

天府（四川）信用增进股份有限公司
2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-42



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020CDA20044

天府（四川）信用增进股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了天府（四川）信用增进股份有限公司（以下简称天府信用增进公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天府信用增进公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天府信用增进公司，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

天府信用增进公司管理层（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，管理层负责评估天府信用增进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天府信用增进公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天府信用增进公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天府信用增进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天府信用增进公司不能持续经营。

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

（6）就天府信用增进公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：蒋红伍



中国注册会计师：王翔君



中国 北京

二〇二〇年三月二十三日



合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：天府（四川）信用增进股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末金额	年初金额
资产：	1		
货币资金	2	1,258,325,357.70	1,175,022,275.15
存放金融机构款项	3		
拆出资金	4		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5		
买入返售金融资产	6		
应收款项	11		
应收款项类投资	9	3,235,000,000.00	2,635,000,000.00
应收利息	10	34,349,700.90	5,341,433.02
可供出售金融资产	7		
持有至到期投资	8	1,430,000,000.00	440,091,682.09
长期股权投资	12		
投资性房地产	13		
固定资产	14	977,885.46	959,653.88
无形资产		228,076.37	9,719.88
递延所得税资产	15		
其他资产	16	2,255,270.29	618,241.73
	17		
	18		
	19		
	20		
	21		
	22		
	23		
	24		
	25		
	26		
	27		
资 产 总 计	28	5,961,136,290.72	4,257,043,005.75

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：天府（四川）信用增进股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末金额	年初金额
负债：	29		
短期借款	30	500,000,000.00	
金融机构存放款项	31		
拆入资金	32		
应付款项	33		
卖出回购金融资产款	34		
应付职工薪酬	35	9,868,279.69	7,310,086.59
应交税费	36	30,531,024.87	34,010,624.67
应付利息	37	2,389,155.61	
应付股利	38		
专项准备金	39	6,252,400.00	1,936,000.00
专项应付款	40		
预计负债	41		
长期借款	42	1,029,625,000.00	
应付债券及票据	43		
长期应付款	44		
递延所得税负债	45		
其他负债	46	137,017.53	204,020.53
负债合计	47	1,578,802,877.70	43,460,731.79
实收资本	48	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
资本公积	49		
盈余公积	50	55,308,549.95	21,358,227.40
一般风险准备	51	83,613,000.00	21,270,000.00
其他综合收益	52		
未分配利润	53	241,851,569.05	170,954,046.56
归属于母公司股东权益合计	54	4,380,773,119.00	4,213,582,273.96
归属于普通股少数股东的权益	55	1,560,294.02	
归属于少数股东其他权益工具持有者的权益	56		
归属于少数股东权益合计	57	1,560,294.02	
股东权益合计	58	4,382,333,413.02	4,213,582,273.96
负债及股东权益总计	59	5,961,136,290.72	4,257,043,005.75

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：天府（四川）信用增进股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末金额	年初金额
资产：	1		
现金及存放中央银行款项资金	2	1,248,022,112.65	1,175,022,275.15
存放金融机构款项	3		
拆出资金	4		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5		
买入返售金融资产	6		
应收款项	11		
应收款项类投资	9	3,235,000,000.00	2,635,000,000.00
应收利息	10	34,349,700.90	5,341,433.02
可供出售金融资产	7	-	-
持有至到期投资	8	1,430,000,000.00	440,091,682.09
长期股权投资	12	10,200,000.00	
投资性房地产	13		
固定资产	14	898,378.16	959,653.88
无形资产		228,076.37	9,719.88
递延所得税资产	15		
其他资产	16	1,757,535.59	618,241.73
	17		
	18		
	19		
	20		
	21		
	22		
	23		
	24		
	25		
	26		
	27		
资产总计	28	5,960,455,803.67	4,257,043,005.75

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：天府（四川）信用增进股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末金额	年初金额
负债：	29		
短期借款	30	500,000,000.00	
金融机构存放款项	31		
拆入资金	32		
应付款项	33		
卖出回购金融资产款	34		
应付职工薪酬	35	9,406,907.35	7,310,086.59
应交税费	36	30,528,203.06	34,010,624.67
应付利息	37	2,389,155.61	
应付股利	38		
专项准备金	39	6,252,400.00	1,936,000.00
专项应付款	40		
预计负债	41		
长期借款	42	1,029,625,000.00	
应付债券及票据	43		
长期应付款	44		
递延所得税负债	45		
其他负债	46	122,684.73	204,020.53
负债合计	47	1,578,324,350.75	43,460,731.79
实收资本	48	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
资本公积	49		
盈余公积	50	55,308,549.95	21,358,227.40
一般风险准备	51	83,613,000.00	21,270,000.00
其他综合收益	52		
未分配利润	53	243,209,902.97	170,954,046.56
	54		
	55		
	56		
	57		
股东权益合计	58	4,382,131,452.92	4,213,582,273.96
负债及股东权益总计	59	5,960,455,803.67	4,257,043,005.75

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2019年度

编制单位：天府（四川）信用增进股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行号	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	509,333,503.27	279,259,072.33
应收款项类不良债权资产收入	2		
主营业务收入	3	279,083,506.87	117,590,321.83
其中：增信业务收入	4	279,083,506.87	117,590,321.83
其他业务收入	5	94,339.63	94,339.62
投资收益	6	185,508,132.95	151,381,147.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7		
利息收入	8	44,623,043.37	10,193,262.92
手续费及佣金收入	9		
公允价值变动损益	10		
汇兑损益	11		
资产处置损益	12		
其他收益	13	24,480.45	
营业收入合计	14	509,333,503.27	279,259,072.33
二、营业支出	15	55,496,279.65	21,731,544.24
减：利息支出	16	19,291,202.63	
提取风险准备金	17	4,316,400.00	1,936,000.00
手续费及佣金支出	18		
其他业务成本	19		
业务及管理费	20	28,443,801.17	17,889,807.69
税金及附加	21	3,444,875.85	1,905,736.55
资产减值损失	22		
营业支出合计	23	55,496,279.65	21,731,544.24
三、营业利润	24	453,837,223.62	257,527,528.09
加：营业外收入	25		
减：营业外支出	26		
四、利润总额	27	453,837,223.62	257,527,528.09
减：所得税费用	28	115,932,038.00	64,718,472.02
五、净利润	29	337,905,185.62	192,809,056.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	30	337,905,185.62	192,809,056.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	31		
归属于母公司股东的净利润	32	338,144,891.60	192,809,056.07
少数股东损益	33	-239,705.98	
归属于普通股少数股东的损益	34	-239,705.98	
归属于少数股东其他权益工具持有者的损益	35		
六、其他综合收益的税后净额	36		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	37		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合（损失）/收益	38		
1. 重新计量设定受益计划变动额	39		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	40		
3. 其他	41		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	42		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	43		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	44		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	45		
4. 外币报表折算差额	46		
5. 其他	47		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	48		
七、综合收益总额	49	337,905,185.62	192,809,056.07
归属于母公司股东的综合收益总额	50	338,144,891.60	192,809,056.07
归属于少数股东的综合收益总额	51	-239,705.98	
归属于普通股少数股东的综合收益总额	52	-239,705.98	
归属于少数股东其他权益工具持有者的综合收益总额	53		

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

编制单位：天府（四川）信用增进股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行号	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	509,298,115.94	279,259,072.33
应收款项类不良债权资产收入	2		
主营业务收入	3	279,083,506.87	117,590,321.83
其中：增信业务收入	4	279,083,506.87	117,590,321.83
其他业务收入	5	94,339.63	94,339.62
投资收益	6	185,508,132.95	151,381,147.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7		
利息收入	8	44,587,656.04	10,193,262.92
手续费及佣金收入	9		
公允价值变动损益	10		
汇兑损益	11		
资产处置损益	12		
其他收益	13	24,480.45	
营业收入合计	14	509,298,115.94	279,259,072.33
二、营业支出	15	53,862,852.42	21,731,544.24
减：利息支出	16	19,291,202.63	
提取风险准备金	17		
手续费及佣金支出	18		
其他业务成本	19		
业务及管理费	20	26,813,840.64	17,889,807.69
税金及附加	21	3,441,409.15	1,905,736.55
资产减值损失	22	4,316,400.00	1,936,000.00
营业支出合计	23	53,862,852.42	21,731,544.24
三、营业利润	24	455,435,263.52	257,527,528.09
加：营业外收入	25		
减：营业外支出	26		
四、利润总额	27	455,435,263.52	257,527,528.09
减：所得税费用	28	115,932,038.00	64,718,472.02
五、净利润	29	339,503,225.52	192,809,056.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	30	339,503,225.52	192,809,056.07
1. 重新计量设定受益计划变动额	31		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	32		
3. 其他	33		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	34		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	35		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	36		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	37		
4. 外币报表折算差额	38		
5. 其他	39		
六、其他综合收益的税后净额	40		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合（损失）/ 收益	41		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	42		
七、综合收益总额	43	339,503,225.52	192,809,056.07

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：天府（四川）信用增进股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量	1		
收取利息、手续费及佣金的现金	2	295,828,518.51	132,997,361.75
拆入资金净增加额	3		
拆出资金净减少额	4		
金融机构存放款项净增加额	5		
买入返售业务资金净减少额	6		
卖出回购业务资金净增加额	7		
金融企业取得借款收到的现金	8		
收到其他与经营活动有关的现金	9	45,402,464.22	10,408,996.67
经营活动现金流入小计	10	341,230,982.73	143,406,358.42
发放贷款和垫款净增加额	11		
应收融资租赁款净增加额	12		
向中央银行借款净减少额	13		
存放中央银行和同业款项净增加额	14		
买卖交易性金融资产净增加额	15		
支付利息、手续费及佣金的现金	16		
金融机构存放款项净减少额	17		
拆入资金净减少额	18		
拆出资金净增加额	19		
支付商业化收购资产的现金	20		
金融企业偿还借款支付的现金	21		
支付的各项税费	22	150,093,991.10	57,059,493.50
支付给职工以及为职工支付的现金	23	18,201,537.34	6,727,672.63
支付其他与经营活动有关的现金	24	9,205,844.95	5,642,616.78
经营活动现金流出小计	25	177,501,373.39	69,429,782.91
经营活动产生的现金流量净额	26	163,729,609.34	73,976,575.51
二、投资活动产生的现金流量	27		
收回投资收到的现金	28	8,830,000,000.00	18,580,000,000.00
取得投资收益收到的现金	29	167,462,256.23	140,426,865.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30		
收到其他与投资活动有关的现金	31		18,757,777.77
投资活动现金流入小计	32	8,997,462,256.23	18,739,184,643.12
投资支付的现金	33	10,420,000,000.00	17,640,091,682.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34	918,439.61	902,167.47
支付其他与投资活动有关的现金	35	539,249.83	
投资活动现金流出小计	36	10,421,457,689.44	17,640,993,849.56
投资活动产生的现金流量净额	37	-1,423,995,433.21	1,098,190,793.56
吸收投资收到的现金	38	1,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金净额	39	1,800,000.00	
取得借款收到的现金	40	1,530,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	41		
筹资活动现金流入小计	42	1,531,800,000.00	
偿还债务支付的现金	43	375,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44	187,856,093.58	
支付其他与筹资活动有关的现金	45		
筹资活动现金流出小计	46	188,231,093.58	
筹资活动产生的现金流量净额	47	1,343,568,906.42	
汇率变动对现金和现金等价物的影响	48		
现金及现金等价物净增加/减少	49	83,303,082.55	1,172,167,369.07
年初现金及现金等价物余额	50	1,175,022,275.15	2,854,906.08
年末现金及现金等价物余额	51	1,258,325,357.70	1,175,022,275.15

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2019年度

编制单位：天府信用增进股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量	1		
收取利息、手续费及佣金的现金	2	295,828,518.51	132,997,361.75
拆入资金净增加额	3		
拆出资金净减少额	4		
金融机构存放款项净增加额	5		
买入返售业务资金净减少额	6		
卖出回购业务资金净增加额	7		
金融企业取得借款收到的现金	8		
收到其他与经营活动有关的现金	9	45,352,137.09	10,408,996.67
经营活动现金流入小计	10	341,180,655.60	143,406,358.42
发放贷款和垫款净增加额	11		
应收融资租赁款净增加额	12		
向中央银行借款净减少额	13		
存放中央银行和同业款项净增加额	14		
买卖交易性金融资产净增加额	15		
支付利息、手续费及佣金的现金	16		
金融机构存放款项净减少额	17		
拆入资金净减少额	18		
拆出资金净增加额	19		
支付商业化收购资产的现金	20		
金融企业偿还借款支付的现金	21		
支付的各项税费	22	150,090,667.20	57,059,493.50
支付给职工以及为职工支付的现金	23	17,517,594.97	6,727,672.63
支付其他与经营活动有关的现金	24	8,453,590.58	5,642,616.78
经营活动现金流出小计	25	176,061,852.75	69,429,782.91
经营活动产生的现金流量净额	26	165,118,802.85	73,976,575.51
二、投资活动产生的现金流量	27		
收回投资收到的现金	28	8,830,000,000.00	18,580,000,000.00
取得投资收益收到的现金	29	167,462,256.23	140,426,865.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30		
收到其他与投资活动有关的现金	31		18,757,777.77
投资活动现金流入小计	32	8,997,462,256.23	18,739,184,643.12
投资支付的现金	33	10,430,200,000.00	17,640,091,682.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34	610,878.17	902,167.47
支付其他与投资活动有关的现金	35	539,249.83	
投资活动现金流出小计	36	10,431,350,128.00	17,640,993,849.56
投资活动产生的现金流量净额	37	-1,433,887,871.77	1,098,190,793.56
吸收投资收到的现金	38		
取得借款收到的现金	39	1,530,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	40		
筹资活动现金流入小计	41	1,530,000,000.00	
偿还债务支付的现金	42	375,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43	187,856,093.58	
支付其他与筹资活动有关的现金	44		
筹资活动现金流出小计	45	188,231,093.58	
筹资活动产生的现金流量净额	46	1,341,768,906.42	
汇率变动对现金和现金等价物的影响	47		
现金及现金等价物净增加/减少	48	72,999,837.50	1,172,167,369.07
年初现金及现金等价物余额	49	1,175,022,275.15	2,854,906.08
年末现金及现金等价物余额	50	1,248,022,112.65	1,175,022,275.15

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合井所有者权益变动表
2019年度

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额										少数股东权益	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	其他		
一、上年年末余额	1	4,000,000,000.00						21,358,227.40	21,270,000.00	170,954,046.56		25	4,213,582,273.96
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	4,000,000,000.00						21,358,227.40	21,270,000.00	170,954,046.56			4,213,582,273.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							33,950,322.55	62,343,000.00	70,897,522.49		1,560,294.02	168,751,139.06
（一）综合收益总额	7									338,144,891.60		-239,705.98	337,905,185.62
（二）所有者投入和减少资本	8											1,800,000.00	1,800,000.00
1.所有者投入的普通股	9											1,800,000.00	1,800,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17							33,950,322.55	62,343,000.00	-267,247,369.11		-170,954,046.56	-170,954,046.56
其中：法定公积金	18							33,950,322.55		-33,950,322.55			
任意公积金	19							33,950,322.55		-33,950,322.55			
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者（或股东）的分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30												
5.其他	31												
四、本年年末余额	32	4,000,000,000.00						55,308,549.95	83,613,000.00	241,851,569.05		1,560,294.02	4,382,333,413.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表(续)

2019年度

单位: 人民币元

编制单位: 天府(四川)高新控股股份有限公司

项 目	上年金额											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	其他	小计	
一、上年年末余额	4,000,000,000.00						2,077,321.79		18,695,896.10		4,020,773,217.89	4,020,773,217.89
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	4,000,000,000.00						2,077,321.79		18,695,896.10		4,020,773,217.89	4,020,773,217.89
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							19,280,905.61	21,270,000.00	152,258,150.46		192,809,056.07	192,809,056.07
(一) 综合收益总额									192,809,056.07		192,809,056.07	192,809,056.07
(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) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积							19,280,905.61	21,270,000.00	-40,550,905.61			
其中: 法定公积金							19,280,905.61		-19,280,905.61			
任意公积金									-19,280,905.61			
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-21,270,000.00			
4. 其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
四、本年年末余额	4,000,000,000.00						21,358,227.40	21,270,000.00	170,954,046.56		4,213,582,273.96	4,213,582,273.96

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表
2019年度

项 目		本年金额										所有者权益合计	
行次		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	其他		
一、上年年末余额	1	4,000,000,000.00	—	—	—	—	—	21,358,227.40	21,270,000.00	170,954,046.56	—	4,213,582,273.96	11
加：会计政策变更	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初余额	5	4,000,000,000.00	—	—	—	—	—	21,358,227.40	21,270,000.00	170,954,046.56	—	4,213,582,273.96	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	—	—	—	—	—	—	33,950,322.55	62,343,000.00	72,255,856.41	—	168,549,178.96	
（一）综合收益总额	7	—	—	—	—	—	—	—	—	339,503,225.52	—	339,503,225.52	
（二）所有者投入和减少资本	8	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
1.所有者投入的普通股	9	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2.其他权益工具持有者投入资本	10	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
4.其他	12	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
（三）专项储备提取和使用	13	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
1.提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2.使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
（四）利润分配	16	—	—	—	—	—	—	33,950,322.55	62,343,000.00	-267,247,369.11	—	-170,954,046.56	
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	33,950,322.55	—	-33,950,322.55	—	—	
其中：法定公积金	18	—	—	—	—	—	—	33,950,322.55	—	-33,950,322.55	—	—	
任意公积金	19	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
#储备基金	20	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
#企业发展基金	21	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
#利润归还投资	22	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2.提取一般风险准备	23	—	—	—	—	—	—	—	62,343,000.00	-62,343,000.00	—	—	
3.对所有者（或股东）的分配	24	—	—	—	—	—	—	—	—	-170,954,046.56	—	-170,954,046.56	
4.其他	25	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
（五）所有者权益内部结转	26	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
1.资本公积转增资本（或股本）	27	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3.盈余公积弥补亏损	29	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
5.其他	31	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
四、本年年末余额	32	4,000,000,000.00	—	—	—	—	—	55,308,549.95	83,613,000.00	243,209,902.97	—	4,382,131,452.92	



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

母公司所有者权益变动表（续）
2019年度

上年金额												单位：人民币元
项目	行次	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	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	4,000,000.00						2,077,321.79		18,695,896.10		4,020,773,217.89
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	4,000,000.00						2,077,321.79		18,695,896.10		4,020,773,217.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							19,280,905.61	21,270,000.00	152,258,150.46		192,809,056.07
（一）综合收益总额	7									192,809,056.07		192,809,056.07
（二）所有者投入和减少资本	8											
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16											
1.提取盈余公积	17							19,280,905.61	21,270,000.00	-40,550,905.61		
其中：法定公积金	18							19,280,905.61		-19,280,905.61		
任意公积金	19							19,280,905.61		-19,280,905.61		
#储备基金	20											
#企业发展基金	21											
#利润归还投资	22											
2.提取一般风险准备	23								21,270,000.00	-21,270,000.00		
3.对所有者（或股东）的分配	24											
4.其他	25											
（五）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本（或股本）	27											
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30											
5.其他	31											
四、本年年末余额	32	4,000,000.00						21,358,227.40	21,270,000.00	170,954,046.56		4,213,582,273.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

天府（四川）信用增进股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于2017年8月28日，系由四川发展(控股)有限责任公司（以下简称“四川发展”）、四川金融控股集团有限公司（以下简称“四川金控”）、四川省铁路产业投资集团有限责任公司（以下简称“铁投集团”）、四川交投产融控股有限公司（以下简称“交投产融”）、中银投资资产管理有限公司（以下简称“中银投资”）、成都高新投资集团有限公司（以下简称“高投集团”）、成都空港兴城投资集团有限公司（原名为成都双流兴城建设投资有限公司，以下简称“兴城投资”）、成都交子金融控股集团有限公司（原名为成都金融控股集团有限公司，以下简称“成都金控”）、成都工投资产经营有限公司（以下简称“成都工投”）出资组建的其他股份有限公司（非上市）。本公司注册资本40.00亿元，实收资本40.00亿元，其中：四川发展出资10.00亿元，占注册资本的比例为25.00%；四川金控出资6.00亿元，占注册资本的比例为15.00%；铁投集团出资6.00亿元，占注册资本的比例为15.00%；交投产融出资6.00亿元，占注册资本的比例为15.00%；中银投资出资3.00亿元，占注册资本的比例为7.50%；高投集团出资3.00亿元，占注册资本的比例为7.50%；兴城投资出资3.00亿元，占注册资本的比例为7.50%；成都金控出资2.00亿元，占注册资本的比例为5.00%；成都工投出资1.00亿元，占注册资本的比例为2.50%。

2019年10月8日，经本公司2019年第三次股东大会决议同意通过，成都金控将其持有本公司股份全部划转至成都交子新兴金融投资集团股份有限公司（以下简称“交子新兴金控”），至此交子新兴金控持有本公司5.00%股份。

本公司统一社会信用代码：91510100MA6DGM5Q14。

本公司法定代表人：蒋刚，注册地址：中国（四川）自由贸易试验区成都高新区交子大道177号1栋2单元9层911号。

2. 截止2019年12月31日，本公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	实收资本	持股比例（%）
四川发展	1,000,000,000.00	25.00
四川金控	600,000,000.00	15.00
铁投集团	600,000,000.00	15.00
交投产融	600,000,000.00	15.00
中银投资	300,000,000.00	7.50
高投集团	300,000,000.00	7.50

天府（四川）信用增进股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

股东名称	实收资本	持股比例（%）
兴城投资	300,000,000.00	7.50
交子新兴金控	200,000,000.00	5.00
成都工投	100,000,000.00	2.50
合计	4,000,000,000.00	100.00

（二）企业的主要经营活动

公司经营范围为：企业信用增进服务；信用增进的评审、策划、咨询、技术推广；信用产品的创设和交易；资产投资、投资策划、投资咨询；资产管理及资产受托管理；经济信息咨询；会议服务。（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）（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）。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东及最终控制人为四川发展（控股）有限责任公司。

本公司设有董事会和总经理办公会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四）财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为2020年3月23日。

（五）营业期限

无固定期限。

二、财务报表的编制基础

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》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（五）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（六）金融资产和金融负债

1. 金融资产

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）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的

现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

(3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(4) 当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失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所有者权益。

2. 金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。

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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

4. 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（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. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，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，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，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，不确认权益工具的公允价值变动。

（七）应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位因撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务；债务人逾期未履行清偿义务，且具有明显特征表明无法收回；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准前列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时，首先对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，需要单独计提的则按下述（1）中所述方法处理；其次，可以考虑单项金额不重大的应收款项是否需

要单独计提，需要单独计提的则按下述（3）中所述方法处理。除上述以外的应收款项，应按照信用风险特征组合计提的，按下述（2）中所述方法处理。

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额超过 200 万元以上的应收款项视为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
押金、保证金组合	按余额百分比法计提坏账准备

1）采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

2）采用余额百分比法的应收款项坏账准备计提比例如下：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
押金、保证金组合	0%	0%

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额非重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（八）风险准备金

风险准备金为本公司为弥补因业务不可预见风险带来的亏损所计提的专项资金，本公司根据《企业会计准则》有关规定，并参照财政部《金融企业准备金计提管理办法》

相关内容制定《风险准备金计提管理办法（暂行）》，风险准备金分为一般准备金、专项准备金和特种准备金。

一般风险准备金为公司根据业务品种，按一定比例从业务余额中计提的准备金，用于弥补尚未识别的可能性损失；专项风险准备金为公司根据业务风险分类结果并结合业务品种，按每笔业务预期损失程度，按照业务本金一定比例计提的准备金，用于弥补业务对象不能按时还本付息时公司可能发生的损失；特种准备金指公司针对重大突发事件等特殊事项而计提的准备金，用以防范对于某一国家、地区、行业或某一类风险。

（九）存货

本公司存货主要包括低值易耗品、办公用品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

（十）固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5	19
办公设备及其他	5	5	19

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（十一）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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，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，扣除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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

（十二）无形资产

本公司无形资产目前仅为办公软件，按取得时的实际成本计量按预计使用年限分期平均摊销。摊销金额计入当期损益。

（十三）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

（十四）非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（十五）职工薪酬

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

1. 短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期

薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，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、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照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组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十六）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（十七）收入确认原则

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确认收入金额：

1. 信用增进收入

本公司的营业收入主要为信用增进服务收入，于信用增进函生效之日起承担相应责任，与该合同相关的经济利益很可能流入，且与该合同相关的收入能够可靠计量时予以确认。

对于服务期限超过一年的信用增进合同，根据当期收取的信用增进服务费用确认收入。

2. 咨询费收入

本公司在提供有关服务后且收取的金额可以合理的估算时确认。

（十八）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或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

（二十）持有待售

1. 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2. 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划

分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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

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

后续资产负债表日持有待售的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相关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。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

6. 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。

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

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

（二十一）终止经营

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

五、税项

（一）主要税种及税率

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

（二）税收优惠及批文

无。

六、企业合并及合并财务报表

（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质
1	四川天府增进投资管理有限公司	二级	1	成都	成都	投资管理

（续）

序号	注册资本（万元）	持股比例（%）	享有表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
1	4,000.00	85.00	85.00	1,020.00	1

注：企业类型：1. 境内非金融子企业；2. 境内金融子企业；3. 境外子企业；4. 事业单位；5. 基建单位。

取得方式：1. 投资设立；2. 同一控制下企业合并；3. 非同一控制下企业合并；4. 其他。

（二）重要非全资子公司情况

1. 少数股东

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
四川天府增进投资管理有限公司	15.00%	-239,705.98		1,560,294.02

(三) 本年合并范围的变化

2019 年 7 月 30 日，本公司与成都金控发展股权投资基金管理有限公司成立四川天府增进投资管理有限公司，注册资本为 4,000.00 万元，其中，本公司持股 85.00%；成都金控发展股权投资基金管理有限公司持股 15.00%，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司已累计出资 1,020.00 万元，占其实收资本的 85.00%。

七、财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2019 年 1 月 1 日，“年末”系指 2019 年 12 月 31 日，“本年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 现金及存放中央银行款项资金

1. 现金及存放中央银行款项资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	65.00	13.00
银行存款	205,793,671.31	344,943,944.24
其他货币资金	1,052,531,621.39	830,078,317.91
合计	1,258,325,357.70	1,175,022,275.15
其中：存放在境外的款项总额		

年末其他货币资金主要为七天通知存款、定期存款和协定存款的余额。

年末货币资金不存在使用受限制的情况。

(二) 应收款项类投资

项目	年末余额	年初余额
不良债权资产		
其中：自金融机构收购贷款		
自非金融机构收购不良债权		

天府（四川）信用增进股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
小计		
减：减值准备		
其中：个别方式评估		
组合方式评估		
小计		
其他债权资产		
其中：委托贷款	1,700,000,000.00	500,000,000.00
其他债权投资		
理财产品	1,535,000,000.00	2,135,000,000.00
小计	3,235,000,000.00	2,635,000,000.00
减：减值准备		
其中：个别方式评估		
组合方式评估		
小计		
合计	3,235,000,000.00	2,635,000,000.00

1. 委托贷款

名称	年末余额	年初余额	期限	账龄	项目进展
委托贷款一		200,000,000.00	1年		已结束
委托贷款二		300,000,000.00	1年		已结束
委托贷款三	200,000,000.00		1年	1年以内	正常收息
委托贷款四	200,000,000.00		1年	1年以内	正常收息
委托贷款五	240,000,000.00		2年	1年以内	正常收息
委托贷款六	300,000,000.00		2年	1年以内	正常收息
委托贷款七	200,000,000.00		2年	1年以内	正常收息
委托贷款八	160,000,000.00		2年	1年以内	正常收息
委托贷款九	100,000,000.00		2年	1年以内	正常收息
委托贷款十	300,000,000.00		2年	1年以内	正常收息
合计	1,700,000,000.00	500,000,000.00			

（三）应收利息

项目	年末余额	年初余额
应收款项类投资利息		
其中：持有不良资产包利息		
委托贷款	4,968,222.22	966,111.12
理财收益	1,133,643.08	1,801,371.76

天府（四川）信用增进股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
债券投资	28,247,835.60	2,573,950.14
减：减值准备		
合计	34,349,700.90	5,341,433.02

（四）持有至到期投资

1. 持有至到期投资情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
债券投资	1,430,000,000.00		1,430,000,000.00
合计	1,430,000,000.00		1,430,000,000.00

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
债券投资	440,091,682.09		440,091,682.09
合计	440,091,682.09		440,091,682.09

2. 年末重要的持有至到期投资

债券项目	面值	票面利率	实际利率	购买日	证券期限
债券投资一	50,000,000.00	7.57%	7.57%	2018-10-23	3+2 年
债券投资二	10,000,000.00	7.50%	7.50%	2018-12-07	3+2 年
债券投资三	50,000,000.00	7.50%	7.50%	2018-11-15	3+2 年
债券投资四	70,000,000.00	7.50%	7.50%	2018-11-20	3+2 年
债券投资五	50,000,000.00	7.50%	7.50%	2018-12-07	3+2 年
债券投资六	60,000,000.00	7.50%	7.50%	2018-12-04	3+2 年
债券投资七	20,000,000.00	7.50%	7.50%	2018-12-27	3+2 年
债券投资八	50,000,000.00	7.80%	7.80%	2018-12-27	3+2 年
债券投资九	80,000,000.00	7.50%	7.50%	2018-12-28	5 年
债券投资十	60,000,000.00	7.20%	7.20%	2019-04-01	3+2 年
债券投资十一	20,000,000.00	7.50%	7.50%	2019-04-22	3+2 年
债券投资十二	30,000,000.00	7.50%	7.50%	2019-04-29	3 年
债券投资十三	50,000,000.00	7.50%	7.50%	2019-06-28	3 年
债券投资十四	220,000,000.00	7.50%	7.50%	2019-06-28	3 年
债券投资十五	80,000,000.00	7.50%	7.50%	2019-06-28	3 年
债券投资十六	80,000,000.00	6.50%	6.50%	2019-10-24	3+2 年

天府（四川）信用增进股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债券项目	面值	票面利率	实际利率	购买日	证券期限
债券投资十七	150,000,000.00	6.95%	6.95%	2019-10-24	3+2 年
债券投资十八	230,000,000.00	6.95%	6.95%	2019-10-29	3 年
债券投资十九	70,000,000.00	6.50%	6.50%	2019-11-08	3 年
合计	1,430,000,000.00	—	—	—	—

（五）固定资产

1. 固定资产原值

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
运输设备	519,442.41			519,442.41
办公设备及其他	531,352.07	235,985.52		767,337.59
合计	1,050,794.48	235,985.52		1,286,780.00

2. 累计折旧

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
运输设备	30,183.85	98,694.00		128,877.85
办公设备及其他	60,956.75	119,059.94		180,016.69
合计	91,140.60	217,753.94		308,894.54

3. 固定资产账面净值

项目	年初金额	年末金额
运输设备	489,258.56	390,564.56
办公设备及其他	470,395.32	587,320.90
合计	959,653.88	977,885.46

4. 暂时闲置的固定资产：无。

5. 未办妥产权证书的固定资产：无。

（六）其他资产

项目	年末余额	年初余额
预付账款	723,122.10	4,000.00
其他应收款	1,100,056.43	542,073.97
存货		6,444.18
其他流动资产	52,419.14	
长期待摊费用	379,672.62	65,723.58

天府（四川）信用增进股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
合计	2,255,270.29	618,241.73

（七）短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额	期末利率区间
信用借款	500,000,000.00		5.17%
合计	500,000,000.00		

2. 已逾期未偿还的短期借款：无。

（八）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	7,310,086.59	19,025,451.25	16,467,294.15	9,868,243.69
离职后福利-设定提存计划		1,752,833.01	1,752,797.01	36.00
合计	7,310,086.59	20,778,284.26	18,220,091.16	9,868,279.69

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,082,702.00	16,307,244.39	13,825,093.49	9,564,852.90
职工福利费		720,702.23	720,702.23	
社会保险费		458,031.13	458,016.70	14.43
其中：基本医疗保险		352,408.19	352,408.19	
生育保险费		43,384.81	43,372.81	12.00
工伤保险费		8,021.62	8,019.19	2.43
补充医疗保险		54,216.51	54,216.51	
住房公积金		904,854.40	827,231.88	77,622.52
工会经费和职工教育经费	227,384.59	550,202.82	551,833.57	225,753.84
商业保险费		84,416.28	84,416.28	
合计	7,310,086.59	19,025,451.25	16,468,342.77	9,867,195.07

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

天府（四川）信用增进股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		920,267.52	920,267.52	
失业保险费		32,565.49	32,529.49	36.00
企业年金缴费		800,000.00	800,000.00	
合计		1,752,833.01	1,752,797.01	36.00

（九）应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,114,957.57	4,594,946.19
企业所得税	24,752,296.94	28,866,576.91
城市维护建设税	360,605.03	312,240.91
个人所得税	43,757.62	13,778.43
教育费附加	155,131.89	133,817.53
地方教育费附加	103,421.22	89,211.70
其他税费	854.60	53.00
合计	30,531,024.87	34,010,624.67

（十）应付利息

项目	年末余额	年初余额
应付短期借款利息	1,599,294.50	
应付长期借款利息	789,861.11	
合计	2,389,155.61	

（十一）专项准备金

项目	年末余额	年初余额
专项准备金	6,252,400.00	1,936,000.00
合计	6,252,400.00	1,936,000.00

（十二）长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额	期末利率区间
信用借款	1,029,625,000.00		5.15%-5.70%
合计	1,029,625,000.00		

天府（四川）信用增进股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 已逾期未偿还的长期借款：无。

(十三) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加
	投资金额	所占比例 (%)	
四川发展	1,000,000,000.00	25.00	
四川金控	600,000,000.00	15.00	
铁投集团	600,000,000.00	15.00	
交投产融	600,000,000.00	15.00	
中银投资	300,000,000.00	7.50	
高投集团	300,000,000.00	7.50	
兴城投资	300,000,000.00	7.50	
成都金控	200,000,000.00	5.00	
交子新兴金控			200,000,000.00
成都工投	100,000,000.00	2.50	
合计	4,000,000,000.00	100.00	

(续)

投资者名称	本年减少	年末余额	
		投资金额	所占比例 (%)
四川发展		1,000,000,000.00	25.00
四川金控		600,000,000.00	15.00
铁投集团		600,000,000.00	15.00
交投产融		600,000,000.00	15.00
中银投资		300,000,000.00	7.50
高投集团		300,000,000.00	7.50
兴城投资		300,000,000.00	7.50
成都金控	200,000,000.00		
交子新兴金控		200,000,000.00	5.00
成都工投		100,000,000.00	2.50
合计	200,000,000.00	4,000,000,000.00	100.00

(十四) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	21,358,227.40	33,950,322.55		55,308,549.95
合计	21,358,227.40	33,950,322.55		55,308,549.95

天府（四川）信用增进股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(十五) 一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	21,270,000.00	62,343,000.00		83,613,000.00
合计	21,270,000.00	62,343,000.00		83,613,000.00

本公司参照财政部于 2012 年 3 月 30 日颁布的《金融企业准备金计提管理办法》及相关规定的要求，提取一般风险准备金。

(十六) 未分配利润

项目	年末余额	年初余额
本年年初余额	170,954,046.56	18,695,896.10
本年增加	338,144,891.60	192,809,056.07
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	338,144,891.60	192,809,056.07
其他调整因素		
本年减少	267,247,369.11	40,550,905.61
其中：本年提取盈余公积	33,950,322.55	19,280,905.61
本年提取一般风险准备	62,343,000.00	21,270,000.00
本年分配现金股利	170,954,046.56	
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	241,851,569.05	170,954,046.56

(十七) 主营业务收入

项目	本年发生额	上年发生额
增信业务收入	279,083,506.87	117,590,321.83
合计	279,083,506.87	117,590,321.83

(十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
应收款项类投资		
-理财产品	42,124,145.96	130,345,450.76
-委托贷款利息收入	87,802,203.73	18,607,442.35
持有至到期资产		
-债券投资	55,581,783.26	2,428,254.85
合计	185,508,132.95	151,381,147.96

天府（四川）信用增进股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(十九) 利息收入

项目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息收入	44,623,043.37	10,193,262.92
合计	44,623,043.37	10,193,262.92

(二十) 利息支出

项目	本期发生额	上年发生额
借款利息支出	19,291,202.63	
合计	19,291,202.63	

(二十一) 提取风险准备金

项目	本年发生额	上年发生额
提取专项风险准备金	4,316,400.00	1,936,000.00
合计	4,316,400.00	1,936,000.00

(二十二) 业务及管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	20,956,798.46	12,918,856.70
办公费	521,434.81	523,657.44
房租费	2,634,561.06	1,192,185.32
咨询费	1,419,688.97	1,318,494.48
差旅费	390,716.40	272,198.78
业务招待费	234,763.22	294,309.63
资产折旧与摊销	318,407.47	112,278.85
物业管理费	649,488.06	209,626.96
财务手续费支出	548,450.79	426,841.75
其他	769,491.93	621,357.78
合计	28,443,801.17	17,889,807.69

(二十三) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,916,488.21	1,096,038.05
教育费附加	821,938.98	469,730.60
地方教育费附加	547,959.26	313,153.75
印花税	158,489.40	26,814.15

天府（四川）信用增进股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
合计	3,444,875.85	1,905,736.55

（二十四）所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	115,932,038.00	64,718,472.02
递延所得税调整		
合计	115,932,038.00	64,718,472.02

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	453,837,223.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	113,459,305.90
调整以前期间所得税的影响	912,301.53
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,162,355.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	398,074.88
其他	
所得税费用	115,932,038.00

（二十五）现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	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	337,905,185.62	192,809,056.07
加：资产减值准备	4,316,400.00	1,936,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	217,753.94	90,062.29
无形资产摊销	59,002.00	5,071.20
长期待摊费用摊销	41,651.53	17,145.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		

天府（四川）信用增进股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”号填列）	19,830,452.46	
投资损失（收益以“-”号填列）	-185,508,132.95	-151,381,147.96
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）	6,444.18	1,266.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,329,523.70	-938,292.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,809,623.74	31,437,414.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	163,729,609.34	73,976,575.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	1,258,325,357.70	1,175,022,275.15
减：现金的年初余额	1,175,022,275.15	2,854,906.08
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	83,303,082.55	1,172,167,369.07

2. 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,258,325,357.70	1,175,022,275.15
其中：库存现金	65.00	13.00
可随时用于支付的银行存款	205,793,671.31	344,943,944.24
可随时用于支付的其他货币资金	1,052,531,621.39	830,078,317.91
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	1,258,325,357.70	1,175,022,275.15

八、或有事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 控股股东

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
四川发展	成都	投融资及资产管理	8,000,000.00	25.00	25.00

2. 子企业

见本附注“六、（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况”所述。

3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
（1）受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
	四川发展国润环境投资有限公司	信用增进服务
（2）有重大影响的投资方		
	兴城投资	信用增进服务

（二）关联方交易

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
四川发展国润环境投资有限公司	信用增进服务	4,736,758.01	
兴城投资	信用增进服务		10,447,499.95

十一、母公司主要财务报表项目注释

（一）应收款项类投资

见本附注“七、（二）应收款项类投资”所述。

（二）长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司的投资		10,200,000.00		10,200,000.00
小计		10,200,000.00		10,200,000.00
减：长期股权投资减值准备				

天府（四川）信用增进股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计		10,200,000.00		10,200,000.00

（2）长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、子公司						
四川天府增进投资管理有限公司	10,200,000.00		10,200,000.00			
合计	10,200,000.00		10,200,000.00			

（续）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司						
四川天府增进投资管理有限公司					10,200,000.00	
合计					10,200,000.00	

（三）主营业务收入

见本附注“七、（十九）主营业务收入”所述。

（四）投资收益

见本附注“七、（二十一）投资收益”所述。

（五）母公司现金流量表补充资料

项目	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	339,503,225.52	192,809,056.07
加：资产减值准备	4,316,400.00	1,936,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	214,464.08	90,062.29
无形资产摊销	59,002.00	5,071.20
长期待摊费用摊销	26,686.67	17,145.36
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）		

天府（四川）信用增进股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
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）	19,830,452.46	
投资损失（收益以“-”号填列）	-185,508,132.95	-151,381,147.96
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）	6,444.18	1,266.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,025,635.72	-938,292.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,304,103.39	31,437,414.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	165,118,802.85	73,976,575.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	1,248,022,112.65	1,175,022,275.15
减：现金的年初余额	1,175,022,275.15	2,854,906.08
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	72,999,837.50	1,172,167,369.07

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

经本公司董事会第二十八次会议审议通过《关于审议公司以非公开方式发行公司债券和永续期公司债券的议案》，并经本公司股东会批准，同意以非公开方式发行公司债券和永续期公司债券，金额不超过 25 亿元，其中非公开发行的永续期公司债券不超过 15 亿元，非公开发行的公司债券不超过 10 亿元，目前债券发行的相关工作正在推进中。

十三、财务报表的批准

本公司 2019 年度财务报表已经本公司董事会批准。

天府（四川）信用增进股份有限公司

二〇二〇年三月二十三日





统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)
(3-1)



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

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

法定代表人 李晓英, 张克, 叶韶勋, 顾利荣, 谭小青

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; 代理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2020 年 1 月 9 日

<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。

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



证书序号: 0000186

说明

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



二〇一八年四月二日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 叶韶勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一〇年十月十五日

证书有效期至: 二〇二一年十月十五日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
y m d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
y m d



姓名 蒋红伍
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1972-2-11
Date of birth
工作单位 四川君和会计师事务所
Working unit
身份证号码 511027197202110500
Identity card No.

证书编号: 510100023034
No. of Certificate

批准注册协会 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 10 月 17 日
Date of Issuance

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.





姓名 王翔君
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1987-02-12
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
Working unit
身份证号码 511124198702127019
Identity card No.



年度检验合格
Annual Renewal Registration
(四川)

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



证书编号: 110101365280

四川省注册会计师协会

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 10 月 21 日
Date of Issuance