

合并资产负债表

2017年6月30日

编制单位：内蒙古金融投资集团有限公司 单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

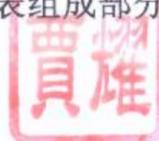
项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,017,647,391.10	944,898,605.78
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	59,857,447.36	59,939,117.36
衍生金融资产		
应收票据		
应收代位追偿款	100,568,772.14	
预付款项	261,000.00	90,000.00
委托贷款	1,524,213,200.98	1,276,657,500.00
贷款和应收款项		203,952,237.45
应收股利		
其他应收款	435,450,073.07	415,761,581.54
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		15,951,839.34
流动资产合计	3,137,997,884.65	2,917,250,881.47
非流动资产：		
发放贷款和垫款	181,434,787.45	995,470,000.00
可供出售金融资产		308,250,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,184,069,631.47	3,223,381,645.70
投资性房地产		3,747,747.15
固定资产	1,139,106,712.02	119,020,856.35
无形资产	45,042,831.06	37,089,149.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	13,702,722.37	
递延所得税资产		58,453,133.33
其他非流动资产	21,618,800.84	
非流动资产合计	4,584,975,485.21	4,745,412,531.91
资产总计	7,722,973,369.86	7,662,663,413.38

(所附附注系财务报表组成部分)

法定代表人：



主管会计机构负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2017年6月30日

编制单位：内蒙古金融投资集团有限公司

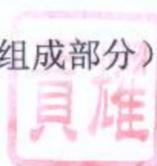
单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	6,000,000.00	
拆入资金		
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		
存入保证金	19,405,000.00	16,715,000.00
预收款项		145,000.00
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,611,592.13	458,927.58
应交税费	1,928,011.76	5,506,006.67
应付利息		29,033,334.00
应付股利		
其他应付款	227,353,031.59	1,308,624,226.51
应付分保账款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	300,000.00	
其他流动负债	2,415,000.00	
流动负债合计	260,012,635.48	1,360,482,494.76
非流动负债：		
长期借款	2,425,000,000.00	1,350,000,000.00
应付债券	650,000,000.00	645,643,122.88
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
未到期责任准备金	2,680,290.34	2,894,747.49
担保责任准备金	14,423,900.00	20,104,355.86
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		20,417.50
其他非流动负债	6,878,396.69	
非流动负债合计	3,098,982,587.03	2,018,662,643.73
负债合计	3,358,995,212.51	3,379,145,138.49
所有者权益：		
实收资本（或股本）	1,060,550,000.00	1,060,550,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,096,136,993.93	1,037,062,550.27
减：库存股		
其他综合收益		14,515,995.43
专项储备		
盈余公积	82,818,590.86	80,455,359.23
一般风险准备		31,836,207.19
未分配利润	1,578,399,015.13	1,506,606,845.81
归属于母公司所有者权益合计	3,817,904,599.92	3,731,026,957.93
少数股东权益	546,073,557.43	552,491,316.96
所有者权益合计	4,363,978,157.35	4,283,518,274.89
负债和所有者权益总计	7,722,973,369.86	7,662,663,413.38

法定代表人：



（所附附注系财务报表组成部分）
主管会计机构负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2017年1-6月

编制单位：内蒙古金融投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

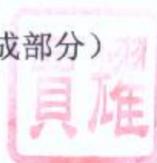
项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	39,984,479.17	39,741,311.50
其中：营业收入	39,276,733.10	39,358,061.50
利息收入	707,746.07	383,250.00
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	55,713,785.14	13,216,064.99
其中：营业成本	56,320.00	74,000.00
税金及附加	199,477.10	15,145,498.33
销售费用		
管理费用	26,928,681.52	22,259,967.17
财务费用	54,642,489.69	26,478,374.49
资产减值损失	2,290,223.68	2,783,081.07
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	28,403,406.85	39,687,746.73
其他收益		-1,929,433.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-15,729,305.97	24,595,763.17
加：营业外收入	990.00	231,055.39
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	190,364.03	206,756.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-15,918,680.00	24,620,062.56
减：所得税费用	2,539,611.43	39,741,311.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-18,458,291.43	-15,121,248.94
归属于母公司所有者的净利润	-18,458,291.43	-15,121,248.94
少数股东损益	-16,178,299.68	7,323,881.18
六、其他综合收益的税后净额	-34,636,591.11	-22,445,130.12
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	34,636,591.11	-22,445,130.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		
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：



（所附附注系财务报表组成部分）

主管会计机构负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2017年1-6月

编制单位：内蒙古金融投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	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		
收到的税费返还	176,583.11	66,443.60
收到其他与经营活动有关的现金	370,277,651.50	141,078,482.18
经营活动现金流入小计	370,454,234.61	141,144,925.78
购买商品、接收劳务支付的现金	14,848.69	184,167.02
客户贷款及垫款净增加额		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	9,176,483.07	86,145,058.86
支付的各项税费	7,316,808.14	10,843,348.97
支付其他与经营活动有关的现金	386,723,119.82	158,564,071.25
经营活动现金流出小计	403,231,259.72	255,736,646.10
经营活动产生的现金流量净额	-32,777,025.11	-114,591,720.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		551,128.30
取得投资收益收到的现金	296,678,844.72	293,998,871.70
收到其他与投资活动有关的现金	13,561,034.03	38,000,000.00
投资活动现金流入小计	310,239,878.75	332,550,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,630.01	33,701.70
投资支付的现金		
支付其他与投资活动有关的现金	80,840,000.00	40,907,386.17
投资活动现金流出小计	80,875,630.01	40,941,087.87
投资活动产生的现金流量净额	229,364,248.74	291,608,912.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	202,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	124,867,245.99	11,390,569.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利		
支付其他与筹资活动有关的现金	7,338,604.13	280,921.31
筹资活动现金流出小计	162,205,850.12	216,193,490.81
筹资活动产生的现金流量净额	-132,205,850.12	-216,193,490.81
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	64,381,373.51	-39,176,299.00
加：期初现金及现金等价物余额	-4,136,052.89	1,121,215,224.66
加：现金等价物的净增加额	957,582,070.48	
六、期末现金及现金等价物余额	1,017,647,391.10	1,082,038,925.66

法定代表人：



（所附附注系财务报表组成部分）
主管会计机构负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2017年1-6月

编制单位：内蒙古金融投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	1,060,550,000.00		1,037,062,550.27		14,515,995.43		80,455,359.23	31,836,207.19	1,506,606,845.81	552,491,316.96	4,283,518,274.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
二、本年初余额	1,060,550,000.00		1,037,062,550.27		14,515,995.43		80,455,359.23	31,836,207.19	1,506,606,845.81	552,491,316.96	4,283,518,274.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			59,074,443.66		-14,515,995.43		2,363,231.63	-31,836,207.19	71,792,169.32	-6,417,759.53	80,459,882.46
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本			59,074,443.66								59,074,443.66
1. 所有者投入资本			59,074,443.66								59,074,443.66
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积					-14,515,995.43		2,363,231.63	-31,836,207.19	71,792,169.32	-6,417,759.53	21,385,438.80
2. 提取一般风险准备							2,363,231.63	-31,836,207.19			-31,836,207.19
3. 对所有者（或股东）的其他											
4. 其他					-14,515,995.43				71,792,169.32	-6,417,759.53	50,858,414.36
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,060,550,000.00		1,096,136,993.93				82,818,590.86		1,578,399,015.13	546,073,557.43	4,363,978,157.35

(所附附注系财务报表组成部分)

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

2017年1-6月

编制单位：内蒙古金融投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	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	1,060,550,000.00				814,466,772.03			78,685,010.27	26,601,604.48	1,271,329,008.55	447,891,762.60	3,699,524,157.93	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
二、本年初余额	1,060,550,000.00				814,466,772.03			78,685,010.27	26,601,604.48	1,271,329,008.55	447,891,762.60	3,699,524,157.93	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					222,595,778.24		14,515,995.43	1,770,348.96	5,234,602.71	235,277,837.26	104,599,554.36	583,994,116.96	
（一）综合收益总额										278,287,272.32	106,712,184.19	384,999,456.51	
（二）所有者投入和减少资本					222,595,778.24					-27,300,000.00	-2,112,629.83	193,183,148.41	
1. 所有者投入资本					222,595,778.24							195,295,778.24	
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							14,515,995.43	1,770,348.96	5,234,602.71	-15,709,435.06	-2,112,629.83	-2,112,629.83	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,564,886.50		-9,129,773.00	
4. 其他							14,515,995.43	1,770,348.96	9,799,489.21	-11,144,548.56		-11,144,548.56	
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股													
2. 盈余公积转增资本（或股													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	1,060,550,000.00				1,037,062,550.27		14,515,995.43	80,455,359.23	31,836,207.19	1,506,606,845.81	552,491,316.96	4,283,518,274.89	

(所附附注系财务报表组成部分)

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

2017年6月30日

编制单位：内蒙古金融投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

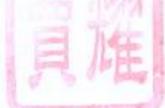
项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	17,173,528.31	71,492,192.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	59,630,087.36	59,630,087.36
应收账款		
预付款项	261,000.00	90,000.00
应收利息		
应收股利	4,387,500.00	52,987,500.00
其他应收款	334,040,151.22	334,243,906.05
存货		
其他流动资产		
流动资产合计	415,492,266.89	518,443,685.91
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款	1,254,177,500.00	1,186,337,500.00
可供出售金融资产		268,250,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	990,470,000.00	995,470,000.00
长期股权投资	1,663,892,637.76	1,335,588,517.18
投资性房地产		
固定资产	101,153,068.72	103,951,883.90
在建工程		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,612,555.56	
递延所得税资产	10,090,166.81	
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,023,395,928.85	3,889,597,901.08
资产总计	4,438,888,195.74	4,408,041,586.99

(所附附注系财务报表组成部分)

法定代表人：



主管会计机构负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2017年6月30日

编制单位：内蒙古金融投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	998,470.48	15,134.06
应交税费	110,401.41	222,488.09
应付利息		29,033,334.00
应付股利		
其他应付款	207,812,542.19	208,704,339.10
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	218,921,414.08	237,975,295.25
非流动负债：		
长期借款	945,000,000.00	950,000,000.00
应付债券	650,000,000.00	645,643,122.88
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	608,770,000.00	608,770,000.00
长期应付职工薪酬		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,203,770,000.00	2,204,413,122.88
负债合计	2,422,691,414.08	2,442,388,418.13
所有者权益：		
股本	1,060,550,000.00	1,060,550,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	823,879,415.69	774,509,493.72
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	81,621,111.21	80,455,359.23
未分配利润	50,146,254.76	50,138,315.91
所有者权益合计	2,016,196,781.66	1,965,653,168.86
负债和所有者权益总计	4,438,888,195.74	4,408,041,586.99

法定代表人：



（所附附注系财务报表组成部分）

主管会计机构负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2017年1-6月

编制单位：内蒙古金融投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

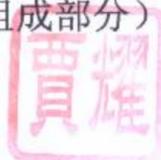
项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,552,289.40	15,023,139.98
减：营业成本	56,320.00	74,000.00
税金及附加	123,239.93	616,410.06
销售费用		
管理费用	12,070,605.94	8,970,912.65
财务费用	28,379,573.06	23,285,742.23
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	20,000,000.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-5,047,449.53	-17,923,924.96
加：营业外收入		71,974.54
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	176,864.03	200,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,224,313.56	-18,051,950.42
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,224,313.56	-18,051,950.42
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额		
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：



（所附附注系财务报表组成部分）

主管会计机构负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2017年1-6月

编制单位：内蒙古金融投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

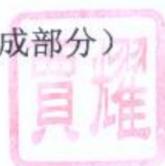
项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,805,159.69	
取得借款收到的现金		55,490,569.50
收到利息手续费佣金的现金		15,466,221.48
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	141,756,129.43	5,092,209.07
经营活动现金流入小计	148,561,289.12	76,049,000.05
支付手续费佣金的现金		5,195,991.92
购买商品、接受劳务支付的现金	2,396,983.38	
支付给职工以及为职工支付的现金	2,668,301.47	2,849,309.17
支付的各项税费	2,323,694.32	2,312,708.86
支付其他与经营活动有关的现金	144,938,796.64	329,239,748.95
经营活动现金流出小计	152,327,775.81	339,597,758.85
经营活动产生的现金流量净额	-3,766,486.69	-263,548,758.85
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		
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		750,000.00
投资活动现金流出小计		750,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-750,000.00
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,552,177.50	26,690,917.45
支付其他与筹资活动有关的现金		1,608.00
筹资活动现金流出小计	43,552,177.50	26,692,525.45
筹资活动产生的现金流量净额	-43,552,177.50	-26,692,525.45
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	-47,318,664.19	-290,991,284.30
加：期初现金及现金等价物余额	71,492,192.50	440,680,588.60
六、期末现金及现金等价物余额	24,173,528.31	149,689,304.30

法定代表人：



(所附附注系财务报表组成部分)

主管会计机构负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2017年1-6月

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	本期		专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	其他综合收益				
一、上年年末余额	1,060,550,000.00				774,509,493.72					80,455,359.23	50,138,315.91	1,965,653,168.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,060,550,000.00				774,509,493.72					80,455,359.23	50,138,315.91	1,965,653,168.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					49,369,921.97					1,165,751.98	31,482,795.30	50,543,612.80
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本					49,369,921.97							
1. 所有者投入资本					49,369,921.97							
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										1,165,751.98	31,482,795.30	50,543,612.80
1. 提取盈余公积										1,165,751.98		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他											31,482,795.30	50,543,612.80
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,060,550,000.00				823,879,415.69					81,621,111.21	81,621,111.21	2,016,196,781.66

（所附附注系财务报表组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：内蒙古金融投资集团有限公司



母公司所有者权益变动表

2017年1-6月

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	上期								
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,060,550,000.00		774,509,493.72				80,455,359.23	48,965,798.34	1,964,480,651.29
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,060,550,000.00		774,509,493.72				80,455,359.23	48,965,798.34	1,964,480,651.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,172,517.57	1,172,517.57
（一）综合收益总额								1,172,517.57	1,172,517.57
（二）所有者投入和减少资本									
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									
（三）利润分配								1,172,517.57	1,172,517.57
1. 提取盈余公积								1,172,517.57	1,172,517.57
2. 对所有者（或股东）的分配								-10,571,800.00	-10,571,800.00
3. 其他								11,744,317.57	11,744,317.57
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	1,060,550,000.00		774,509,493.72				80,455,359.23	50,138,315.91	1,965,653,168.86

(所附财务报表组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



财务报表附注

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司基本情况

(一) 基本情况

内蒙古金融投资集团有限公司(以下简称本公司或公司)系经呼和浩特市人民政府批准(呼政批字【2005】75号),于2005年12月15日在呼和浩特市工商行政管理局登记注册,取得注册号为911501007830083238W的《企业法人营业执照》,公司注册资本106,055.00万元,其中:呼和浩特市国有资产监督管理局出资106,000万元,占注册资本99.95%;呼和浩特市投资有限责任公司出资55万元,占注册资本0.05%。注册地址:内蒙古自治区呼和浩特市新城区新华东街87号奈伦国际A座24层,法定代表人:张俊平。

(二) 历史沿革

公司前身为呼和浩特金创投资控股有限公司,2005年12月15日在内蒙古自治区工商行政管理局登记注册,公司原注册资本55,264.27万元,其中:呼和浩特市国有资产管理委员会出资55,209.27万元,占注册资本的99.9%;呼和浩特市投资有限责任公司出资55万元,占注册资本的0.1%。此次出资经内蒙古天健审计师事务所“关于发起设立呼和浩特金创投资控股有限公司的(内天会所验字【2005】266号)验资报告”予以验证。

2008年10月18日根据股东会决议申请增资10,790.73万元,由呼和浩特市国有资产监督管理局出资。公司累计注册资本66,055.00万元,其中:呼和浩特市国有资产监督管理局出资66,000万元,占注册资本99.92%;呼和浩特市投资有限责任公司出资55万元,占注册资本0.08%。

2010年8月26日经股东会决议通过“呼和浩特金创投资控股有限公司”更名为“内蒙古金融投资集团有限公司”,并经呼和浩特市工商行政管理局核准。

2010年9月3日在呼和浩特市工商行政管理局取得编号为020024、母公司注册号为150000000007501的《企业集团登记证》。

2014年3月31日根据股东会决议申请增资40,000.00万元,由呼和浩特市国有资产监督管理局出资。公司累计注册资本106,055.00万元,其中:呼和浩特市国有资产监督管理局出资106,000.00万元,占注册资本99.95%;呼和浩特市投资有限责任公司出资55万元,占注册资本0.05%。

(三) 经营范围

主要从事国有资产管理部门委托的产权管理、企业托管、对外投资;资产经营;资产投资收益。(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)。

二、公司的主要会计政策、会计估计

(一) 财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础编制。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司基于以上编制基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的规定和要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

公司以公历1月1日至12月31日为一个会计期间。

(四) 记账本位币

公司记账本位币为人民币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

(六) 外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(七) 金融工具

1. 金融资产及金融负债的分类

管理层按照取得或承担金融资产和金融负债的目的、基于风险管理、战略投资需要等所作的指定以及金融资产、金融负债的特征，将金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。上述分类一经确定，不会随意变更。

2. 金融资产和金融负债的确认和计量

(1) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。相关的交易费用在发生时计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间差额计入投资收益。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的可供出售持有至到期投资（较大金额是指相对于该类投资在出售或重分类前的总额金额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期投资。但是，下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

(3) 委托贷款、贷款和应收款项

委托贷款、贷款和应收款项指具有固定或可确定回收金额，缺乏活跃市场的非衍生金融资产。

本公司的贷款和应收款项主要包括发放贷款和垫款及其他应收款项。本公司的发放贷款和垫款包括一般贷款、贴现、垫款（包括银行承兑汇票垫款、信用证垫款、担保垫款等）、贸易融资及信用卡透支等业务。

逾期贷款：因借款人原因贷款到期（含展期）不能归还的贷款；或贴现业务因汇票承兑人不能按期支付，并且贴现申请人账户存款不足而形成的被动垫款；或本公司承兑的汇票到期，承兑申请

人存款不足等原因形成的被动垫款；或逾期的贸易融资或因信用证及担保等表外业务项下的垫付款项，从垫付日起即转为逾期贷款。

贷款和应收款项的价值以按实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量。当贷款和应收款项在摊销、出现减值或被终止确认时所产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款减值准备采用五级分类方式计提：

正常贷款：债务人能够履行合同，没有足够理由怀疑债务人不能按时足额偿还债务。

关注贷款：尽管债务人目前有能力偿还债务，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。

次级贷款：债务人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也可能会造成一定损失。

可疑贷款：借款人无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。

损失贷款：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间取得的利息或现金股利确认投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

通常采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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、参照上述相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4. 减值测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值

事项是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。当发生减值迹象时，对金融资产计提减值准备。

(1) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(2) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

5. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。公司在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

应收股利

应收股利是指公司因股权投资而应收取的现金股利以及应收其他单位的利润，包括企业股票实际支付的款项中所包括的已宣告发放但尚未领取的现金股利和企业对外投资应分得的现金股利或利润等。

(八) 其它应收款

应收款项为其他应收款等。期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	涉及诉讼或对应收款项金额存在争议的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如果客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额确认减值损失

公司坏账确认标准为：（1）债务人破产或者死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；（2）债务人逾期未履行其偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项；（3）债务人逾期未能履行偿债义务超过三年且确定不能收回的应收款项。

公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3年以上	50	50

（九）存货

1. 存货的分类

存货分类为：物资采购、原材料、库存商品、在产品、包装物、低值易耗品等大类。

2. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

3. 取得和发出的计价方法

取得时按实际成本计价，存货发出采用加权平均计价法核算。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据

表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

4. 周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

5. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司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。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(十) 发放委托贷款及垫款

发放贷款及垫款是公司对发放的长期贷款（一年以上）。

(十一) 长期股权投资

1. 初始计量

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、评估、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为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。采用吸收合并时，企业合并成本与取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额，确认为商誉。采用控股合并时，企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

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

2. 后续计量

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（1）采用成本法核算时，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

（2）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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的

净利润或发生的净亏损的份额。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现净利润，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

3. 长期股权投资减值准备

公司在资产负债表日，检查长期股权投资是否存在减值迹象，当预计可收回金额低于账面价值时，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

对成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失根据其账面价值与按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进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不得转回。

(十二) 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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该项固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、其他固定资产。

3. 固定资产计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值。并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

4. 固定资产折旧方法：公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。各类固定资产的折旧年限、预计残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40 年	5	4.75-2.38
机器设备	10 年	5	9.50
运输工具	5 年	5	19.00
办公设备	5 年	5	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

5. 融资租入的固定资产按租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值，当租赁资产占资产总额的比例不大（不超过资产总额的 30%）时，按最低租赁付款额作为入账价值。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相同的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

6. 闲置固定资产：当固定资产不能为公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理服务时，公司将列入闲置固定资产管理，闲置固定资产按照在用固定资产计提折旧。

7. 期末，对单项固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可收回金额低于账面价值的，并且这种降低的价值在可预计的将来期间内不能恢复时，按可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。预计的固定资产减值损失计入当期损益。对存在下列情况之一的固定资产，按单项资产全额计提减值准备：

- （1）长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- (3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- (4) 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- (5) 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(十三) 无形资产

1. 无形资产确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产在同时满足下列条件时，才能予以确认：

- (1) 与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 无形资产的成本能够可靠地计量。

2. 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值。并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

3. 无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。公司以预先估计构成软件使用寿命的销售额为摊销依据，在无形资产使用寿命内按照实际销售额进行摊销。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命不确定的无形资产

不摊销。

4. 资产负债表日，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，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

5. 研究开发支出

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发，开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当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：

(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，可证明其有用性。

(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。

长期待摊费用

公司在筹建期间内发生的费用，在开始生产经营的当月起一次转入开始生产经营当月的损益；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

公司装修发生的费用。如果房产为自有房产则在房产原值中核算，通过计提折旧进入损益；如房产不为自有房产则在长期待摊费用中核算，通过摊销进入损益。

(十四) 短期借款

短期借款为定向委托贷款拆借款项。

(十五) 股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

3. 确认可行权权益工具最佳估计数量的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

(十六) 收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际选用下列方法情况确定：

- (1) 已完工作的测量。
- (2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- (3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3. 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十七) 政府补助

公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产称为政府补助，但不包括政府作为所有者投入的资本。

公司取得的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。

公司将与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命期内平均分配，计入当期损益，但按照名义金额计量的政府补助则直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为相关递延收益，并在确认相关费用期间计入当期损益；如果用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(十八) 递延所得税资产及递延所得税负债

公司所得税采用资产负债表债务法进行核算。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 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。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

② 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 公司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。

2. 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

① 该项交易不是企业合并；

② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(3) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

① 投资企业能够控制暂时性差异的转回时间；

② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

(1) 企业合并；

(2) 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

(十九) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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，调整公司的资本公积；资本公积不足冲减的部分，调整公司的留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、评估、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为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。采用吸收合并时，企业合并成本与取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额，确认为商誉。采用控股合并时，企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

(二十) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表的编制按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表以及其他资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，并抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的重大内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表的影响后，由母公司进行合并编制。

2. 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

三、主要税项

(一) 增值税

按应税销售收入的 17% 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。

(二) 营业税

按应税收入的 3% 或 5% 计缴营业税。

(三) 城市维护建设税

按应缴流转税额的 7% 计缴城市维护建设税。

(四) 教育费附加

按应缴流转税额的 3% 计缴教育费附加；2% 计缴地方教育费附加（内蒙古自治区征收标准 2011 年 2 月 1 日起由原来按照应缴流转税额的 1% 调至 2% 计缴地方教育费附加）。

(五) 企业所得税

除呼和浩特市赛罕区国家税务局文件《关于免征内蒙古金鑫小额贷款有限公司企业所得税批复》（赛国税管函[2010]4 号）规定“免征 2010 至 2011 年企业所得税地方分享部分”外的公司按应纳税所得额的 25% 计缴企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表范围

截至 2017 年 6 月 30 日止，受公司控制的企业及合并报表范围如下：

纳入合并范围子公司如下：

公司名称	注册地址	实收资本 (万元)	直接持股 比例 (%)	间接持股 比例 (%)	表决权比例 (%)
呼和浩特投资有限责任公司	呼和浩特市赛罕区	61,176.47	81.00		81.00
内蒙古金创典当有限公司	呼和浩特市新城区	5,095.00	25.52	33.37	66.63
内蒙古金鑫小额贷款有限公司	呼和浩特市赛罕区	10,205.00	51.00	49.00	51.00
内蒙古金丰农业投资有限公司	呼和浩特市新城区	10,000.00	100.00		100.00
呼和浩特市中小企业信用担保中心	呼和浩特市新城区	20,000.00	100.00		100.00
内蒙古金诚担保有限公司	呼和浩特市赛罕区	43,270.00	84.98	15.02	84.98
呼和浩特市库库和屯民间资本管理有限公司	呼和浩特市如意开发区	2000.00	100.00		100.00
内蒙古乾坤金银精炼有限公司	呼和浩特市如意开发区	1,211.04	45.70		45.70
长期投资减值准备		1,211.04			

注：内蒙古金诚担保有限公司、内蒙古金鑫小额贷款有限公司、内蒙古金创典当有限公司为呼和浩特投资有限责任公司间接控股。

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	59,857,447.36	599,939,1117.36
其中：债务工具投资	-	
权益工具投资	59,857,447.36	599,939,1117.36
衍生金融资产		

其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合 计	59,857,447.36	599,939,1117.36

注：该金融资产为购买的股票。

(二) 预付账款

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				
1 至 2 年	261,000.00	100.00	90,000.00	100.00
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	261,000.00	100.00	90,000.00	100.00

(三) 其他应收款

1. 期末余额

项 目	年末余额	年初余额
账面余额	435,450,073.07	472,897,746.64
坏账准备	0	57,136,165.10
合 计	435,450,073.07	415,761,581.54

注：公司本年度无形资产不存在减值迹象。

(四) 存入保证金

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
担保保证金	16,715,000.00	2,690,000.00		19,405,000.00
合 计	16,715,000.00	2,690,000.00		19,405,000.00

(五) 未到期责任准备金

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
未到期责任准备金	2,894,747.49		214,457.15	2,680,290.34
合 计	214,457.15		214,457.15	2,680,290.34

(六) 担保责任准备金

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
担保责任准备金	20,104,355.86		5,680,455.86	14,423,900.00
合 计	20,104,355.86		5,680,455.86	14,423,900.00

注：根据《融资性担保公司管理暂行条例》的规定，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，按担保费收入 50%计提未到期责任准备金。

(七) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
呼和浩特市国资局	1,060,000,000.00	99.95			1,060,000,000.00	99.95
呼和浩特投资有限责任公司	550,000.00	0.05			550,000.00	0.05
合 计	1,060,550,000.00	100.00			1,060,550,000.00	100.00

(八) 资本公积

项 目	年末余额	年初余额
其他资本公积	1,096,136,993.93	1,037,062,550.27
资本溢价		
合 计	1,096,136,993.93	1,037,062,550.27

(九) 盈余公积

项 目	年末余额	年初余额
法定盈余公积	82,818,590.86	80,455,359.23
任意盈余公积		
合 计	82,818,590.86	80,455,359.23

(十) 营业收入、成本

项 目	本年数	上年数
一、营业总收入	39,984,479.17	39,741,311.50
营业收入	39,276,733.10	39,358,061.50
利息收入	707,746.07	383,250.00
其中：委托贷款利息收入	39,276,733.10	39,358,061.50
贷款利息收入		
其他收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	56,320.00	74,000.00
营业成本	56,320.00	74,000.00
利息支出	54,642,489.69	26,478,374.49

(十一) 财务费用

项 目	本年数	上年数
利息支出	54,642,489.69	26,478,374.49

项 目	本年数	上年数
减：利息收入		
汇兑损失	-	
减：汇兑收益	-	
手续费支出		
其他	-	
合 计	54,642,489.69	26,478,374.49

(十二) 营业外收入

项 目	本年数	上年数
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得	-	
政府补助收入	-	
支持非公经济贡献奖奖金	-	
返还的个税手续费	-	
其他利得	990.00	231,005.39
合 计	990.00	231,005.39

(十三) 营业外支出

项 目	本年数	上年数
捐款		
其他支出	190,364.03	206,756.00
债权债务抵补	-	
合 计	190,364.03	206,756.00

(十四) 所得税费用

项 目	本年数	上年数
-----	-----	-----

当期所得税费用	1,928,011.76	9,181,369.97
递延所得税费用	-	9,550,500.00
合 计	1,928,011.76	18,731,869.97

六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 营业收入、营业成本

1. 营业收入

项 目	本年数	上年数
营业总收入	39,984,479.17	39,741,311.50
利息净收入	39,276,733.10	39,358,061.50
利息收入	39,276,733.10	39,358,061.50
其中：委托贷款利息收入	39,276,733.10	39,358,061.50
发放贷款及垫款利息收入		
其它利息收入		

2. 营业成本

项 目	本年数	上年数
营业成本	56,320.00	74,000.00
利息支出	54,642,489.69	26,478,374.49

(二) 投资收益

项 目	本年数	上年数
可供出售金融资产收益		
长期股权投资收益	20,000,000.00	

其中：权益法投资收益		
股权转让收益		
合 计	20,000,000.00	

七、关联方

（一）关联方关系

在企业财务和经营决策中，如果公司有能力直接或间接控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，则我们之间存在关联方关系；如果与公司同受一方控制，则我们之间也存在关联方关系。

（二）关联方情况

企业名称	注册地	主要业务	注册资本(万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	备注
内蒙古天野化工集团有限责任公司	呼和浩特市赛罕区金河镇	合成氨、尿素	17,800.00	10.00	10.00	
内蒙古乾坤金银精炼有限公司	呼和浩特市如意开发区东区远经二路东、远五纬路北侧	黄金白银等生产加工	2,650.34	40.00	40.00	
内蒙古金绿原观光旅游开发有限公司	呼和浩特市新城区艺术厅南街综合楼 8#-5 层	旅游景点、景观的规划设计与开发	3,500.00	15.00	15.00	
内蒙古蒙草农业发展有限公司	呼和浩特市盛乐经济园区	牧草种植加工销售	7,000.00	49.00	49.00	
内蒙古伊利集团股份有限公司	内蒙古呼和浩特市金川开发区金四路 8 号	乳制品加工制造	204,291.40	9.90	9.90	投资公司直接持股
内蒙古金基资本投资有限公司	呼和浩特市锡林南路 80 号未名楼 A 段五层	非证券类股权投资管理	5,000.00	25.00	25.00	投资公司直接持股

（三）关联交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易期间	交易金额 (万元)	未结算金额 (万元)	定价政策
贷款	内蒙古乾坤金银精炼股份有限公司	参股公司	2016	9,260.00	18,260.00	市场价

八、非货币性资产和债务重组

截至 2017 年6月30 日止, 公司不存在非货币性资产交换和债务重组等事项。

九、其他需说明的重大事项

截至 2017 年 6 月 30 日止, 公司不存在其他需说明的重大事项。

内蒙古金融投资集团有限公司

二〇一七年八月二十日

