兰西县鑫源投资有限公司

审 计 报 告

2019 年度

目 录

		页次
一、	审计报告	1-3
二、	合并资产负债表	4-5
三、	合并利润表	6
四、	合并现金流量表	7
五、	合并所有者权益变动表	8-9
六、	资产负债表	10-11
七、	利润表	12
八、	现金流量表	13
九、	所有者权益变动表	14-15
十、	财务报表附注	16-65

委托单位：兰西县鑫源投资有限公司
审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）黑龙江分所
联系电话：（0451）87008900
传真号码：（0451）87008900
网 址：http://www.reanda.com

审 计 报 告

利安达审字[2020] 黑A2006号

兰西县鑫源投资有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了兰西县鑫源投资有限公司（以下简称“鑫源投资公司”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了鑫源投资公司2019年12月31日合并及公司的财务状况以及2019年度合并及公司的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，我们独立于鑫源投资公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估鑫源投资公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鑫源投资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鑫源投资公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对鑫源投资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鑫源投资公司不能持续经营。

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

（六）就鑫源投资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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
黑龙江分所

中国注册会计师
（项目合伙人）：

中国注册会计师
左文权
230000123025

中国·哈尔滨

中国注册会计师：

中国注册会计师
窦春君
230000120252

2020 年 6 月 29 日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：兰西县鑫源投资有限公司

金额单位：人民币元

项　目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	185,303,038.23	446,671,625.12
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	六、2	21,530,000.00	38,900,000.00
其他应收款	六、3	1,076,943,767.13	1,285,531,217.90
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		**1,283,776,803.36**	**1,771,102,843.02**
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、4	101,084,375.70	101,084,375.70
固定资产	六、5	345,431,166.37	360,765,189.60
在建工程	六、6	18,727,331.64	360,359.22
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、7	8,021,887.50	8,284,975.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、9	329,695,572.84	320,655,153.40
非流动资产合计		**802,960,334.05**	**791,130,052.92**
资产总计		**2,086,737,137.41**	**2,562,232,895.94**

（承上页）

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：兰西县鑫源投资有限公司

金额单位：人民币元

项　目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	六、10	3,206,737.00	6,492,000.00
应付职工薪酬	六、11	484,597.48	3,600,638.04
应交税费	六、12		
其他应付款	六、13	-4,837,815.14	-2,978,096.70
其中：应付利息	六、14	82,024,432.53	570,351,785.29
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计			
非流动负债：		80,877,951.87	577,466,326.63
长期借款			
应付债券	六、15	1,053,623,260.37	934,540,150.17
其中：优先股	六、16	20,084,860.99	40,106,841.24
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六、17	72,000,000.00	72,000,000.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、18	28,298,833.14	18,709,242.96
其他非流动负债	六、8	21,742,446.86	21,742,446.86
非流动负债合计			
负债合计		1,195,749,401.36	1,087,098,681.23
所有者权益：		1,276,627,353.23	1,664,565,007.86
实收资本			
其他权益工具	六、19	210,000,000.00	210,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股	六、20	500,007,418.77	578,773,788.02
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	六、21	2,077,997.18	1,944,577.67
归属于母公司所有者权益合计	六、22	98,024,368.23	106,949,522.49
少数所有者权益		810,109,784.18	897,667,888.08
所有者权益合计			
负债和所有者权益总计		810,109,784.18	897,667,888.08
		2,086,737,137.41	2,562,232,895.94

随于第16页至第65页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

编制单位：兰西县鑫源投资有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	六、23	13,337,885.26	11,720,996.50
其中：营业收入	六、23	13,337,885.26	11,720,996.50
二、营业总成本		23,024,580.29	22,971,762.20
其中：营业成本	六、23	3,731,200.06	3,601,468.39
税金及附加	六、24	1,470,040.96	1,997,373.36
销售费用			
管理费用	六、25	14,883,282.19	14,285,931.16
研发费用			
财务费用	六、26	3,940,057.08	3,086,989.29
其中：利息费用	六、26	3,676,587.64	2,840,846.64
利息收入	六、26	8,244.03	90,137.30
加：其他收益	六、27	1,947,126.60	7,823,982.97
投资收益（损失以"-"号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以"-"号填列）			
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）			
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）			
信用减值损失（损失以"-"号填列）	六、28	-11,790.00	
资产减值损失（损失以"-"号填列）	六、29		-15,933.00
资产处置收益（损失以"-"号填列）	六、30	-102,611.28	-23,282.70
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		-8,753,969.71	-3,756,025.43
加：营业外收入	六、31		0.01
减：营业外支出	六、32	37,764.94	92,986.67
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		-8,791,734.65	-3,849,012.09
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		-8,791,734.65	-3,849,012.09
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）			
2、终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以"-"号填列）		-8,791,734.65	-3,849,012.09
2、少数股东损益（净亏损以"-"号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
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划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-8,791,734.65	-3,849,012.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,791,734.65	-3,849,012.09
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

附注第16页至第65页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：兰西县鑫源投资有限公司

金额单位：人民币元

项　目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,584,819.64	16,859,358.95
收到的税费返还			1,203.88
收到其他与经营活动有关的现金	六、33（1）	180,559,228.89	513,649,990.20
经营活动现金流入小计		192,143,848.53	530,510,553.03
购买商品、接受劳务支付的现金		3,120,162.98	43,918,014.04
支付给职工以及为职工支付的现金		394,169.28	677,241.40
支付的各项税费		1,778,960.94	1,579,011.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、33（2）	536,299,381.68	489,348,044.13
经营活动现金流出小计		541,592,674.88	535,522,310.57
经营活动产生的现金流量净额		-349,448,826.35	-5,011,757.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,651,079.44	49,675,441.04
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,651,079.44	49,675,441.04
投资活动产生的现金流量净额		-14,651,079.44	-49,675,441.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		150,000,000.00	488,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、33（3）	10,290,261.30	18,942,800.00
筹资活动现金流入小计		160,290,261.30	506,942,800.00
偿还债务支付的现金		50,916,889.80	94,839,849.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,518,687.84	7,100,646.64
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、33（4）	160,000.00	12,350,126.97
筹资活动现金流出小计		57,595,577.64	114,290,623.44
筹资活动产生的现金流量净额		102,694,683.66	392,652,176.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-261,405,222.13	337,964,977.98
加：期初现金及现金等价物余额		434,641,498.15	96,676,520.17
六、期末现金及现金等价物余额		173,236,276.02	434,641,498.15

载于第16页至第65页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：徐晓平印　　主管会计工作负责人：孙立军印　　会计机构负责人：张秀荣印

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：[illegible]投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年数												
	归属于母公司所有者权益											少数所有者权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	210,000,000.00				578,773,788.02				1,944,577.57		106,949,522.46		897,667,888.08
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	210,000,000.00				578,773,788.02				1,944,577.57		106,949,522.46		897,667,888.08
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					-78,766,369.25				133,419.61		-8,925,154.26		-87,558,103.90
（一）综合收益总额											-8,791,734.65		-8,791,734.65
（二）所有者投入和减少资本					-78,766,369.25								-78,766,369.25
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					-78,766,369.25								-78,766,369.25
（三）利润分配									133,419.61		-133,419.61		
1、提取盈余公积									133,419.61		-133,419.61		
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（或实收资本）													
2、盈余公积转增资本（或实收资本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、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	210,000,000.00				500,007,418.77				2,077,997.18		98,024,368.23		810,109,784.18

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：徐晓平

主管会计工作负责人：孙立军

会计机构负责人：张秀荣

合并所有者权益变动表（续）

2019年度

编制单位：兰西县鑫源投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年数												
	归属于母公司所有者权益											少数所有者权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	210,000,000.00				578,773,768.02				1,161,778.74		111,591,333.41		901,526,900.17
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	210,000,000.00				578,773,768.02				1,161,778.74		111,591,333.41		901,526,900.17
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）									782,798.83		-4,641,810.92		-3,859,012.09
（一）综合收益总额											-3,859,012.09		-3,859,012.09
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									782,798.83		-782,798.83		
1、提取盈余公积									782,798.83		-782,798.83		
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（或实收资本）													
2、盈余公积转增资本（或实收资本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、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	210,000,000.00				578,773,768.02				1,944,577.57		106,949,522.49		897,667,888.08

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：徐晓平 印

主管会计工作负责人：孙立军 印

会计机构负责人：张秀荣 印

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：兰西县鑫源投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		183,903,249.02	445,897,914.38
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		21,530,000.00	38,900,000.00
其他应收款	十二、1	1,033,616,061.29	1,279,011,335.15
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		**1,239,049,310.31**	**1,763,809,249.53**
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、2	41,120,000.00	41,120,000.00
其他权益工具投资		101,084,375.70	101,084,375.70
其他非流动金融资产		103,710,484.46	107,855,281.07
投资性房地产		18,727,331.64	360,359.22
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		329,695,572.84	320,655,153.40
非流动资产合计		**594,337,764.64**	**571,075,169.39**
资产总计		**1,833,387,074.95**	**2,334,884,418.92**

（承上页）

资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：兰西鑫源投资有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,206,737.00	6,492,000.00
预收款项		484,597.48	3,600,636.04
应付职工薪酬			
应交税费		-4,837,815.14	-3,177,574.30
其他应付款		61,174,696.03	570,351,785.29
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**80,028,215.37**	**577,266,849.03**
非流动负债：			
长期借款		1,053,623,260.37	934,540,150.17
应付债券		20,084,860.99	40,106,841.24
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		28,298,633.14	18,709,242.96
递延所得税负债		21,742,446.86	21,742,446.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		**1,123,749,401.36**	**1,015,098,681.23**
负债合计		**1,203,777,616.73**	**1,592,365,530.26**
所有者权益：			
实收资本		210,000,000.00	210,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		336,076,499.43	450,320,125.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,077,997.18	1,944,577.57
未分配利润		81,454,961.61	80,254,185.16
所有者权益合计		**629,609,458.22**	**742,518,888.66**
负债和所有者权益总计		**1,833,387,074.95**	**2,334,884,418.92**

载于第16页至第65页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：徐晓平　　主管会计工作负责人：孙立军　　会计机构负责人：张秀荣

利润表

2019年度

编制单位：兰西县鑫源投资有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十二、3	10,482,885.26	9,610,966.50
减：营业成本	十二、3	2,083,090.92	1,078,144.48
税金及附加		1,313,308.56	1,313,450.16
销售费用			
管理费用		3,126,162.27	2,666,152.68
研发费用			
财务费用		3,844,949.91	3,092,307.15
其中：利息费用		3,678,687.84	2,840,646.64
利息收入		2,946.20	84,032.24
加：其他收益		1,242,831.12	6,445,299.00
投资收益（损失以"-"号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以"-"号填列）			
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）			
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）			
信用减值损失（损失以"-"号填列）			
资产减值损失（损失以"-"号填列）			
资产处置收益（损失以"-"号填列）		-10,337.80	-23,262.70
二、营业利润（亏损以"-"号填列）		**1,347,868.92**	**7,882,928.33**
加：营业外收入			0.01
减：营业外支出		13,670.86	54,940.05
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		**1,334,196.06**	**7,827,988.29**
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		**1,334,196.06**	**7,827,988.29**
（一）持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）			
（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			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		**1,334,196.06**	**7,827,988.29**

附于第16页至第65页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：徐晓印　　主管会计工作负责人：孙立军印　　会计机构负责人：张秀荣印

现金流量表

2019年度

编制单位：兰西县鑫源投资有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,729,619.64	14,749,358.95
收到的税费返还			1,203.88
收到其他与经营活动有关的现金		143,572,378.33	512,261,583.73
经营活动现金流入小计		152,301,997.97	527,012,146.56
购买商品、接受劳务支付的现金		1,707,303.84	41,973,040.13
支付给职工以及为职工支付的现金		100,000.00	57,450.00
支付的各项税费		1,422,750.94	1,094,565.40
支付其他与经营活动有关的现金		499,256,146.01	488,440,506.73
经营活动现金流出小计		502,486,200.79	531,565,562.26
经营活动产生的现金流量净额		-350,184,202.82	-4,553,415.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,541,779.44	49,285,241.04
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,541,779.44	49,285,241.04
投资活动产生的现金流量净额		-14,541,779.44	-49,285,241.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		150,000,000.00	488,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		10,290,261.30	18,942,800.00
筹资活动现金流入小计		160,290,261.30	506,942,800.00
偿还债务支付的现金		50,916,889.80	94,839,849.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,518,687.84	7,100,646.64
支付其他与筹资活动有关的现金		160,000.00	12,350,126.97
筹资活动现金流出小计		57,595,577.64	114,290,623.44
筹资活动产生的现金流量净额		102,694,683.66	392,652,176.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-262,031,298.60	338,813,519.82
加：期初现金及现金等价物余额		433,867,787.41	95,054,267.59
六、期末现金及现金等价物余额		171,836,488.81	433,867,787.41

载于第16页至第65页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：徐晓印　　主管会计工作负责人：孙立印　　会计机构负责人：徐晓印

所有者权益变动表

2019年度

编制单位：兰西县鑫源投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年数											
	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	210,000,000.00				450,320,125.93				1,944,577.57		80,254,185.16	742,518,888.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	210,000,000.00				450,320,125.93				1,944,577.57		80,254,185.16	742,518,888.66
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					-114,243,626.50				133,419.61		1,200,776.45	-112,909,430.44
（一）综合收益总额											1,334,196.06	1,334,196.06
（二）所有者投入和减少资本					-114,243,626.50							-114,243,626.50
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他					-114,243,626.50							-114,243,626.50
（三）利润分配									133,419.61		-133,419.61	
1、提取盈余公积									133,419.61		-133,419.61	
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（或实收资本）												
2、盈余公积转增资本（或实收资本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、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	210,000,000.00				336,076,499.43				2,077,997.18		61,454,961.61	629,609,458.22

编于第16页至第65页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人 平徐印晓

主管会计工作负责人： 军孙印立

会计机构负责人： 荣张印秀

所有者权益变动表（续）

2019年度

编制单位：三西县鑫源投资有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年数											
	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	210,000,000.00				450,320,125.93				1,161,778.74		73,208,995.70	734,690,900.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	210,000,000.00				450,320,125.93				1,161,778.74		73,208,995.70	734,690,900.37
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）									782,798.83		7,045,189.46	7,827,988.29
（一）综合收益总额											7,827,988.29	7,827,988.29
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									782,798.83		-782,798.83	
1、提取盈余公积									782,798.83		-782,798.83	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或实收资本）												
2、盈余公积转增资本（或实收资本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、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	210,000,000.00				450,320,125.93				1,944,577.57		80,254,185.16	742,518,888.66

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

载于第16页至第65页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

兰西县鑫源投资有限公司
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

1、基本情况

兰西县鑫源投资有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系2007年06月12日注册成立的有限公司，统一社会信用代码91231222660241707 9；注册资本：人民币21000万；法定代表人：徐晓平；公司地址：兰西县新建街二委怡景家园小区。

2、经营范围

经营范围：投资城市道路建设、投资污水处理、投资中小企业、投资房地产开发；房地产开发经营；对水利设施项目投资。（上述经营项目需国家专项审批除外）；光伏发电。

（二）本年度合并财务报表范围

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围未发生变化。

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

2、持续经营

本公司管理层对本报告期末起12个月内的持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

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

本公司及子公司主要从事投资城市道路建设、投资污水处理、投资中小企业、投资房地产开发；自来水生产和供应等。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、24“收入”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、30“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，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一

方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被

购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进

行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12"长期股权投资"或本附注四、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、12、（2）④）和"因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权"（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司

采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的"利息"）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司【假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。】

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
组合1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

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（%）
1年以内（含1年，下同）	0
1-2年	1.00
2-3年	2.00
3年以上	5.00

应收账款中对于应收关联方、政府或政府直接投资单位等往来款项，不计提坏账准备。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来

12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
组合1	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合2	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

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	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	0
1-2年	1.00
2-3年	2.00
3年以上	5.00

其他应收款中对于应收备用金、社会保险、担保金、保证金、扶贫等专项资金、政府机关或政府直接投资单位、事业单位、关联方、职工借款、国有大型企业（有良好信誉保证）等不计提坏账准备。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。应根据公司的实际情况，披露公司债权投资违约的界定、已发生信用减值的依据、评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的具体方法。

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
组合1	自初始购入后债券评级没有下调

企业可能采用的共同信用风险特征包括：①金融工具类型；②信用风险评级；③担保物类型；④初始确认日期；⑤剩余合同期限；⑥借款人所处行业；⑦借款人所处地理位置；⑧贷款抵押率；等。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。【应根据公司的实际情况，披露公司其他债权投资违约的界定、已发生信用减值的依据、评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的具体方法】

除了单项评估信用风险的其他债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同

组合：

项　目	确定组合的依据
组合1	自初始购入后债券评级没有下调

企业可能采用的共同信用风险特征包括：①金融工具类型；②信用风险评级；③担保物类型；④初始确认日期；⑤剩余合同期限；⑥借款人所处行业；⑦借款人所处地理位置；⑧贷款抵押率；等。

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
组合1	本组合以账龄作为信用风险特征。

企业可能采用的共同信用风险特征包括：①金融工具类型；②信用风险评级；③担保物类型；④初始确认日期；⑤剩余合同期限；⑥借款人所处行业；⑦借款人所处地理位置；⑧贷款抵押率；等。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括生产成本等。

（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。领用和发出时按加权平均法计价。

房地产存货按成本进行初始计量，开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

①开发用土地的核算方法

开发用土地所发生的购买成本、征地拆迁补偿费及基础设施费等，在开发成本中单独核算，并根据开发项目的土地使用情况计入相应的开发产品成本中。

②公共配套设施费用的核算方法。

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常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；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计

量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、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。

(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。

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。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.375

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	8-25	5	11.875-3.8
运输设工具	年限平均法	4-8	5	23.75-11.875
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5	31.67-9.5

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

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

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

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

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

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

17、无形资产

（1）无形资产

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）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

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

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资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。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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、失业保险等。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。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

22、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、16“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

24、收入

（1）销售商品收入

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。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务占估计总成本的比例确定。

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。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同完工后由本公司及委托方共同认可有执业资格的审计机构审计，并经本公司及委托方确认无异议后最终确认建造合同完工金额。建设项目建设过程中每年按照项

目进度进行结算，结算金额得到委托方确认后，本公司作为年度建造收入。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、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、清偿负债同时进行时，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。

27、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。

28、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、11“持有待售资产和处置组”相关描述。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

本次会计政策变更对公司 2018 年度合并财务报表项目列报影响如下：

原列报报表科目	金额	新列报报表科目	金额
应付票据及应付账款	6,492,000.00	应付票据	
		应付账款	6,492,000.00

本次会计政策变更对公司 2018 年度母公司财务报表项目列报影响如下：

原列报报表科目	金额	新列报报表科目	金额
应付票据及应付账款	6,492,000.00	应付票据	
		应付账款	6,492,000.00

（2）会计估计变更

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
无			

30、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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1～3 月期间的适用税

率为16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。

2、税收优惠及批文

本公司符合《企业所得税法》第二十七条第二款、《企业所得税法实施条例》第八十七条及《公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008年版）》"由政府投资主管部门核准的太阳能发电新建项目"条件的，自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起，第一至第三年免征所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税的规定。

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	72,209.01	67,313.01
银行存款	173,164,067.01	434,574,185.14
其他货币资金	12,066,760.21	12,030,126.97
合　计	185,303,036.23	446,671,625.12
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：截止2019年12月31日本公司其他货币资金余额12,066,760.21元为受限保证金。

2、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	2,650,000.00	12.31	38,900,000.00	100.00
1至2年	18,880,000.00	87.69		
2至3年				
3年以上				
合　计	21,530,000.00	100.00	38,900,000.00	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额重要的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	账龄	未结算原因

			(%)		
江苏辉煌太阳能股份有限公司	供应商	2,200,000.00	10.22	1年以内	未结算
		17,880,000.00	83.05	1至2年	
兰西县斯达浩普电子工程有限公司	供应商	450,000.00	2.09	1年以内	未结算
		1,000,000.00	4.64	1至2年	
合计		21,530,000.00	100.00		

3、其他应收款

项　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,076,943,767.13	1,285,531,217.90
合　计	1,076,943,767.13	1,285,531,217.90

（1）其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末余额	年初余额
往来款、专项资金等	1,076,943,767.13	1,285,531,217.90
合　计	1,076,943,767.13	1,285,531,217.90

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额		25,860.00		25,860.00
2019年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		11,790.00		11,790.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年12月31日余额		37,650.00		37,650.00

⑧按账龄披露

账　龄	年末余额
1年以内	97,276,563.47
1至2年	249,052,474.41
2至3年	454,673,092.79
3年以上	275,941,636.46
合　计	1,076,943,767.13

④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11,790.00元。

⑤按欠款方归集的截止2019年12月31日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
兰西县财政局	往来款	39,222,561.96	1年以内	85.72	
		221,303,215.58	1至2年		
		448,620,000.00	2-3年		
		214,093,979.27	3年以上		
兰西县国有资产运营公司	往来款	28,311,600.00	1年以内	4.48	
		11,806,300.00	1-2年		
		8,135,300.00	3年以上		
兰西县住房和城乡建设局	往来款	40,980,000.00	3年以上	3.81	
兰西县道路工程改建指挥部	往来款	2,465,767.27	1年以内	1.97	
		3,653,056.11	1-2年		
		5,124,956.19	2-3年		
		9,947,881.29	3年以上		
兰西县人民医院		14,044,117.19	1年以内	1.30	
合计		1,047,708,734.86		97.28	

4、投资性房地产

（1）采用公允价值计量模式的投资性房地产

项　目	土地使用权	合　计
一、年初余额	101,084,375.70	101,084,375.70
二、本年变动		
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入		
企业合并增加		
减：处置		
其他转出		
公允价值变动		
三、年末余额	101,084,375.70	101,084,375.70

5、固定资产

项　目	年末余额	年初余额
固定资产	345,431,166.37	360,765,189.60
固定资产清理		
合　计	345,431,166.37	360,765,189.60

（1）固定资产

①固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合　计
一、账面原值					
1、年初余额	325,144,774.24	64,865,040.53	1,100,100.05	3,548,659.00	394,658,573.82
2、本年增加金额		81,800.00		28,860.00	110,660.00
（1）购置		81,800.00		28,860.00	110,660.00
（2）在建工程转入					
（3）注入					
（4）其他					
3、本年减少金额			382,515.00		382,515.00
（1）处置或报废			382,515.00		382,515.00
4、年末余额	325,144,774.24	64,946,840.53	717,585.05	3,577,519.00	394,386,718.82
二、累计折旧					
1、年初余额	28,267,643.00	2,914,937.64	681,297.32	2,029,506.26	33,893,384.22

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合　计
2、本年增加金额	11,058,608.47	3,043,912.11	140,156.12	1,099,395.25	15,342,071.95
（1）计提	11,058,608.47	3,043,912.11	140,156.12	1,099,395.25	15,342,071.95
3、本年减少金额			279,903.72		279,903.72
（1）处置或报废			279,903.72		279,903.72
4、年末余额	39,326,251.47	5,958,849.75	541,549.72	3,128,901.51	48,955,552.45
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	285,818,522.77	58,987,990.78	176,035.33	448,617.49	345,431,166.37
2、年初账面价值	296,877,131.24	61,950,102.89	418,802.73	1,519,152.74	360,765,189.60

②暂时闲置的固定资产情况

无

③通过融资租赁租入的固定资产情况

无

④通过经营租赁租出的固定资产

无

6、在建工程

项　目	年末余额	年初余额
在建工程	18,727,331.64	360,359.22
工程物资		
合　计	18,727,331.64	360,359.22

（1）在建工程情况

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
贫困村村级光伏扶贫电站	18,727,331.64		18,727,331.64	360,359.22		360,359.22

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
合 计	18,727,331.64		18,727,331.64	360,359.22		360,359.22

7、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	9,723,500.00	9,723,500.00
2、本年增加金额		
（1）购置		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额	9,723,500.00	9,723,500.00
二、累计摊销		
1、年初余额	1,458,525.00	1,458,525.00
2、本年增加金额	243,087.50	243,087.50
（1）计提	243,087.50	243,087.50
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额	1,701,612.50	1,701,612.50
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	8,021,887.50	8,021,887.50
2、年初账面价值	8,264,975.00	8,264,975.00

8、递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	86,969,787.43	21,742,446.86	86,969,787.43	21,742,446.86
合 计	86,969,787.43	21,742,446.86	86,969,787.43	21,742,446.86

9、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
其他公益性资产	329,695,572.84	320,655,153.40
合 计	329,695,572.84	320,655,153.40

10、应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内	14,737.00	6,492,000.00
1至2年	3,192,000.00	
2至3年		
3年以上		
合计	3,206,737.00	6,492,000.00

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
黑龙江利源电力集团有限公司	3,192,000.00	工程未结算
合 计		——

11、预收款项

（1）预收款项列示

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内	484,597.48	3,600,638.04
1至2年		
2至3年		
3年以上		
合 计	484,597.48	3,600,638.04

（2）截止2019年12月31日重要的预收款项明细

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
兰西县电业局	484,597.48	未结算

项　目	年末余额	未偿还或结转的原因
合　计	484,597.48	——

12、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		359,250.00	359,250.00	
二、离职后福利-设定提存计划		34,919.28	34,919.28	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　计		394,169.28	394,169.28	

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		359,250.00	359,250.00	
2、职工福利费				
3、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合　计		359,250.00	359,250.00	

（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		34,919.28	34,919.28	
2、失业保险费				
3、企业年金缴费				
合　计		34,919.28	34,919.28	

13、应交税费

项　目	年末余额	年初余额
增值税	-5,519,489.96	-3,968,691.50
企业所得税	572,232.44	572,232.44

项　目	年末余额	年初余额
房产税	2,474.79	82,594.49
土地使用税	106,967.59	335,767.87
合　计	-4,837,815.14	-2,978,096.70

14、其他应付款

项　目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	82,024,432.53	570,351,785.29
合　计	82,024,432.53	570,351,785.29

（1）其他应付款

①按账龄列示其他应付款

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内	4,949,555.53	431,822,806.02
1 至 2 年	14,877.00	112,528,979.27
2 至 3 年	77,060,000.00	11,000,000.00
3 年以上		15,000,000.00
合　计	82,024,432.53	570,351,785.29

②账龄超过 1 年的其他应付款

项　目	年末余额	未偿还或结转的原因
绥化市鑫源城市建设投资发展有限公司	77,000,000.00	未结算
兰西县卫生局	60,000.00	未结算
合　计	77,060,000.00	——

15、长期借款

（1）长期借款分类

项　目	年末余额	年初余额
质押借款	1,053,623,260.37	934,540,150.17
合　计	1,053,623,260.37	934,540,150.17

注：质押借款期余额为 1,053,623,260.37 元，其中：1、中国农业发展银行期末余额 356,646,186.76 元为质押借款，质押物为兰西县城中村棚户区改造项目一期工程政府购买协议下应收账款；2、国家开发银行股份有限公司期末余额为 550,000,000.00 元，质押物为兰西县 2017 年棚户区改造二期项目政府购买协议下应收账款；3、国家开发银行股份有限公司期末余额为

64,000,000.00元，质押物为兰西县第一中学异址新建项目政府购买协议下应收账款；4、兰西县农村信用合作联社营业部期末余额为82,977,073.61元，质押物为光伏发电收益权。

16、应付债券

（1）应付债券

项　目	年末余额	年初余额
14黑重建债01	20,084,860.99	40,106,841.24
合　计	20,084,860.99	40,106,841.24

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
集合债	80,000,000.00	2014/11/20	6年	80,000,000.00	40,106,841.24
合　计	80,000,000.00			80,000,000.00	40,106,841.24

（续）

债券名称	本年发行	利息调整	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
集合债		-21,980.25		20,000,000.00	20,084,860.99
合　计		-21,980.25		20,000,000.00	20,084,860.99

17、长期应付款

项　目	年末余额	年初余额
长期应付款	72,000,000.00	72,000,000.00
专项应付款		
合　计	72,000,000.00	72,000,000.00

（1）长期应付款

项　目	年末余额	年初余额
政府债券置换	72,000,000.00	72,000,000.00
合　计	72,000,000.00	72,000,000.00

18、递延收益

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	18,709,242.96	10,290,261.30	700,671.12	28,298,833.14	光伏项目资金
合　计	18,709,242.96	10,290,261.30	700,671.12	28,298,833.14	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	资产相关
光伏项目资金	18,709,242.96	10,290,261.30	700,671.12	28,298,833.14	28,298,833.14
合 计	18,709,242.96	10,290,261.30	700,671.12	28,298,833.14	28,298,833.14

18、实收资本

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
兰西县国有资产运营公司	120,000,000.00			120,000,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00
合 计	210,000,000.00			210,000,000.00

20、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	8,786.00			8,786.00
其他资本公积	578,765,002.02	35,477,257.25	114,243,626.50	499,998,632.77
合 计	578,773,788.02	35,477,257.25	114,243,626.50	500,007,418.77

注：1、依据兰西县财政局出具的账务处理调整通知，兰西县鑫源投资有限公司冲减资本公积 114,243,626.50 元，兰西县盛泽供排水有限责任公司增加资本公司积 35,477,257.25 元。

21、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,944,577.57	133,419.61	-	2,077,997.18
合 计	1,944,577.57	133,419.61	-	2,077,997.18

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

22、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	106,949,522.49	111,591,333.41
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
本期年初未分配利润	106,949,522.49	111,591,333.41
加：本年归属于母公司股东的净利润	-8,791,734.65	-3,859,012.09
减：提取法定盈余公积	133,419.61	782,798.83

项 目	本 年	上 年
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他减少		
年末未分配利润	98,024,358.23	106,949,522.49

23、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,337,885.26	3,731,200.06	11,720,966.50	3,601,468.39
合 计	13,337,885.26	3,731,200.06	11,720,966.50	3,601,468.39

24、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
房产税	90,704.25	295,908.60
土地使用税	1,379,336.71	1,701,323.16
车船使用税		141.60
合 计	1,470,040.96	1,997,373.36

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	612,022.89	96,294.14
工资	162,400.00	57,450.00
审计费	134,339.62	226,415.09
社会保险费	34,919.28	41,441.40
无形资产摊销	243,087.50	243,087.50
差旅费	8,906.00	18,761.00
折旧	13,258,981.03	13,236,752.68
培训费		9,180.00
评级服务费	18,867.92	18,867.92
交通费	9,299.69	31,176.28
印刷费	2,020.00	
绿化费		109,480.00
评估费		80,000.00
其他	77,138.00	1,213.00
水电费	200,000.00	900.00

项　目	本年发生额	上年发生额
报刊、图书费	10,800.00	16,056.80
劳保用品		3,500.00
汽车费用	33,528.00	31,744.00
保险费	66,932.26	63,611.35
维修费	6,540.00	
租赁费	3,500.00	
合计	14,883,282.19	14,285,931.16

26、财务费用

项　目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,678,687.84	2,840,646.64
减：利息收入	8,244.03	90,137.30
手续费	9,613.27	16,479.95
债券担保费	160,000.00	320,000.00
合　计	3,840,057.08	3,086,989.29

27、其他收益

项　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
财政拨入经费	1,947,126.60	2,368,009.05	1,947,126.60
财政拨入发债担保费		320,000.00	
财政拨入发债利息及服务费		4,261,213.00	
财政拨入设备款		573,557.04	
退增值税		1,203.88	
合　计	1,947,126.60	7,523,982.97	1,947,126.60

28、信用减值损失

项　目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失		—
其他应收款坏账损失	11,790.00	—
合　计	11,790.00	

29、资产减值损失

项　目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	—	15,930.00
合　计	—	15,930.00

30、资产处置收益

项　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置损失	186,096.80	23,282.70	186,096.80
合　计	186,096.80	23,282.70	186,096.80

31、营业外收入

项　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他		0.01	
合　计		0.01	

32、营业外支出

项　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
税收滞纳金	37,664.94	91,686.67	37,664.94
罚款	100.00	1,300.00	100.00
合　计	37,764.94	92,986.67	37,764.94

33、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
金融机构存款利息收入	8,244.03	90,137.30
政府补助	1,246,455.48	7,289,222.06
其他往来款	179,304,529.38	506,270,630.84
合　计	180,559,228.89	513,649,990.20

（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
金融机构手续费支出	9,613.27	16,479.95
管理费用	1,217,354.38	665,744.28
其他往来款	535,034,649.09	488,572,833.23
营业外支出	37,764.94	92,986.67
合　计	536,299,381.68	489,348,044.13

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到项目资金	10,290,261.30	18,942,800.00
合计	10,290,261.30	18,942,800.00

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
债券担保费	160,000.00	320,000.00
付贷款保证金		12,030,126.97
合计	160,000.00	12,350,126.97

34、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	-8,791,734.65	-3,859,012.09
加：资产减值准备		15,930.00
信用减值损失	11,790.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,342,071.95	14,278,298.14
无形资产摊销	243,087.50	243,087.50
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）	102,611.28	23,282.70
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）	3,838,687.84	2,840,646.64
投资损失（收益以"－"号填列）		
递延所得税资产减少（增加以"－"号填列）		
递延所得税负债增加（减少以"－"号填列）		
存货的减少（增加以"－"号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以"－"号填列）	113,867,007.00	-301,015,945.01
经营性应付项目的增加（减少以"－"号填列）	-474,062,347.27	282,461,954.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-349,448,826.35	-5,011,757.54
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		

补充资料	本年金额	上年金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	173,236,276.02	434,641,498.15
减：现金的年初余额	434,641,498.15	96,676,520.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-261,405,222.13	337,964,977.98

（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	173,236,276.02	434,641,498.15
其中：库存现金	72,209.01	67,313.01
可随时用于支付的银行存款	173,164,067.01	434,574,185.14
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	173,236,276.02	434,641,498.15
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

41、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
货币资金	12,066,760.21	保证金
合　计	12,066,760.21	

七、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

（1）本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
无				

2、其他原因的合并范围变动

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共1户。本公司本年度合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
兰西县盛泽供排水有限责任公司	绥化市兰西县	绥化市兰西县	自来水生产和供应，污水处理	100.00		设立投资

2、在合营企业或联营企业中的权益

无

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
兰西县国有资产运营公司	黑龙江省绥化市兰西县	资产进行管理，调配的处置	1745万元	57.14	57.14

注：本公司的最终控制方是兰西县国有资产运营公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、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
兰西县国有资产运营公司	母公司

4、关联方交易情况

无

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	年末余额	
	账面余额	坏账准备

项目名称	年末余额	
	账面余额	坏账准备
其他应收款：		
兰西县国有资产运营公司	48,253,200.00	
中国农发重点建设基金有限公司	10,000,000.00	
合计	58,253,200.00	

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无

2、或有事项

无

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

十一、其他重要事项

无

十二、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,033,616,061.29	1,279,011,335.15
合　计	1,033,616,061.29	1,279,011,335.15

（1）其他应收款情况

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末余额	年初余额
往来款、专项资金等	1,033,616,061.29	1,279,011,335.15
合　计	1,033,616,061.29	1,279,011,335.15

②坏账准备计提情况

无

③按账龄披露

账　龄	年末余额
1年以内	96,084,207.63

账 龄	年末余额
1至2年	248,656,474.41
2至3年	454,477,092.79
3年以上	234,398,286.46
合 计	1,033,616,061.29

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

无。

⑤按欠款方归集的截止2019年12月31日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
兰西县财政局	往来款	39,222,561.96	1年以内	89.32	
		221,303,215.58	1至2年		
		448,620,000.00	2至3年		
		214,093,979.27	3年以上		
兰西县国有资产运营公司	往来款	28,311,600.00	1年以内	4.67	
		11,806,300.00	1至2年		
		8,135,300.00	3年以上		
兰西县道路工程改建指挥部	往来款	2,465,767.27	1年以内	2.05	
		3,653,056.11	1至2年		
		5,124,956.19	2至3年		
		9,947,881.29	3年以上		
兰西县人民医院	往来款	14,044,117.19	1年以内	1.36	
中国农发重点建设基金有限公司	往来款	5,000,000.00	1年以内	0.97	
		5,000,000.00	1至2年		
合计		1,016,728,734.86		98.37	

2、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	41,120,000.00		41,120,000.00	41,120,000.00		41,120,000.00

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
合　计	41,120,000.00		41,120,000.00	41,120,000.00		41,120,000.00

（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
兰西县盛泽供排水有限责任公司	41,120,000.00	-		41,120,000.00
合　计	41,120,000.00	-		41,120,000.00

3、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	10,482,885.26	2,083,090.92	9,610,966.50	1,078,144.48
合　计	10,482,885.26	2,083,090.92	9,610,966.50	1,078,144.48

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-102,611.28	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,947,126.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项　目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,764.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	1,806,750.38	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合　计	1,806,750.38	

注：非经常性损益项目中的数字"+"表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

十四、财务报表的批准

本财务报表于2020年6月29日由董事会通过及批准发布。

公司名称：兰西县鑫源投资有限公司

法定代表人：徐晓平　　主管会计工作负责人：孙立军　　会计机构负责人：张秀荣

日期：2020年6月29日　　日期：2020年6月29日　　日期：2020年6月29日

统一社会信用代码
91230103086039845W

(1-1)

营业执照

(副本)

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

名　　称　利安达会计师事务所（特殊普通合伙）黑龙江分所

类　　型　特殊普通合伙企业分支机构

负 责 人　黄锦辉

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（执业证书有效期为长期）。会计咨询、税务咨询、管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2014年02月24日

营业期限　长期

营业场所　哈尔滨市南岗区嵩山路31号3层

登记机关

哈尔滨市南岗区市场监督管理局

2019年　04月　11日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所分所

执业证书

名　　称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）黑龙江分所

负 责 人：黄锦辉

经营场所：哈尔滨市南岗区高山路31号3层

分所执业证书编号：110001542301

批准执业文号：黑财会[2001]1008号

批准执业日期：2014年02月19日

证书序号：50□0449

说　明

1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。

2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关：黑龙江省财政厅

二〇一年四月十五日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 左文权

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1972-05-25

工作单位 Working unit 利安达会计师事务所（特殊普通合伙）黑龙江分所

身份证号码 Identity card No. 230102197205254630

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

黑龙江省注册会计师协会 CPA 专用章

2019 年 7 月 25 日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 Full name 陶春耀

性　别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1974-10-02

工作单位 Working unit 利安达会计师事务所（特殊普通合伙）黑龙江分所

身份证号码 Identity card No. 230823197410021545

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

黑龙江省注册会计师协会 CPA 任职资格授予 专用章

2019 年 7 月 15 日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年　月　日
今　四　号

7

东北中小企业信用再担保股份有限公司

合 并 审 计 报 告

大信吉审字[2020]第 00010 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所

DAXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS JILIN BRANCH

大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街7088号
伟峰国际商务广场901室
本报告防伪标识码：202048010

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Weifeng International Business
Plaza, No.7088 Renmin Street,Changchun

电话 Telephone: +86（0431）85252885
传真 Fax: +86（0431）85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxincpa.com
可登录 www.jicpa.org.cn 查询

审 计 报 告

[redacted]

大信吉审字[2020]第00010号

东北中小企业信用再担保股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了东北中小企业信用再担保股份有限公司（以下简称"贵公司"）的财务报表，包括2019年12月31日的合并资产负债表，2019年度的合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表，以及合并财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵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，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街7088号
伟峰国际商务广场901室
本报告防伪标识码：202048010
DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Weifeng International Business Plaza, No.7088 Renmin Street,ChangChun
电话 Telephone: +86（0431）85252865
传真 Fax: +86（0431）85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxincpa.com
可登录 www.jilicpa.org.cn 查询

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财

大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街7088号
伟峰国际商务广场901室
本报告防伪标识码：202048010

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch.
Rm.901 Weifeng International Business
Plaza, No.7088 Renmin Street,ChangChun

电话 Telephone: +86（0431）85252885
传真 Fax: +86（0431）85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxincpa.com
可登录 www.jlcpa.org.cn 查询

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所　　中国注册会计师：

中国长春　　中国注册会计师：

二〇二〇年一月二十二日

合并资产负债表

编制单位：河北中小企业信用再担保股份有限公司　　2019年12月31日　　单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、（一）	4,196,771,074.47	2,410,228,553.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收利息	七、（二）	28,366,613.67	21,020,597.22
应收担保费			
应收分担保账款			
应收代偿款	七、（三）	731,439,453.25	737,834,218.24
应收款项类金融资产			
应收股利			
其他应收款	七、（四）	1,497,679.11	1,002,335.44
存出保证金	七、（五）	15,002,423.93	10,000,000.00
可供出售金融资产	七、（六）	77,512,040.96	
持有至到期投资			
贷款	七、（七）	668,119,037.63	824,584,361.87
委托贷款	七、（八）	844,823,950.06	1,792,237,816.89
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、（九）	112,739,157.02	63,220,939.80
在建工程			
使用权资产			
无形资产	七、（十）		100,730.06
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、（十一）	438,370,613.32	367,053,407.85
其他资产		2,246,296.90	
资产合计		7,116,888,240.[illegible]	27,282,960.52

法定代表人：杰李印世　主管会计工作负责人：龙杨印金　会计机构负责人：丽蔡印丽

合并资产负债表（续）

编制单位：东莞市中小企业信用再担保股份有限公司　　2019年12月31日　　单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	七、（十二）	800,000,000.00	800,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
预收账款	七、（十三）	56,011,358.10	71,591,374.34
应付手续费			
存入保证金	七、（十四）	240,359,380.00	202,882,860.00
应付分担保账款		8,193,533.40	1,593,533.40
应付利息			
应付职工薪酬	七、（十五）	85,857,442.71	36,330,447.60
应交税费	七、（十六）	106,249,902.55	96,355,903.30
应付股利			
其他应付款	七、（十七）	223,210,482.49	1,060,386.42
未到期责任准备金	七、（十八）	145,264,703.16	86,798,499.04
担保赔偿准备金	七、（十九）	1,822,641,463.96	1,570,196,402.00
租赁负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
递延所得税负债			
其他负债		1,304,000.00	1,304,000.00
负债合计		3,488,992,266.37	2,868,113,406.10
所有者权益：			
股本	七、（二十）	3,052,336,448.00	3,052,336,448.00
国家资本			
集体资本			
法人资本	七、（二十）	3,052,336,448.00	3,052,336,448.00
其中：国有法人资本	七、（二十）	3,052,336,448.00	3,052,336,448.00
个人资本			
外商资本			
其他权益工具			
资本公积	七、（二十一）	4,593,552.00	4,593,552.00
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	七、（二十二）	94,431,144.33	62,075,981.92
一般风险准备	七、（二十三）	110,486,429.97	78,131,267.56
担保扶持基金	七、（二十四）	64,416,600.00	59,416,600.00
未分配利润	七、（二十五）	301,631,799.65	102,615,704.94
归属于母公司所有者权益合计		3,627,895,973.95	3,359,169,554.42
少数股东权益			
所有者权益合计		3,627,895,973.95	3,359,169,554.42
负债和所有者权益总计		7,116,888,240.32	6,232,282,960.52

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：[illegible]小企业信用再担保股份有限公司　　2019年度　　单位：人民币元

	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	七、（二十六）	766,512,697.42	555,411,295.15
（一）担保业务收入	七、（二十六）	351,254,678.32	227,576,031.44
担保费收入		290,010,538.40	183,660,889.95
评审费收入		61,244,139.92	43,915,141.49
追偿收入			
其他担保业务收入			
减：提取未到期责任准备	七、（二十六）	56,466,204.12	3,041,432.79
（二）投资收益（损失以"-"号填列）	七、（二十六）	4,901,471.10	4,024,605.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
（三）公允价值变动收益（损失以"-"号填列）			
（四）利息净收入（损失以"-"号填列）	七、（二十六）	467,066,780.86	325,990,430.56
利息收入		504,584,906.42	337,849,597.56
利息支出		37,518,125.56	11,859,167.00
（五）其他收入	七、（二十六）	1,145,754.73	2,641.51
手续费收入			
汇兑收益（损失以"-"号填列）			
其他业务收入		1,145,754.73	2,641.51
（六）资产处置收益（损失以"-"号填列）	七、（二十六）	410,216.53	359,019.07
（七）其他收益	七、（二十六）	200,000.00	500,000.00
二、营业支出	七、（二十六）	409,089,539.15	429,383,654.60
（一）担保赔偿支出			
（二）手续费支出	七、（二十六）	1,834,032.36	1,879,808.53
（三）分担保费支出	七、（二十六）	12,129,694.91	14,822,744.05
（四）提取担保赔偿准备金	七、（二十六）	252,345,061.98	245,212,693.00
（五）税金及附加	七、（二十六）	6,583,981.47	3,754,108.57
（六）业务及管理费	七、（二十六）	143,269,436.78	91,815,131.12
（七）其他业务成本	七、（二十六）	31,132.08	
（八）资产减值损失（转回金额以"-"号填列）	七、（二十六）	-7,103,800.41	70,898,169.33
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		357,423,158.27	126,027,640.55
加：营业外收入	七、（二十八）	1,168,636.53	223,464.46
减：营业外支出		5,933.01	44.41
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		358,585,861.79	126,251,060.61
减：所得税费用	七、（二十九）	94,859,442.26	34,722,634.57
五、净利润		263,726,419.53	91,528,426.04
归属于母公司所有者的净利润		263,726,419.53	91,528,426.04
少数股东损益			
持续经营净利润		263,726,419.53	91,528,426.04
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益			
2.以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		263,726,419.53	91,528,426.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		263,726,419.53	91,528,426.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李世印　　主管会计工作负责人：杨龙金印　　会计机构负责人：蔡丽印丽

合并现金流量表

编制单位：[illegible]中小企业信用再担保股份有限公司　　2019年度　　单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的担保费收入		273,374,365.19	184,792,102.01
收到的评审费收入		51,265,882.51	2,575,000.00
收到的利息收入		491,652,660.07	460,160,250.66
收回委托贷款所收到的现金		12,484,833,102.85	6,628,822,577.19
收回贷款所收到的现金		2,199,403,547.67	3,015,023,000.00
收取手续费及佣金的现金			
处置交易性金融资产净增加额			
收回代偿的现金		40,549,560.10	7,000.00
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		704,878,304.33	252,384,464.31
经营活动现金流入小计		16,245,957,422.72	10,443,764,394.07
购买商品、接受劳务支付的现金			
委托贷款所支付的现金		11,609,100,000.00	7,612,100,000.00
担保代偿支付的现金		34,154,795.11	380,241,734.84
发放贷款支付的现金		2,041,665,700.00	3,184,230,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		72,932,893.79	64,011,255.48
支付的各项税费		202,206,632.96	120,339,884.91
支付的其他与经营活动有关的现金		435,788,374.87	136,489,048.92
经营活动现金流出小计		14,395,848,396.73	11,497,411,924.15
经营活动产生的现金流量净额	七、（三十）	1,850,109,025.99	-1,053,647,530.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			340,665,137.08
取得投资收益收到的现金		4,901,471.10	7,391,498.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		488,500.00	554,267.08
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,389,971.10	348,610,902.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,438,350.21	2,559,287.80
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		36,438,350.21	2,559,287.80
投资活动产生的现金流量净额		-31,048,379.11	346,051,614.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			56,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,400,000,000.00	800,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	110,000.00
筹资活动现金流入小计		1,405,000,000.00	856,110,000.00
偿还债务支付的现金		1,400,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,518,125.56	11,859,167.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,437,518,125.56	11,859,167.00
筹资活动产生的现金流量净额		-32,518,125.56	844,250,833.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	七、（三十）	1,786,542,521.32	136,654,917.54
加：期初现金及现金等价物余额	七、（三十）	2,410,228,[illegible]	2,273,573,635.61
六、期末现金及现金等价物余额	七、（三十）	4,196,771,[illegible]	2,410,228,553.15

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

合并股东权益变动表

编制单位：东北中小企业信用再担保股份有限公司　　2013年度　　单位：人民币元

项目	本期金额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	股东投资基金	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	3,052,336,448.00	-	4,593,552.00	-	-	62,075,981.92	78,131,267.56	59,416,600.00	102,615,704.94	3,359,169,554.42	-	3,359,169,554.42
加：会计政策变更										-		-
前期差错更正										-		-
二、本年年初余额	3,052,336,448.00	-	4,593,552.00	-	-	62,075,981.92	78,131,267.56	59,416,600.00	102,615,704.94	3,359,169,554.42	-	3,359,169,554.42
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-	-	-	-	32,355,162.41	32,355,162.41	5,000,000.00	199,016,094.71	268,726,419.53	-	268,726,419.53
（一）综合收益总额									263,726,419.53	263,726,419.53	-	263,726,419.53
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
1.所有者投入资本										-		-
2.其他权益工具持有者投入资本										-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额										-		-
4.其他								5,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	32,355,162.41	32,355,162.41	-	-64,710,324.82	-	-	-
1.提取盈余公积						32,355,162.41			-32,355,162.41	-		-
2.提取一般风险准备							32,355,162.41		-32,355,162.41	-		-
3.对所有者（或股东）的分配										-		-
4.其他										-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本												-
2.盈余公积转增资本										-		-
3.盈余公积弥补亏损										-		
4.设定受益计划变动额结转留存收益										-		-
5.其他										-		-
四、本期期末余额	3,052,336,448.00	-	4,593,552.00			94,431,144.33	110,486,429.97	64,416,600.00	301,631,799.65	3,627,895,973.95	-	3,627,895,973.95

法定代表人：李杰世印　　主管会计工作负责人：杨龙金印　　会计机构负责人：蔡丽丽印

合并股东权益变动表

编制单位：甘肃中小企业信用再担保股份有限公司　　2019年度　　单位：人民币元

项目	上期金额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	担保赔偿基金	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	3,000,000,000.00	-	930,000.00	-	-	58,139,519.89	71,656,700.53	59,306,600.00	21,498,307.96	3,211,531,128.38	-	3,211,531,128.38
加：会计政策变更										-		-
前期差错更正										-		-
二、本年年初余额	3,000,000,000.00	-	930,000.00	-	-	58,139,519.89	71,656,700.53	59,306,600.00	21,498,307.96	3,211,531,128.38	-	3,211,531,128.38
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	52,336,448.00	-	3,663,552.00	-	-	3,936,462.03	6,474,567.03	110,000.00	81,117,296.98	147,638,426.04	-	147,638,426.04
（一）综合收益总额									91,528,426.04	91,528,426.04	-	91,528,426.04
（二）所有者投入和减少资本	52,336,448.00	-	3,663,552.00	-	-	-	-	110,000.00	-	56,110,000.00	-	56,110,000.00
1.所有者投入资本	52,336,448.00		2,663,552.00							55,000,000.00		55,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本										-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额										-		-
4.其他								110,000.00		110,000.00		110,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	3,936,462.03	6,474,567.03	-	-10,411,029.06	-	-	-
1.提取盈余公积						3,936,462.03			-3,936,462.03	-		-
2.一般风险准备							6,474,567.03		-6,474,567.03	-		-
3.对所有者（或股东）的分配										-		-
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本										-		-
2.盈余公积转增资本										-		-
3.盈余公积弥补亏损										-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益										-		-
5.其他										-		
四、本期期末余额	3,052,336,448.00	-	4,593,552.00	-	-	62,075,981.92	78,131,267.56	59,416,600.00	102,615,704.94	3,359,169,554.42		3,359,169,554.42

法定代表人：李世杰　　主管会计工作负责人：杨龙金　　会计机构负责人：蔡丽丽

东北中小企业信用再担保股份有限公司
合并财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

东北中小企业信用再担保股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经国家发展和改革委员会发改办企业[2008]448号文批准，以发起方式设立的股份有限公司。于2007年11月29日在吉林省工商行政管理局注册成立，统一社会信用代码号为91220000668758911 5。

注册地址：长春市人民大街3758号

注册资本：305233.6448万元人民币

法定代表人：李世杰

企业类型：股份有限公司

行业性质：金融业

经营范围：贷款、票据承兑、贸易和项目融资、进出口、信用证等担保再担保业务；诉讼保全、投标、预付款、工程履约及其他担保再担保业务；处置反担保资产；融资咨询、财务顾问等中介服务；投资业务；法律法规未禁止的其他业务。

本期合并范围内子公司共1家，为：东北再担保小额贷款有限公司。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则（以下合称“企业会计准则”）、以及《财政部关于印发2019年度金融企业财务决算报表（担保类）的通知》（财金〔2019〕145号）等有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

(一)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、2019年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间及营业周期

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。以一年 12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(三)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四)企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(五)合并财务报表的编制方法

1、投资主体的判断依据

本公司为投资性主体

2、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

3、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

4、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以"少数股东权益"项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以"减：库存股"项目列示。

5、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(六)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七)金融工具

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下几类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，其公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。

(2) 贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资

产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。划分为可供出售金融资产的，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，按照成本扣减减值准备计量。

2、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。除财务担保合同以外的其他金融负债按照摊余成本后续计量。

3、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

4、金融工具抵销

本公司将金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销；但下列情况除外：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 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。

5、金融资产减值

本公司于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。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

（1）贷款、应收款项和持有至到期投资的减值准备

如果有客观证据表明以摊余成本计量的金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定。在计量有抵质押品的贷款和垫款和持有至到期投资的预计未来现金流量的现值时，应从短期处置抵质押品收回的现金流量中扣除取得和出售该抵质押品的费用，无论该抵质押品是否将被处置。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。金融资产组合减值准备计提水平根据各组合结构及类似信贷风险特征（能显示借款人根据合约条款偿还所有款项的能力）按历史损失经验及目前经济状况预计该些组合中已存在的损失。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

当贷款及应收款项无法收回时，应核销相应的减值准备。在所有必须的程序已完成且损失金额已确定后，该资产才会被核销。对于已核销但又收回的金额，应计入当期损益中以冲减当期计提的贷款减值准备。

本公司信用风险特征主要根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例：

坏账准备组合计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	0	0

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	80

贷款损失准备计提比例如下：

分类	计提比例（%）
正常	1
关注	3
次级	26
可疑	51
损失	100

（2）可供出售金融资产的减值

当有客观证据表明以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

如果有客观证据表明以成本计量的可供出售金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

（八）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和

合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项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，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(九)固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	40	5.00	2.38
机器设备	10	5.00	9.50
运输工具	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	19.00
办公设备	5	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十）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。

（十一）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十二）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十三）资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十四）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十五）抵债资产

是指在经营过程中由于代偿而取得所有权、并准备按有关规定进行处置的资产。包括应收账款、存货、固定资产和产权资产等。抵债资产不计提折旧或摊销，但对预计可收回金额低于其账面价值的，应当按其差额计提减值准备。

（十六）担保准备金

按当期担保费收入的50%提取未到期责任准备金；按不低于当年年末担保责任余额1%的比例提取担保赔偿准备金。担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额10%的，实行差额提取。按照净利润的10%提取一般风险准备金。

（十七）担保扶持基金

本公司担保扶持基金是核算执行国家政策性担保收到的不需偿还的用于增加担保实力的担保扶持基金。根据行业特点和资金用途的要求，将收到的风险补偿专项资金记入“担保扶持基金”科目核算。

（十八）收入

本公司的收入包括担保业务收入（担保费收入、手续费收入、评审费收入、追偿收入）、利息收入和其他业务收入。

1、担保费收入应在下列条件均能满足时予以确认：

(1)担保合同成立并承担相应担保责任；

(2)与担保合同相关的经济利益能够流入公司；

(3)与担保合同相关的收入能够可靠的计量。

2、评审费收入应在下列条件均能满足时予以确认：

(1)委托担保合同成立；

(2)劳务已经提供；

(3)与之相关的经济利益能够流入公司。

3、手续费收入应在相关服务完成时予以确认；

4、追偿收入应在收取追偿款时予以确认；

其他收入的确认，在劳务已经提供，同时收取价款或取得收取价款权利的凭证时确认营业收入实现；

5、其他业务收入是指公司除担保业务以外收取的咨询服务收入、佣金收入、提成收入、返利收入、出租无形资产收入等。

6、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。

(十九) 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策

性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

四、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

无

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二)所得税的汇算清缴方式

本公司按照《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》（国家税务总局公告 2012 年第 57 号）文件规定对企业所得税进行汇算清缴。

(三)税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税[2016]36 号附件 3 第一条第（二十四）款规定的中小企业信用担保机构增值税减免政策，公司自 2016 年 5 月 1 日起免征增值税，公司总部及分公司免税具体情况如下：

公司总部：根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税[2016]36 号附件 3 第一条第（二十四）款规定的中小企业信用担保机构增值税减免政策，经长春市南关区国家税务局备案审批，自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日免征担保收入增值税。

辽宁分公司：根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税[2016]36 号附件 3 第一条第（二十四）款规定的中小企业信用担保机构增值税减免政策，经沈阳市地方税务局金融商贸开发区分局审批，自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日免征担保收入增值税。

吉林分公司：根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税[2016]36 号附件 3 第一条第（二十四）款规定的中小企业信用担保机构增值税减免政策，经长春市南关区国家税务局备案审批，自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日免征担保收入增值税。

黑龙江分公司：根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税[2016]36 号附件 3 第一条第（二十四）款规定的中小企业信用担保机构增值税减免政策，经哈尔滨经济技术开发区国家税务局备案审批，自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日免征担保收入增值税。

内蒙古分公司：根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税[2016]36 号附件 3 第一条第（二十四）款规定的中小企业信用担保机构增值税减免政策，经内蒙古自治区国税直属征收局审批备案，自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日免征按照规定取得的担保业务收入增值税。

六、企业合并及合并财务报表

(一)子公司情况

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	享有的表决权	取得方式
1	东北再担保小额贷款有限公司	长春市人民大街3758号	吉林、黑龙江、内蒙古	小额贷款公司	100.00%	100.00%	投资设立

七、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	55,209.37	58,185.87
银行存款	4,196,715,865.10	2,410,170,367.28
合计	4,196,771,074.47	2,410,228,553.15

(二)应收利息

应收利息类别

类别	期末余额	年初余额
定期存款应收利息	28,356,613.67	21,020,597.22
合计	28,356,613.67	21,020,597.22

(三)应收代偿款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应收代偿款	737,834,218.24	34,154,795.11	40,549,560.10	731,439,453.25
合计	737,834,218.24	34,154,795.11	40,549,560.10	731,439,453.25

代偿单位列示：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄
东北再担保吉林分公司	长春实德建材有限公司	346,609,543.53	1-2年
东北再担保吉林分公司	吉林荣欣医疗器械集团股份有限公司	24,043,672.55	3年以上
东北再担保吉林分公司	吉林大喜玻璃制品股份有限公司	15,712,935.56	3年以上
东北再担保吉林分公司	吉林省坤德商品混凝土有限公司	52,416,308.66	3年以上
东北再担保辽宁分公司	沈阳金融商贸开发区民和小额贷款有限公司	20,261,384.58	2-3年
东北再担保辽宁分公司	辽宁辉山乳业集团（抚顺）有限公司	50,835,308.58	2-3年
东北再担保辽宁分公司	营城市恒星水泥制造有限公司	14,358,422.71	1年以内
东北再担保辽宁分公司	大连五矿中色进出口有限公司	4,692,752.65	1年以内
东北再担保黑龙江分公司	大庆华宇北药科技开发有限公司	10,344,841.23	3年以上
东北再担保黑龙江分公司	大庆路通科技有限公司	50,294,335.14	1-2年、2-3年、3年以上
东北再担保内蒙分公司	内蒙古中邦商贸有限责任公司	2,709,433.67	3年以上
东北再担保内蒙分公司	锡林郭勒乌珠穆沁羊业公司	24,586,894.30	3年以上
东北再担保内蒙分公司	鄂尔多斯市西部煤炭运销有限责任公司	45,040,878.38	2-3年

东北再担保内蒙分公司	内蒙古瑞盛新能源有限公司	58,297,826.31	1 年以内、2-3 年、3 年以上
东北再担保公司	哈尔滨惠佳贝食品有限公司	1,234,835.22	3 年以上
合计		731,439,453.25	

(四) 其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,497,679.11	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,497,679.11	100.00		

（续）

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,002,335.44	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,002,335.44	100.00		

其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
哈尔滨宋润房地产开发有限公司	预付购房款	956,269.29	1 年以内	63.85
长春德元建材经销有限公司	代垫诉讼费	191,800.00	1 年以内	12.81
吉林省电力有限公司长春供电公司	预付电费	88,832.17	1 年以内	5.93
工鹏	预付通讯费、油费等	58,199.86	1 年以内	3.89
吉林省名业二手车评估有限责任公司	代垫评估费	40,000.00	1 年以内	2.67
合计		1,335,101.32	—	89.14

(五) 存出保证金

银行名称	期末余额	年初余额
吉林银行长春康平街支行	10,000,000.00	10,000,000.00
光大银行沈阳分行营业部	5,002,423.93	
合计	15,002,423.93	10,000,000.00

(六) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	157,182,040.96	79,670,000.00	77,512,040.96			
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	157,182,040.96	79,670,000.00	77,512,040.96			
合计	157,182,040.96	79,670,000.00	77,512,040.96			

2. 期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
吉林大黑山钼业股份有限公司		157,182,040.96		157,182,040.96		79,670,000.00		79,670,000.00	2.22%	
合计		157,182,040.96		157,182,040.96		79,670,000.00		79,670,000.00		

3. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值余额		
本期计提	79,670,000.00	79,670,000.00
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值余额	79,670,000.00	79,670,000.00

(七) 贷款

1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	期初余额
个人贷款和垫款	88,370,000.00	145,100,000.00
—贷款	88,370,000.00	145,100,000.00
企业贷款和垫款	590,911,194.74	691,919,042.41
—贷款	590,911,194.74	691,919,042.41
贷款和垫款总额	679,281,194.74	837,019,042.41
减：贷款损失准备	11,162,157.11	12,434,660.54
其中：单项计提数	4,369,345.16	4,064,490.11
组合计提数	6,792,811.95	8,370,190.43
贷款和垫款账面价值	668,119,037.63	824,584,381.87

2. 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
个人贷款：	88,370,000.00	13.01	145,100,000.00	17.34
企业贷款：	590,911,194.74	86.99	691,919,042.41	82.66
农牧业、渔业	26,650,000.00	3.92	9,877,000.00	1.18
批发零售业			59,000,000.00	7.05
租赁和商业服务	167,000,000.00	24.58	254,000,000.00	30.35
贸易业	24,747,752.33	3.64	25,000,000.00	2.99
制造业	25,000,000.00	3.68	208,000,000.00	24.85
金融保险业			13,000,000.00	1.55
资源再生业	19,982,697.78	2.94	19,982,697.78	2.39
其他	327,530,744.63	48.22	103,059,344.63	12.30
贷款和垫款总额	679,281,194.74	100.00	837,019,042.41	100.00
减：贷款损失准备	11,162,157.11	100.00	12,434,680.54	100.00
其中：单项计提数	4,369,345.16	39.14	4,064,490.11	32.69
组合计提数	6,792,811.95	60.86	8,370,190.43	67.31
贷款和垫款账面价值	668,119,037.63		824,584,361.87	

3. 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
东北地区	614,891,400.00	90.52	744,377,000.00	88.93
内蒙古地区	64,389,794.74	9.48	92,642,042.41	11.07
贷款和垫款总额	679,281,194.74	100.00	837,019,042.41	100.00
减：贷款损失准备	11,162,157.11	100.00	12,434,680.54	100.00
其中：单项计提数	4,369,345.16	39.14	4,064,490.11	32.69
组合计提数	6,792,811.95	60.86	8,370,190.43	67.31
贷款和垫款账面价值	668,119,037.63		824,584,361.87	

4. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项　目	期末余额	期初余额
信用贷款		13,000,000.00
保证贷款	371,217,752.33	704,457,000.00
附担保物贷款	308,063,442.41	119,562,042.41
其中：抵押贷款	308,063,442.41	119,562,042.41
贷款和垫款总额	679,281,194.74	837,019,042.41
减：贷款损失准备	11,162,157.11	12,434,680.54
其中：单项计提数	4,369,345.16	4,064,490.11
组合计提数	6,792,811.95	8,370,190.43
贷款和垫款账面价值	668,119,037.63	824,584,361.87

5. 贷款损失准备

项　目	本年金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额	4,064,490.11	8,370,190.43	1,945,040.85	8,678,120.43
本年计提	309,900.00	1,040,800.00	2,119,449.26	30,492,300.00

项　目	本年金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
本年转出	5,044.95	2,618,178.48		28,600,230.00
本年核销				
本年转回				
一收回原转销贷款和垫款导致的转回				
一贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
一其他因素导致的转回				
年末余额	4,369,345.16	8,792,811.95	4,064,490.11	8,370,190.43

(八)委托贷款

1. 委托贷款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	期初余额
企业贷款和垫款	907,794,153.06	1,940,709,296.87
一贷款	907,794,153.06	1,940,709,296.87
贷款和垫款总额	907,794,153.06	1,940,709,296.87
减：贷款损失准备	62,970,203.00	148,471,479.98
其中：单项计提数	53,892,261.47	129,064,387.01
组合计提数	9,077,941.53	19,407,092.97
贷款和垫款账面价值	844,823,950.06	1,792,237,816.89

2. 委托贷款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
基础设施开发	214,518,594.78	23.63	650,698,055.26	33.53
工业制造业	382,100,000.00	42.09	404,495,683.33	20.84
新能源行业	48,775,558.28	5.37	48,775,558.28	2.51
采掘业			159,340,000.00	8.21
再生资源	62,400,000.00	6.87	62,400,000.00	3.22
投资业	200,000,000.00	22.03	615,000,000.00	31.69
贷款和垫款总额	907,794,153.06	100.00	1,940,709,296.87	100.00
减：贷款损失准备	62,970,203.00	100.00	148,471,479.98	100.00
其中：单项计提数	53,892,261.47	85.56	129,064,387.01	86.93
组合计提数	9,077,941.53	14.42	19,407,092.97	13.07
贷款和垫款账面价值	844,823,950.06		1,792,237,816.89	

3. 委托贷款按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
东北地区	819,018,594.78	90.22	1,851,933,738.59	95.43
内蒙古地区	88,775,558.28	9.78	88,775,558.28	4.57
贷款和垫款总额	907,794,153.06	100.00	1,940,709,296.87	100.00
减：贷款损失准备	62,970,203.00	100.00	148,471,479.98	100.00
其中：单项计提数	53,892,261.47	85.56	129,064,387.01	86.93
组合计提数	9,077,941.53	14.42	19,407,092.97	13.07

地区分布	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
贷款和垫款账面价值	844,823,950.06		1,792,237,816.89	

4. 委托贷款按担保方式分布情况

项目	期末余额	期初余额
保证贷款	217,950,000.00	789,538,055.26
信用贷款	40,000,000.00	40,000,000.00
附担保物贷款	649,844,153.06	1,111,171,241.61
其中：抵押贷款	649,844,153.06	1,111,171,241.61
贷款和垫款总额	907,794,153.06	1,940,709,296.87
减：贷款损失准备	62,970,203.00	148,471,479.98
其中：单项计提数	53,892,261.47	129,064,387.01
组合计提数	9,077,941.53	19,407,092.97
贷款和垫款账面价值	844,823,950.06	1,792,237,816.89

5. 委托贷款损失准备

项目	本年金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额	129,064,387.01	19,407,092.97	72,810,511.17	8,574,318.74
本年计提	6,525,000.01	16,995,748.57	56,253,875.84	18,138,037.39
本年转出				
本年核销				
本年转回	81,697,126.55	27,324,900.01		7,305,263.16
—收回原转销贷款和垫款导致的转回				
—贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
—其他因素导致的转回				
年末余额	53,892,261.47	9,077,941.53	129,064,387.01	19,407,092.97

（九）固定资产

类　别	期末余额	期初余额
固定资产	112,739,157.02	63,218,939.80
固定资产清理		2,000.00
减：减值准备		
合计	112,739,157.02	63,220,939.80

1.固定资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	98,731,504.29	52,980,212.99	1,314,989.60	150,396,727.68
其中：房屋及建筑物	75,724,533.00	52,442,632.37		128,167,385.37
机器设备	5,566,638.00			5,566,638.00
运输工具	5,513,602.58		1,289,710.00	4,223,892.58
电子设备	7,812,725.74	126,093.67		7,938,819.41

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
办公设备	3,903,515.95	378,806.95	18,069.60	4,264,233.30
其他	210,289.02	32,480.00	7,190.00	235,579.02
二、累计折旧合计	35,512,564.49	3,394,246.29	1,249,240.12	37,657,570.66
其中：房屋及建筑物	17,834,705.93	1,837,903.87		19,672,609.80
机器设备	5,237,499.19	46,247.23		5,283,746.42
运输工具	3,979,617.18	425,104.89	1,225,224.50	3,179,497.57
电子设备	5,129,003.91	840,771.00		5,969,774.91
办公设备	3,142,658.51	237,107.26	17,185.12	3,362,580.65
其他	189,079.77	7,112.04	6,830.50	189,361.31
三、固定资产账面净值合计	63,218,939.60			112,739,157.02
其中：房屋及建筑物	57,889,827.07			108,494,755.57
机器设备	329,338.81			283,091.58
运输工具	1,533,985.40			1,044,395.01
电子设备	2,683,721.83			1,969,044.50
办公设备	760,857.44			901,652.65
其他	21,209.25			46,217.71
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	63,218,939.60			112,739,157.02
其中：房屋及建筑物	57,889,827.07			108,494,755.57
机器设备	329,338.81			283,091.58
运输工具	1,533,985.40			1,044,395.01
电子设备	2,683,721.83			1,969,044.50
办公设备	760,857.44			901,652.65
其他	21,209.25			46,217.71

2.固定资产清理

类　别	期末余额	期初余额
固定资产清理		2,000.00
合计		2,000.00

（十）无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,403,702.31			1,403,702.31
其中：计算机软件	1,403,702.31			1,403,702.31
二、累计摊销额合计	1,302,972.25	100,730.06		1,403,702.31
其中：计算机软件	1,302,972.25	100,730.06		1,403,702.31
三、无形资产减值准备合计				
其中：计算机软件				
四、无形资产账面价值合计	100,730.06			0.00
其中：计算机软件	100,730.06			0.00

（十一）递延所得税资产

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项　目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
担保赔偿准备	387,580,734.10	1,550,322,936.40	326,027,560.85	1,304,110,243.40
委托贷款损失准备	35,660,050.75	142,640,203.00	37,117,870.00	148,471,480.00
延期支付绩效工资	14,037,392.18	56,149,568.72	2,891,854.47	11,567,417.88
贷款损失准备	1,092,336.29	4,369,345.16	1,016,122.53	4,064,490.12
小　计	438,370,513.32	1,753,482,053.28	367,053,407.85	1,468,213,631.40

（十二）短期借款

借款条件	期末余额	账龄	期初余额	账龄
信用借款	700,000,000.00	1年以内	700,000,000.00	1年以内
保证借款	100,000,000.00	1年以内	100,000,000.00	1年以内
合计	800,000,000.00		800,000,000.00	

（十三）预收账款

1、账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	43,531,358.10	50,858,796.94
1年以上	12,480,000.00	20,732,577.40
合计	56,011,358.10	71,591,374.34

2、预收账款类别

预收担保费类别	期末余额	年初余额
预收直接担保费	48,552,241.44	56,626,286.42
预收再担保费	7,338,116.66	14,725,087.92
预收贷款利息	121,000.00	240,000.00
合　计	56,011,358.10	71,091,374.34

（十四）存入保证金

1. 账龄分析

账　龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	155,045,120.00	47,500,000.00
1年以上	85,314,260.00	155,382,860.00
合计	240,359,380.00	202,882,860.00

2. 存入保证金类别

存入保证金类别	期末余额	年初余额
存入担保保证金	240,359,380.00	202,882,860.00
合计	240,359,380.00	202,882,860.00

（十五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	36,330,447.60	107,847,431.29	58,320,436.18	85,857,442.71
二、离职后福利-设定提存计划		10,612,490.72	10,612,490.72	
合计	36,330,447.60	118,459,922.01	68,932,926.90	85,857,442.71

2、短期职工薪酬情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	36,295,367.50	100,369,999.69	50,845,116.25	85,820,270.94
2. 社会保险费		3,016,427.62	3,016,427.62	
其中：医疗保险费		2,830,858.26	2,830,858.26	
工伤保险费		58,123.81	58,123.81	
生育保险费		127,445.55	127,445.55	
3. 住房公积金	767.00	3,423,723.00	3,424,490.00	
4. 工会经费	34,293.10	1,037,280.98	1,034,402.31	37,171.77
合计	36,330,447.60	107,847,431.29	58,320,436.18	85,857,442.71

3、设定提存计划情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,973,924.59	6,973,924.59	
2、失业保险费		236,601.70	236,601.70	
3、企业年金缴费		3,401,964.43	3,401,964.43	
合计		10,612,490.72	10,612,490.72	

（十六）应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	7,762,946.70	5,262,999.41
企业所得税	97,452,993.88	90,230,868.55
城市维护建设税	513,003.74	439,635.16
个人所得税	132,162.82	107,842.25
教育费附加	366,305.53	312,829.93
其他税费	22,485.08	1,758.00
合计	106,249,902.55	96,355,933.30

（十七）其他应付款

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内（含1年）	222,798,071.59	99.82	856,338.62	80.76
1至2年（含2年）	230,522.10	0.10	99,355.00	9.37
2至3年（含3年）	77,194.00	0.03	56,731.53	5.35
3年以上	104,694.80	0.05	47,963.27	4.52
合计	223,210,482.49	100.00	1,060,386.42	100.00

（十八）未到期责任准备

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
未到期责任准备	85,798,499.04	145,264,703.16	85,798,499.04	145,264,703.16
合计	85,798,499.04	145,264,703.16	85,798,499.04	145,264,703.16

注：未到期责任准备按本期实现的担保费收入的50%计提，已按规定足额提取。

（十九）担保赔偿准备金

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
担保赔偿准备金	1,570,196,402.00	252,345,061.96		1,822,541,463.96
合计	1,570,196,402.00	252,345,061.96		1,822,541,463.96

注：担保赔偿准备按期末在保责任余额的1%计提，已按规定足额提取。

（二十）股本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
吉林省投资集团有限公司	1,200,000,000.00	39.31			1,200,000,000.00	39.31
辽宁省担保集团有限公司	300,000,000.00	9.83			300,000,000.00	9.83
黑龙江省鑫正投资担保集团有限公司	352,336,448.00	11.54			352,336,448.00	11.54
内蒙古再担保股份有限公司	300,000,000.00	9.83			300,000,000.00	9.83
中国进出口银行	900,000,000.00	29.49			900,000,000.00	29.49
合计	3,052,336,448.00	100.00			3,052,336,448.00	100.00

（二十一）资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	3,663,552.00			3,663,552.00
其他资本公积	930,000.00			930,000.00
合计	4,593,552.00			4,593,552.00

（二十二）盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	62,075,981.92	32,355,162.41		94,431,144.33
合计	62,075,981.92	32,355,162.41		94,431,144.33

注：法定盈余公积按本期实现的净利润的10%提取。

（二十三）一般风险准备

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一般风险准备	78,131,267.56	32,355,162.41		110,486,429.97
合　计	78,131,267.56	32,355,162.41		110,486,429.97

注：一般风险准备按本期实现的净利润的10%提取。

（二十四）担保扶持基金

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因、依据
担保风险补偿专项资金	59,416,600.00	5,000,000.00		64,416,600.00	本年收到拨款
合计	59,416,600.00	5,000,000.00		64,416,600.00	

注：担保扶持基金本期共增加5,000,000.00元。系依据内蒙古自治区财政厅内财企【2019】1535号文件，内蒙古分公司获得的内蒙古自治区财政厅拨付的5,000,000.00元风险补偿专项资金。

（二十五）未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年末分配利润	102,615,704.94	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	102,615,704.94	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	263,726,419.53	—
减：提取法定盈余公积	32,355,162.41	10%
提取一般风险准备	32,355,162.41	
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	301,631,799.65	

（二十六）营业收入和营业支出

项　　目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	766,512,697.42	555,411,295.18
（一）担保业务收入	351,254,678.32	227,576,031.44
（二）利息净收入	487,086,790.86	325,890,430.56
（三）其他业务收入	1,145,754.73	2,641.51
（四）投资收益	4,901,471.10	4,024,605.37
（五）资产处置收益	410,216.53	359,019.07
（六）其他收益	200,000.00	500,000.00
减：（七）提取未到期责任准备	58,466,204.12	3,041,432.79
二、营业支出	409,089,539.15	429,383,654.60
（一）提取担保赔偿准备金	252,345,081.96	246,212,693.00
（二）分担保费支出	12,129,694.91	14,822,744.05
（三）税金及附加	6,583,981.47	3,754,108.57
（四）业务及管理费	143,269,436.78	91,816,131.12
（五）资产减值损失	-7,103,800.41	70,698,169.33

（六）其他业务成本	31,132.08	
（七）手续费支出	1,834,032.36	1,879,808.53

1. 担保业务收入

项　　目	本期发生额	上期发生额
担保费收入	290,010,538.40	183,660,889.95
评审费收入	61,244,139.92	43,915,141.49
合　　计	351,254,678.32	227,576,031.44

2. 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
一、利息收入	504,584,906.42	337,849,597.56
（一）活期存款利息收入	33,361,523.13	28,065,176.58
（二）定期存款利息收入	32,693,806.02	29,867,711.93
（三）委托贷款利息收入	332,459,625.32	196,470,388.41
（四）贷款利息收入	106,069,951.95	83,446,320.64
利息收入小计	504,584,906.42	337,849,597.56
二、利息支出	37,518,125.56	11,859,167.00
（一）短期借款利息支出	37,518,125.56	11,859,167.00
三、利息净收入	467,066,780.86	325,990,430.56

3. 投资收益

①、按投资收益类别列示

类别	本期发生额	上期发生额
信托理财投资收益	4,901,471.10	831,539.36
其他理财投资收益		3,193,065.01
合计	4,901,471.10	4,024,605.37

②、投资项目明细列示

项　　目	本期发生额
东胜东兴信托理财投资收益	4,901,471.10
合计	4,901,471.10

4. 资产处置收益

类　　别	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	410,216.53	359,019.07
合计	410,216.53	359,019.07

5. 其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
担保费补助	200,000.00	500,000.00	与收益相关

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计	200,000.00	500,000.00	

6. 提取担保赔偿准备金

项目	本期发生额	上期发生额
提取担保赔偿准备金	252,345,061.96	246,212,693.00
合　　计	252,345,061.96	246,212,693.00

7. 提取未到期责任准备

项目	本期发生额	上期发生额
提取未到期责任准备	58,466,204.12	3,041,432.79

8. 资产减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
委托贷款损失准备	-5,831,276.98	67,086,650.07
贷款损失准备	-1,272,523.43	3,811,519.26
合　　计	-7,103,800.41	70,898,169.33

9. 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	123,021,820.42	67,700,532.30
邮电通讯费	731,178.65	676,622.33
差旅费	2,923,155.02	2,759,270.60
租赁费	2,195,555.12	1,974,709.42
公杂费	372,725.64	464,564.10
低值易耗品摊销	185,875.68	167,094.30
车辆使用费	358,255.77	540,050.18
折旧费	3,394,246.29	3,848,270.10
诉讼费	2,514,541.75	6,188,622.70
物业费	2,168,483.35	1,541,500.61
其他	5,403,598.69	5,952,894.38
合计	143,269,436.78	91,815,131.12

10. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,789,635.99	1,527,902.23
教育费附加	1,985,444.22	1,086,868.77
房产税	696,025.29	882,637.52
土地使用税	95,215.57	95,188.40

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	8,520.00	11,760.00
其他	1,009,140.40	349,735.65
合计	6,583,981.47	3,754,108.57

（二十七）按性质分类的费用

项目	本期发生额	上期发生额
耗用的低值易耗品	165,875.68	167,094.30
职工薪酬费用	123,021,820.42	67,700,532.30
折旧费和摊销费用	3,484,976.35	3,988,640.34
资产减值损失	-7,103,800.41	70,688,169.33
支付的租金	2,195,555.12	1,974,709.42
担保赔偿准备金	252,345,061.96	246,212,693.00
税金	6,583,981.47	3,754,108.57
分担保费支出	12,129,694.91	14,622,744.05
手续费支出	1,634,032.36	1,879,808.53
其他	14,402,341.29	17,985,154.76
合计	409,089,539.15	429,383,654.60

（二十八）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组利得	980,842.92	
违约金	30,018.38	
其他	157,775.23	223,464.46
合计	1,168,636.53	223,464.46

（二十九）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	166,176,547.73	114,759,942.45
递延所得税调整	-71,317,105.47	-80,037,307.88
合计	94,859,442.26	34,722,634.57

（三十）合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	263,726,419.53	91,528,426.04
加：计提的风险准备	310,811,266.08	249,254,125.79
计提的资产减值准备	-7,103,800.41	70,898,169.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,394,246.29	3,648,270.10
无形资产摊销	100,730.06	140,370.24
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）	-410,216.53	-359,019.07
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）	37,518,125.56	11,859,167.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,901,471.10	-4,024,605.37
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-71,317,105.47	-80,037,307.88
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,028,802,739.19	-1,609,317,383.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	269,468,092.79	212,562,267.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,850,109,025.99	-1,063,647,530.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,196,771,074.47	2,410,228,553.15
减：现金的年初余额	2,410,228,553.15	2,273,573,635.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,786,542,521.32	136,654,917.54

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	4,196,771,074.47	2,410,228,553.15
其中：库存现金	55,209.37	58,185.87
可随时用于支付的银行存款	4,196,715,865.10	2,410,170,367.28

项目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,198,771,074.47	2,410,228,553.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

八、或有事项的说明

1、主要担保事项

本公司2019年12月31日的实际担保责任余额合计为2,523,450.62万元，主要担保事项如下：

单位：万元

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	其中本年新增担保金额
		名称	企业性质					
1	东北再担保吉林分公司	松原石化园区实业有限责任公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押与保证	7,100.00	
2	东北再担保吉林分公司	吉林省众一农业开发集团有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	质押与保证	18,000.00	
3	东北再担保吉林分公司	珲春市城市投资开发有限公司	国有	连带责任保证	债券担保	抵押	40,000.00	
4	东北再担保吉林分公司	延边市建工投资控股有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	质押与保证	18,500.00	
5	东北再担保吉林分公司	吉林省农业投资集团有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	保证	11,400.00	
6	东北再担保吉林分公司	长春市城建维护股份有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	质押与保证	18,500.00	
7	东北再担保吉林分公司	吉林省中东信润担保集团有限公司	民营	一般责任保证	增信再担保	保证	1,015.26	
8	东北再担保吉林分公司	吉林市中小企业信用担保集团有限公司	国有	一般责任保证	增信再担保	保证	1,650.00	
9	东北再担保吉林分公司	长春兴隆综合保税区投资建设有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	抵押	10,300.00	
10	东北再担保吉林分公司	吉林孤店子城镇化建设投资有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	30,000.00	

11	东北再担保吉林分公司	辽源市优品内衣有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押与保证	5,000.00	5,000.00
12	东北再担保吉林分公司	吉林省装饰工程设计院有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	质押与保证	1,500.00	1,500.00
13	东北再担保吉林分公司	长岭县筑福新基混凝土有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	3,000.00	3,000.00
14	东北再担保吉林分公司	长白山保护开发区传奇文化发展股份有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	10,000.00	10,000.00
15	东北再担保吉林分公司	吉林省巨兴桂宇五金机电物资有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押与保证	2,000.00	2,000.00
16	东北再担保吉林分公司	吉林省装饰工程设计院有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	质押与保证	500.00	500.00
17	东北再担保吉林分公司	长春市城建维护股份有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	质押与保证	11,500.00	11,500.00
18	东北再担保吉林分公司	长春市百和建筑工程有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	3,000.00	3,000.00
19	东北再担保吉林分公司	大众卓越控股集团有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押与保证	20,300.00	20,300.00
20	东北再担保吉林分公司	长春市惠笛乐食品有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	220.00	220.00
21	东北再担保吉林分公司	吉林安装集团股份有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	200.00	200.00
22	东北再担保吉林分公司	力源集团有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	10,000.00	10,000.00
23	东北再担保吉林分公司	佳乐宝食品股份有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	5,000.00	5,000.00
24	东北再担保吉林分公司	长白山保护开发区传奇文化发展股份有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	1,575.00	1,575.00
25	东北再担保吉林分公司	吉林安装集团股份有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	2,800.00	2,800.00
26	东北再担保吉林分公司	白城福佳科技有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押与保证	2,000.00	2,000.00
27	东北再担保吉林分公司	长春金阳高科技有限责任公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	1,000.00	1,000.00
28	东北再担保吉林分公司	吉林市永鹏农副产品开发有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	1,000.00	1,000.00
29	东北再担保吉林分公司	吉林市鑫海实业有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	10,000.00	10,000.00
30	东北再担保吉林分公司	长白山保护开发区传奇文化发展股份有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	2,580.00	2,580.00
31	东北再担保吉林分公司	佳乐宝食品股份有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	8,500.00	8,500.00
32	东北再担保吉林分公司	梨安市鑫立矿业有限公司	民营	连带责任	贷款担保	抵押、质	3,000.00	3,000.00

				保证		押、保证		
33	东北再担保吉林分公司	吉林省一夫智能科技有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	750.00	750.00
34	东北再担保吉林分公司	吉林省君林实业集团有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	5,000.00	5,000.00
35	东北再担保吉林分公司	吉林惠福热力有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	300.00	300.00
36	东北再担保吉林分公司	长光卫星技术有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	3,000.00	3,000.00
37	东北再担保吉林分公司	吉林省农业投资集团有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	保证	2,000.00	2,000.00
38	东北再担保吉林分公司	长春市佳龙农牧食品发展有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	5,500.00	5,500.00
39	东北再担保吉林分公司	天成玉米开发有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押与保证	11,500.00	11,500.00
40	东北再担保吉林分公司	吉林阳光汽车部件有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押与保证	10,000.00	10,000.00
41	东北再担保吉林分公司	吉林省嘉华配售电有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	质押与保证	500.00	500.00
42	东北再担保吉林分公司	长春市捷顺机电设备有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	质押与保证	500.00	500.00
43	东北再担保吉林分公司	吉林省朝天仪王宫艺术宾馆有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	质押与保证	500.00	500.00
44	东北再担保吉林分公司	吉林省圆华德进出口贸易有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	质押与保证	500.00	500.00
45	东北再担保吉林分公司	吉林省晟宇贸易有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	质押与保证	500.00	500.00
46	东北再担保吉林分公司	吉林省天工文化国宝经贸有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	质押与保证	500.00	500.00
47	东北再担保吉林分公司	白山市天天物流有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	质押与保证	1,000.00	1,000.00
48	东北再担保吉林分公司	吉林省金越交通装备股份有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押与保证	2,000.00	2,000.00
49	东北再担保吉林分公司	长春伊通河石油经销有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	5,000.00	5,000.00
50	东北再担保吉林分公司	吉林华微电子股份有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	质押、保证	10,000.00	10,000.00
51	东北再担保吉林分公司	长春巨洋气体有限责任公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	1,000.00	1,000.00
52	东北再担保吉林分公司	长白山保护开发区传奇文化发展股份有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	5,040.00	5,040.00
53	东北再担保吉林分公司	天成玉米开发有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	质押、保证	3,500.00	3,500.00

54	东北再担保吉林分公司	伊通满族自治县双吉矿业有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押与保证	500.00	500.00
55	东北再担保吉林分公司	吉林市九天储运有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押与保证	6,000.00	6,000.00
56	东北再担保吉林分公司	吉林省瑞彩商贸有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	18,500.00	18,500.00
57	东北再担保吉林分公司	东辽县金源现代农业电子商务有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押与保证	500.00	500.00
58	东北再担保吉林分公司	吉林瑞丰农业股份有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押与保证	1,700.00	1,700.00
59	东北再担保吉林分公司	中庆建设有限责任公司	民营	连带责任保证	贷款担保	质押、保证	10,000.00	10,000.00
60	东北再担保吉林分公司	吉药通用电气有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	2,000.00	2,000.00
61	东北再担保吉林分公司	天成玉米开发有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	质押、保证	18,000.00	18,000.00
62	东北再担保吉林分公司	吉林省东北林业园织袜有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押与保证	1,900.00	1,900.00
63	东北再担保吉林分公司	长春市盛阳冷链物流中心	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	500.00	500.00
64	东北再担保吉林分公司	长春市向阳建筑器材租赁站	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	500.00	500.00
65	东北再担保吉林分公司	长春兴隆综合保税区隆通供应链管理有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	保证	500.00	500.00
66	东北再担保吉林分公司	吉林泰中机械有限责任公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押与保证	1,000.00	1,000.00
67	东北再担保吉林分公司	长春吉文汽车零部件股份有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	4,000.00	4,000.00
68	东北再担保吉林分公司	长春泰盛制动技术有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押与保证	9,000.00	9,000.00
69	东北再担保吉林分公司	吉林泊鑫环境生物科技有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	1,000.00	1,000.00
70	东北再担保吉林分公司	桦甸市城市建设开发有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	5,500.00	5,500.00
71	东北再担保吉林分公司	吉林省东北林业园织袜有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押与保证	1,000.00	1,000.00
72	东北再担保吉林分公司	吉林省宝港汽车零部件制造有限责任公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	1,000.00	1,000.00
73	东北再担保吉林分公司	吉林省东北林业园织袜有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	5,000.00	5,000.00
74	东北再担保吉林分公司	长春市圣思特教育发展有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	700.00	700.00
75	东北再担保吉林分公司	敦化市永源石油有限公司	民营	连带责任	贷款担保	抵押、保	8,000.00	8,000.00

				保证		证		
76	东北再担保吉林分公司	吉林华微电子股份有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	质押、保证	5,000.00	5,000.00
77	东北再担保吉林分公司	吉林安装集团股份有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	2,000.00	2,000.00
78	东北再担保吉林分公司	长春市诺晟热力有限责任公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	300.00	300.00
79	东北再担保吉林分公司	长春市汇铃汽车内饰股份有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	2,800.00	2,800.00
80	东北再担保吉林分公司	吉林普安享养老产业有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	500.00	500.00
81	东北再担保吉林分公司	吉林化纤股份有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	保证	11,000.00	11,000.00
82	东北再担保吉林分公司	吉林化纤股份有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	保证	20,000.00	20,000.00
83	东北再担保吉林分公司	吉林省一夫智能科技有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	249.00	249.00
84	东北再担保吉林分公司	吉林海成物流有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	500.00	500.00
85	东北再担保吉林分公司	梅河口市诚运公交有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	300.00	300.00
86	东北再担保吉林分公司	吉林盛华食品有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	5,000.00	5,000.00
87	东北再担保吉林分公司	辽源市杰牌印染科技有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	4,000.00	4,000.00
88	东北再担保吉林分公司	吉林省艺邦瑞鸡有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	1,665.00	1,665.00
89	东北再担保吉林分公司	吉林安装集团股份有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	1,000.00	1,000.00
90	东北再担保吉林分公司	长春市恒顺建筑工程有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	1,000.00	1,000.00
91	东北再担保吉林分公司	长春泰盟制动技术有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	11,000.00	11,000.00
92	东北再担保吉林分公司	吉林省阜峰玉米科技工程有限责任公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	490.00	490.00
93	东北再担保吉林分公司	卫元成	个人	连带责任保证	贷款担保	保证	100.00	100.00
94	东北再担保吉林分公司	长春电业电力器材有限责任公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	900.00	900.00
95	东北再担保吉林分公司	长春鼎信晨泽经贸有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	500.00	500.00
96	东北再担保吉林分公司	中庆建粉有限责任公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	3,000.00	3,000.00

97	东北再担保吉林分公司	长春市中小企业融资担保有限公司	国有	一般责任保证	增信再担保	保证	92,167.00	92,167.00
98	东北再担保吉林分公司	辽源市优品内农有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	500.00	500.00
99	东北再担保吉林分公司	辽源市十兄弟林业有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	800.00	800.00
100	东北再担保吉林分公司	吉林省联农林业模块发展有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	600.00	600.00
101	东北再担保吉林分公司	吉林省东北林业园织林有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	3,000.00	3,000.00
102	东北再担保吉林分公司	吉林亚泰（集团）股份有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	保证	10,000.00	10,000.00
103	东北再担保吉林分公司	通榆县大意农产品经贸有限责任公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	3,500.00	3,500.00
104	东北再担保吉林分公司	吉林市国元投资控股集团有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	质押、保证	29,500.00	29,500.00
105	东北再担保吉林分公司	通化通大酒业有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	8,500.00	8,500.00
106	东北再担保吉林分公司	丁秋云	个人	连带责任保证	贷款担保	保证	290.00	290.00
107	东北再担保吉林分公司	吉林省奥顿进出口有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	5,000.00	5,000.00
108	东北再担保吉林分公司	吉林省泰祥商贸有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	350.00	350.00
109	东北再担保吉林分公司	吉林省东北林业园产业投资有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	10,000.00	10,000.00
110	东北再担保吉林分公司	吉林省广禅旅游开发有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	20,000.00	20,000.00
111	东北再担保吉林分公司	中禧建设有限责任公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	990.00	990.00
112	东北再担保吉林分公司	长春城实装饰工程有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	600.00	600.00
113	东北再担保吉林分公司	吉林好雨现代农业股份有限公司"好雨农贷保"模式化普惠业务	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	2,910.00	2,910.00
114	东北再担保吉林分公司	吉药控股集团股份有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押	4,500.00	4,500.00
115	东北再担保吉林分公司	通化双龙建材新科技有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	3,500.00	3,500.00
116	东北再担保吉林分公司	吉林亚泰富苑购物中心有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	保证	13,000.00	13,000.00
117	东北再担保吉林分公司	亚泰医药集团有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	保证	20,000.00	20,000.00

118	东北再担保吉林分公司	吉林省远景照明工程集团有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	430.00	430.00
119	东北再担保吉林分公司	长白山保护开发区动漫文化研究开发有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	2,900.00	2,900.00
120	东北再担保吉林分公司	吉林省发装集团股份有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	1,000.00	1,000.00
121	东北再担保吉林分公司	长春市中小企业融资担保有限公司	国有	连带责任保证	非融资性保函	信用	504.00	
122	东北再担保吉林分公司	吉林省汇达融资担保有限公司	民营	连带责任保证	非融资性保函	保证	266.00	
123	东北再担保吉林分公司	长春国都之家商业房地产开发有限公司等	民营	连带责任保证	非融资性保函	保证或抵押	79,397.00	45,010.00
124	东北再担保辽宁分公司	渤海市海兴资产投资运营有限公司	国有	连带责任保证	债券再担保	抵押	15,000.00	
125	东北再担保辽宁分公司	新民市国有资产经营有限责任公司	国有	连带责任保证	债券再担保	抵押	30,000.00	
126	东北再担保辽宁分公司	沈阳华瑞资产经营有限公司	国有	连带责任保证	债券再担保	抵押	24,000.00	
127	东北再担保辽宁分公司	沈阳近郊腾达投资有限公司	国有	连带责任保证	债券再担保	抵押	18,000.00	
128	东北再担保辽宁分公司	盘山通和资产经营有限公司	国有	连带责任保证	债券再担保	抵押	24,000.00	
129	东北再担保辽宁分公司	鞍山旺通投资开发建设有限公司	国有	连带责任保证	债券担保	抵押	50,000.00	50,000.00
130	东北再担保辽宁分公司	大连奥托股份有限公司	民营	连带责任保证	预付款保函	质押、保证	6,885.46	6,885.46
131	东北再担保辽宁分公司	大连奥托股份有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	9,901.03	2,003.58
132	东北再担保辽宁分公司	沈阳赫洋建材有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	1,400.00	1,400.00
133	东北再担保辽宁分公司	大连伊维实业有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	6,000.00	-
134	东北再担保辽宁分公司	大连伊维实业有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	6,000.00	6,000.00
135	东北再担保辽宁分公司	恒润平信资产经营（集团）有限公司	国有	连带责任保证	债券担保	抵押、保证	15,000.00	15,000.00
136	东北再担保辽宁分公司	本溪市城市建设投资发展有限公司	国有	连带责任保证	债务融资工具担保		15,000.00	
137	东北再担保辽宁分公司	辽阳亚拓热力有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	19,000.00	19,000.00
138	东北再担保辽宁分公司	海城市金财土地房屋投资有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	25,000.00	25,000.00
139	东北再担保辽宁分公司	辽宁铁汽金属装备制造有	民营	连带责任	贷款担保	抵押、质	6,000.00	6,000.00

		限公司		保证		押、保证		
140	东北再担保辽宁分公司	沈阳佳信户外用品制造有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	7,000.00	7,000.00
141	东北再担保辽宁分公司	沈阳佳信户外用品制造有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	5,000.00	5,000.00
142	东北再担保辽宁分公司	辽宁永润石油制品集团有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	1,000.00	1,000.00
143	东北再担保辽宁分公司	北票万宝合金材料有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	6,000.00	6,000.00
144	东北再担保辽宁分公司	沈阳市政集团有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	32,999.99	32,999.99
145	东北再担保辽宁分公司	大连福佳大化石油化工有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	29,379.00	29,379.00
146	东北再担保辽宁分公司	辽宁五洲公路工程有限责任公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	30,000.00	30,000.00
147	东北再担保辽宁分公司	沈阳国际软件园产业发展有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	17,000.00	17,000.00
148	东北再担保辽宁分公司	大连欧科微技术工程有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	9,500.00	9,500.00
149	东北再担保辽宁分公司	沈阳市和平区房产管理局供暖公司	国有	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	3,000.00	3,000.00
150	东北再担保辽宁分公司	辽宁玉泉圣果种植业有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	2,000.00	2,000.00
151	东北再担保辽宁分公司	大连晟洋科技发展有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	2,000.00	2,000.00
152	东北再担保辽宁分公司	沈阳捷安泊城市停车管理有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证、账户监管	1,000.00	1,000.00
153	东北再担保辽宁分公司	本溪希尔斯泡典商务休闲有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	30,000.00	30,000.00
154	东北再担保辽宁分公司	抚顺东科精细化工有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	3,500.00	3,500.00
155	东北再担保辽宁分公司	盘锦北方沥青燃料有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	30,000.00	30,000.00
156	东北再担保内蒙古分公司	内蒙古盛华投资有限公司	国有	连带责任保证	债券再担保	抵押、保证	28,000.00	
157	东北再担保内蒙古分公司	内蒙古瑞盛新能源有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	15,750.00	
158	东北再担保内蒙古分公司	扎兰屯新城集中供热有限责任公司	国有	连带责任保证	贷款担保	抵押	3,830.00	
159	东北再担保内蒙古分公司	内蒙古金陇工业园区开发建设有限公司	国有	连带责任保证	债券再担保	抵押、保证	38,000.00	
160	东北再担保内蒙古分公司	乌兰察布市集宁区国融投	国有	连带责任	债券再担保	抵押	80,000.00	

		贸发展有限公司		保证				
161	东北再担保内蒙古分公司	通辽市水务建设投资集团有限公司、通辽市水控科技发展有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	9,600.00	
162	东北再担保内蒙古分公司	内蒙古维多利商业（集团）有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	11,000.00	11,000.00
163	东北再担保内蒙古分公司	内蒙古长明机械股份有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	3,350.00	3,350.00
164	东北再担保内蒙古分公司	亿利资源集团有限公司	民营	连带责任保证	债券担保	抵押、保证	20,000.00	20,000.00
165	东北再担保内蒙古分公司	内蒙古金坤医药有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	质押、保证	1,000.00	1,000.00
166	东北再担保内蒙古分公司	巴彦淖尔市污水水务集团有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	5,000.00	5,000.00
167	东北再担保内蒙古分公司	内蒙古草都草业股份有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	质押与保证	1,000.00	1,000.00
168	东北再担保内蒙古分公司	内蒙古草原没之旅旅游有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	抵押与保证	4,000.00	4,000.00
169	东北再担保内蒙古分公司	内蒙古显鸿科技股份有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押与保证	1,000.00	1,000.00
170	东北再担保内蒙古分公司	内蒙古聚元堂药房连锁有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	600.00	600.00
171	东北再担保内蒙古分公司	内蒙古蒙成大药房连锁有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押与保证	1,000.00	1,000.00
172	东北再担保内蒙古分公司	乌兰察布市天路公路开发建设有限责任公司	国有	连带责任保证	贷款担保	抵押与保证	10,000.00	10,000.00
173	东北再担保黑龙江分公司	牡丹江造工集团有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	3,260.00	
174	东北再担保黑龙江分公司	黑河市鸿兴资本运营有限公司	国有	连带责任保证	债券担保	抵押、保证	2,250.00	
175	东北再担保黑龙江分公司	林甸县宏远国有资产经营有限责任公司	国有	连带责任保证	债券担保	抵押、保证	4,500.00	
176	东北再担保黑龙江分公司	肇源县祥生建设投资有限责任公司	国有	连带责任保证	债券担保	抵押、保证	4,250.00	
177	东北再担保黑龙江分公司	肇州县国有资产运营有限公司	国有	连带责任保证	债券担保	抵押、保证	2,250.00	
178	东北再担保黑龙江分公司	吴建波	个人	连带责任保证	代偿保函	保证	490.00	490.00
179	东北再担保黑龙江分公司	刘小伟	个人	连带责任保证	代偿保函	保证	120.00	120.00
180	东北再担保黑龙江分公司	哈尔滨奥乐电力科技发展有限公司	民营	连带责任保证	代偿保函	保证	800.00	800.00
181	东北再担保黑龙江分公司	萝北县力云开发投资有限	国有	连带责任	债券担保	抵押、保	2,500.00	

		责任公司		保证		证		
182	东北再担保黑龙江分公司	望奎县鑫盛城乡建设投资有限责任公司	国有	连带责任保证	债券担保	抵押、保证	2,250.00	
183	东北再担保黑龙江分公司	兰西县鑫源投资有限公司	国有	连带责任保证	债券担保	抵押、保证	2,000.00	
184	东北再担保黑龙江分公司	七台河市城市建设投资发展有限公司	国有	连带责任保证	债券担保	抵押、保证	72,000.00	
185	东北再担保黑龙江分公司	哈尔滨龙双基础设施建设有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	保证	26,361.35	
186	东北再担保黑龙江分公司	肇州县国有资产运营有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	1,950.00	
187	东北再担保黑龙江分公司	鹤岗市惠生供水供热有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	质押、保证	19,356.30	
188	东北再担保黑龙江分公司	黑龙江省建工集团有限责任公司	国有	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	10,000.00	10,000.00
189	东北再担保黑龙江分公司	黑龙江大江园林业有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	15,000.00	
190	东北再担保黑龙江分公司	哈尔滨创业投资集团有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	15,000.00	
191	东北再担保黑龙江分公司	哈尔滨鑫鼎兴业有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证、抵押、质押	1,000.00	1,000.00
192	东北再担保黑龙江分公司	黑龙江省广建工程建设有限责任公司	国有	连带责任保证	贷款担保	保证	2,000.00	2,000.00
193	东北再担保黑龙江分公司	哈尔滨空调股份有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	30,000.00	30,000.00
194	东北再担保黑龙江分公司	鹤岗市万隆热力供应有限公司	民营	连带责任保证	债券担保	抵押、质押、保证	27,000.00	32,000.00
195	东北再担保黑龙江分公司	哈尔滨光宇电源股份有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	质押、保证	15,000.00	15,000.00
196	东北再担保黑龙江分公司	哈尔滨光宇电源股份有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	质押、保证	5,000.00	5,000.00
197	东北再担保黑龙江分公司	哈尔滨龙豪珠宝有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	1,000.00	1,000.00
198	东北再担保黑龙江分公司	青冈县四方天地粮食物流有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	1,200.00	1,200.00
199	东北再担保黑龙江分公司	黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	保证	4,800.00	4,800.00
200	东北再担保黑龙江分公司	黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	保证	5,000.00	5,000.00
201	东北再担保黑龙江分公司	哈尔滨合力投资控股有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	保证	3,500.00	5,000.00
202	东北再担保黑龙江分公司	黑龙江省龙冠混凝土制品工业有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	质押、保证	1,600.00	1,600.00

203	东北再担保黑龙江分公司	黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	保证	5,000.00	5,000.00
204	东北再担保黑龙江分公司	大庆市鑫昇建筑安装工程有限公司	民营	连带责任保证	履约保函	保证	84.07	84.07
205	东北再担保黑龙江分公司	黑龙江省信联企业管理服务有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	48.00	48.00
206	东北再担保黑龙江分公司	吉林建龙钢铁有限责任公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	29,500.00	29,500.00
207	东北再担保黑龙江分公司	东北再担保小额贷款有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	质押	10,000.00	10,000.00
208	东北再担保黑龙江分公司	黑龙江省建工集团有限责任公司	国有	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	20,000.00	20,000.00
209	东北再担保黑龙江分公司	黑龙江鸿展生物能源有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	22,000.00	22,000.00
210	东北再担保黑龙江分公司	哈尔滨均信投资担保股份有限公司	民营	一般责任保证	贷款担保	保证	127,520.40	127,520.40
211	东北再担保黑龙江分公司	黑龙江省龙房物业管理有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	1,000.00	1,000.00

（续表）

序号	担保单位	担保对象		担保对象现状	是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中本期已计入预计负债金额	备注
		名称	企业性质							
1	东北再担保吉林分公司	松原石化园区实业有限责任公司	民营	正常	否	否	无	无		
2	东北再担保吉林分公司	吉林省众一农业开发集团有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
3	东北再担保吉林分公司	辉南市城市投资开发有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
4	东北再担保吉林分公司	辽源市英石投资控股有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
5	东北再担保吉林分公司	吉林省农业投资集团有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
6	东北再担保吉林分公司	长春市城建维护股份有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
7	东北再担保吉林分公司	吉林省中东信用担保集团有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
8	东北再担保吉林分公司	吉林市中小企业信用担保集团有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
9	东北再担保吉林分公司	长春兴隆综合保税区投资建设有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
10	东北再担保吉林分公司	吉林孤店子城镇化建设	民营	正常	否	否	无	无		

		投资有限公司								
11	东北再担保吉林分公司	辽源市优品内衣有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
12	东北再担保吉林分公司	吉林省装饰工程设计院有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
13	东北再担保吉林分公司	长岭县筑福商品混凝土有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
14	东北再担保吉林分公司	长白山保护开发区传奇文化发展股份有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
15	东北再担保吉林分公司	吉林省巨兴佳宇五金机电物资有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
16	东北再担保吉林分公司	吉林省装饰工程设计院有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
17	东北再担保吉林分公司	长春市城建维护股份有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
18	东北再担保吉林分公司	长春市百和建筑工程有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
19	东北再担保吉林分公司	大众卓越控股集团有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
20	东北再担保吉林分公司	长春市恩佳乐食品有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
21	东北再担保吉林分公司	吉林安装集团股份有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
22	东北再担保吉林分公司	力嘉集团有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
23	东北再担保吉林分公司	佳乐宝食品股份有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
24	东北再担保吉林分公司	长白山保护开发区传奇文化发展股份有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
25	东北再担保吉林分公司	吉林安装集团股份有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
26	东北再担保吉林分公司	白城祖佳科技有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
27	东北再担保吉林分公司	长春益阳高科技有限责任公司	民营	正常	否	否	无	无		
28	东北再担保吉林分公司	吉林市永鹏农副产品开发有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
29	东北再担保吉林分公司	吉林省鑫浩实业有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
30	东北再担保吉林分公司	长白山保护开发区传奇文化发展股份有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
31	东北再担保吉林分公司	佳乐宝食品股份有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
32	东北再担保吉林分公司	集安市鑫宝矿业有限公司	民营	正常	否	否	无	无		

33	东北再担保吉林分公司	吉林省一人智能科技有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
34	东北再担保吉林分公司	吉林省吉林实业集团有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
35	东北再担保吉林分公司	吉林惠福热力有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
36	东北再担保吉林分公司	长光卫星技术有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
37	东北再担保吉林分公司	吉林省农业投资集团有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
38	东北再担保吉林分公司	长春市壮龙农牧食品发展有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
39	东北再担保吉林分公司	天成玉米开发有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
40	东北再担保吉林分公司	吉林阳光汽车部件有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
41	东北再担保吉林分公司	吉林省嘉华配售电有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
42	东北再担保吉林分公司	长春市捷强机电设备有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
43	东北再担保吉林分公司	吉林省阳天汉王宫艺术宾馆有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
44	东北再担保吉林分公司	吉林省鑫华德进出口贸易有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
45	东北再担保吉林分公司	吉林省晟宇贸易有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
46	东北再担保吉林分公司	吉林省天工文化瑞宝经贸有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
47	东北再担保吉林分公司	白山市天天物流有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
48	东北再担保吉林分公司	吉林省金越交通装备股份有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
49	东北再担保吉林分公司	长春伊通汽石油经销有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
50	东北再担保吉林分公司	吉林华微电子股份有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
51	东北再担保吉林分公司	长春巨洋气体有限责任公司	民营	正常	否	否	无	无		
52	东北再担保吉林分公司	长白山保护开发区传奇文化发展股份有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
53	东北再担保吉林分公司	天成玉米开发有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
54	东北再担保吉林分公司	伊通满族自治县双吉矿业有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
55	东北再担保吉林分公司	吉林市九天储运有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
56	东北再担保吉林分公司	吉林省瑞创商贸有限公	民营	正常	否	否	无	无		

		司								
57	东北再担保吉林分公司	东辽县金洲现代农业电子商务有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
58	东北再担保吉林分公司	吉林裕丰米业股份有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
59	东北再担保吉林分公司	中庆建设有限责任公司	民营	正常	否	否	无	无		
60	东北再担保吉林分公司	吉高通用电气有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
61	东北再担保吉林分公司	天成玉米开发有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
62	东北再担保吉林分公司	吉林省东北沫业园织袜有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
63	东北再担保吉林分公司	长春市蓝图冷链物流中心	民营	正常	否	否	无	无		
64	东北再担保吉林分公司	长春市昀媛建筑器材租赁站	民营	正常	否	否	无	无		
65	东北再担保吉林分公司	长春兴隆综合保税区隆通供应链管理有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
66	东北再担保吉林分公司	吉林泰中机械有限责任公司	民营	正常	否	否	无	无		
67	东北再担保吉林分公司	长春吉文汽车零部件股份有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
68	东北再担保吉林分公司	长春泰盟制动技术有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
69	东北再担保吉林分公司	吉林润垚环境生物科技有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
70	东北再担保吉林分公司	桦甸市城市建设开发有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
71	东北再担保吉林分公司	吉林省东北沫业园织袜有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
72	东北再担保吉林分公司	吉林省宝迪汽车零部件制造有限责任公司	民营	正常	否	否	无	无		
73	东北再担保吉林分公司	吉林省东北沫业园织袜有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
74	东北再担保吉林分公司	长春市圣思特教育发展有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
75	东北再担保吉林分公司	敦化市永源石油有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
76	东北再担保吉林分公司	吉林华微电子股份有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
77	东北再担保吉林分公司	吉林安装集团股份有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
78	东北再担保吉林分公司	长春市储暖热力有限责任公司	民营	正常	否	否	无	无		
79	东北再担保吉林分公司	长春市汇锋汽车齿轮股	民营	正常	否	否	无	无		

		份有限公司								
80	东北再担保吉林分公司	吉林养源享养老产业有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
81	东北再担保吉林分公司	吉林化纤股份有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
82	东北再担保吉林分公司	吉林化纤股份有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
83	东北再担保吉林分公司	吉林省一夫智能科技有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
84	东北再担保吉林分公司	吉林利成物流有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
85	东北再担保吉林分公司	梅河口市诚运公交有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
86	东北再担保吉林分公司	吉林盟尊食品有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
87	东北再担保吉林分公司	辽源市杰牌印染科技有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
88	东北再担保吉林分公司	吉林宏艺邦玻璃有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
89	东北再担保吉林分公司	吉林安装集团股份有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
90	东北再担保吉林分公司	长春市恒顺建筑工程有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
91	东北再担保吉林分公司	长春泰盟制动技术有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
92	东北再担保吉林分公司	吉林省阜峰玉米科技工程有限责任公司	民营	正常	否	否	无	无		
93	东北再担保吉林分公司	卫元成	个人	正常	否	否	无	无		
94	东北再担保吉林分公司	长春电业电力器材有限责任公司	民营	正常	否	否	无	无		
95	东北再担保吉林分公司	长春鼎信泓泽经贸有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
96	东北再担保吉林分公司	中庆建设有限责任公司	民营	正常	否	否	无	无		
97	东北再担保吉林分公司	长春市中小企业融资担保有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
98	东北再担保吉林分公司	辽源市优品内衣有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
99	东北再担保吉林分公司	辽源市十兄弟林业有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
100	东北再担保吉林分公司	吉林省联农林业精扶发展有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
101	东北再担保吉林分公司	吉林省东北林业园织林有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
102	东北再担保吉林分公司	吉林亚泰（集团）股份有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
103	东北再担保吉林分公司	通榆县天意农产品经贸有限责任公司	民营	正常	否	否	无	无		

104	东北再担保吉林分公司	吉林市国元投资控股集团有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
105	东北再担保吉林分公司	通化通天酒业有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
106	东北再担保吉林分公司	丁秋云	个人	正常	否	否	无	无		
107	东北再担保吉林分公司	吉林省莫顿进出口有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
108	东北再担保吉林分公司	吉林省象祥商贸有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
109	东北再担保吉林分公司	吉林省东北林业园产业投资有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
110	东北再担保吉林分公司	吉林省广洋旅游开发有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
111	东北再担保吉林分公司	中福建设有限责任公司	民营	正常	否	否	无	无		
112	东北再担保吉林分公司	长春域实装饰工程有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
113	东北再担保吉林分公司	吉林好雨现代农业股份有限公司"好雨农贷保"模式化普惠业务	民营	正常	否	否	无	无		
114	东北再担保吉林分公司	吉药控股集团股份有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
115	东北再担保吉林分公司	通化双龙硅材料科技有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
116	东北再担保吉林分公司	吉林亚泰富苑购物中心有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
117	东北再担保吉林分公司	亚泰医药集团有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
118	东北再担保吉林分公司	吉林省辽景照明工程集团有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
119	东北再担保吉林分公司	长白山保护开发区硅藻文化研究开发有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
120	东北再担保吉林分公司	吉林省安装集团股份有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
121	东北再担保吉林分公司	长春市中小企业融资担保有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
122	东北再担保吉林分公司	吉林省汇达融资担保有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
123	东北再担保吉林分公司	长春居然之家商业房地产开发有限公司等	民营	正常	否	否	无	无		
124	东北再担保辽宁分公司	凌海市海兴资产投资运营有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
125	东北再担保辽宁分公司	新民市国有资产经营有限责任公司	国有	正常	否	否	无	无		
126	东北再担保辽宁分公司	沈阳华锦资产经营有限公司	国有	正常	否	否	无	无		

127	东北再担保辽宁分公司	沈阳近海腾达投资有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
128	东北再担保辽宁分公司	鞍山迎和资产经营有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
129	东北再担保辽宁分公司	鞍山旺通投资开发建设有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
130	东北再担保辽宁分公司	大连奥托股份有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
131	东北再担保辽宁分公司	大连奥托股份有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
132	东北再担保辽宁分公司	沈阳赫泽造材有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
133	东北再担保辽宁分公司	大连伊维实业有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
134	东北再担保辽宁分公司	大连伊维实业有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
135	东北再担保辽宁分公司	锦州华信资产经营（集团）有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
136	东北再担保辽宁分公司	本溪市城市建设投资发展有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
137	东北再担保辽宁分公司	辽阳亚拓热力有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
138	东北再担保辽宁分公司	海城市金财土地房屋投资有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
139	东北再担保辽宁分公司	辽宁陕汽金服装备制造有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
140	东北再担保辽宁分公司	沈阳佳信户外用品制造有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
141	东北再担保辽宁分公司	沈阳佳信户外用品制造有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
142	东北再担保辽宁分公司	辽宁永纲石油制品集团有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
143	东北再担保辽宁分公司	北票万阳合金材料有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
144	东北再担保辽宁分公司	沈阳市政集团有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
145	东北再担保辽宁分公司	大连福佳大化石油化工有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
146	东北再担保辽宁分公司	辽宁五洲公路工程有限责任公司	民营	正常	否	否	无	无		
147	东北再担保辽宁分公司	沈阳国际软件园产业发展有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
148	东北再担保辽宁分公司	大连欧科联技术工程有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
149	东北再担保辽宁分公司	沈阳市和平区房产管理局供暖公司	国有	正常	否	否	无	无		
150	东北再担保辽宁分公司	辽宁五泉蚕果种植业有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
151	东北再担保辽宁分公司	大连辰洋科技发展有限公司	民营	正常	否	否	无	无		

152	东北再担保辽宁分公司	沈阳捷安泊城市停车管理有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
153	东北再担保辽宁分公司	本溪满族自治县典商务小额有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
154	东北再担保辽宁分公司	抚顺东科精细化工有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
155	东北再担保辽宁分公司	盘锦北方沥青燃料有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
156	东北再担保内蒙古分公司	内蒙古盛祥投资有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
157	东北再担保内蒙古分公司	内蒙古瑞盛新能源有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
158	东北再担保内蒙古分公司	扎兰屯新城集中供热有限责任公司	国有	正常	否	是	无	无		
159	东北再担保内蒙古分公司	内蒙古金隆工业园区开发建设有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
160	东北再担保内蒙古分公司	乌兰察布市集宁区国融投资发展有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
161	东北再担保内蒙古分公司	通辽市水务建设投资集团有限公司、通辽市水控科技发展有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
162	东北再担保内蒙古分公司	内蒙古维多利商业（集团）有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
163	东北再担保内蒙古分公司	内蒙古长城机械股份有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
164	东北再担保内蒙古分公司	亿利资源集团有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
165	东北再担保内蒙古分公司	内蒙古金坤医药有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
166	东北再担保内蒙古分公司	巴彦淖尔市河套水务集团有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
167	东北再担保内蒙古分公司	内蒙古草都草牧业股份有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
168	东北再担保内蒙古分公司	内蒙古草原湿之麻麻酒有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
169	东北再担保内蒙古分公司	内蒙古显鸿科技股份有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
170	东北再担保内蒙古分公司	内蒙古聚元堂药房连锁有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
171	东北再担保内蒙古分公司	内蒙古蒙勒大药房连锁有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
172	东北再担保内蒙古分公司	乌兰察布市天路公路开发建设有限责任公司	国有	正常	否	否	无	无		
173	东北再担保黑龙江分公司	牡丹江建工集团有限公	民营	正常	否	否	否			

		司								
174	东北再担保黑龙江分公司	黑河市鸿兴资本运营有限公司	国有	正常	否	否	否			
175	东北再担保黑龙江分公司	林甸县宏远国有资产经营有限责任公司	国有	正常	否	否	否			
176	东北再担保黑龙江分公司	肇源县祥宏建设投资有限责任公司	国有	正常	否	否	否			
177	东北再担保黑龙江分公司	肇州县国有资产运营有限公司	国有	正常	否	否	否			
178	东北再担保黑龙江分公司	吴建波	个人	正常	否	否	否			
179	东北再担保黑龙江分公司	刘小伟	个人	正常	否	否	否			
180	东北再担保黑龙江分公司	哈尔滨共乐电力科技发展有限公司	民营	正常	否	否	否			
181	东北再担保黑龙江分公司	萝北县力云开发投资有限责任公司	国有	正常	否	否	否			
182	东北再担保黑龙江分公司	梁金县鑫盛城乡建设投资有限责任公司	国有	正常	否	否	否			
183	东北再担保黑龙江分公司	兰西县鑫源投资有限公司	国有	正常	否	否	否			
184	东北再担保黑龙江分公司	七台河市城市建设投资发展有限公司	国有	正常	否	否	否			
185	东北再担保黑龙江分公司	哈尔滨龙双基础设施建设有限公司	国有	正常	否	否	否			
186	东北再担保黑龙江分公司	肇州县国有资产运营有限公司	国有	正常	否	否	否			
187	东北再担保黑龙江分公司	鹤岗市热电供水供热有限公司	国有	正常	否	否	否			
188	东北再担保黑龙江分公司	黑龙江省建工集团有限责任公司	国有	正常	否	否	否			
189	东北再担保黑龙江分公司	黑龙江大正园农业有限公司	民营	正常	否	否	否			
190	东北再担保黑龙江分公司	哈尔滨创业投资集团有限公司	国有	正常	否	否	否			
191	东北再担保黑龙江分公司	哈尔滨鑫悬米业有限公司	民营	正常	否	否	否			
192	东北再担保黑龙江分公司	黑龙江省广建工程建设有限责任公司	国有	正常	否	否	否			
193	东北再担保黑龙江分公司	哈尔滨空调股份有限公司	国有	正常	否	否	否			
194	东北再担保黑龙江分公司	鹤岗市万隆热力供应有限公司	民营	正常	否	否	否			
195	东北再担保黑龙江分公司	哈尔滨光宇电源股份有限公司	民营	正常	否	否	否			

196	东北再担保黑龙江分公司	哈尔滨光宇电源股份有限公司	民营	正常	否	否	否			
197	东北再担保黑龙江分公司	哈尔滨龙泰珠宝有限公司	民营	正常	否	否	否			
198	东北再担保黑龙江分公司	青冈县四方天地粮食物流有限公司	民营	正常	否	否	否			
199	东北再担保黑龙江分公司	黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司	国有	正常	否	否	否			
200	东北再担保黑龙江分公司	黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司	国有	正常	否	否	否			
201	东北再担保黑龙江分公司	哈尔滨合力投资控股有限公司	国有	正常	否	否	否			
202	东北再担保黑龙江分公司	黑龙江省龙冠混凝土制品工业有限公司	国有	正常	否	否	否			
203	东北再担保黑龙江分公司	黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司	国有	正常	否	否	否			
204	东北再担保黑龙江分公司	大庆市鑫鼎建筑安装工程有限公司	民营	正常	否	否	否			
205	东北再担保黑龙江分公司	黑龙江省信联企业管理服务有限公司	民营	正常	否	否	否			
206	东北再担保黑龙江分公司	吉林建龙钢铁有限责任公司	民营	正常	否	否	否			
207	东北再担保黑龙江分公司	东北再担保小额贷款有限公司	民营	正常	否	否	否			
208	东北再担保黑龙江分公司	黑龙江省建工集团有限责任公司	国有	正常	否	否	否			
209	东北再担保黑龙江分公司	黑龙江鸿展生物能源有限公司	民营	正常	否	否	否			
210	东北再担保黑龙江分公司	哈尔滨均信投资担保股份有限公司	民营	正常	否	否	否			
211	东北再担保黑龙江分公司	黑龙江省龙房物业管理有限公司	民营	正常	否	否	否			

2、诉讼案件

本公司诉讼案件均为对担保企业的诉讼，分别为：内蒙古瑞盛新能源有限公司3亿元固定资产贷款担保项目的诉讼，内蒙古中邦商贸有限责任公司300万元贷款担保项目的诉讼，锡林郭勒乌珠穆沁羊业4500万元肉羊出口基地扩建项目的诉讼。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
吉林省投资集团有限公司	持有本公司39.31%股份的股东
辽宁省担保集团有限公司	持有本公司9.83%股份的股东
黑龙江省鑫正投资担保集团有限公司	持有本公司11.54%股份的股东
内蒙古再担保股份有限公司	持有本公司9.83%股份的股东
中国进出口银行	持有本公司29.49%股份的股东
东北再担保小额贷款有限公司	本公司的子公司

（二）关联交易情况

1. 提供委托贷款业务收入

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
内蒙古再担保股份有限公司	2,858,018.87	0.86	2,875,636.79	1.46

2. 分担保业务支出

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
内蒙古再担保股份有限公司	252,247.67	2.08	396,940.00	2.59

3. 关联方应收应付款项余额

项　目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例（%）	金额	所占余额比例（%）		
委托贷款						
内蒙古再担保股份有限公司	40,000,000.00	4.41	40,000,000.00	2.06	无	否
合　计	40,000,000.00	4.41	40,000,000.00	2.06		

十一、母公司资产比例情况

项目	2019年末余额
一、一级资产	4,193,926,861.71
现金	49,013.67
银行存款	4,178,875,424.11
存出保证金	15,002,423.93
二、二级资产	228,167,365.37

项目	2019年末余额
对在保客户股权投资20%部分	100,000,000.00
购置价格不超过净资产30%的自用型房产	128,167,365.37
三、三级资产	1,466,469,163.02
对在保客户股权投资80%的部分以及其他股权类资产	557,182,040.96
对在保客户且期限六个月内委托贷款60%的部分，以及其他委托贷款	907,794,153.06
其他应收款	1,492,969.00
四、资产总额	6,961,650,432.91
五、应收代偿款	731,439,453.25
六、资产总额-应收代偿款	6,230,210,979.66
七、净资产+两项准备	5,552,417,210.30
净资产	3,584,611,043.18
未到期责任准备	145,264,703.16
担保赔偿准备金	1,822,541,463.96
八、监管要求	
（一）（一级+二级）资产比例≥70%	70.98%
（二）一级资产比例≥20%	67.32%
（三）三级资产比例≤30%	23.54%
（四）（净资产+两项准备）/资产总额≥60%	79.76%

母公司各项资产比例均符合《融资担保公司资产比例管理办法》中的资产比例要求。

东北中小企业信用再担保股份有限公司

二〇二〇年一月二十二日

第1页至第51页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
李世杰印	杨金龙印	蔡丽丽印
签名或	签名或	签名或
盖章：	盖章：	盖章：
日期：2020.1.22	日期：2020.1.22	日期：2020.1.22

营业执照

(副 本) 1-1

统一社会信用代码 91220101066421772L

名 称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
类 型	特殊普通合伙企业分支机构
营业场所	经济开发区海口路6-2号A区507室
负责人	闫秀敏
成立日期	2013年05月20日
营业期限	长期
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；法律法规规定的其他业务。

长春市工商行政管理局

登记机关

2015 年 03 月 02 日

企业应当于每年1月1日至6月30日通过“企业信用信息公示系统”（网址：www.ccgs.gov.cn）进行年度报告，自期时信息产生之日起20个工作日内予以公示

企业信用信息公示系统网址 中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

JK 201610283 http://211.141.74.198:8081/aiccips

证书序号：5000369

会计师事务所分所

执业证书

名　　称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所

负 责 人：闫秀敏

经营场所：长春市经济技术开发区海口路6-2号

分所执业证书编号：110101412201

批准执业文号：吉财审批复〔2013〕2号

批准执业日期：2013年05月27日

说　明

1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。

2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关：吉林省财政厅

二〇一八年　七月　五日

中华人民共和国财政部制

110000152619

吉林省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，延长有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

吉林省注册会计师协会
2019年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会
2019年度任职资格检查合格

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferring institute of CPAs

2013年5月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferred institute of CPAs

2013年5月28日

姓名 Name: 郑哲
性别 Sex: 女
出生日期 Date of birth: 1971-05-04
工作单位 Working unit: 中兴会计师事务所吉林分所
身份证号 Number of ID: 220102197105041242

证书编号 No. of Certificate: 220100280343
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs: 吉林省注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance: 一九九六 年 五 月 十 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

吉林省注册会计师协会
2019年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会
2010年度任职资格检查合格

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

同意调出
Agree the bearer to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs

2013年6月24日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
年 月 日

10