



## 合并资产负债表

编制单位：沈阳市铁西区国有资产经营有限公司

2018年6月30日

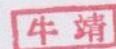
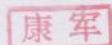
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	1,665,809,982.13	2,598,793,374.83
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		664,096,826.82	482,172,211.23
应收账款		4,013,681,288.20	3,889,477,383.70
预付款项		1,737,444,014.20	1,306,657,153.15
应收利息			
应收股利			
其他应收款		3,316,098,091.00	3,307,274,063.98
存货		12,069,892,955.10	10,924,120,748.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		256,158,926.42	209,940,082.86
流动资产合计		23,723,182,083.87	22,718,435,018.00
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		1,500,000.00	1,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		96,902,899.03	96,902,899.03
投资性房地产			
固定资产		3,277,078,451.68	3,464,282,461.87
在建工程		425,757,572.08	408,186,317.87
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		422,644,052.96	435,713,605.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			185,916.69
递延所得税资产		162,143,852.20	163,132,907.14
其他非流动资产		307,580,057.77	264,718,956.24
非流动资产合计		4,693,606,885.72	4,834,623,064.51
资产总计		28,416,788,969.59	27,553,058,082.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 合并资产负债表（续）

编制单位：沈阳市铁西区国有资产经营有限公司

2018年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,562,000,000.00	2,466,000,000.00
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		863,274,933.08	919,597,858.20
应付账款		5,014,492,628.07	4,379,961,002.36
预收款项		6,209,360,507.60	5,924,736,124.97
应付职工薪酬		46,335,267.82	141,305,759.96
应交税费		47,304,454.79	46,966,402.85
应付股利		36,000,000.00	71,677,473.68
其他应付款		19,191,820.38	5,818,771.22
持有待售负债		2,541,860,344.67	2,759,662,536.42
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,068,998,875.89	968,998,875.89
流动负债合计		18,408,818,832.30	17,684,724,805.55
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		3,151,188,624.11	2,988,180,000.00
其中：优先股		960,000,000.00	1,200,000,000.00
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		508,119,346.62	300,000,000.00
预计负债			
递延收益		9,977,533.22	12,240,124.97
递延所得税负债		737,200,170.71	822,589,592.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,389,099.37	13,436,706.99
负债合计		5,384,874,774.03	5,336,446,424.76
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		400,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股		3,843,173,296.88	3,743,173,296.88
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,444,150.56	29,264,346.18
未分配利润		52,938,131.61	52,938,131.61
归属于母公司所有者权益合计		-402,185,483.10	-388,140,069.58
少数股东权益		3,923,370,095.95	3,837,235,705.09
所有者权益（或股东权益）合计		699,725,267.31	694,651,147.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,623,095,363.26	4,531,886,852.19
		28,416,788,969.59	27,553,058,082.50

法定代表人：

**海孙印家**  
2101000155877

主管会计工作负责人：

**康军**

会计机构负责人：

**牛靖**



# 合并利润表

编制单位：沈阳市铁西区国有资产经营有限公司

2018年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		2,016,506,775.15	2,206,642,315.24
减：营业成本		1,433,532,924.53	1,774,953,252.82
税金及附加		22,041,900.40	30,864,812.33
销售费用		139,768,546.41	143,996,024.55
管理费用		365,998,892.26	300,764,527.29
财务费用		174,808,214.26	143,598,306.93
资产减值损失		908,071.59	-498,310.89
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）		-2,548.94	496,701.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,548.94	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,662.58	
其他收益		112,591,507.28	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,972,478.54	-186,539,596.67
加：营业外收入		13,403,460.24	93,756,725.88
减：营业外支出		1,557,784.31	1,503,008.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,873,197.39	-94,285,879.28
减：所得税费用		10,069,556.87	6,082,317.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,196,359.48	-100,368,197.25
归属于母公司所有者的净利润		-14,045,413.52	-80,101,660.40
少数股东损益		7,849,054.04	-20,266,536.85
持续经营净利润		-6,196,359.48	-100,368,197.25
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（3）其他			
（二）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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-6,196,359.48	-100,368,197.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,045,413.52	-80,101,660.40
归属于少数股东的综合收益总额		7,849,054.04	-20,266,536.85
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

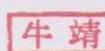
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并现金流量表

编制单位：沈阳市铁西区国有资产经营有限公司

2018年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,828,650,116.39	2,964,198,902.49
收到的税费返还		14,039,389.26	3,758,799.06
收到其他与经营活动有关的现金		758,602,197.99	771,416,358.93
经营活动现金流入小计		2,601,291,703.64	3,739,374,060.48
购买商品、接受劳务支付的现金		2,582,361,811.99	2,700,654,811.58
支付给职工以及为职工支付的现金		452,758,708.61	334,918,778.11
支付的各项税费		130,530,203.18	196,613,490.41
支付其他与经营活动有关的现金		474,960,463.78	425,281,958.29
经营活动现金流出小计		3,640,611,187.56	3,657,469,038.39
经营活动产生的现金流量净额		-1,039,319,483.92	81,905,022.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			-9,120,117.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,254,346.14
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			-6,865,770.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,418,084.90	26,067,488.70
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		13,418,084.90	26,067,488.70
投资活动产生的现金流量净额		-13,418,084.90	-32,933,259.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,503,665,837.13	1,814,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,052,853.23	
筹资活动现金流入小计		2,506,718,690.36	1,814,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,176,537,866.40	1,858,437,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		181,039,121.72	191,500,311.72
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			
筹资活动现金流出小计		2,357,576,988.12	2,049,937,811.72
筹资活动产生的现金流量净额		149,141,702.24	-235,937,811.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			571.40
五、现金及现金等价物净增加额		-903,595,866.58	-186,965,477.88
加：期初现金及现金等价物余额		1,874,082,620.63	2,400,492,427.33
六、期末现金及现金等价物余额		970,486,754.05	2,213,526,949.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



康军

牛靖



### 合并股东权益变动表

编制单位：沈阳市铁西区国有资产经营有限公司

2018年1-6月

单位：人民币元

	本期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	400,000,000.00				3,743,173,296.88			29,264,346.18	52,938,131.61	-388,140,069.58	3,837,235,705.09	694,651,147.10	4,531,886,852.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	400,000,000.00				3,743,173,296.88			29,264,346.18	52,938,131.61	-388,140,069.58	3,837,235,705.09	694,651,147.10	4,531,886,852.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					100,000,000.00			179,804.38		-14,045,413.52	86,134,390.86	5,074,120.21	91,208,511.07
(一)综合收益总额										-14,045,413.52	86,134,390.86	5,074,120.21	91,208,511.07
(二)股东投入和减少资本					100,000,000.00						100,000,000.00		100,000,000.00
1.股东投入的普通股											100,000,000.00		100,000,000.00
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					100,000,000.00								
(三)利润分配											100,000,000.00		100,000,000.00
1.提取盈余公积													
2.对股东的分配													
3.其他													
(四)股东权益内部结转													
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								179,804.38			179,804.38	-2,774,933.83	-2,595,129.45
1.本期提取								7,127,282.92			7,127,282.92		7,127,282.92
2.本期使用								6,947,478.54			6,947,478.54	2,774,933.83	9,722,412.37
(六)其他													
四、本期期末余额	400,000,000.00				3,843,173,296.88			29,444,150.56	52,938,131.61	-402,185,483.10	3,923,370,095.95	699,725,267.31	4,623,095,363.26

法定代表人：



主管会计工作负责人：

康军

会计机构负责人：

牛靖



### 合并股东权益变动表

编制单位：沈阳市铁西区国有资产经营有限公司

2018年1-6月

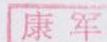
单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	400,000,000.00				3,705,678,809.15			27,198,712.86	50,655,678.97	597,825,325.93	4,781,358,526.91	1,019,960,939.97	5,801,319,466.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	400,000,000.00				3,705,678,809.15			27,198,712.86	50,655,678.97	597,825,325.93	4,781,358,526.91	1,019,960,939.97	5,801,319,466.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					8,384,450.88			-1,539,802.55		-80,101,660.40	-73,257,012.07	-24,562,675.09	-97,819,687.16
(一)综合收益总额										-80,101,660.40	-80,101,660.40	-20,266,536.85	-100,368,197.25
(二)股东投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配					8,384,450.88						8,384,450.88		8,384,450.88
1.提取盈余公积													
2.对股东的分配													
3.其他					8,384,450.88						8,384,450.88		8,384,450.88
(四)股东权益内部结转													
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								-1,539,802.55			-1,539,802.55	-4,296,138.24	-5,835,940.79
1.本期提取													
2.本期使用								1,539,802.55			1,539,802.55	4,296,138.24	5,835,940.79
(六)其他													
四、本期期末余额	400,000,000.00				3,714,063,260.03			25,658,910.31	50,655,678.97	517,723,665.53	4,708,101,514.84	995,398,264.88	5,703,499,779.72

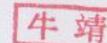
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 母公司资产负债表

编制单位：沈阳市铁西区国有资产经营有限公司

2018年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		28,384.59	19,273.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）		
预付款项			
应收利息			
应收股利			14,158,979.38
其他应收款		2,733,113,498.31	2,587,700,317.26
存货		2,607,584,591.68	2,607,584,591.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,520,466.86
流动资产合计		5,340,726,474.58	5,210,983,629.05
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		1,500,000.00	1,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,622,711,580.14	1,431,329,280.14
投资性房地产			
固定资产		3,497,372.01	3,497,372.01
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		31,689,813.82	31,689,813.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,659,398,765.97	1,468,016,465.97
资产总计		7,000,125,240.55	6,679,000,095.02

法定代表人：



主管会计工作负责人：

康军

会计机构负责人：

牛靖



## 母公司资产负债表（续）

编制单位：沈阳市铁西区国有资产经营有限公司

2018年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		-1,531,132.21	
应付利息		36,000,000.00	69,415,600.00
应付股利			
其他应付款		1,365,391,437.89	1,308,354,302.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		100,000,000.00	100,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,499,860,305.68	1,477,769,902.22
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		473,000,000.00	33,000,000.00
应付债券		960,000,000.00	1,200,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		300,000,000.00	300,000,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,733,000,000.00	1,533,000,000.00
负债合计		3,232,860,305.68	3,010,769,902.22
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		400,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,838,848,876.75	2,738,848,876.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		52,938,131.61	52,938,131.61
未分配利润		475,477,926.51	476,443,184.44
所有者权益（或股东权益）合计		3,767,264,934.87	3,668,230,192.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,000,125,240.55	6,679,000,095.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



康军

牛靖



## 母公司利润表

编制单位：沈阳市铁西区国有资产经营有限公司

2018年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		117,208.56	
销售费用			
管理费用		390,376.51	645,792.84
财务费用		45,457,672.86	38,604,562.55
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）			496,701.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		45,000,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-965,257.93	-38,753,654.27
加：营业外收入			36,000,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-965,257.93	-2,753,654.27
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-965,257.93	-2,753,654.27
持续经营净利润		-965,257.93	-2,753,654.27
终止经营净利润			
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			
（3）其他			
（二）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			
六、综合收益总额		-965,257.93	-2,753,654.27
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



康军

牛靖



## 母公司现金流量表

编制单位：沈阳市铁西区国有资产经营有限公司

2018年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		102,037,135.67	132,987,147.55
经营活动现金流入小计		102,037,135.67	132,987,147.55
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			20,463.44
支付的各项税费		117,208.56	2,819,208.92
支付其他与经营活动有关的现金		38,509,358.84	19,999,000.00
经营活动现金流出小计		38,626,567.40	22,838,672.36
经营活动产生的现金流量净额		63,410,568.27	110,148,475.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			496,701.12
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			496,701.12
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		191,382,300.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		191,382,300.00	
投资活动产生的现金流量净额		-191,382,300.00	496,701.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		440,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		440,000,000.00	
偿还债务支付的现金		240,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,019,157.55	110,604,562.55
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		312,019,157.55	110,604,562.55
筹资活动产生的现金流量净额		127,980,842.45	-110,604,562.55
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		9,110.72	40,613.76
加：期初现金及现金等价物余额		19,273.87	10,522.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		28,384.59	51,136.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



康军

牛靖



### 母公司股东权益变动表

编制单位：沈阳市铁西区国有资产经营有限公司

2018年1-6月

单位：人民币元

项 目	实收资本（或股本）	其他权益工具			本 期						
		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	股东权益合计
一、上年期末余额	400,000,000.00				2,738,848,876.75				52,938,131.61	476,443,184.44	3,668,230,192.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	400,000,000.00				2,738,848,876.75				52,938,131.61	476,443,184.44	3,668,230,192.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					100,000,000.00						
（一）综合收益总额										-965,257.93	99,034,742.07
（二）股东投入和减少资本										-965,257.93	-965,257.93
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配					100,000,000.00						100,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他					100,000,000.00						
（四）股东权益内部结转											100,000,000.00
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	400,000,000.00				2,838,848,876.75				52,938,131.61	475,477,926.51	3,767,264,934.87

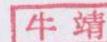
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 母公司股东权益变动表

编制单位：沈阳市铁西区国有资产经营有限公司

2018年1-6月

单位：人民币元

项 目	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	上 期						
		优先股	永续债	其他		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
一、上年期末余额	4,210,000,000.00				2,738,848,876.75					52,938,131.61	455,901,110.71	3,647,688,119.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	400,000,000.00				2,738,848,876.75					52,938,131.61	455,901,110.71	3,647,688,119.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额											-2,753,654.27	-2,753,654.27
(二)股东投入和减少资本											-2,753,654.27	-2,753,654.27
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
(四)股东权益内部结转												
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	400,000,000.00				2,738,848,876.75					52,938,131.61	453,147,456.44	3,644,934,464.80

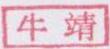
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 沈阳市铁西区国有资产经营有限公司 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

### (一) 企业注册地、组织形式:

沈阳市铁西区国有资产经营有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经沈阳市铁西区国有资产管理委员会沈西国资委[2002]1号文件批准,由沈阳市铁西区国有资产管理委员会(以下简称“铁西区国资办”)出资组建的有限责任(国有独资)公司,并于2003年1月8日取得沈阳市工商行政管理局核发的210100000029872号企业法人营业执照,公司设立时的注册资本为40,000万元。截至2013年12月31日,本公司注册资本为40,000万元,实收资本为40,000万元,为铁西区国资办的全资子公司。公司法定代表人:孙家海。公司注册地:沈阳市铁西区兴华北街34号。

### (二) 企业的业务性质和主要经营活动:

公司经营范围:国有资产管理、资本运营、产业投资(上述项目法律法规禁止及应经审批而未获批准的项目除外)、经济信息中介咨询;房屋租赁;设备租赁及闲置设备调剂;土地整理。

公司主要经营活动为负责铁西区政府有关的资本运营和产业投资,下属公司为铁西区政府提供城市公共基础设施、市政工程及政府回迁房建设等服务。

### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日:

### (四) 本公司2018年1-6月财务报表已经董事会批准报出。

## 二、重要会计政策和会计估计

### (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》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### (二) 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 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (三) 会计期间

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。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 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。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1、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。

#### 2、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。

### 3、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。

### 4、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。

## (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 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。

#### (九) 金融工具

##### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的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；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

##### 2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

### 4、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。

### 5、金融资产减值

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。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明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。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(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)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%,反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

#### (十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### 1、 单项金额重大并单项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	应收款项账面余额在100.00万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认 属于临时为政府代收代付的单项金额重大款项,且有证据表明由政府财政按期归还的应收款,不计提减值准备。

##### 2、 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项连同单项金额不重大且风险不大的款项,本公司以账龄作为信用风险特征组合、以非合并单位作为组合范围。
组合2	对用应收账款财产权与金融机构合作开展新的融资模式的应收账款,本公司以应收账款转移且到期负有赎回义务的信用风险作为风险特征组合,以非合并单位作为组合范围。
组合3	合并单位应收款项作为组合范围。
按组合计提坏账准备计提方法	
组合1	账龄分析法。
组合2	按组合应收账款的历史损失率进位取整确定。
组合3	不计提坏账准备

本公司将相同账龄的应收款项作为具有类似信用风险特征的组合,确定组合的依据及坏账准备的计提方法如下:

本公司将相同账龄的应收款项作为具有类似信用风险特征的组合,确定组合的依据及坏账准备的计提方法如下:

A. 对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项,本公司以账龄作为信用风险特征组合。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

B. 对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。由于公司业务经营的特殊性，客户的信用情况较好，应收账款回收率较高，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，按账龄划分的应收款项组合在资产负债表日按余额的一定比例计提坏账准备，各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄情况	应收账款提取比例(%)	其他应收款提取比例(%)
1年以内(含1年)	3	3
1至2年	10	10
2至3年	15	15
3至4年	20	20
4至5年	30	30
5年以上	50	50

### 3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，在参考上述坏账准备计提政策的基础上，按其未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料以及处于土地整理期间的土地开发成本等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、工程施工、开发成本等。

### 2、发出存货的计价方法

原材料、周转材料等采用计划成本核算，月末通过“材料成本差异”科目进行调整，将发出材料和库存材料调整为实际成本；外购商品入库、领用和发出按实际成本核算，库存商品的入库和发出按采取加权平均法结转。土地整理期间发生的支出列入土地开发成本，整理后获得土地使用证的列入公司存货-土地成本，出售时按实际成本结转。为政府代建工程在尚未竣工移交前列入公司存货-代建工程成本，与政府办理移交手续后按实际发生额转入应收款，政府拨付的办理移交后的款项冲减应收款，政府拨付的尚未移交的代建工程款挂账应付款，待项目移交后随移交项目转入应收款。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

(3) 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(4) 存货中的土地资产，以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，如果可变现净值高于成本，则按成本计量；如果可变现净值低于成本，则按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

(5) 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### (十二) 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。

### （十三）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

### （十四）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	20—40	5	4.75—2.38
机器设备	10—20	5	9.50—4.75
电子设备	3—5	5	31.67—19.00
运输设备	4—8	5	23.75—11.88
其他设备	5—10	5	19.00—9.50

#### 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。

#### (十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十六) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十七) 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。

## (十八) 长期资产减值

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。

#### (十九) 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。

#### (二十) 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

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。

##### 3、辞退福利

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。

##### 4、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。

#### (二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十二) 应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

#### (二十三) 收入

##### 1、销售商品

##### (1) 销售商品收入确认的总体原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司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本公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认为销售收入的实现。

##### (2) 各类产品销售收入具体确认时点和方法

透平及往复式压缩机、其他透平设备：以在用户现场安装调试完毕，实质性完成控制权的转移时确认收入的实现；

②泵类（不含核主泵）产品：主机交付给客户并经客户点件验收同时取得书面点件单时确认收入的实现；

③其他透平设备：以客户接收时确认收入的实现；

④风力发电机组：以机组部件交付客户，在客户现场经客户验收且取得客户书面验收手续后确认收入的实现；

⑤配件产品：以客户接收时确认收入的实现；

⑥出口产品的销售，按不同的成交方式确认收入：

A. 按商品离岸价格（FOB）结算的，在出口商品运抵装运港并装船后确认收入，并以离岸价格计量收入金额；

B. 按商品成本加运费价格（CFR）结算的，通常在出口商品运抵装运港并装船后确认收入，并以成本加运费价格计量收入金额，实际发生的运费确认为当期费用；

C. 按商品到岸价格（CIF）结算的，在出口商品运抵目的港后确认收入，并以到岸价格计量收入金额，实际发生的运费以及保险费确认为当期费用。

⑥为政府代建项目，以经政府审计确认的工程结算额乘以代建合同确定的费率确认工程收入；

⑦为政府提供基础设施工程收入，以经政府审计确认的工程结算额确认工程收入；

⑧代加工产品移交客户验收合格时确认销售收入。

## 2. 提供劳务收入

（1）提供劳务收入确认的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认为提供劳务收入的实现。

（2）各类劳务收入具体确认时点和方法

①加工费收入，以加工完成时确认收入；

②安装检修等劳务收入，以工程完工并取得客户在完工资料上签字后确认收入；

③科研等劳务收入，以项目完工交付予客户时确认收入；

④技术服务，以服务完成时确认收入；

## 3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十四）建造合同

### 1、建造合同收入及成本的确认原则

建造合同收入以收到或应收的工程合同总金额或总造价确认；合同成本应包括从合同签订开始至合同完成为止所发生的、与执行合同有关的直接和间接费用。建造合同收入、成本

的确认原则为：

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同成本。

(2) 建造合同的结果在资产负债表日不能可靠估计的，若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成本；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同成本，不确认合同收入。

#### 2、合同完工进度的确认方法

本公司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合同完工进度。

#### 3、预计损失的处理

资产负债表日，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。

#### 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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

#### 4. 建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。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或已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，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；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

## (二十五) 政府补助

### 1、政府补助类型

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），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，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。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，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。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 4、政府补助的确认时点

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關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。

### 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 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，本公司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。

(2) 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。

#### (二十六) 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。

#### (二十七) 租赁

本公司租赁业务的会计处理按照《企业会计准则--租赁》的规定进行处理。实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## 2. 融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

(2) 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

### (二十八) 专项储备

根据有关法规的规定，本公司按照以下标准提取安全生产费。

机械制造业务以上年度实际营业收入为计提依据，采用超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

1. 营业收入不超过 1000 万元的，按照 2% 提取；
2. 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1% 提取；
3. 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2% 提取；
4. 营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1% 提取；
5. 营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05% 提取。

交通运输企业以上年度实际营业收入为计提依据，按照 1% 平均逐月提取。

本公司按规定标准提取安全生产费用，计入相关产品的成本和当期损益，同时计入“专

项储备”科目。本公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；本公司使用安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到可使用状态时确认固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### (二十九) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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，应当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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 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。

### 三、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

本报告期无需要披露的会计政策变更、会计估计变更以及差错更正事项。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%；17%；11%； 3%；5%
营业税	应税营业额	5%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加、地方教育费附加	实际缴纳的流转税	3%；2%
房产税	租金收入及房产原值的一定比例	12%；1.2%
所得税	应纳税所得额	25%
其他税费	本公司其他税费按国家有关规定计提并缴纳	25%

## (二)重要税收优惠及批文

1. 根据科技部、财政部、国家税务总局国科发火[2008]172号《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》，沈鼓集团于2008年12月5日被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合认定为高新技术企业，享受15%的优惠税率。2017年8月8日更新后的高新技术企业证书编号为GR201721000119，有效期自2017年8月至2020年8月。

2. 根据科技部、财政部、国家税务总局国科发火[2008]172号《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》，沈鼓集团子公司自控系统公司、核电泵业公司以及压力容器公司于2013年2月27日被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合认定为高新技术企业。2015年9月22日，根据辽宁省科技厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局联合发布的《关于公布辽宁省2015年第一批高新技术企业复审结果的通知》，压力容器公司已重新申请并取得高新技术企业证书，有效期为3年，即从2015年1月至2017年12月。2015年12月16日，根据辽宁省科技厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局联合发布的《关于公布辽宁省2015年第二批高新技术企业复审结果的通知》，自控系统公司、核电泵业公司已重新申请并取得高新技术企业证书，有效期为3年，即从2015年1月至2017年12月。

3. 根据科技部、财政部、国家税务总局印发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）的有关规定，沈鼓集团子公司齿轮压缩机公司、安装检修公司及北方电脑公司于2017年1月3日被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合认定为高新技术企业，认定有效期为3年，有效期自2016年1月至2018年12月。

4. 依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》规定，沈鼓集团子公

司之控股子公司透平机械公司、自控系统公司、齿轮压缩机公司、压力容器公司、间接控股子公司安装检修公司享受此优惠。

5. 沈鼓集团间接控股子公司深圳测控公司于2013年9月29日取得了深圳市经济贸易和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》，根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

6. 沈鼓集团间接投资子公司深圳测控公司根据财政部、国家税务总局财税[2012]27号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》，深圳测控公司经认定，在2018年6月30日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。从开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。

7. 根据财政部、国家税务总局财税(2017)43号《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》相关规定，沈鼓集团控股子公司沈鼓宾馆、沈鼓配套公司、沈鼓研究所及间接控股子公司汽车维修公司按照小型微利企业享受相关税收优惠政策，即按其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例%	享有的表决权%	投资额(万元)	取得方式
1	沈阳鼓风机集团股份有限公司	控股子公司	沈阳	沈阳经济开发区	风机、泵、压缩机、汽轮机、净化装置等	158,548	76.03	76.03	120543	直接投资
2	沈阳海泰产权经纪有限公司	全资子公司	沈阳	沈阳市铁西区	产权转让经纪代理、产权交易咨询等。	50	100	100	50	直接投资
3	沈阳三威洗涤用品有限公司	控股子公司	沈阳	沈阳市经济开发区	合成洗涤剂制造；	3,000	99.99	99.99	2780	直接投资
4	沈阳市铁西区城建开发有限责任公司	全资子公司	沈阳	沈阳市铁西区	房屋开发商品房销售与房屋相关的住宅小区综合服务。	2,000	100	100	2000	直接投资
5	沈阳市铁西区	全资	沈	沈阳市	市政工程施工	5,000	100	100	5000	直接

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例%	享有的表决权%	投资额(万元)	取得方式
	盛欣旧城区改造建设工程有限公司	子公司	阳	铁西区	工, 政府补贴低价房、保障房建设及开发。					投资
6	辽宁电子管厂	全资子公司	沈阳	沈阳经济开发区	处理企业内部事务	1,000	100	100	1000	划拨
7	沈阳华源凯马车辆有限公司	控股子公司	沈阳	沈阳市经济开发区	处理企业内部事务	1,350	51.85	51.85	700	直接投资和划拨
8	沈阳电机厂有限公司	全资子公司	沈阳	沈阳市铁西区	大中型电机及配件制造咨询服务。	3,727	100	100	3727	直接投资和划拨
9	沈阳农机供应总公司	全资子公司	沈阳	沈阳经济开发区花	处理企业内部事务	830	100	100	830	直接投资和划拨
10	沈阳金谷产业发展有限公司	全资子公司	沈阳	沈阳	产业投资	6500	100	100	6500	直接投资
11	沈阳铁西国资养老产业有限公司	全资子公司	沈阳	沈阳	养老投资与服务	520	100	100	520	直接投资
12	沈阳市铁西区市政集团有限公司	全资子公司	沈阳	沈阳市铁西区	市政工程、城市道路、隧道、桥梁城市管道工程、公共交通设施工程、	2500	100	100	2638	划拨
13	沈阳市铁西区房地产开发有限责任公司	全资子公司	沈阳	沈阳市铁西区	房地产开发及商品房销售、自有房屋租赁	2000	100	100	2000	直接投资

(二) 本期新纳入合并范围的主体

无

## 六、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

1、货币资金分类列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	其中：外币金额	金额	其中：外币金额
现金	285,193.59	-	599,402.85	-
银行存款	970,201,560.46	-	1,873,499,585.16	-
其他货币资金	695,323,228.08	-	724,694,386.82	-
合 计	1,665,809,982.13	-	2,598,793,374.83	-

使用受限制的资金详见本附注六、(十七)所有权和使用权受到限制的资产。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、其他货币资金情况

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	477,813,770.00	536,757,067.25
信用证保证金	152,007,647.48	110,549,060.80
履约保证金	65,501,810.60	77,388,258.77
合 计	695,323,228.08	724,694,386.82

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	650,181,060.00	473,616,232.43
商业承兑汇票	13,915,766.82	8,555,978.80
合 计	664,096,826.82	482,172,211.23

2. 期末公司已质押的应收票据

截至2018年6月30日，本公司无已质押的应收票据。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	1,186,560,183.48	
合 计	1,186,560,183.48	

4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至2018年6月30日，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	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应收账款	235,801,107.39	4.99	104,980,610.59	44.52
按组合计提坏账准备的应收账款	4,484,624,996.62	94.93	603,283,420.05	13.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,958,092.83	0.08	2,438,878.00	61.62
合 计	4,724,384,196.84	100.00	710,702,908.64	15.04

类 别	期初数			
	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应收账款	235,801,107.39	5.12	104,980,610.59	44.52
按组合计提坏账准备的应收账款	4,360,421,092.12	94.79	603,283,420.05	13.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,958,092.83	0.09	2,438,878.00	61.62
合 计	4,600,180,292.34	100.00	710,702,908.64	15.45

1、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	1,628,255,962.03	3.00	45,317,116.89	1,504,052,057.53	3.00	45,317,116.89
1至2年	801,106,464.45	10.00	80,110,646.44	801,106,464.45	10.00	80,110,646.44
2至3年	762,347,298.10	15.00	114,425,394.71	762,347,298.10	15.00	114,425,394.71
3至4年	515,323,482.48	20.00	103,173,806.49	515,323,482.48	20.00	103,173,806.49
4至5年	278,891,662.09	30.00	83,667,498.62	278,891,662.09	30.00	83,667,498.62
5年以上	342,771,957.47	50.00	175,029,675.20	342,771,957.47	50.00	175,029,675.20
合 计	4,328,696,826.62		601,724,138.35	4,204,492,922.12		601,724,138.35

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
转移但负有赎回义务组合	155,928,170.00	-	1,559,281.70	155,928,170.00	-	1,559,281.70
合 计	155,928,170.00	-	1,559,281.70	155,928,170.00	-	1,559,281.70

2、单项计提坏账准备的应收账款

## (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
内蒙古天润化肥股份有限公司	30,250,000.00	30,250,000.00	5年以上	100	预计无法收回
绍兴远东石化有限公司	29,433,424.44	29,433,424.44	4-5年	100	预计无法收回
日照铸福实业有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00	2-3年	100	预计无法收回
中广核工程有限公司	74,404,384.48	744,043.84	1-5年, 5年以上	1	回款周期长损失可能性较小
中国中原对外工程有限公司	35,921,781.48	359,217.81	1-5年, 5年以上	1	回款周期长损失可能性较小
中国核电工程有限公司	13,994,750.00	139,947.50	1-5年, 5年以上	1	回款周期长损失可能性较小
中国原子能科学研究院	7,821,000.00	78,210.00	1年以内, 1-2年	1	回款周期长损失可能性较小
沈阳水泵石化泵有限责任公司	15,975,766.99	15,975,767.00	5年以上	100	无法收回的账款
合计	235,801,107.39	104,980,610.59	-		-

## (2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
沈阳铠龙兴业锻铸有限公司	1,519,214.83	-	1年以内		预计可收回
中海油山东新能源有限公司	2,416,878.00	2,416,878.00	4-5年	100.00%	预计无法收回
重庆鼓风机厂	22,000.00	22,000.00	5年以上	100.00%	预计无法收回
合计	3,958,092.83	2,438,878.00			

3、本期无转回或收回的坏账准备。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)
中国石油物资公司	197,580,520.00	4.18
四川空分设备(集团)有限责任公司	182,966,942.50	3.87
中国石油化工股份有限公司物资装备部	131,859,501.84	2.79
中广核工程有限公司	74,404,384.48	1.57
Industrial Project Management of Iran	65,902,383.26	1.39
合计	652,713,732.08	13.82

## (四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	609,266,754.14	35.07	782,605,263.10	59.89
1至2年	604,125,370.01	34.77	274,551,898.12	21.01
2至3年	274,551,898.12	15.80	88,559,224.58	6.78
3年以上	249,499,991.93	14.36	160,940,767.35	12.32
合计	1,737,444,014.20	100.00	1,306,657,153.15	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
透平机械公司	杭州汽轮机股份有限公司	74,850,365.13	1-2年	尚未结算
透平机械公司	成都华智石油天然气工程有限公司	37,550,569.63	3年以上	尚未结算
透平机械公司	沈阳艾尔赛动力设备有限公司	22,468,080.00	1-2年	尚未结算
透平机械公司	沈阳艾尔赛动力设备有限公司	19,457,965.00	3年以上	尚未结算
透平机械公司	沈阳艾尔赛动力设备有限公司	17,505,370.00	2-3年	尚未结算
透平机械公司	杭州中能汽轮动力有限公司	14,994,052.00	1-2年	尚未结算
沈鼓进出口公司	VOITH TURBO GMBH & CO.KG	9,163,079.21	2年	尚未结算
沈鼓进出口公司	沈阳顺翔货运代理有限公司	6,169,417.28	2年	尚未结算
沈鼓进出口公司	沈阳鼓风机集团核电泵业有限公司	5,658,980.00	2年	尚未结算
压力容器公司	沈阳电机厂山西销售处	3,872,600.00	3年以上	尚未结算
沈鼓进出口公司	Clyde Union Ltd	3,449,427.21	3年	尚未结算
核电泵业公司	沈阳水泵石化泵有限责任公司	2,451,127.48	3年以上	尚未结算
压力容器公司	凯络文热能技术(江苏)有限公司	2,290,290.60	2年	尚未结算
透平机械公司	杭州中能汽轮动力有限公司	2,086,736.00	2-3年	尚未结算
核电泵业公司	哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	1,785,776.20	2-3年	尚未结算
核电泵业公司	沈阳鼓风机设备进出口有限公司	1,360,000.00	2-3年	尚未结算
压力容器公司	国电国际经贸有限公司	1,099,999.92	2-3年	尚未结算
营口透平公司	沈阳新思维数控机床有限公司	1,065,880.00	1-2年	暂未结算
压力容器公司	北京利德华福电气技术有限公司	1,020,000.00	2-3年	尚未结算
合计	—	228,299,715.66		—

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
杭州汽轮机股份有限公司	443,548,987.13	25.53
沈阳艾尔赛动力设备有限公司	101,189,645.00	5.82
成都华智石油天然气工程有限公司	37,550,569.63	2.16
杭州中能汽轮动力有限公司	36,857,835.00	2.12
TRINITY INTERNATIONAL TRADING COMPANY LIMITED	25,797,287.56	1.48
合计	644,944,324.32	37.12

(五)其他应收款

1、其他应收款

类别	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	3,324,513,984.21	95.56	143,135,220.43	4.31
按组合计提坏账准备的其他应收款	148,974,309.56	4.28	15,163,053.92	10.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,514,235.68	0.16	5,514,235.68	100.00
合计	3,479,002,529.45	100	162,904,438.45	3.72

类别	期初数			
	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	3,316,598,028.78	95.57	143,135,220.43	4.32
按组合计提坏账准备的其他应收款	148,974,309.56	4.30	15,163,053.93	10.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,606,164.09	0.13	4,606,164.09	100.00
合计	3,470,178,502.43	100	162,904,438.45	4.69

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	86,680,200.49	3.00	2,609,612.20	86,680,200.49	3.00	2,609,612.20
1至2年	21,022,855.94	10.00	2,102,285.60	21,022,855.94	10.00	2,102,285.60
2至3年	14,539,388.78	15.00	2,180,946.31	14,539,388.78	15.00	2,180,946.31
3至4年	14,879,915.41	20.00	2,975,983.09	14,879,915.41	20.00	2,975,983.09
4至5年	3,225,392.76	30.00	980,948.63	3,225,392.76	30.00	980,948.63
5年以上	8,626,556.18	50.00	4,313,278.09	8,626,556.18	50.00	4,313,278.09
合计	148,974,309.56		15,163,053.92	148,974,309.56		15,163,053.93

2、单项计提坏账准备的其他应收款

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
沈阳市铁西区土地房屋征收管理办公室	2,264,227,353.72		1年以内、 1-2年		政府往来无减值迹象
沈阳市铁西区工业改造指挥部	400,000,000.00		3-4年		政府往来无减值迹象

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
山东禹城华意天然气开发有限公司	203,461,809.00	47,650,526.49	1年以内、 1-2年、2-3 年、3-4年	5.76	预计可收回性
铁西区政府债务-沈化工地块二、五地块搬迁改造项目	150,000,000.00		1年以内		政府往来无减值迹象
攀枝花华益能源有限责任公司	101,871,696.00	23,858,236.45	1年以内、 4-5年	2.88	预计可收回性
应收股利	59,416,380.63		1-2年以内		
沈阳市铁西区财政局国有资本收益专户	58,572,863.51		1年以内		政府往来无减值迹象
辽宁电子管厂	26,839,277.29	26,839,277.29	5年以上	0.76	预计可收回性
沈阳锅炉厂	15,910,000.00	15,910,000.00	5年以上	0.45	预计可收回性
沈阳市铁西区行政事业单位财务核算中心	15,337,423.86		1年以内		政府往来无减值迹象
沈阳电工机械有限公司	13,400,000.00	13,400,000.00	5年以上	0.38	预计可收回性
沈阳恒星水泥机械有限公司	8,027,900.00	8,027,900.00	5年以上	0.23	预计可收回性
沈阳水泵石化泵有限责任公司	7,449,280.20	7,449,280.20	3-4年	0.21	预计可收回性
合计	3,324,513,984.21	143,135,220.43		4.31	

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
个人欠款	4,967,617.63	4,967,617.63	5年以上	100.00%	预计无法收回
石家庄科林自动化有限公司	278,600.00	278,600.00	5年以上	100.00%	预计无法收回
首秦计量自动化	134,400.00	134,400.00	5年以上	100.00%	预计无法收回
江苏银佳企业集团	103,501.55	103,501.55	5年以上	100.00%	预计无法收回
上海西纳自动化系统有限公司	20,716.50	20,716.50	5年以上	100.00%	预计无法收回
创正防爆电器有限公司	9,400.00	9,400.00	5年以上	100.00%	预计无法收回
合计	5,514,235.68	5,514,235.68		—	—

3、本期无收回或转回坏账准备，无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
沈阳市铁西区土地房屋征收管理办公室	2,264,227,353.72	1年以内、1-2年、2-3年	64.05
沈阳市铁西区工业改造指挥部	400,000,000.00	3-4年	11.31
山东禹城华意天然气开发有限公司、攀枝花华益能源有限责任公司	305,333,505.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	8.64
铁西区政府-沈化工地块二、五地块搬迁项目	150,000,000.00	1年以内	4.24
应收股利	59,416,380.63	1-2年以内	1.71

合 计	3,178,977,239.35	—	91.61
-----	------------------	---	-------

## (六) 存货

### 1、 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,305,883,861.41	2,884,764.51	1,302,999,096.89	924,910,267.42	2,856,202.49	922,054,064.93
库存商品	705,431,059.88	35,059,395.47	670,371,664.41	536,398,211.80	34,712,272.74	501,685,939.06
发出商品	3,159,242,952.93	3,188,108.27	3,156,054,844.66	2,714,684,920.53	3,156,542.84	2,711,528,377.69
委托加工物资	171,166.73	-	171,166.73	155,606.12	-	155,606.12
在产品	1,662,387,101.95	74,486,480.42	1,587,900,621.53	1,511,261,001.77	73,985,659.01	1,437,275,342.76
周转材料	10,715,575.20		10,715,575.20	9,741,432.00	-	9,741,432.00
开发成本	7,049,613.64		7,049,613.64	7,049,613.64	-	7,049,613.64
土地成本	2,607,747,644.55		2,607,747,644.55	2,607,747,644.55	-	2,607,747,644.55
工程施工	2,726,882,727.49		2,726,882,727.49	2,726,882,727.49	-	2,726,882,727.49
合 计	12,185,511,703.77	115,618,748.67	12,069,892,955.10	11,038,831,425.32	114,710,677.08	10,924,120,748.24

注 1：工程施工中主要系城建公司以发债资金及政府资金支付的工人村三期、曹家小区等 22 项住宅项目支出。

注 2：土地成本为国资公司持有土地的土地使用权及土地整理支出，其中：发债时净资产扣除项-公益性资产（政府储备土地）19.87 亿元，上述储备地铁西区政府拟于 2018 年以资产进行置换（详见十（一））；原沈重（土地证 80 号）及红梅（土地证 005 号）合计 4.15 亿元按规定正在办理缴纳土地出让金转为工业或商业用地。

### 2、 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	2,856,202.49			-	2,856,202.49
库存商品	37,868,815.58			-	37,868,815.58
在产品	73,985,659.01			-	73,985,659.01
合 计	114,710,677.08			-	114,710,677.08

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
尚未认证的待抵扣进项税额	11,929,986.88	9,777,455.23
待抵扣税金	240,371,983.09	197,001,583.17
预缴所得税、营业税等	3,856,956.44	3,161,044.46
合计	256,158,926.42	209,940,082.86

## (八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产分项列示

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	64,069,750.00	62,569,750.00	1,500,000.00	64,069,750.00	62,569,750.00	1,500,000.00
按成本计量的	64,069,750.00	62,569,750.00	1,500,000.00	64,069,750.00	62,569,750.00	1,500,000.00
合计	64,069,750.00	62,569,750.00	1,500,000.00	64,069,750.00	62,569,750.00	1,500,000.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

项目（被投资单位）	年初余额	增减变动	期末余额	减值准备
权益工具投资				
东北（沈阳）金属交易中	1,500,000.00		1,500,000.00	
中石化沈阳销售有限公司	-		-	-
辽宁电子管厂	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
沈阳华源凯马车辆有限公	6,999,750.00		6,999,750.00	6,999,750.00
沈阳电机厂有限公司	37,270,000.00		37,270,000.00	37,270,000.00
沈阳农机供应总公司	8,300,000.00		8,300,000.00	8,300,000.00
合计	64,069,750.00		64,069,750.00	62,569,750.00

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	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额	62,569,750.00		62,569,750.00
本年计提			-
本年减少			-
期末已计提减值金额	62,569,750.00		62,569,750.00

(九) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	358,364.58			358,364.58
对联营企业投资	96,544,534.45			96,544,534.45
小计	96,902,899.03	-		96,902,899.03
减：长期股权投资减值准备	-	-		-
合计	96,902,899.03	-		96,902,899.03

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
一、子企业					

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
<b>二、合营企业</b>		<b>1,000,000.00</b>	<b>358,364.58</b>		<b>358,364.58</b>
沈阳鼓风机集团洁净煤气化技术有限公司	权益法	1,000,000.00	358,364.58		358,364.58
<b>三、联营企业</b>		<b>106,671,998.93</b>	<b>96,544,534.45</b>		<b>96,544,534.45</b>
沈阳信息产业创业投资管理有限公司	权益法	1,350,000.00	2,291,662.69		2,291,662.69
沈阳信息产业创业投资有限公司	权益法	60,000,000.00	58,947,116.16		58,947,116.16
沈阳铁西装备制造工业科技有限公司	权益法	1,050,000.00	416,094.73		416,094.73
辽宁汽轮动力有限公司	权益法	40,000,000.00	30,870,937.94		30,870,937.94
沈阳菱重水泵工程有限公司	权益法	4,271,998.93	4,018,722.93		4,018,722.93
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>107,671,998.93</b>	<b>96,902,899.03</b>		<b>96,902,899.03</b>

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

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	5,384,333,612.52	6,146,419.69	169,181,626.16	5,221,298,406.05
其中：房屋及建筑物	1,965,112,285.73			1,965,112,285.73
机器设备	3,163,591,294.30		169,181,626.16	2,994,409,668.14
运输工具	64,391,952.26			64,391,952.26
电子设备	110,718,878.76			110,718,878.76
其他	80,519,201.47	6,146,419.69		86,665,621.16
二、累计折旧合计	1,919,973,795.39	80,562,679.11	56,393,875.39	1,944,142,599.11
其中：房屋及建筑物	363,780,679.74	18,035,523.80		381,816,203.54
机器设备	1,356,586,673.70	54,571,433.10	56,393,875.39	1,354,764,231.41
运输工具	44,165,226.37	2,495,352.78		46,660,579.15
电子设备	93,959,066.70	3,104,289.14		97,063,355.84
其他	61,482,148.88	2,356,080.29		63,838,229.17
三、固定资产账面净值合计	3,464,359,817.13			3,277,155,806.94
其中：房屋及建筑物	1,601,331,605.99			1,583,296,082.19
机器设备	1,807,004,620.60			1,639,645,436.73
运输工具	20,226,725.89			17,731,373.11
电子设备	16,759,812.06			13,655,522.92
其他	19,037,052.59			22,827,391.99
四、减值准备合计	77,355.26			77,355.26
其中：房屋及建筑物	-			-
机器设备	77,355.26			77,355.26

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
运输工具	-			
电子设备	-			
其他	-			
五、固定资产账面价值合计	3,464,282,461.87			3,277,078,451.68
其中：房屋及建筑物	1,601,331,605.99			1,583,296,082.19
机器设备	1,806,927,265.34			1,639,568,081.47
运输工具	20,226,725.89			17,731,373.11
电子设备	16,759,812.06			13,655,522.92
其他	19,037,052.59			22,827,391.99

2、截止 2018 年 6 月 30 日，鼓风集团通过融资租赁租入的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	28,801,147.91	1,398,944.36		27,402,203.55
合计	28,801,147.91	1,398,944.36		27,402,203.55

3、鼓风集团未办妥产权证书情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因	
核电办公大楼及厂房	86,630,004.50	正在办理房屋及建筑物的产权手续	
大型加工厂房	3,002,070.29	有部分房产取得了房产建设规划许可证，符合建筑规划要求，目前正在履行向房产登记机关报送产权登记申请的程序；另有部分房产系通风设备公司于上世纪 70 年代至 90 年代期间建造，在建造当时未办理产权登记，目前此类房产的建设资料已缺失，暂不具备按照规定流程申请办理产权登记的条件；剩余未办理产权登记的房产，通风设备公司正在按照登记机关的要求履行相关的产权登记申请流程	
通风配套厂房	3,545,551.14		
通风配套办公楼	404,868.00		
通风装配车间厂房	22,669,126.43		
通风综合办公楼	9,963,572.96		
通风设备处办公楼	2,607,321.01		
通风新包装厂房	4,449,655.63		
通风附属用房	4,389,839.00		
生活楼	4,956,293.87		正在办理房屋及建筑物的产权手续
35KV 变电所	4,577,758.71		正在办理房屋及建筑物的产权手续
收发室	3,286,794.05	正在办理房屋及建筑物的产权手续	
营口透平食堂	21,099,494.27	正在办理房屋及建筑物的产权手续	
营口透平压缩机实验厂房	121,320,214.64	正在办理房屋及建筑物的产权手续	
合计	292,902,564.50		

(十一) 在建工程

1、在建工程基本情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
AP1000 核主泵国产化项目	11,418,360.00		11,418,360.00
弹性检测试验项目	11,385,783.14		11,385,783.14

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
军工 8900 项目	35,926,056.88		35,926,056.88
十万空分装置用压缩机项目	15,990,028.26		15,990,028.26
CAP1400 试验台\0 核主泵建设项目	175,793,071.77		175,793,071.77
重大智慧化平台建设项目	20,959,845.87		20,959,845.87
营口透平公司基地建设项目	92,719,672.24		92,719,672.24
其他项目	61,564,753.92		61,564,753.92
合 计	425,757,572.08		425,757,572.08

## 2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
总 计	356,921,152.95	7,271,665.21			364,192,818.16
AP1000 核主泵国产化项目	11,418,360.00	-			11,418,360.00
弹性检测试验项目	11,385,783.14	-			11,385,783.14
军工 8900 项目	35,926,056.88	-			35,926,056.88
十万空分装置用压缩机项目	15,990,028.26	-			15,990,028.26
CAP1400 试验台\0 核主泵建设项目	168,521,406.56	7,271,665.21			175,793,071.77
重大智慧化平台建设项目	20,959,845.87	-			20,959,845.87
营口透平公司基地建设项目	92,719,672.24	-			92,719,672.24

## (十二) 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	656,680,137.28			656,680,137.28
其中：计算机软件	53,876,001.03			53,876,001.03
土地使用权	455,551,228.99			455,551,228.99
专利权	147,252,907.26			147,252,907.26
二、累计摊销额合计	210,708,776.21	13,069,552.71	-	223,778,328.92
其中：计算机软件	53,469,374.68	357,964.70	-	53,827,339.38
土地使用权	73,785,624.64	4,698,479.66	-	78,484,104.30
专利权	83,453,776.89	8,013,108.36	-	91,466,885.25

三、无形资产减值准备合计	10,257,755.40	-	-	10,257,755.40
其中：计算机软件	-	-	-	
土地使用权	-	-	-	
专利权	10,257,755.40	-	-	10,257,755.40
五、无形资产账面价值合计	435,713,605.67	-	-	422,644,052.96
其中：计算机软件	406,626.35	-	-	48,661.65
土地使用权	381,765,604.35	-	-	377,067,124.69
专利权	53,541,374.97	-	-	45,528,266.61

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
供暖设施配套费	185,916.69	-	185,916.69		
合计	185,916.69	-	185,916.69		

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	146,326,915.06	840,999,895.39	146,099,897.16	840,091,823.80
产品质量金	1,410,324.99	9,388,068.22	1,410,324.99	9,388,068.22
辞退福利	1,860,238.63	12,401,590.84	1,860,238.63	12,401,590.84
专项储备	72,154.35	226,455.20	72,154.35	226,455.20
内部交易未实现利润	12,474,219.17	83,766,842.21	13,690,292.01	91,268,613.40
小计	162,143,852.20	946,782,851.86	163,132,907.14	953,376,551.46

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	236,040,560.68	153,266,680.39
未确认融资费用	3,996,717.94	2,595,162.84
预付工程及设备款	67,542,779.15	43,857,113.01
预付购楼款		65,000,000.00
合计	307,580,057.77	264,718,956.24

(十六) 所有权受到限制的资产

项目	期末余额	年初余额
一、用于担保的资产		

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	477,813,770.00	536,662,646.11
信用证保证金	152,007,647.48	110,549,060.80
履约保证金	65,501,810.60	77,483,251.31
二、其他原因造成所有权受到限制的资产		
透平共管账户资金		15,795.98
合计	695,323,228.08	724,710,754.20

(十七) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押/保证借款	45,000,000.00	45,000,000.00
保证借款	2,517,000,000.00	2,421,000,000.00
合计	2,562,000,000.00	2,466,000,000.00

(十八) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	863,274,933.08	919,597,858.20
合计	863,274,933.08	919,597,858.20

(十九) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	897,672,451.32	1,789,472,400.94
1至2年(含2年)	1,556,840,988.82	1,280,470,674.27
2至3年(含3年)	1,254,861,260.78	1,152,022,742.12
3年以上	1,305,117,927.15	157,995,185.03
合计	5,014,492,628.07	4,379,961,002.36

账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
杭州汽轮机股份有限公司	570,599,891.70	项目未完成, 暂未结算
梦网荣信科技集团股份有限公司	102,421,290.32	项目未完成, 暂未结算
北京天竺兴业软件技术有限公司	22,074,742.38	项目未完成, 暂未结算
合计	695,095,924.40	

(二十) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,469,571,607.62	3,959,377,385.49
1年以上	4,739,788,899.98	1,965,358,739.48
合计	6,209,360,507.60	5,924,736,124.97

账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
--------	------	-------

债权单位名称	期末余额	未结转原因
中国石油化工股份有限公司物资装备部	473,000,977.70	项目尚未完工
中海壳牌石油化工有限公司	198,037,222.22	项目尚未完工
国核工程有限公司	190,595,165.31	项目尚未完工
中国寰球工程公司	137,615,504.26	项目尚未完工
恒逸实业(文莱)有限公司	98,488,293.05	项目尚未完工
合计	1,097,737,162.54	--

## (二十一) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	125,665,309.02	297,250,824.60	381,709,492.43	41,206,641.19
二、离职后福利-设定提存计划	13,011,525.48	59,198,633.45	67,943,577.59	4,266,581.33
三、辞退福利	2,383,371.40	1,338,758.42	2,940,603.63	781,526.19
四、一年内到期的其他福利	245,554.06		165,034.96	80,519.10
合 计	141,305,759.96	357,788,216.47	452,758,708.61	46,335,267.82

### 2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	120,897,539.22	225,896,911.76	307,151,198.94	39,643,252.05
2、职工福利费	513,968.86	12,636,777.25	12,982,211.69	168,534.42
3、社会保险费	623,065.23	26,286,392.38	26,705,149.63	204,307.98
其中：医疗保险费	62,277.82	21,767,245.66	21,809,102.09	20,421.39
工伤保险费	556,385.06	3,129,090.54	3,503,032.57	182,443.03
生育保险费	4,402.35	1,390,056.19	1,393,014.97	1,443.57
4、住房公积金	2,475,626.00	27,291,178.71	28,955,027.51	811,777.20
5、工会经费和职工教育经费	1,155,109.71	5,135,221.00	5,911,561.16	378,769.54
6、其他		4,343.50	4,343.50	0.00
合 计	125,665,309.02	297,250,824.60	381,709,492.43	41,206,641.19

### 3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	12,614,243.35	57,439,050.00	65,916,983.94	4,136,309.41
2、失业保险费	397,282.13	1,759,583.45	2,026,593.65	130,271.93
合 计	13,011,525.48	59,198,633.45	67,943,577.59	4,266,581.33

## (二十二) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
-----	------	------

税 种	期末余额	期初余额
增值税	27,948,766.79	24,219,930.29
营业税	979,371.23	979,371.23
企业所得税	11,090,824.60	13,086,439.39
城市维护建设税	1,949,505.21	1,689,408.36
房产税	564,503.56	909,044.93
土地使用税	99,369.13	197,143.47
个人所得税	1,985,389.37	2,856,721.97
教育费附加	1,393,551.31	1,207,628.08
其他税费	1,293,173.59	1,820,715.13
合 计	47,304,454.79	46,966,402.85

(二十三) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		2,261,873.68
企业债券利息	36,000,000.00	69,415,600.00
合 计	36,000,000.00	71,677,473.68

(二十四) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	19,191,820.38	5,818,771.22	暂未支付
合 计	19,191,820.38	5,818,771.22	

(二十五) 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)	939,785,320.64	36.97	664,969,660.32	24.10
1至2年(含2年)	598,472,694.29	23.54	1,935,583,232.93	70.15
2至3年(含3年)	844,492,686.57	33.22	38,388,559.11	1.38
3年以上	159,109,643.17	6.26	120,721,084.06	4.37
合 计	2,541,860,344.67	100	2,759,662,536.42	100.00

账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
沈阳经济技术开发区开发集团有限公司	633,099,088.10	往来款
铁西区核算中心	202,583,693.59	财政拨款改资金
沈阳市铁西区行政事业单位财务核算中心	169,331,453.46	财政拨款

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
铁西区财政局	100,000,000.00	建行债务置换辽宁省财政厅
合计	1,105,014,235.15	—

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	760,498,875.89	839,158,770.00
一年内到期的长期应付款	308,500,000.00	129,840,105.89
合计	1,068,998,875.89	968,998,875.89

(二十七) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款	3,042,188,624.11	2,979,180,000.00
信用借款	109,000,000.00	9,000,000.00
合计	3,151,188,624.11	2,988,180,000.00

(二十八) 应付债券

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
15铁西债	2016/1/13	7年	1,200,000,000.00	69,415,600.00	36,000,000.00	69,415,600.00	36,000,000.00	960,000,000.00
合计			1,200,000,000.00	69,415,600.00	36,000,000.00	69,415,600.00	36,000,000.00	960,000,000.00

国家发展和改革委员会“国家发展改革委关于沈阳市铁西区国有资产经营有限公司发行公司债券核准的批复”（发改财金【2014】2894号），同意本公司发行公司债券不超过12亿元，所筹资金用于工人村三期住宅等22个项目的建设，债券期限7年，由中国投融资担保有限公司提供全额无条件不可撤销担保，债券采用固定利率形式，单利按年计息，年利率不超过基准利率加上3.5%的基本利差。本期债券附加提前还本条款，在债券存续期内的后5年逐年分别按照债券发行总额20%的比例偿还债券本金。期末利息及2018年应偿付的本金于2018年1月已经支付

(二十九) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	508,119,346.62	300,000,000.00
减：未确认的融资费用	-	-

款项性质	期末余额	期初余额
长期借款	-	-
合计	508,119,346.62	300,000,000.00

(三十) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
产品质量保证	8,581,582.80	10,844,174.55
不可撤销的亏损合同	1,395,950.42	1,395,950.42
合计	9,977,533.22	12,240,124.97

(三十一) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	821,009,974.01	86,000,000.00	171,389,422.09	735,620,551.92
未实现售后租回损益（融资租赁）	1,579,618.79			1,579,618.79
合计	822,589,592.80	86,000,000.00	171,389,422.09	737,200,170.71

2、政府补助项目情况

项目	种类	年初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额
核泵国产化研发试验基地建设项目	与资产相关	83,700,537.04					83,700,537.04
财政补助贷款利息	与收益相关		86,000,000.00				86,000,000.00
装艇设备陆上振动噪声弹性检测试验条件建设项目	与资产相关	7,838,732.07					7,838,732.07
大型透平压缩机试验台项目（三期技改4.97）	与资产相关	40,788,840.88					40,788,840.88
技改资金支出专项拨款（军工8900项目）	与资产相关	57,900,000.00					57,900,000.00
能源核电重大用泵项目	与资产相关	26,450,000.00					26,450,000.00
提升国家重大技术装备配套大型透平压缩机、往复压缩机及泵类产品生产技术水平建设项目（8.25）	与资产相关	8,066,166.43					8,066,166.43
重大装备智慧化平台建设项目	与资产相关	26,030,000.00					26,030,000.00
沈阳市两化融合管理体系贯标示范企业项目	与收益相关	600,000.00					600,000.00
新兴产业发展专项贴息（百万千瓦核电机组核主泵研发试验基地建设）	与资产相关	5,000,000.00					5,000,000.00
核电多功能全流量试验台项目	与资产相关	23,070,000.00					23,070,000.00
制造业智能升级项目	与收益相关	-					-
绿色制造项目拨款	与资产相关	6,000,000.00					6,000,000.00
自主品牌建设项目资金	与收益相关	-					-

项 目	种类	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入损 益金额	本期返 还金额	其他变动	期末余额
AP1000 项目拨款	与资产相关/收 益相关	11,058,547.52					11,058,547.52
核二三级泵及常规岛用泵研发平台建设	与资产相关	2,740,458.65					2,740,458.65
百万千瓦核二级泵研发试验基地建设项目	与资产相关	1,580,664.16					1,580,664.16
科技成果转化项目（AP1000 核主泵研制）	与资产相关/收 益相关	2,217,948.72					2,217,948.72
新兴产业发展资金（大型透平压缩机研发 试验中心建设）	与资产相关	773,215.11					773,215.11
CAP1400 项目拨款	与资产相关/收 益相关	68,086,609.07					68,086,609.07
十万等级空分装置用压缩机组项目	与资产相关	18,000,000.00					18,000,000.00
离心压缩机国家地方联合研发中心项目	与资产相关	2,000,000.00					2,000,000.00
CAP1400 屏蔽电机核主泵水力部分研制- 省	与资产相关/收 益相关	10,873,584.90					10,873,584.90
CAP1400 屏蔽电机核主泵水力部分研制- 市	与资产相关/收 益相关	10,000,000.00					10,000,000.00
船舶工业产业项目（FLNG 用混合冷剂压缩 机研制项目）	与收益相关	14,168,435.30					14,168,435.30
CAP1400 屏蔽电机主泵试验台建设项目	与资产相关/收 益相关	25,251,710.00					25,251,710.00
轴封主泵项目	与资产相关/收 益相关	7,450,819.00					7,450,819.00
10 万等级大型空分装置用高端压缩机组 研发及产业化建设项目	与资产相关	7,009,100.00					7,009,100.00
百万吨乙烯压缩机机壳的焊接工艺推广 及产业化项目	与收益相关	200,000.00					200,000.00
华龙一号用轴封型核主泵研制项目	与资产相关	4,000,000.00					4,000,000.00
中央引导地方科技发展专项资金（核泵技 术重点实验室）	与资产相关	2,000,000.00					2,000,000.00
百项重大科技成果转化项目 2000KW 试验 台及流场测试技术转化项目	与资产相关	1,000,000.00					1,000,000.00
新兴产业项目（核主泵多功能全流量试 验台建设项目拨款）	与资产相关	3,500,000.00					3,500,000.00
2000kW 试验台及流场测试技术转化	与资产相关	1,000,000.00					1,000,000.00
FLNG 用混合冷剂压缩机技术研究		500,000.00					500,000.00
973 计划“屏蔽电机内冷流动规律与流固 作用机理”		750,000.00					750,000.00
精益人才孵化中心建设项目		3,164,000.00					3,164,000.00
国家支撑计划大型机电装备绿色节能技 术研究与应用	与收益相关	548,900.00					548,900.00
收人力资源和社会保障局款(大风洞)-跨 音速和低温风洞用多级轴流压缩机关键 技术开发项目	与收益相关	1,000,000.00					1,000,000.00
十万空分项目人社局补助	与收益相关	3,750,000.00					3,750,000.00
人力资源和社会保障局款(动力站)-动力 站用压缩机关键技术开发项目	与收益相关	1,000,000.00					1,000,000.00
flng 项目人社局补助	与收益相关	1,250,000.00					1,250,000.00

项 目	种类	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入损 益金额	本期返 还金额	其他变动	期末余额
科技局拨款	与收益相关	19,900.00					19,900.00
航空动力试验风洞装备用轴流压缩机技术攻关	与收益相关	500,000.00					500,000.00
120万吨/年乙烯三机国产化研制	与收益相关						
透平压缩机产业技术创新战略联盟建设	与收益相关	200,000.00					200,000.00
人才专项基金	与收益相关						
省重点实验室专项资金	与收益相关						
沈阳市科技局专利奖补助	与收益相关						
特大流量系数离心压缩机模型级及材料研制技术转化	与资产相关	1,000,000.00					1,000,000.00
10mw 集成式压缩机组研制	与资产相关	1,000,000.00					1,000,000.00
工业转型升级资金	与资产相关						
大型流体机械并行软件的应用示范	与资产相关	1,640,000.00					1,640,000.00
350万吨/年 LNG 装置用离心压缩机组研制	与资产相关	725,475.30					725,475.30
PLC800 离心压缩机技术引进及产业化项目(后补住)	与资产相关	1,587,800.00					1,587,800.00
MAC180 超大流量轴流加离心压缩机国产化	与资产相关	93,200.00					93,200.00
400万吨/年煤炭加工合成气净化装置丙烯制冷研制	与资产相关	15,000,000.00					15,000,000.00
大型跨音速连续式风洞用主驱动压缩机组国产化研制	与资产相关	6,000,000.00					6,000,000.00
天然气液化用大型混合制冷剂压缩机研制	与资产相关	20,900,000.00					20,900,000.00
高端压缩机组高效可靠及智能化基础研究	与资产相关	264,337.00					264,337.00
国家 863 项目循环气压缩机	与资产相关						
北化 973 项目	与资产相关	2,266,263.00					2,266,263.00
未实现融资租赁收益	与收益相关	1,579,618.79					1,579,618.79
125 吨活塞力大型往复压缩机产业化	与资产相关	2,600,000.00					2,600,000.00
大连高新区科技创新技术资金	与资产相关	23,418.62					23,418.62
国家能源大型透平压缩机组研发(实验)中心完善及为煤化工配套大型压缩机组研制项目		96,000,000.00		61,052,178.51			34,947,821.49
AP1000 技转费及产业化项目 1500 万 2014-2023 年	与资产相关	7,311,769.39					7,311,769.39
1000MW 超超临界燃煤发电机组工程汽动给水泵组研制 160 万	与资产相关	107,978.60					107,978.60
核泵工程技术中心(200 万元) 2014-2024	与资产相关	1,193,103.46					1,193,103.46
CAP1400 国家重大专项	与资产并收益相关	5,827,892.63					5,827,892.63

项目	种类	年初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额
600MW 示范快堆二回路主循环钠泵研发	与收益相关	1,000,000.00					1,000,000.00
百万千瓦级核电站常规岛用海水循环泵成果转化	与收益相关	500,000.00					500,000.00
深化集成创新,建设云制造平台	与资产相关						
基础设施配套及土地平整费 注 1、	与资产相关	157,624,633.69		110,337,243.58			47,287,390.11
130 与 317 项目	与资产相关						
荣成沈鼓新能源科技有限公司专项发展资金	与资产相关	4,471,489.87					4,471,489.87
其他技术与开发支出		2,834,443.60					2,834,443.60
合计		822,589,592.80	86,000,000.00	171,389,422.09			737,200,170.71

## (三十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
长期应付职工薪酬-辞退福利	18,389,099.37	13,436,706.99
合计	18,389,099.37	13,436,706.99

## (三十三) 实收资本

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%
沈阳市铁西区国有资产管理局	400,000,000.00	100			400,000,000.00	100
合计	400,000,000.00	100			400,000,000.00	100

## (三十四) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	3,700,675,041.96		-	3,700,675,041.96
二、其他资本公积	42,498,254.92	100,000,000.00		142,498,254.92
合计	3,743,173,296.88		-	3,843,173,296.88

注：本期增加资本公积为铁西区财政局拨付的资本性投入 1 亿元，专项用于增资沈阳金谷产业发展有限公司及沈阳三威洗涤用品有限公司。

## (三十五) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	29,264,346.18	7,127,282.92	6,947,478.54	29,444,150.56	本期使用

合 计	29,264,346.18	7,127,282.92	6,947,478.54	29,444,150.56
-----	---------------	--------------	--------------	---------------

## (三十六) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	52,938,131.61		-	52,938,131.61
合 计	52,938,131.61		-	52,938,131.61

## (三十七) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-388,140,069.58	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-388,140,069.58	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,045,413.52	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-402,185,483.10	

## (三十八) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,996,009,759.26	1,428,013,387.24	2,195,838,699.20	1,764,550,774.28
1. 鼓风机及配件	1,892,225,830.83	1,330,833,044.11	2,172,068,671.89	1,742,334,527.16
2. 化工洗涤产品	27,426,225.65	26,133,555.78	20,021,604.61	19,127,619.84
3. 工程施工	76,357,702.78	71,046,787.35	3,748,422.70	3,088,627.28
二、其他业务小计	20,497,015.89	5,519,537.29	10,803,616.04	10,402,478.54
1. 废料销售	20,497,015.89	5,519,537.29	10,803,616.04	10,402,478.54
合 计	2,016,506,775.15	1,433,532,924.53	2,206,642,315.24	1,774,953,252.82

## (三十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,669,495.45	7,304,957.01
教育费附加	3,328,719.32	5,214,191.12
资源税	-	
房产税	4,682,227.42	6,036,440.34
土地使用税	6,784,163.21	8,117,375.14
车船使用税	48,996.76	260,953.82
印花税	1,898,417.75	1,482,545.20
其他	629,880.49	2,448,349.70
合 计	22,041,900.40	30,864,812.33

## (四十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
包装费	13,284.46	13,616.58
运输费	15,919,870.35	16,317,867.11

装卸费	47,305.30	48,487.93
保险费	1,001,203.40	1,026,233.49
展览费	807,986.47	828,186.13
广告费	2,385,741.67	2,445,385.21
销售服务费	16,744,505.69	17,163,118.33
职工薪酬	59,636,790.50	61,127,710.26
业务经费	40,669,395.50	41,686,130.39
折旧费	221,208.64	226,738.85
样品及产品损耗	31,539.98	32,328.48
其他	1,712,243.77	3,080,221.80
合 计	139,768,546.41	143,996,024.55

(四十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	138,517,923.87	113,892,515.19
保险费	149,829.59	123,193.22
折旧费	22,930,098.12	18,853,636.23
修理费	4,659,425.44	3,831,083.14
无形资产摊销	13,069,552.71	7,402,545.98
业务招待费	10,494,725.31	8,628,996.37
差旅费	7,574,434.09	6,227,868.03
办公费	18,674,569.67	15,354,646.18
诉讼费	754,381.08	620,268.88
聘请中介机构费	3,505,367.42	2,882,190.99
咨询费	4,192,393.77	3,447,079.33
研究与开发费	128,502,360.59	105,657,496.49
董事会费	6,420.14	5,278.78
排污费		
其他	12,967,410.45	13,837,728.50
合 计	365,998,892.26	300,764,527.29

(四十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	180,521,026.70	146,521,026.70
减：利息收入	12,578,399.18	4,972,979.78
汇兑损失	2,050,260.01	
减：汇兑收益	364,270.55	
手续费支出	5,179,597.28	2,050,260.01
合 计	174,808,214.26	143,598,306.93

(四十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	908,071.59	-498,310.89

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		
固定资产减值损失		
合 计	908,071.59	-498,310.89

(四十四) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		496,701.12
其他	-2,548.94	
合 计	-2,548.94	496,701.12

(四十五) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		
固定资产处置损失	-9,662.58	
合 计	-9,662.58	

(四十六) 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
核泵国产化研发试验基地建设项目	6,355,279.39		与资产相关
装艇设备陆上振动噪声弹性检测试验建设项目	746,926.03		与资产相关
大型透平压缩机试验台项目（三期技改 4.97）	292,740.56		与资产相关
提升国家重大技术装备配套大型透平压缩机、往复压缩机及泵类产品生产技术水平建设项目	358,297.95		与资产相关
制造业智能升级项目	949,238.52		与收益相关
自主品牌建设项目资金	55,099.48		与收益相关
AP1000 项目拨款	2,815,538.83		与资产相关/收益相关
核二三级泵及常规岛用泵研发平台建设	270,035.33		与资产相关
百万千瓦核二级泵研发试验基地建设项目	163,661.81		与资产相关
科技成果转化项目（AP1000 核主泵研制）	2,608,797.28		与资产相关/收益相关
新兴产业-大型透平压缩机研发试验中心建设	59,884.08		与资产相关
CAP1400 项目拨款	669,275.78		与资产相关/收益相关
CAP1400 屏蔽电机核主泵水力部分研制	61,759.18		与资产相关/收益相关
船舶工业产业项目（FLNG 用混合冷剂压缩机目）	107,435.20		与收益相关
轴封主泵项目	733,194.56		与资产相关/收益相关
国家计划大型机电装备绿色节能技术研究应用	47,352.82		与收益相关
工业转型升级资金	943,783.13		与资产相关
350 万吨/年 LNG 装置用离心压缩机组研制	36,910.19		与资产相关
PLC800 离心压缩机技术引进及产业化项目	93,669.11		与资产相关
MAC180 超大流量轴流加离心压缩机国产化	24,385.61		与资产相关
国家 863 项目循环气压缩机	1,696,627.47		与资产相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
大连高新区科技创新技术资金	8,672.16		与资产相关
AP1000 技转费及产业化项目 2014-2023 年	807,090.17		与资产相关
1000MW 超临界燃煤发电机组汽动给水泵组研制	9,817.77		与资产相关
核泵工程技术中心 2014-2024	109,107.88		与资产相关
CAP1400 国家重大专项	2,661,328.54		与资产并收益相关
深化集成创新, 建设云制造平台	327,323.63		与资产相关
基础设施配套费及土地平整费	975,376.06		与资产相关
荣成沈鼓新能源科技有限公司专项发展资金	53,754.92		与资产相关
AP1000 重大专项科研费	2,502,772.99		与资产相关/收益相关
技术攻关补贴	46,370.85		与收益相关
贷款利息和发债利息补助	86,000,000.00		与收益相关
合计	112,591,507.28		

(四十七) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		89,557,701.32	
债务重组利得	8,016,174.49		8,016,174.49
盘盈利得	3,779,085.10		3,779,085.10
违约金赔偿收入	809,142.33		809,142.33
罚款收入	799,058.32		799,058.32
固定资产处置利得		1,240,921.93	
其他		2,958,102.63	
合 计	13,403,460.24	93,756,725.88	13,403,460.24

(四十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
对外捐赠			
罚款、滞纳金			
固定资产处置损失		-8,908.08	
其他	1,557,784.31	1,511,916.57	1,557,784.31
合 计	1,557,784.31	1,503,008.49	1,557,784.31

(四十九) 所得税费用

1、所得税费用明细

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	10,069,556.87	6,082,317.97
递延所得税		
合 计	10,069,556.87	6,082,317.97

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 本企业的实际控制人

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
沈阳市铁西区国有资产管理委员会	股东	机关法人	沈阳	张伟	无	无	100	100

### (二) 本企业的子公司

详见附注“五(一)”。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“六(十)”

### (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
沈阳市铁西区国有资产经营公司	与本公司同受同一股东控制	41065123-6
沈阳化学工业建设投资有限公司	同一法定代表人	
沈阳铁西新城管廊开发建设有限公司	同一法定代表人	

### (五) 关联交易情况

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
提供资金	沈阳鼓风机集团股份有限公司	33,000,000.00	33,000,000.00
	合计	33,000,000.00	33,000,000.00

### (六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	沈阳鼓风机集团股份有限公司	33,000,000.00	33,000,000.00
	合计	33,000,000.00	33,000,000.00

## 八、承诺及或有事项

### (一) 担保事项

为建设沈阳鼓风机集团股份有限公司核电主泵多功能全流量试验台建设项目，2015年12月23日国开发展基金有限公司、国家开发银行股份有限公司及沈阳市铁西区国有资产经营有限公司签订《国开发展基金股东借款协议》。国开发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司向沈阳市铁西区国有资产经营有限公司发放委托贷款，金额为人民币3300万元，用于项目资本金投入，委托贷款期限从2015年12月24日起，至2030年12月23日止，共计

15年。由沈鼓公司为其提供连带责任保证。

(二) 禹城天然气液化项目和富源节能减排项目

1、2011年6月15日，透平机械公司与成都华智石油天然气工程有限公司（以下简称“成都华智公司”）以及山东禹城华意天然气开发有限公司（以下简称“山东华意公司”）三方共同签订了山东华意公司 $2.5 \times 10^4 \text{Nm}^3/\text{h}$ 天然气液化项目EPC总承包合同以及合同补充协议。公司与成都华智公司合作以EPC方式承包山东华意公司投资建设的 $2.5 \times 10^4 \text{Nm}^3/\text{h}$ 天然气液化项目。合同总金额为2.94亿元，包括2.8亿元工程建设费和0.14亿元工程成套费，工程建设费2.8亿元中，通过外部融资2.0亿元，另0.8亿元由山东华意公司自筹解决。外部融资2.0亿元由公司和山东华意公司作为联合承租人以融资租赁的模式进行融资。为保障该项目顺利执行和项目资金顺利拨付，透平机械公司与成都华智公司设立由其两家共同管理的项目资金专项账户（以下简称“共管账户”），该共管账户设在透平机械公司，为项目融资的款项需首先注入该共管账户，再通过透平机械公司与成都华智公司同意后使用，以确保项目资金安全及时用于本项目。

2011年，透平机械公司与中投租赁有限责任公司（现已更名为“中建投租赁有限责任公司”）（以下简称“中建投租赁公司”）及山东华意公司共同签署了2011-00043-053和2011-00043-054号融资租赁合同（以下简称“租赁合同”），中建投租赁公司同意出租本租赁合同所述租赁物，山东华意公司和透平机械公司共同作为承租人，分别并共同享有、履行承租人权利、义务。租赁合同租金本金为2.5亿元，2011年11月15日，山东华意公司和透平机械公司又签署了合作协议，该协议约定，山东华意公司为租赁合同的实际承租人，透平机械公司为名义承租人，山东华意公司应全面履行承租人的义务，按期足额支付租金，避免透平机械公司代为支付租金及其它款项的事件。

截至2018年6月30日，透平机械公司为山东华意公司履行承租人义务所垫付的资金余额为20,346.18万元。

山东华意公司已于2015年3月2日承诺，于2011年12月和2012年1月支付给中建投租赁公司租赁合同的保证金共计3,750.00万元，待租赁合同期满中建投租赁公司归还此笔保证金时，山东华意公司承诺用于抵顶公司在执行租赁合同承担名义承租人义务代山东华意公司支付的租金及利息。

2、2011年2月21日，透平机械公司与成都华智公司以及攀枝花华益能源有限责任公司（以下简称“攀枝花华益公司”）三方共同签订了云南省富源县焦炉煤气及煤焦油（蒽油）

综合利用节能减排项目 EPC 总承包合同以及合同补充协议。透平机械公司与成都华智公司合作以 EPC 方式承包云南省富源县焦炉煤气及煤焦油（蒽油）综合利用节能减排项目。合同总金额为 2.2368 亿元，工程建设费 1.8 亿元，工程成套费 0.09 亿元，资金占用费 0.3468 亿元。其中工程建设费 1.8 亿元中，透平机械公司垫支 1.0 亿元，成都华智公司垫支 0.445 亿元，攀枝花华益公司预付 0.355 亿元。

截至 2018 年 6 月 30 日，透平机械公司支付的垫付资金为 11,937.84 万元，扣除攀枝花华益公司支付给透平机械公司的 3,550 万元预付款、270 万元成套费和 315.88 万元资金占用费后，实际由透平机械公司垫付的资金为 7,801.96 万元，此外还有尚未支付的合同采购款为 1,010.76 万元。

3、根据辽宁省高级人民法院民事裁定书（2017）辽民初 10 号，透平机械公司作为申请人于 2017 年 3 月 22 日向辽宁省高级人民法院申请财产保全，请求对被申请人云南华睿公司富源焦炉煤气及煤焦油（蒽油）综合利用节能减排项目的全部设备资产予以保全。担保人沈阳鼓风机集团股份有限公司以其坐落于沈阳经济技术开发区开发大路 16 号甲 231,671.50 平方米的工业用地及其上坐落于沈阳经济技术开发区开发大路 16 号甲-21 号建筑面积 5,919.79 平方米房屋提供担保。

2、透平机械公司于 2017 年 6 月正式对云南华睿清洁能源有限责任公司（攀枝花华益公司投资的公司）运营实施接管，全部运营成本均由本公司投入。云南华睿清洁能源有限责任公司的人事、行政、生产、财务等各项工作全部由本公司委派人员实施管理。云南华睿清洁能源有限责任公司现已准备恢复生产，未来实现的经营收益除满足运营需要外，全部用于偿还所欠透平机械公司司债务。

5、截至 2018 年 6 月 30 日，透平机械公司对实际已垫付资金部分计提 7,150.87 万元的坏账准备。

（三）截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司已开出尚未撤销的保函余额为 113,817.65 万元，信用证余额为 2,833.86 万元。

## 九、资产负债表日后事项

本公司本报告期无需要披露资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

（一）关于政府储备土地的资产置换

2018年4月17日，本公司依据国土资源部、财政部、中国人民银行、中国银行业监督管理委员会制定的《土地储备管理办法》，申请铁西区政府收回本公司三宗政府储备用地（注：上述政府储备用地发行企业债券时已经作为公益性资产19亿元在计算净资产扣除项目时予以扣除），2018年4月18日沈阳市铁西区人民政府“关于收回铁西国资三宗政府储备土地的批复”同意收回本公司三宗政府储备用地。

2018年4月27日，沈阳市铁西区人民政府“关于对铁西国资三宗政府储备土地置换的决定”同意以资产置换方式收回本公司三宗政府储备用地，区政府拟用原兰亭汇酒店等28处政府闲置楼宇及3处已收购的国有企业资产进行等价值置换，置换后区政府相关部门负责为国资公司办理置换资产的办证、更名过户、缴纳税费等相关事项。截止审计报告日，置换资产价值正在进行评估中，置换资产的办证、更名过户、缴纳税费等相关事项尚未办理完毕。

本公司原沈重（土地证80号）及红梅（土地证005号）合计4.15亿元按铁西区政府文件正在办理缴纳土地出让金转为工业或商业用地。

（二）关于发债资金的使用

本公司“15铁西债”发债资金12亿元，截至2018年6月30日止，已拨付沈阳市铁西区域城建开发有限责任公司12亿元。2017年度债券利息于2018年1月支付，同时偿还债券本金20%，金额2.4亿元。

拨付沈阳市铁西区域城建开发有限责任公司债券资金累计使用情况如下：

序号	项目	期初数	期末数		
			募集资金	政府资金	合计
1	工人村三期住宅项目	228,037,581.53	154,000,000.00	98,613,414.02	252,613,414.02
2	布鞋三厂地块住宅项目	310,826,921.44	89,000,000.00	225,141,899.22	314,141,899.22
3	肇工街八马路住宅项目	108,004,431.31	48,000,000.00	60,093,621.04	108,093,621.04
4	赞工街十二路住宅项目	62,518,943.39	18,000,000.00	44,518,943.39	62,518,943.39
5	赞工街十二路（二期）	67,108,714.15	19,000,000.00	48,108,714.15	67,108,714.15
6	冶金粉末厂住宅建设	21,853,763.51	11,000,000.00	10,853,763.51	21,853,763.51
7	虹桥新居住宅项目	118,580,405.19	35,000,000.00	83,580,405.19	118,580,405.19

8	景星街北四路住宅. 商业	26,614,906.52	14,000,000.00	12,614,906.52	26,614,906.52
9	保工佳苑住宅项目	95,745,917.05	69,000,000.00	26,745,917.05	95,745,917.05
10	鼎翔世家住宅项目	22,950,201.99	16,000,000.00	6,950,201.99	22,950,201.99
11	冶金粉末厂二期住宅	38,746,675.06	25,000,000.00	13,746,675.06	38,746,675.06
12	光明新村二期住宅项目	347,507,907.91	21,000,000.00	326,507,907.91	347,507,907.91
13	海兴花园住宅项目	262,335,951.17	261,000,000.00	1,335,951.17	262,335,951.17
14	139 地区 B 区住宅项目	62,880,177.32	58,000,000.00	4,880,177.32	62,880,177.32
15	赵家小祝 2 小区住宅	209,690,460.79	78,000,000.00	131,690,460.79	209,690,460.79
16	赵家小祝 3 小区住宅	197,099,467.92	70,000,000.00	127,099,467.92	197,099,467.92
17	嘉业路南地块住宅项目	156,629,824.55	48,000,000.00	108,629,824.55	156,629,824.55
18	嘉业路北地块住宅项目	128,151,674.63	46,000,000.00	82,151,674.63	128,151,674.63
19	鼎兴北苑 (A 区) 住宅	44,731,880.46	10,000,000.00	34,731,880.46	44,731,880.46
20	鼎兴北苑 B 地块住宅	49,395,235.74	33,000,000.00	16,395,235.74	49,395,235.74
21	鼎兴佳苑 A 地块住宅	35,791,343.19	24,000,000.00	11,791,343.19	35,791,343.19
22	鼎兴佳苑 B 地块住宅	74,852,579.02	53,000,000.00	21,852,579.02	74,852,579.02
	合计	2,670,054,963.84	1,200,000,000.00	1,498,034,963.84	2,698,034,963.84

上述为代建政府建设项目均已完工并交付使用，因沈阳市铁西区城建开发有限责任公司尚未收到铁西区政府工程审核结果，尚未与政府结算，列支在工程施工成本。

沈阳市铁西区国有资产经营有限公司  
 二〇一八年七月二十七日





中投保

NEEQ : 834777

中国投融资担保股份有限公司

China National Investment & Guaranty Corporation

半年度报告

—— 2018 ——



## 公司半年度大事记



1月26日，公司召开2018年度党建和党风廉政建设工作会议，并举行业务员工职业操守重读活动，提升公司依法经营意识，加强党风廉政建设，提高员工职业道德水准。



2018年3月，公司编撰的《中小微担保业务操作手册》正式发布，旨在系统梳理国内中小微担保业务实践，分享业务操作与风险管控经验，为促进融资担保行业健康可持续发展提供技术支持和培训资料。



3月9日，公司与合作方共同开发的“灵芝快贷”业务成功上线，运用金融科技手段为小微企业提供快捷、方便、高效的线上融资服务，打通小微企业融资“最后一公里”。



3月17日，由公司主办的“绿色金融支持蓝天建设暨亚行贷款‘京津冀区域大气污染防治中投保投融资促进项目’”业务研讨会在河北雄安举行，旨在深化相关方在亚行项目领域的深度合作。



5月28日，公司召开2018年第一次临时股东大会、第二届董事会第一次会议、第二届监事会第一次会议，完成了第二届董事会、监事会换届工作。



6月22日，公司与大连市公共行政服务中心签署战略合作协议，将电子保函服务嵌入地方政府公共资源交易中心，以更加便捷、高效的方式为中小微投标企业和供应商企业提供电子保函服务。



6月19至22日，为响应党中央“脱贫攻坚”的号召，积极履行央企的社会责任，公司赴国家深度贫困地区甘肃省定西市安定区，开展“担保助力金融扶贫”的现场调研工作。



6月27日，公司与爱信诺征信有限公司签署战略合作协议。双方将充分发挥各自在担保增信和税务大数据风控的优势，为国家及地方企业提供融资综合解决方案，为社会信用体系建设提供优质服务。



## 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	22
第七节 财务报告 .....	27
第八节 财务报表附注 .....	37



## 释义

释义项目		释义
中投保公司、本公司、公司	指	中国投融资担保股份有限公司,及其前身中国投融资担保有限公司
国投公司	指	国家开发投资集团有限公司,为本公司控股股东
建银国际	指	建银国际金鼎投资(天津)有限公司,为本公司股东
中信资本	指	中信资本担保投资有限公司 (CITIC Capital Guaranty Investments Limited),为本公司股东
鼎晖投资	指	鼎晖嘉德(中国)有限公司 (CDH Guardian (China) Limited),为本公司股东
新政投	指	Tetrad Ventures Pte Ltd,为本公司股东
中金公司	指	中国国际金融股份有限公司
信裕资管	指	中投保信裕资产管理(北京)有限公司
网金社	指	浙江互联网金融资产交易中心股份有限公司,为本公司参股子公司
快融保	指	北京快融保金融信息服务股份有限公司
国投云贷	指	国投(宁夏)互联网小额贷款股份有限公司
元,万元,亿元	指	人民币元,万元,亿元
报告期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中诚信	指	中诚信国际信用评级有限公司
联合资信	指	联合资信评估有限公司
大公国际	指	大公国际资信评估有限公司
代偿	指	债务人到期不能按约定向债权人履行还款或其他义务,担保机构按约定向债权人进行代为偿还的行为

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人兰如达、主管会计工作负责人张伟明及会计机构负责人（会计主管人员）彭淑贞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	中国投融资担保股份有限公司
英文名称及缩写	China National Investment & Guaranty Corporation 缩写:I&G
证券简称	中投保
证券代码	834777
法定代表人	兰如达
办公地址	北京市海淀区西三环北路 100 号北京金玉大厦写字楼 9 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	海燕
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-88822855
传真	010-68437040
电子邮箱	haiyan@guaranty.com.cn
公司网址	www.guaranty.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区西三环北路 100 号北京金玉大厦写字楼 9 层。邮编:100048
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1993 年 12 月 4 日
挂牌时间	2015 年 12 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-其他商务服务业-担保服务
主要产品与服务项目	主营业务为担保业务,包括融资性担保、金融担保和履约类担保等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	4,500,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	国家开发投资集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	国务院国有资产监督管理委员会

注册资本与股本一致。



#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9111000010001539XR	否
金融许可证机构编码	京 A000001	否
注册地址	北京市海淀区西三环北路 100 号 北京金玉大厦写字楼 9 层	否
注册资本（元）	4,500,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

主要会计数据及财务指标

单位：元

	本期/本期期末	上年同期/本期期初	增减比例
营业收入	858,694,943.23	903,449,454.49	-4.95%
归属于挂牌公司股东的净利润	415,691,532.96	428,072,455.39	-2.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	407,707,349.93	450,211,516.41	-9.44%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.85%	6.37%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.74%	6.70%	-
基本每股收益（元/股）	0.0777	0.0951	-18.30%
经营活动产生的现金流量净额	-252,148,843.44	-105,871,777.72	138.16%
资产总计	19,605,944,119.35	19,164,859,391.98	2.30%
负债总计	9,595,745,832.49	9,135,644,560.05	5.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,734,097,481.44	9,786,373,750.65	-0.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.16	2.17	-0.53%
总资产增长率	2.30%	30.05%	-
营业收入增长率	-4.95%	10.96%	-

### 一、 行业主要财务及监管指标

单位：元

	本期/本期期末	上年同期/本期期初	增减比例
期末担保余额	79,245,620,580.60	126,397,875,351.65	-37.30%
其中：融资性担保责任余额	45,859,578,165.09	61,928,964,350.40	-25.95%
担保赔偿准备金	306,752,271.99	373,006,325.87	-17.76%
未到期责任准备金	706,184,917.30	889,039,680.24	-20.57%
一般风险准备金	186,086,055.42	186,086,055.42	0.00%
应收代偿款	5,518,405.71	32,886,873.51	-83.22%
当年累计担保额	6,186,492,983.66	6,074,187,151.14	1.85%
当年累计解除担保额	53,338,748,328.00	34,144,105,072.31	56.22%
当年累计代偿额	0.00	23,975,240.26	-100.00%
当年累计代偿回收额	27,368,467.80	53,569,623.09	-48.91%
当年累计代偿损失核销额	0.00	0.00	0.00%
担保业务放大倍数	-	-	-
融资性担保业务放大倍数	4.75	6.37	-
应收保费周转率（次）	-	-	-
担保代偿率（%）	0.00%	0.07%	-
担保损失率（%）	0.00%	0.00%	-



代偿回收率（%）	2.20%	3.81%	-
拨备覆盖率（%）	21,727.71%	4,403.37%	-
*归属于挂牌公司股东的净资产	7,153,198,189.64	7,271,651,034.19	-1.63%
*归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.62	-1.63%
*归属于挂牌公司股东的净利润	349,514,957.62	428,072,455.39	-18.35%
*归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	341,530,774.59	450,211,516.41	-24.14%

注 1：上述相关指标的具体计算公式如下：

（1）融资性担保业务放大倍数=融资性担保责任余额/净资产，其中净资产扣除对其他融资担保公司和再担保公司的股权投资。融资性担保责任余额根据 2018 年 4 月银保监会下发的《融资担保公司监督管理条例》配套制度《融资担保责任余额计量办法》（银保监发【2018】1 号）的相关规定计算。为保证指标的可比性，对上年同期/本期期初可比指标依据《融资担保责任余额计量办法》进行了重新计算和调整。

（2）担保代偿率=当年累计代偿额/当年累计解除担保额

（3）担保损失率=代偿损失核销额/当年累计解除担保额

（4）代偿回收率=当年累计代偿回收额/（年初代偿余额+当年累计代偿额），根据《融资担保公司监督管理条例》四项配套制度及相关制度，代偿回收率计算公式中年初代偿余额应为原值。上年同期代偿回收率计算时年初代偿余额为扣除坏账准备后的净值。为保证指标的可比性，对上年同期/本期期初可比指标进行了重新计算和调整。

（5）拨备覆盖率=(担保赔偿准备金+未到期责任准备金+一般风险准备)/应收代偿款，2017 年根据报表项目的经济实质将递延收益重分类为未到期责任准备，担保合同准备金重分类为担保赔偿准备金，根据此变化为与同业保持可比性，对拨备覆盖率的计算按照行业做法进行了调整。

注 2：上述标注\*号的财务指标：其中归属于挂牌公司股东的净资产、归属于挂牌公司股东的每股净资产考虑了 2017 年公司发行计入权益的可续期债券影响。其中归属于挂牌公司股东的净利润、归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润考虑了 2017 年公司发行可续期债券利息的影响；

注 3：银保监会于 2018 年 4 月 2 日发布了《关于印发〈融资担保公司监督管理条例〉四项配套制度的通知》（银保监发[2018]1 号），配套制度对融资担保业务的类型分类、担保放大倍数等多方面做出了新的规定。自配套制度发布之日起，我公司已执行了配套制度新的规定，下一步我公司将按照属地监督管理部门出台的实施细则做出相应调整。

## 二、 补充财务指标

适用 不适用

## 三、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司是国内首家全国性专业担保机构。资本实力、风控技术、信用能力、品牌价值是公司的核心资源。经过二十余年的发展，公司形成了较为稳定的担保市场份额、业务体系和客户群体，取得了国内外业界认可的优秀业绩，在中国担保业始终保持领先优势。报告期内，中诚信、联合资信、大公国际等评级机构给予公司长期主体信用等级 AAA。截止 2018 年 6 月末，公司获得银行 1,115 亿元业务授信额度。

公司的主要业务为担保业务，包括融资性担保、金融担保和履约类担保等。除担保主业外，公司亦开展部分投资业务。投资业务采取谨慎的投资策略和投资组合管理，为担保主业的持续健康发展提供了有力支撑和保障。盈利模式方面，就融资性担保业务而言，其收入来源主要是担保客户获得融资后向担保客户收取的担保费。就履约类担保业务而言，公司通过减少被担保人的保证金占用成本来获取担保费。就金融担保业务而言，公司通过运用自身高等级信用评级及雄厚的资本实力为客户提供增信服务，收取增信费。就投资业务而言，公司主要以投保结合模式，按照担保业务理念和严格流程承做项目，在风险可控的基础上提高项目综合收益率。公司积极拓展财务顾问、资产管理等业务品种，为客户提供综合信用解决方案。公司亦适应科技金融等新型金融业态发展趋势，为客户提供增值服务，提升客户价值。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度无重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

经营情况回顾

2018年上半年，中投保公司深入贯彻落实党的十九大精神，按照国投公司“坚持全面加强党的建设，坚持全面深化改革，坚持高质量发展”的指导思想，以“合规经营、防控风险、对标管理、协同发展”为工作基调，深入推进“信用增进、资产管理和科技金融”协同发展的战略布局，不断完善与资本市场相适应的体制和机制，在金融监管趋严、市场环境复杂多变的情况下，经全体员工共同努力，公司经营业务稳步发展，业务转型持续推进，党建和党风廉政建设不断加强，管理基础和综合能力进一步提升。

#### （一）公司上半年经营情况

2018 年上半年，公司实现营业收入 858,694,943.23 元，同比下降 4.95%；利润总额 530,771,309.70 元，同比下降 4.35%；归属于母公司股东的净利润 415,691,532.96 元，与上年同期基本持平。截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产 19,605,944,119.35 元，归属于母公司的净资产 9,734,097,481.44 元，资产状况保持平稳。公司上半年经营净现金流-252,148,843.44 元 同比下降 138.16%，主要因为公司主动调整业务结构，控制业务规模，上半年收取保费下降所致；上半年新增担保额 61.86 亿元，在保余额 792.46 亿元，累计担保总额达 4,966 亿元。公司上半年在保业务运营总体情况良好，代偿率为 0。

#### （二）各项重点工作稳步推进

**1.持续加强党建和党风廉政建设，推进依法治企，顺利完成董事会、监事会换届，品牌知名度和市场影响力持续提升。**

持续加强党建，贯彻两个“一以贯之”要求，进一步完善“三重一大”决策制度，切实把党的领导融入公司治理各个环节，组织开展独具特色的“不忘初心、牢记使命”系列主题教育，加强党建与业务经营工作相融合。按照党风廉政建设要求，结合公司经营管理职责，按照突出重点、务求实效的原则，切实构建“不能腐”体制机制，推进监督执纪与经营管理相融合。结合加强党建和依

法治企的相关要求，制定年度全面推进法治建设工作计划，明确工作目标、具体措施、责任主体和进度要求，全面推进法治建设有效实施。建立《中投保公司职工监事制度》，加强民主管理、依法治企。梳理主要业务板块发展规划，细化发展目标，召开战略研讨会，研究制定发展战略，进一步细化顶层设计方案。公司第一届董监事会将于本年度任期届满。公司密切沟通，协调各方，于5月28日圆满高效完成了换届选举工作，为公司持续健康发展打下了良好的治理基础。

2018年，中诚信、联合资信、大公国际等评级机构继续给予公司长期主体信用等级AAA；公司获得银行1,115亿业务授信额度；作为国内首家全国性专业担保机构，公司在信用担保体系建设、行业规范、自律管理和对外交流合作等方面一如既往积极作用，认真履行中国融资担保业协会会长单位职责，为行业自律发展建言献策；公司加强合规运行，强化信息披露，基本建立了符合新三板创新层要求的各项制度，在市值、资产规模、营收等指标方面均位于万家挂牌公司前列；公司以成立25周年为契机，围绕业务发展加强公司品牌文化传播，进一步提升了公司品牌知名度和市场影响力。

## **2.加强业务创新，持续推进三足鼎立的业务布局，深入推进业务转型升级。**

上半年，公司继续加强业务创新，推进业务转型升级，努力实现“市场领先的以信用增进为特色的投融资服务集成商”的战略目标。

(1) 担保及信用增进业务。在小微金融担保业务方面，继续围绕“树品牌、建体系、服务双创”的目标创新业务模式，在江苏地区搭建担保合作平台，协助三门峡、武汉等地方政府构建政策性融资担保体系，以投贷保联动方式支持小微企业发展；与央企背景的爱信诺征信有限公司签署战略合作协议，双方共同开发基于税务大数据的小微税保互动融资产品；积极响应党中央“脱贫攻坚”的号召，赴国家深度贫困地区甘肃省定西市安定区，开展“担保助力金融扶贫”现场调研工作。在绿色金融领域，积极推进“京津冀区域大气污染防治中投保投融资促进项目”，生物新能源、光伏、煤炭替代等子项目陆续立项、实施，为京津冀区域大气污染防治发挥积极作用。在信用增进业务方面，公司积极优化业务结构，拓展新业务领域，在ABS领域，主要聚焦于存量物业商业地产、基础设施、学校以及应收款项类等项目，引入金融科技手段控制风险，业务储备得到了夯实；公司积极推进非融资性保证担保业务，“信易佳”电子保函平台正式上线，客户通过审核后可秒开电子保函，极大提高了承保效率，继续加强与首尔保证保险的在岗研修交流，借鉴国际经验，深化合作基础。

(2) 投资及资产管理业务。公司稳健运作投资业务。长期投资方面，公司配置的部分长期投资处于回报期，持有的中金公司等股权投资有利于提升公司在资本市场估值。中短期投资方面，公司坚持审慎操作，适时调整资产配置和投资比例，实现了较好的投资收益，为业绩增长提供了有力支撑。在资产管理业务方面，面对日益趋严的监管环境，中投保全资子公司信裕资管继续加强合规管理、注重风险防范，在资管新规的大背景下，积极按照相关监管要求，进行存量业务风险排查，积极推动资金募集渠道多元化建设，资产管理规模稳中有升。

(3) 科技金融业务。公司积极探索适合公司发展的科技金融展业模式，公司与蚂蚁金服、恒生电子共同发起设立的参股公司“网金社”，重点把握合规、风控和产品创新，在消费金融、金融科技领域进行了有益的探索，取得了实质突破。三年来，为上千家中小微企业提供了融资服务。公司持续加强全资子公司快融保团队在金融科技领域的业务和技术能力，并逐步向金融科技转型。公司与合作方共同开发的“灵芝快贷”业务、参与发起设立的互联网小贷公司（“国投云贷”）业务均正式上线，以小额分散、普惠金融为服务理念，依托互联网真实交易场景和金融大数据，为小微企业提供便捷、高效的线上融资服务。

## **3.加强机制优化，强化管理基础，进一步增强公司发展承载能力。**

根据业务运行情况和转型发展需要，适时调整组织机构；按照公司战略布局和市场对标导向，优化薪酬分配机制和绩效考核机制，并落地实施；完善人才队伍体系，核心团队机制建设工作取得积极进展，“俊杰计划”已开始实施，2018年度公司人才盘点工作正式启动，从多层次加强公司人



才梯队建设，积极优化与业务转型创新发展相适应的市场化激励约束机制。

密切跟踪监管动态，组织召开专题研讨会，并成立合规发展领导小组，积极适应监管变化并及时调整。结合外部环境变化及公司业务实际，成立公司流动性风险管理小组，逐步推动建立公司流动性风险管理机制。加强对项目开发和承做中风控工作的动态跟踪，及时制定发布 2018 年业务风险策略和业务风险提示，调整、优化业务流程；积极做好存量业务的管理，加强资产追偿和回收。主动探索法律工作方式方法升级优化的路径，持续推进落实三项（重大决策、合同、规章制度）法律审核率 100%，为公司业务发展保驾护航。加大公司信息化基础建设，公司混合云、数据中心、虚拟桌面等取得积极进展；大力加强业务信息化建设，积极推动投标保函业务平台、亚行项目业务系统、国投云贷信息系统等的建设和完善；建设完善协同办公系统、网报系统，提升公司管理和运行效率。加强员工职业操守培训，组织开展宣读公司行为公约，重读员工职业操守准则活动，提高员工职业道德水准，提升公司依法经营意识，有效控制经营风险。

### （三）行业发展因素及情况

#### 1. 融资担保行业

一是市场需求持续增长。融资性担保公司作为连接中小企业和信贷机构的中介，通过为中小企业提供融资担保，增强中小企业信用。基于我国小微企业目前及将来可预见时间内将继续面临的融资难、融资贵的难题，未来小微企业融资担保市场需求将继续增长，为公司的长期发展奠定了良好的市场基础。在债券担保市场，由专业担保机构提供担保的债券利差低于由非担保机构担保的债券利差，证明专业担保机构能够为发行人节约更多的融资成本。

二是政策扶持力度加大。国家为解决中小企业融资难、融资贵问题，积极鼓励担保行业发展，各地政府重视中小企业信用担保体系建设，不断加大政策扶持和资金支持力度，促使担保行业发展壮大。通过国家鼓励完善担保体系，深化银保合作，为担保行业发展营造良好的社会环境。

三是税收优惠政策。担保行业的税收优惠政策有利于担保企业减轻税负，促进担保企业成长，支持和引导担保机构为中小企业提供贷款担保和融资服务。

四是行业规范程度日益提高。继 2017 年 10 月 1 日《融资担保公司监督管理条例》（国令第 683 号）正式施行后，2018 年 4 月 2 日，银保监会发布了《融资担保业务经营许可证管理办法》、《融资担保责任余额计量办法》、《融资担保公司资产比例管理办法》和《银行业金融机构与融资担保公司业务合作指引》（以下简称四项配套制度），细化规范管理。担保行业的规范程度日益提升，对于提高担保行业的信誉度，促进行业合法合规、健康发展具有重要意义。

#### 2. 资产管理行业

2018 年 4 月 27 日，中国人民银行等五部委联合正式发布了《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》（以下简称“《指导意见》”），就“统一监管标准、提高门槛、抑制嵌套去通道、统一杠杆、控制分级、规范资金池、打破刚兑、规范合格投资者、设置过渡期”等多个方面对资产管理业务进行更严格的监管。从中长期角度来看，标准化产品占比或将逐步提升，私募基金也将从规模和数量的快速扩张向质量提高的转型升级。可以预见随着行业本身的竞争洗牌，资管产品将越来越丰富，收益率也将逐渐改善，提供给投资人更好的选择。

#### 3. 科技金融行业

近年来新兴互联网金融企业一直在金融创新科技应用方面进行各种模式的实践和探索，一个以技术为驱动的普惠金融创新的趋势已经形成。但快速发展的同时，也积累了新的风险，包括在金融科技的推动下，风险变得更加具有隐蔽性、突发性和传染性的特征，所以国家对互联网金融监管日趋严格。在科技的发展与影响下，互联网金融的发展与科技的深度融合将是企业发展的关键。大数据、技术创新的不断迭代，金融平台需要通过管理系统解决底层资产难识别，海量数据难管理的问题，不断通过科技的提升和赋能提升服务效率，降低交易成本、风控成本；需要整合自身优势资源，让科技与金融完美相结合，运用人工智能、大数据风控、区块链等多种技术手段打造健全的互联网金融生态链，为客户带来更全面、高效的金融服务；需要通过科技金融产品在场金融、供应链金融、消费金融等领域中发挥重要的任务，使得小额分散的资产，被“看得懂、看的透、管得好”，有效推动普惠金融的落地，服务中小微企业。

综上，面对行业发展态势，公司始终以加强风险防控为前提，利用中投保的增信资源，以创新发展为手段，加快业务转型升级，稳步开拓市场，取得了良好的经营业绩。

## 二、 风险与价值

报告期的风险因素没有发生变化，主要包括：

1. 宏观经济波动风险。即宏观经济波动对融资需求、贷款机构放款能力及意愿、借款人经营环境及还款能力等均可能产生影响，并导致财政政策、货币政策等宏观经济政策调整，进而对公司的经营环境及经营成果产生影响。

公司研究部门针对宏观形势、财政政策、货币政策、系统性风险、行业周期性风险等开展专题讲座和研究，编制宏观及行业季报；公司内部设立了行业研究员制度，由前中台业务骨干担任，对前台业务环境、监管、模式创新进行持续跟踪研究，积极应对宏观形势变化或行业周期波动对在保业务及新拓展业务可能产生的影响。

2. 监管政策风险。即未来担保行业等监管政策如果产生变动，公司需要及时调整并充分适应这些变化，可能导致公司的业务方向、领域或模式出现重大变化或某些业务受到限制。

在严监管、重合规、降杠杆的大背景下，公司密切关注监管政策的变化，针对一系列监管新规的出台，公司不断完善监管的动态跟踪和应对机制，制定应对策略，以合规经营为重点，保证资产管理业务、科技金融业务依法合规运行。2018年4月，银保监会发布了《融资担保公司监督管理条例》的四项配套制度。公司对监管条例及四项配套制度的影响进行了充分分析，并做适应性调整，及时制定应对措施并调整业务风险策略，规范公司相关业务。2018年4月，中国人民银行等五部委联合正式发布了《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》。公司对资管新规进行了详细分析，开展了合规风险排查，制定了过渡期方案，严格按照各项要求开展新业务。针对全国股转系统出台的交易和分层新规，公司积极加强学习，严格按新规执行，保证公司的合规运营。

3. 信用风险。即由于被担保人违约而造成担保人代偿的风险，信用风险是担保行业面临的最主要和最直接的一种风险。

公司非常重视风险控制体系的建设与投入，公司对信用风险的管理形成事前充分识别和准确评价，事中有有效监测和计量，事后快速处置和化解的全流程覆盖机制。报告期内，公司审慎把握业务创新和风险控制的关系，切实加强业务风险管理，根据政策、市场变化，以及业务品种风险特点、开发动态情况和风险管理要求，增强了对项目开发和承做中风险控制的动态跟踪和工作指导，制定并发布了2018年公司业务风险策略和一系列业务风控提示，进一步加强了公司对信用风险的把控。

4. 流动性风险。即公司自身无法满足各种到期担保责任产生的资金需求，或者无法以合理的成本及时筹措到所需资金而产生的风险。

从业务层面，公司提高业务标准，优选客户，完善交易结构设计，尽可能降低代偿发生概率；同时加强在保业务风险排查与预警工作，防范突发代偿事件造成的流动性风险。从资金层面，加强日常资金头寸管理，与在保责任流动性需求相匹配进行流动性备付管理，同时建设外部流动性资金补充渠道。报告期内，公司成立了流动性风险管理小组，逐步推动建立公司流动性风险管理机制。

5. 市场风险。即公司的投资组合和担保抵质押物的市场价格波动带来的风险。随着公司投资资产规模的扩大，主要面临因利率、价格波动所引发的市场风险。

由于公司主要以持有到期的固定收益类金融产品为主，因此利率风险基本可控；公司对权益类、证券投资基金和理财产品的市场价格保持高度关注，并进行敏感性分析，以控制因价格波动而带来的损失风险。

5. 操作风险。即由于公司业务流程、内控机制、决策程序、员工管理不完善或者执行不利导致损失的风险。

公司通过建立各管理层和操作层的授权和批准制度来界定不同部门的职责，同时持续改进业务运行机制，定期优化业务流程和审批程序，不断完善流程各环节的操作规范。报告期内，为贯彻落实国有企业党建工作的相关精神及全面推进法制建设的相关要求，严格落实推进法治建设第一责任人职责，进一步发挥党委的政治核心作用，增强企业依法治企能力。公司加大员工培训、考核工作，

强化项目的责任考核和风险项目的责任追究，加强问责，强化员工的合法、合规意识。公司在年初结合党建党风廉政建设工作，组织开展重读员工职业操守、宣读公司行为公约活动，提高员工职业道德水准，提升员工的合规意识。

### 三、 企业社会责任

#### 1. 信用担保促发展，和谐共赢创价值

报告期内，中投保公司在绿色金融方面继续加大支持力度，“京津冀区域大气污染防治中投保投融资促进项目”顺利推进，生物新能源、光伏、煤炭替代等子项目陆续立项、实施，为京津冀区域大气污染防治发挥了积极作用。在支持城镇化建设方面，公司发挥专业担保的信用增级和风险管理功能，为地方基础设施建设提供支持，不断增强金融服务实体经济的能力。

#### 2. 构建融担体系，改善融资环境

报告期内，公司继续积极围绕“树品牌、建体系、服务双创”目标开展业务，向三门峡市地方担保机构提供技术和管理输出，共同打造地方中小微企业融资担保平台；协助武汉、江苏等地方政府构建政策性融资担保体系，为中小微企业融资融智，改善中小微企业的融资环境与经营状况；与北京银行、启迪科技服务有限公司、北京再担保、基金单位以投贷保联动方式支持小微发展，已初见成效。不断创新小微业务模式，改善小微企业融资环境。

#### 3. 依托科技金融，助力小微经济

中投保参股公司“网金社”依托大数据采集、征信及风控方式，降低中小微企业授信评估成本、有效提升风险控制效果，所开发的“付税宝”等产品实现了中小微企业线上快捷资金融通，有效解决小微企业融资难问题。公司参股的“国投云贷”已正式上线，运用金融科技及大数据风控，为小微企业提供在线信贷解决方案。公司与有关机构共同合作开发了“灵芝快贷”融资担保项目，通过大数据风控解决小微企业融资难问题。公司与专业从事税务大数据企业征信业务的爱信诺征信有限公司正式签署战略合作协议。双方将利用大数据征信为代表的金融科技手段，共同探索多样化合作方式，打造多方共赢的中小微企业信用融资生态圈。

#### 4. 推动行业自律，加强同业交流

作为全国首家专业担保机构及中国融资担保业协会会长单位，公司始终将支持中小微企业发展、服务“双创”作为公司坚定的战略目标与社会责任。公司于2018年伊始发布了《中小微担保业务操作手册》，在总结二十余年业务实践经验基础上，系统梳理并分享国内中小微担保业务操作与风险管控经验，为全行业的技术升级与健康可持续发展提供支持和培训资料。另外，公司参加并主持中国融资担保业协会理事会会议，继续为行业自律发展发挥积极作用，并切实履行协会发起的《中担协关于行业机构践行普惠金融、主动拥抱监管的倡议书》精神。作为国际担保和保证行业协会会员代表，报告期内公司积极与国际协会沟通，开展广泛交流及业务洽谈，积极加强国际合作。

#### 5. 坚持依法经营，践行诚信文化

公司始终坚持信誉至上，秉承“以诚相交，以信为守”的诚信理念，追求公司利益、股东利益、债权人利益、员工利益与社会利益的和谐。公司兼顾公司发展与股东回报，在实现良好业绩的同时，不断为社会、投资者创造财富价值。公司经营稳健，公司所发行的三只债券运行平稳，按期付息，未发生可能影响公司偿债能力的重大事项，保障了债权人的合法权益。同时，公司重视对员工职业操守的培养，2018年初始，公司即组织全体员工召开党建和党风廉政建设工作会议，并举行职业操守重读活动，要求员工遵守法律法规，遵守社会公德、商业道德，诚实守信，公正廉洁。

#### 6. 参与社会扶贫，履行社会责任

报告期内，公司继续参与国投公司组织的贫困地区结对帮扶活动，帮扶贵州省罗甸地区贫困家庭学生，充分体现了公司的社会责任感。报告期，公司团委多次组织青年志愿者来到北京华奥学校



参加支教活动，帮助孩子们树立保护环境、热爱科学的意识，以爱心搭起一座成长的桥梁。

公司组成调研组，赴国家深度贫困地区—甘肃省定西市安定区，开展“担保助力金融扶贫”的现场调研工作。公司将结合二十余年来积累的业务经验和资源，积极研究构建风险共担的扶贫融资担保体系，解决当地龙头企业、合作社及农户的融资难题，扶持带动当地特色产业发展，助力地方金融精准扶贫。

#### **7. 关爱员工健康，增强团队凝聚力**

公司关爱员工身心健康，促进员工工作与生活的平衡，开展员工专项体检，组织开展员工健康讲座，组织有益员工身心的文体、文娱活动。倡导员工健康生活、快乐工作；补充完善全方位、立体化的医疗保障福利体系；积极帮扶困难职工，对于因大病、意外伤害等造成家庭困难的职工开展工会慰问。

#### **四、 对非标准审计意见审计报告的说明**

适用 不适用



## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在正常担保业务之外的对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
中国投融资担保股份有限公司	高峰(迁安)糖业有限公司	担保追偿权纠纷	143,634,386.88	1.43%	否	2018年1月3日
无锡国联实业投资集团有限公司	中经信投资有限公司、中国投融资担保股份有限公司	股东损害债权人利益责任纠纷	19,596,000.00	0.20%	否	2018年6月15日
<b>总计</b>	-	-	163,230,386.88	-	-	-

## 未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

### 案件一：

#### （一）基本案情

高峰(迁安)糖业有限公司（以下简称“糖业公司”）因未履行其对交通银行唐山分行在贷款合同项下应付的偿还本金及利息的债务，中投保公司作为担保人，向交通银行唐山分行履行了保证责任并进行代偿。

中投保公司于 2016 年 1 月提起诉讼，向糖业公司及反担保人、共同保证人追偿代偿款，由于糖业公司持续未履行对交通银行唐山分行的还款义务，中投保公司陆续进行代偿，并于 2016 年 6 月底申请追加诉讼请求至 43,606,293.98 元。

由于糖业公司持续未履行其对交通银行唐山分行在相关贷款合同项下的还款义务，截止 2017 年 12 月底，中投保公司已履行完贷款合同项下的全部代偿义务。中投保公司于 2017 年 12 月 29 日向法院提交了《变更诉讼请求申请书》，对诉讼请求金额进行追加，诉讼请求合计为 135,178,374.21 元(其中代偿款 102,082,303.13 元,其余为担保费、利息及违约金)。详见公司于 2018 年 1 月 3 日在全国股转系统披露的《诉讼进展公告》(公告编号：2018-001)。

海淀法院于 2018 年 1 月 11 日出具民事裁定书，因我公司增加诉讼请求数额，导致诉讼标的额超过北京市基层人民法院一审诉讼标的额的最高限额，故将本案移送至北京市第一中级人民法院审理。根据一中院要求，我公司重新提交了起诉书，截至 2018 年 4 月 27 日，诉讼请求金额合计为 143,634,386.88 元。目前该案处于开庭前的公告送达阶段，将于 2018 年 9 月 5 号正式开庭审理。

#### （二）对公司经营方面产生的影响

该代偿属于公司正常业务范围的担保代偿，公司已经履行全部代偿义务，设置了较为充分的反担保措施，代偿并不会直接导致风险损失。该诉讼为担保项目代偿后为追偿及财产保全所提起的诉讼，不会对本公司经营产生重大不利影响。

#### （三）对公司财务方面产生的影响

涉诉金额占本公司最近一期经审计净资产比例较低，公司自 2015 年以来根据项目风险情况提取了风险准备金，足以覆盖预计损失。预计不会对公司财务产生重大不利影响。

### 案件二：

#### （一）基本案情

该诉讼事项系中经信投资有限公司（以下简称“中经信公司”）与中投保公司、无锡国联实业投资集团有限公司（以下简称“无锡国联公司”）之间的股东损害债权人利益责任纠纷，具体情况详见公司于 2015 年 11 月 27 日在全国股转系统披露的《公开转让说明书》“第五节公司财务第八项需提请投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项”。

2017 年 11 月 7 日，北京市第一中级人民法院作出（2017）京 01 民终 6776 号《民事判决书》。本判决为终审判决。根据判决及与相关各方协商一致，中投保公司于 2017 年 12 月 14 日向中经信公司支付 9,860,624.00 元。2017 年 12 月 21 日中投保公司收到中经信公司发回的同意结案的《确认函》。经中经信公司确认，中投保公司在判决书项下的全部案款给付义务已履行完毕，同意结案。具体情况详见公司于 2017 年 12 月 25 日在全国股转系统披露的《诉讼结果公告》（公告编号：2017-067）。

2018 年 4 月 27 日，无锡国联公司不服北京市第一中级人民法院（2017）京 01 民终 6776 号民事判决，向北京市高级人民法院申请再审。北京市高级人民法院已立案审查。

公司于 2018 年 6 月 13 日收到北京市高级人民法院下达的（2018）京民申 3174 号《应诉通知书》。具体情况详见公司于 2018 年 6 月 15 日在全国股转系统披露的《诉讼进展公告》（公告编号：2018-035）。按照《应诉通知书》的要求，我司于 2018 年 6 月 26 日向北京市高级人民法院提交了书面的答辩意见及相关文件。

#### （二）对公司经营方面产生的影响

本次诉讼不会对本公司经营产生重大不利影响。

(三) 对公司财务方面产生的影响

因本案涉诉金额占本公司最近一期经审计净资产比例较低，对公司财务方面产生的影响较小。公司将持续跟踪诉讼进展，并及时履行相关的信息披露义务。

## 2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
国投公司及其直接或间接控制的企业（投资）	3,000,000,000.00	600,000,000.00
国投公司及其直接或间接控制的企业（借款余额）	4,000,000,000.00	1,578,500,000.00
国投公司及其直接或间接控制的企业（存款单日最高余额）	1,500,000,000.00	602,262,954.34
合计：	8,500,000,000.00	2,780,762,954.34

关联交易影响损益金额	
项目	金额
长期借款利息支出	50,949,700.70
关联方存款利息	153,476.47
投资收益	45,692,276.99
担保收入	912,311.44

### (三) 承诺事项的履行情况

1. 为避免同业竞争，保障公司利益，公司的控股股东、实际控制人国投公司出具《关于股份转让的相关声明和承诺》。同时，公司董事、监事、高级管理人员出具了避免同业竞争、减少和规范关联交易的承诺。本部分的详细披露见本公司公开转让说明书“第三节公司治理第四项同业竞争之（二）控股股东、实际控制人为避免同业竞争采取的措施及作出的承诺”、“第三节公司治理第六项公司董事、监事、高级管理人员相关情况之（五）董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或做出重要承诺”以及“第五节公司财务第七项关联方、关联方关系及重大关联方交易情况之（三）减少和规范关联交易的具体安排”。

履行情况：报告期内，公司的控股股东、实际控制人，董事、监事、高级管理人员公司严格遵守上述承诺。公司在报告期内严格遵守全国股转系统关于关联交易的相关规定，决策程序合法合规，不存在损害公司及中小股东利益的情况。

2. 股东对所持股份接受限售安排并承诺自愿锁定，本部分的详细披露见本公司公开转让说明书“第一节公司基本情况第二项股票公开转让概况之（三）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺”。

履行情况：公司发起人股东严格按照《公司法》（2013年修订）第一百四十一条规定和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条规定，办理股票的解限售，并发布相关的信息披露公告。报告期后，7月13日公司控股股东、实际控制人国投公司股票解除限售数量707,944,500股。目前发起人股东股票均已按要求完成解除限售工作。

3. 针对公司2016年非公开发行15亿元私募公司债券，公司全体董事、监事及高级管理人员承诺募集说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。同时，公司全体董事、监事及高级管理人员对公司本次公开发行公司债券申



请文件的真实性、准确性、完整性进行了核查，保证所提交的申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，对发行申请文件真实性、准确性和完整性出具承诺。详细信息可查询上海证券交易所公司债券项目信息平台。

2016年非公开发行15亿元私募公司债券链接为：

[http://bond.sse.com.cn/bridge/information/index\\_detai.shtml?bound\\_id=3059](http://bond.sse.com.cn/bridge/information/index_detai.shtml?bound_id=3059)

履行情况：债券存续期间及报告期内未发生违反上述承诺的事项。

4.针对公司2017年公开发行5亿元公募公司债券，公司全体董事、监事及高级管理人员承诺募集说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。同时，公司全体董事、监事及高级管理人员对公司本次公开发行公司债券申请文件的真实性、准确性、完整性进行了核查，保证所提交的申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，对发行申请文件真实性、准确性和完整性出具承诺。详细信息可查询上海证券交易所公司债券项目信息平台。

2017年公开发行5亿元公募公司债券链接为：

[http://bond.sse.com.cn/bridge/information/index\\_detai.shtml?bound\\_id=3036](http://bond.sse.com.cn/bridge/information/index_detai.shtml?bound_id=3036)

履行情况：债券存续期间及报告期内未发生违反上述承诺的事项。

5.针对2017年公开发行25亿元公司债券，公司全体董事、监事及高级管理人员承诺募集说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。同时，公司全体董事、监事及高级管理人员对公司本次公开发行公司债券申请文件的真实性、准确性、完整性进行了核查，保证所提交的申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，对发行申请文件真实性、准确性和完整性出具承诺。详细信息可查询上海证券交易所公司债券项目信息平台。

2017年公开发行25亿元可续期公司债券链接为：

[http://bond.sse.com.cn/bridge/information/index\\_detai.shtml?bound\\_id=5435](http://bond.sse.com.cn/bridge/information/index_detai.shtml?bound_id=5435)

履行情况：债券存续期间及报告期内未发生违反上述承诺的事项。

#### (四) 利润分配与公积金转增股本的情况

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每10股派现数 (含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018.06.08	0.6	0	0

##### 2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

本公司2017年度利润分配方案已经2018年4月19日召开的2017年年度股东大会审议通过，并于2018年5月31日发布权益分派实施公告，以公司现有股本4,500,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.6元（含税）。

本次权益分派权益登记日为：2018年6月7日，除权除息日为：2018年6月8日。

此次现金分红方式为：中信资本、鼎晖投资、新政投三家外资股东由本公司自行派发；其余股东委托中国结算北京分公司代派。权益分派工作已完成。

详见公司于2018年5月31日在全国股转系统披露的《2017年度权益分派实施公告》（公告编号：2018—033）。



(五) 存续至本期的债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
145033	16 中保 01	公司债券（大公募、小公募、非公开）	1,500,000,000.00	3.70%	2016.10.14—2021.10.14 附第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。报告期内未执行特殊条款。	否
143034	17 中保债	公司债券（大公募、小公募、非公开）	500,000,000.00	4.49%	2017.03.17—2022.03.17 附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。报告期内未执行特殊条款。”	否
143930	17 中保 Y1	公司债券（大公募、小公募、非公开）	2,000,000,000.00	5.30%	起息日:2017 年 10 月 26 日,基础期限为 3 年,以每 3 个计息年度为 1 个周期,在每个周期末,发行人有权选择将本品种债券期限延长 1 个周期(即延长 3 年),或选择在该周期末到期全额兑付本品种债券。	否
143931	17 中保 Y2	公司债券（大公募、小公募、非公开）	500,000,000.00	5.49%	起息日:2017 年 10 月 26 日,基础期限为 5 年,以每 5 个计息年度为 1 个周期,在每个周期末,发行人有权选择将本品种债券期限延长 1 个周期(即延长 5 年),或选择在该周期末到期全额兑付本品种债券。	否

注 1：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

根据具体发行债券类型进行细分：16 中保 01：非公开发行公司债券；17 中保债：小公募公司债券；17 中保 Y1、17 中保 Y2：公开发行可续期公司债券。

注 2：17 中保 Y1、17 中保 Y2 附发行人可续期选择权、递延支付利息权和发行人赎回选择权，报告期内未执行特殊条款。本次债券设置递延支付利息权，根据《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会【2014】23 号）和《关于印发〈金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定〉的通知》（财会【2014】13 号），发行人将本次债券分类为权益工具。2018 年 6 月末本次债券仍计入权益工具。

**债券违约情况：**

适用 不适用



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,748,055,500	83.29%	707,944,500	4,456,000,000	99.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,415,889,000	31.46%	707,944,500	2,123,833,500	47.20%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0		
	核心员工	0	0.00%	0	0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	751,944,500	16.71%	-707,944,500	44,000,000	0.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	707,944,500	15.73%	-707,944,500	0		
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0		
	核心员工	0	0.00%	0	0		
总股本		4,500,000,000	-	0	4,500,000,000	-	
普通股股东人数							261

注：7月13日，公司控股股东、实际控制人国投公司所持股票解除限售707,944,500股。上表中有限售条件的44,000,000股为个人股东质押产生。

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比 例%	期末持有有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	国投公司	2,123,833,500	0	2,123,833,500	47.20%	0	2,123,833,500
2	中信资本	501,300,000	0	501,300,000	11.14%	0	501,300,000
3	建银国际	497,306,500	0	497,306,500	11.05%	0	497,306,500
4	鼎晖投资	449,999,500	0	449,999,500	10.00%	0	449,999,500
5	新政投	342,692,000	0	342,692,000	7.62%	0	342,692,000
合计		3,915,131,500	0	3,915,131,500	87.01%	0	3,915,131,500
前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明： 无							

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用



### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

控股股东：国家开发投资集团有限公司  
法定代表人：王会生  
成立日期：1995年4月14日  
统一社会信用代码：91110000100017643K  
注册资本：3,380,000万元  
报告期内无变动。

#### (二) 实际控制人情况

实际控制人：国务院国有资产监督管理委员会  
报告期内无变动。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
兰如达	党委书记、董事长	男	1960.02.25	学士	2018.5.28-2021.5.28	是
姚肇欣	董事	男	1972.03.03	硕士	2018.5.28-2021.5.28	否
鲍红雨	董事	女	1969.03.28	硕士	2018.5.28-2021.5.28	否
张帅	董事	男	1986.10.12	硕士	2018.5.28-2021.5.28	否
魏建波	董事	男	1973.10.20	硕士	2018.5.28-2021.5.28	否
刘小平	董事	男	1955.08.11	博士	2018.5.28-2021.5.28	否
吴尚志	董事	男	1950.11.04	博士	2018.5.28-2021.5.28	否
张渺	董事	男	1970.03.10	硕士	2018.5.28-2021.5.28	否
王景远	董事	男	1983.05.11	硕士	2018.5.28-2021.5.28	否
张先云	独立董事	男	1964.10.03	学士	2018.5.28-2021.5.28	是
崔建国	独立董事	男	1956.12.24	硕士	2018.5.28-2021.5.28	是
李樱	监事会主席	女	1974.05.27	硕士	2018.5.28-2021.5.28	否
罗丽	监事	女	1981.01.22	硕士	2018.5.28-2021.5.28	否
白国光	监事	男	1963.08.09	学士	2018.5.28-2021.5.28	否
李明	职工监事	男	1963.03.24	硕士	2018.5.28-2021.5.28	是
雍杰栋	职工监事	男	1981.01.02	硕士	2018.5.28-2021.5.28	是
石军	总经理	男	1972.11.02	硕士	2018.5.28-2021.5.28	是
张晓红	首席合规官、总法律顾问	女	1969.03.03	硕士	2018.5.28-2021.5.28	是
闫钧	副总经理	男	1962.01.27	硕士	2018.5.28-2021.5.28	是
李峰	副总经理	男	1977.05.07	硕士	2018.5.28-2021.5.28	是
张伟明	财务总监	男	1970.08.20	博士	2018.5.28-2021.5.28	是
海燕	董事会秘书	女	1973.03.24	硕士	2018.5.28-2021.5.28	是
黄智	首席风险官	男	1964.07.24	学士	2018.5.28-2021.5.28	是
董事会人数：						11
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						7

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事姚肇欣担任国投资本股份有限公司总经理助理、总法律顾问。

董事鲍红雨担任国投资本股份有限公司审计与合规部总经理。

董事张帅担任国投资本股份有限公司股权管理部负责人。

监事会主席李樱担任国投资本股份有限公司总经理、董事会秘书。

鉴于国投公司为中投保公司控股股东、实际控制人，国投资本股份有限公司为国投公司直接控制的企业，为国投公司的控股子公司，上述董事、监事会主席同控股股东国投公司之间存在关联关系。



(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
-	-	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
兰如达	-	换届	党委书记、董事长	董事会换届
张帅	-	换届	董事	董事会换届
魏建波	-	换届	董事	董事会换届
王景远	-	换届	董事	董事会换届
李樱	-	换届	监事会主席	监事会换届
李明	-	换届	职工监事	监事会换届
李峰	首席风险官	新任	副总经理	新任
黄智	-	新任	首席风险官	新任
张晓红	-	新任	首席合规官、总法律顾问	新任
黄炎勋	党委书记、董事长	离任	无	董事会换届
李旭荣	董事	离任	无	董事会换届
陆洋	董事	离任	无	董事会换届
陈平进	董事	离任	无	董事会换届
孟书豪	监事会主席	离任	无	监事会换届
赵志馨	职工监事	离任	无	监事会换届
王建果	首席合规官、总法律顾问	离任	无	退休

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

兰如达先生

现任中国投融资担保股份有限公司党委书记、董事长，中国国籍，无境外居留权。兰如达先生1960年2月出生，1982年2月毕业于厦门大学经济系财务会计专业，获得经济学学士学位。兰如达先生具有丰富的财务管理和公司管理经验，加入中投保公司前，曾先后任职于水电部、国家能源

投资公司、国投公司、国投煤炭公司、国投华靖电力控股股份有限公司、国投财务有限公司等单位，其在国投财务有限公司任党委书记、董事长。

#### **张帅先生**

现任中国投融资担保股份有限公司董事，国投资本股份有限公司股权管理部负责人，兼任国投泰康信托有限公司董事，中国国籍，无境外居留权。张帅先生 1986 年 10 月出生，2008 年 7 月毕业于河南财经学院计算机科学与技术专业，获得学士学位；2011 年 7 月毕业于中央财经大学金融学专业，获得硕士学位。张帅先生熟悉金融政策法规，具有较丰富的金融股权项目管理经验，加入国投资本股份有限公司前，曾先后任职国投资本控股有限公司综合部、股权管理部和业务管理部，主要负责金融股权管理工作。

#### **魏建波先生**

现任中国投融资担保股份有限公司董事，建银国际（中国）有限公司副总经理，中国国籍，无境外居留权。魏建波先生 1973 年 10 月出生，中央财经大学经济学硕士、山东大学工学学士。魏建波先生拥有近 20 年的投行、投资及商业银行经验，持有中国注册会计师等专业资格。魏先生于 2005 年 7 月加入中国建设银行总行公司业务部；并于 2006 年 10 月至 2013 年 6 月外派香港建银国际（控股）有限公司，先后担任部门副总裁、董事、副主管等；2013 年 7 月由总行商调建银国际内地公司，先后在深圳、北京公司担任副总经理等；魏先生负责或主要参与了大量股权投资、债券承销、债务融资、并购重组、公开发行业及配售项目，如中国石化、中国太平洋保险、厦门空港、中国匹克、博耳电力、中骏置业等，具有较为丰富的香港和内地资本市场经验。

#### **王景远先生**

现任中国投融资担保股份有限公司董事，中信证券投资咨询有限公司高级副总裁，中国国籍，无境外居留权。王景远先生 1983 年 5 月出生，本科毕业于英国帝国理工大学，获数学学士学位，研究生毕业于英国兰卡斯特商学院，获金融硕士学位。曾供职摩根大通（英国），2011 年加入中信证券股份有限公司，先后担任股票销售交易部外资客户经理、董事长秘书等职务。

#### **李樱女士**

现任中国投融资担保股份有限公司监事会主席，国投资本股份有限公司总经理、董事会秘书，兼任国投资本控股有限公司董事、总经理，中国国籍，无境外居留权。李樱女士 1974 年 5 月出生，1996 年 7 月毕业于北京大学经济管理系国民经济管理专业，获得经济学学士学位；2002 年 7 月毕业于财政部财政科学研究所会计专业，获得管理学硕士学位。李樱女士多年从事财务管理、证券事务管理、公司管理等方面工作，具有丰富的金融业务工作经验。加入国投资本股份有限公司前，曾先后任职于国投公司、深圳康泰生物制品股份有限公司、国投电力控股股份有限公司、国投财务有限公司等单位。

#### **李明先生**

现任中国投融资担保股份有限公司职工监事，公司审计监察部总经理。中国国籍，无境外居留权。李明先生 1963 年 3 月出生，毕业于清华大学经济管理学院 MBA 专业，获工商管理硕士，高级会计师职称。李明先生有丰富的审计监察经验，曾供职于机械工业部农机局、国家机械委、机械电子部、中投保公司审计监察部等部门。

#### **张晓红女士**

现任中投保公司党委副书记、首席合规官、总法律顾问。中国国籍，无境外居留权。1969 年 3 月生，1987 年 9 月至 1991 年 7 月在西北政法大学经济法专业学习，大学本科学历，法律硕士学位。

此前担任国投公司法律合规部副主任。1992 年通过全国律师资格考试，从事律师执业 6 年，期间代理大量融投资、企业改制和并购重组、境内证券上市项目。自 1997 年进入国投公司工作，先后从事项目管理、企业改制和并购重组、上市公司证券业务管理工作。2004 年自国投公司法律事务部组建时开始从事企业法律管理工作，先后担任部门副处长、处长及副主任之职，期间，参与了大量国投公司重大决策事项的法律审核并在集团法治建设方面卓有成效，所在团队曾被国务院国资委

评为中央企业先进法律事务机构（2008年）、荣获亚太法律服务领域的权威杂志 ALB（《亚洲法律杂志》）最佳国有企业公司法务组大奖（2014年，当年度唯一获此殊荣的国有企业法律团队）、荣获具有国际影响力的法律奖项：CLP（《中国法律与实务》）年度大奖——中国金融企业年度最佳内部法律顾问团队大奖（2015年，国内唯一获此荣誉的企业内部法律顾问团队）。本人亦因工作表现出色多次获得国投公司优秀员工、公司优秀共产党员和国投集团先进工作者称号。张晓红女士拥有律师执业资格、企业法律顾问资格、证券从业资格。

#### 李峰先生

现任中国投融资担保股份有限公司副总经理（执行总裁），并担任中投保信裕资产管理（北京）有限公司风险总监等职务。中国国籍，无境外居留权。李峰先生 1977 年 5 月出生，1994 年 9 月至 1998 年 7 月在中国人民大学新闻学专业学习，2002 年 9 月至 2004 年 7 月在中国人民大学金融学专业学习，硕士研究生毕业，硕士学位。李峰先生 1998 年 7 月至 2000 年 8 月在北京日报报业集团北京经济报社任助理记者，2004 年 7 月入职中投保公司，先后在市场开发二部、金融产品担保部、金融产品中心、财富管理二中心、财富管理中心工作，曾任中投保公司财富管理中心投行业务部总经理。李峰先生拥有基金从业资格，长期从事金融产品担保、资产管理和风险管理等方面的工作，具有丰富的金融实务和管理经验。

#### 黄智先生

现任中国投融资担保股份有限公司首席风险官，中国国籍，无境外居留权。黄智先生 1964 年 7 月出生，毕业于湖北财经学院，获经济学学士学位，高级经济师职称。黄智先生有丰富的风险管理经验，曾供职于财政部工交司、中投保公司投资部、合作管理部、评审业务中心、风险管理中心等部门。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	60	58
技术人员	194	209
财务人员	32	32
<b>员工总计</b>	<b>286</b>	<b>299</b>

注：公司为金融企业，分类中的技术人员是指业务人员。行政管理人员是指管理人员和行政人员之和，截止 2018 年 6 月末，管理人员为 19 人，行政人员为 39 人。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	13	14
硕士	161	175
本科	110	108
专科	2	2
专科以下	0	0
<b>员工总计</b>	<b>286</b>	<b>299</b>

注：上述数据只包含母公司在职工，截止报告期末挂牌主体在职员工人数为 361 人。

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司人员相对稳定，无重大变化。



中投保公司历来重视人力资源的管理和控制，坚持以人为本为主线，将“人”视作中投保公司最宝贵的资产，制定并下发了人力资源管理的各类制度，在全公司统一人力资源政策、制度、流程和标准，强化人员规划、培训、调配、选任、考核、薪酬等方面的集中管理职责，以提高人力资源配置的效率和管理水平。2018年公司积极优化组织架构和人员配置，探索核心管理团队机制，不断适应公司新三板挂牌及公司转型的要求。

## （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

—

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>资产：</b>			
货币资金	三、1	1,266,199,389.39	1,114,154,684.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	三、2	186,657,835.42	214,037,391.74
衍生金融资产			
应收保费			
应收代偿款	三、5	5,518,405.71	32,886,873.51
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	三、4	22,807,619.73	15,378,652.11
应收股利			
定期存款	三、6	10,400,000.00	316,574,629.79
应收款项类投资	三、7	2,141,606,102.39	3,520,707,168.51
其他应收款			
买入返售金融资产	三、3	1,023,920,290.19	201,145,321.45
持有待售资产			
可供出售金融资产	三、8	13,412,600,408.06	12,229,698,396.15
持有至到期投资			
长期股权投资	三、9	59,756,417.42	50,462,383.55
投资性房地产	三、10	739,037,294.34	749,935,372.68
固定资产	三、11	302,680,392.15	309,057,470.90
在建工程	三、12	2,212,489.89	2,212,489.89
无形资产	三、13	7,764,251.05	7,370,809.22
独立账户资产			
商誉			
递延所得税资产			
存出保证金			
其他资产	三、15	424,783,223.61	401,237,748.21
<b>资产总计</b>		<b>19,605,944,119.35</b>	<b>19,164,859,391.98</b>
<b>负债：</b>			
短期借款	三、17		900,000,000.00
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			
卖出回购金融资产	三、18	292,800,000.00	292,800,000.00
预收保费		10,186,920.90	9,515,210.42
应付分保账款			
应付职工薪酬	三、19	152,771,078.53	201,371,821.15
应交税费	三、20	42,283,629.59	20,989,367.66
应付利息			
应付股利			
未到期责任准备金	三、21	706,184,917.30	889,039,680.24
担保赔偿准备金	三、22	306,752,271.99	373,006,325.87
持有待售负债			
长期借款	三、23	4,621,488,989.40	2,982,251,400.80
应付债券	三、24	1,995,769,714.15	1,994,294,766.86
其中：优先股			
永续债		1,995,769,714.15	1,994,294,766.86
独立账户负债			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	三、14	274,049,377.62	327,295,975.96
其他负债	三、25	1,193,458,933.01	1,145,080,011.09
<b>负债合计</b>		<b>9,595,745,832.49</b>	<b>9,135,644,560.05</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	三、26	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
其他权益工具	三、27	2,580,899,291.80	2,514,722,716.46
其中：优先股			
永续债		2,580,899,291.80	2,514,722,716.46
资本公积	三、28	9,043,171.41	9,043,171.41
减：库存股			
其他综合收益	三、29	832,304,748.43	1,030,272,550.60
盈余公积	三、30	455,519,097.03	455,519,097.03
一般风险准备	三、31	186,086,055.42	186,086,055.42
未分配利润	三、32	1,170,245,117.35	1,090,730,159.73
归属于母公司所有者权益合计		9,734,097,481.44	9,786,373,750.65
少数股东权益		276,100,805.42	242,841,081.28
<b>所有者权益合计</b>		<b>10,010,198,286.86</b>	<b>10,029,214,831.93</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>19,605,944,119.35</b>	<b>19,164,859,391.98</b>

法定代表人：兰如达

主管会计工作负责人：张伟明

会计机构负责人：彭淑贞



(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>资产：</b>			
货币资金	三、1	1,131,831,890.02	660,890,160.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	三、2	128,299,156.21	119,939,331.81
衍生金融资产			
应收保费			
应收代偿款	三、5	5,518,405.71	32,886,873.51
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	三、4	22,774,142.94	15,378,652.11
应收股利			
定期存款	三、6	500,000.00	305,624,629.79
应收款项类投资	三、7	1,481,606,102.39	1,710,707,168.51
其他应收款			
买入返售金融资产	三、3	1,000,018,000.19	201,145,321.45
持有待售资产			
可供出售金融资产	三、8	13,354,886,825.23	13,517,126,233.06
持有至到期投资			
长期股权投资	三、9	148,053,414.86	146,563,579.56
投资性房地产	三、10		
固定资产	三、11	191,368,245.93	195,796,237.42
在建工程	三、12		
无形资产	三、13	7,590,803.70	7,169,975.47
独立账户资产			
商誉			
递延所得税资产			
存出保证金			
其他资产	三、15	1,200,370,974.99	1,187,695,724.46
<b>资产总计</b>		<b>18,672,817,962.17</b>	<b>18,100,923,887.36</b>
<b>负债：</b>			
短期借款	三、17		900,000,000.00
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			
卖出回购金融资产	三、18	292,800,000.00	292,800,000.00
预收保费		10,186,920.90	9,515,210.42
应付分保账款			
应付职工薪酬	三、19	152,114,452.52	199,487,784.15
应交税费	三、20	34,174,818.81	16,372,829.08



应付利息			
应付股利			
未到期责任准备金	三、21	706,184,917.30	889,039,680.24
担保赔偿准备金	三、22	306,752,271.99	373,006,325.87
持有待售负债			
长期借款	三、23	4,621,488,989.40	2,982,251,400.80
应付债券	三、24	1,995,769,714.15	1,994,294,766.86
其中：优先股			
永续债			
独立账户负债			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	三、14	237,268,901.02	282,050,833.21
其他负债	三、25	627,422,563.04	404,814,131.93
<b>负债合计</b>		<b>8,984,163,549.13</b>	<b>8,343,632,962.56</b>
<b>所有者权益</b>			
股本	三、26	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
其他权益工具	三、27	2,580,899,291.80	2,514,722,716.46
其中：优先股			
永续债		2,580,899,291.80	2,514,722,716.46
资本公积	三、28	9,043,171.41	9,043,171.41
减：库存股			
其他综合收益	三、29	885,526,965.23	1,025,269,574.09
盈余公积	三、30	455,519,097.03	455,519,097.03
一般风险准备	三、31	186,086,055.42	186,086,055.42
未分配利润	三、32	1,071,579,832.15	1,066,650,310.39
<b>所有者权益合计</b>		<b>9,688,654,413.04</b>	<b>9,757,290,924.80</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>18,672,817,962.17</b>	<b>18,100,923,887.36</b>

法定代表人：兰如达

主管会计工作负责人：张伟明

会计机构负责人：彭淑贞

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		<b>858,694,943.23</b>	<b>903,449,454.49</b>
已赚保费		298,491,304.04	322,710,263.12
担保业务收入	三、33	118,218,517.01	241,968,423.69
其中：分保费收入			
减：分出担保费		2,581,975.91	1,194,557.57
减：提取未到期责任准备金	三、33	-182,854,762.94	-81,936,397.00



投资收益（损失以“-”号填列）	三、34	543,895,884.04	535,383,742.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,633,282.90	4,789,825.41
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	三、35	-28,508,192.24	2,157,897.62
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-24,368,216.02	-723,259.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	三、37	10,573,995.26	
其他收益			
其他业务收入	三、36	58,610,168.15	43,920,810.52
<b>二、营业成本</b>		327,995,215.64	326,453,265.96
赔付支出			
减：摊回赔付支出			
提取担保赔偿准备金	三、22	-66,254,053.88	-22,879,334.92
减：摊回担保责任准备金			
分保费用			
税金及附加	三、38	8,316,808.41	7,989,625.29
业务及管理费	三、39	200,051,264.69	203,672,069.21
减：摊回分保费用			
财务费用			
其中：利息费用			
利息收入			
其他业务成本	三、36	185,881,196.42	137,670,906.38
资产减值损失			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		530,699,727.59	576,996,188.53
加：营业外收入		71,582.11	314,571.07
减：营业外支出			22,422,664.90
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		530,771,309.70	554,888,094.70
减：所得税费用	三、40	114,651,247.45	125,587,335.09
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		416,120,062.25	429,300,759.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		416,120,062.25	429,300,759.61
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		428,529.29	1,228,304.22
2. 归属于母公司所有者的净利润		415,691,532.96	428,072,455.39
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-165,136,607.32	-63,480,518.63
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-197,967,802.17	-63,478,239.59
（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		-197,967,802.17	-63,478,239.59



1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	三、29	-197,967,802.17	-63,478,239.59
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		32,831,194.85	-2,279.04
<b>七、综合收益总额</b>		250,983,454.93	365,820,240.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		217,723,730.79	364,594,215.80
归属于少数股东的综合收益总额		33,259,724.14	1,226,025.18
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	补充资料、 2	0.0777	0.0951
（二）稀释每股收益	补充资料、 2	0.0777	0.0951

法定代表人：兰如达

主管会计工作负责人：张伟明

会计机构负责人：彭淑贞

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		710,754,309.05	836,473,878.60
已赚保费		298,491,304.04	322,710,263.12
担保业务收入	三、33	118,218,517.01	241,968,423.69
其中：分保费收入			
减：分出担保费		2,581,975.91	1,194,557.57
减：提取未到期责任准备金	三、33	-182,854,762.94	-81,936,397.00
投资收益（损失以“-”号填列）	三、34	436,385,397.91	506,508,819.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,867,090.03	1,853,043.90
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	三、35	-17,845,271.73	2,157,909.82
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-24,368,216.02	-723,259.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	三、37	2,516,232.36	
其他收益			
其他业务收入	三、36	15,574,862.49	5,820,145.53
<b>二、营业成本</b>		263,992,149.08	275,638,841.86
赔付支出			
减：摊回赔付支出			
提取担保赔偿准备金	三、22	-66,254,053.88	-22,879,334.92
减：摊回担保责任准备金			



分保费用			
税金及附加	三、38	1,728,708.78	4,697,960.30
业务及管理费	三、39	182,107,303.24	182,192,179.84
减：摊回分保费用			
财务费用			
其中：利息费用			
利息收入			
其他业务成本	三、36	146,410,190.94	111,628,036.64
资产减值损失			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		446,762,159.97	560,835,036.74
加：营业外收入		51,133.42	24,394.00
减：营业外支出			22,422,664.90
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		446,813,293.39	538,436,765.84
减：所得税费用	三、40	105,707,196.29	115,083,736.88
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		341,106,097.10	423,353,028.96
（一）持续经营净利润		341,106,097.10	423,353,028.96
（二）终止经营净利润	-		
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-139,742,608.86	-55,390,402.30
（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		-139,742,608.86	-55,390,402.30
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	三、29	-139,742,608.86	-55,390,402.30
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			
<b>六、综合收益总额</b>		201,363,488.24	367,962,626.66
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.0758	0.0941
（二）稀释每股收益		0.0758	0.0941

法定代表人：兰如达

主管会计工作负责人：张伟明

会计机构负责人：彭淑贞



(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
收到担保业务担保费取得的现金		118,890,227.49	247,531,083.80
收到再担保业务担保费取得的现金			
收到担保代偿款项现金		28,017,313.78	53,569,623.09
收到利息、手续费及佣金的现金			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		99,324,328.81	145,691,656.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>246,231,870.08</b>	<b>446,792,363.06</b>
支付担保业务赔付款项的现金			23,975,240.26
支付再担保业务赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		192,717,237.55	166,209,348.82
支付的各项税费		117,857,785.15	162,659,708.14
支付其他与经营活动有关的现金		187,805,690.82	199,819,843.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>498,380,713.52</b>	<b>552,664,140.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	三、41(1)	<b>-252,148,843.44</b>	<b>-105,871,777.72</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,719,737,975.23	11,154,745,615.98
其中：收回买入返售收到的现金		201,145,321.45	127,601,802.00
收回其他投资收到的现金		15,518,592,653.78	11,027,143,813.98
取得投资收益收到的现金		470,451,725.67	480,733,021.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,932.51	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>16,190,202,633.41</b>	<b>11,635,478,637.39</b>
投资支付的现金		16,414,861,362.68	13,909,560,850.44
其中：买入返售投资支付的现金		1,023,920,290.19	147,702,003.00
其他投资支付的现金		15,390,941,072.49	13,761,858,847.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,685,606.05	4,408,621.49
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>16,416,546,968.73</b>	<b>13,917,469,471.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-226,344,335.32</b>	<b>-2,281,990,834.54</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			658,000,000.00



其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			658,000,000.00
取得借款收到的现金		2,339,561,161.62	2,978,000,000.00
发行债券收到的现金			498,000,000.00
卖出回购投资收到的现金			550,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,339,561,161.62	4,684,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,591,835,342.43	859,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		442,606,151.33	317,326,037.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
偿付卖出回购投资支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,034,441,493.76	1,176,326,037.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		305,119,667.86	3,507,673,962.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		24,368,216.02	-723,259.66
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	三、41(1)	-149,005,294.88	1,119,088,090.41
加：期初现金及现金等价物余额		1,425,104,684.27	281,273,622.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	三、41(2)	1,276,099,389.39	1,400,361,713.12

法定代表人：兰如达

主管会计工作负责人：张伟明

会计机构负责人：彭淑贞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
收到担保业务担保费取得的现金		118,890,227.49	247,531,083.80
收到再担保业务担保费取得的现金			
收到担保代偿款项现金		28,017,313.78	53,569,623.09
收到利息、手续费及佣金的现金			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		42,818,975.24	125,255,176.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		189,726,516.51	426,355,883.82
支付担保业务赔付款项的现金			23,975,240.26
支付再担保业务赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金		-	
支付给职工以及为职工支付的现金		187,718,270.37	162,654,465.36
支付的各项税费		97,281,961.27	153,931,716.01
支付其他与经营活动有关的现金		88,873,846.88	186,737,616.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		373,874,078.52	527,299,038.06
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	三、41(1)	-184,147,562.01	-100,943,154.24



<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,215,071,046.61	10,584,520,243.86
其中：收回买入返售收到的现金		201,145,321.45	127,601,802.00
收回其他投资收到的现金		15,013,925,725.16	10,456,918,441.86
取得投资收益收到的现金		373,795,821.64	449,321,254.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,932.51	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,588,879,800.76</b>	<b>11,033,841,497.94</b>
投资支付的现金		15,691,494,659.27	12,040,730,883.48
其中：买入返售投资支付的现金		1,000,018,000.19	147,702,003.00
其他投资支付的现金		14,691,476,659.08	11,893,028,880.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,665,278.70	1,897,571.82
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			623,359,542.36
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>15,693,159,937.97</b>	<b>12,665,987,997.66</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-104,280,137.21</b>	<b>-1,632,146,499.72</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,134,061,161.62	2,688,000,000.00
发行债券收到的现金			498,000,000.00
卖出回购投资收到的现金			550,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,134,061,161.62</b>	<b>3,736,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,321,500,000.00	600,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		377,559,948.61	315,168,421.23
偿付卖出回购投资支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,699,059,948.61</b>	<b>915,168,421.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>435,001,213.01</b>	<b>2,820,831,578.77</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>24,368,216.02</b>	<b>-723,259.66</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	三、41(1)	<b>170,941,729.81</b>	<b>1,087,018,665.15</b>
加：期初现金及现金等价物余额		960,890,160.21	173,123,559.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	三、41(2)	<b>1,131,831,890.02</b>	<b>1,260,142,224.37</b>

法定代表人：兰如达

主管会计工作负责人：张伟明

会计机构负责人：彭淑贞



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 分部报告

详见附注部分

### 二、 报表项目注释

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

## **一、 本集团基本情况**

中国投融资担保股份有限公司(“本公司”)是由中国投融资担保有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司,在中华人民共和国境内注册成立,总部位于北京。本公司的最大股东为国家开发投资集团有限公司。本公司已在2015年12月15日正式挂牌全国中小企业股份转让系统,证券简称:中投保,证券代码:834777。本公司总部位于北京市海淀区西三环北路100号光耀东方中心写字楼9层。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事担保服务、投资业务及资产管理(非金融资产)业务。有关本公司下属子公司的详细信息,请参见附注四、1。

本公司于2015年8月13日获得国务院国有资产监督管理委员会《关于中国投融资担保股份有限公司(筹)国有股权管理方案有关问题的批复》(国资产权[2015]813号)、2015年7月21日获得北京市金融工作局《关于同意中国投融资担保有限公司整体变更为中国投融资担保股份有限公司的批复》(京金融[2015]137号),以及2015年8月4日获得北京市商务委员会《关于中国投融资担保有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》(京商务资字[2015]634号),由有限责任公司整体变更为股份有限公司。2015年8月18日,本公司召开了创立大会暨第一次股东大会。公司于2016年10月24日获得北京市工商行政管理局下发的《企业统一社会信用代码证明》,并于10月28日收到统一社会信用代码为9111000010001539XR的新版营业执照。

本集团的母公司和最终母公司为国家开发投资集团有限公司。

本财务报表已经本公司董事会于2018年8月27日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本期具体情况参见附注四、1。

## **二、 财务报表的编制基础**

本中期财务报表以持续经营为基础列报。

### **1. 遵循企业会计准则的声明**

本中期财务报表按照中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其颁布及修订的具体会计准则、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”)编制。

本中期财务报表根据财政部颁布的《企业会计准则第32号—中期财务报告》的要求进行列报和披露。本中期财务报表应与本集团2017年度财务报表一并阅读。

本中期财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团于2018年6月30日的财务状况以及2018年1-6月的经营成果和现金流量。

### **2. 在执行会计政策中所作出的重要会计估计和判断**

本集团作出会计估计的实质和假设与编制2017年度财务报表所作会计估计的实质和假设保持一致。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

三、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	本集团	
	2018年6月30日	2017年12月31日
库存现金	173,087.56	235,126.71
银行存款	1,192,505,822.27	1,005,505,900.00
其他货币资金	73,520,479.56	108,413,657.56
合计	1,266,199,389.39	1,114,154,684.27

	本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
库存现金	83,468.39	109,670.63
银行存款	1,110,942,322.25	610,501,340.00
其他货币资金	20,806,099.38	50,279,149.58
合计	1,131,831,890.02	660,890,160.21

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	本集团	
	2018年6月30日	2017年12月31日
交易性权益工具投资	136,657,835.42	142,746,199.47
指定为以公允价值计量且其 变动计入当损益的金融资产	50,000,000.00	71,291,192.27
合计	186,657,835.42	214,037,391.74

	本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
交易性权益工具投资	78,299,156.21	48,648,139.54
指定为以公允价值计量且其 变动计入当损益的金融资 产	50,000,000.00	71,291,192.27
合计	128,299,156.21	119,939,331.81

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

3. 买入返售金融资产

	本集团	
	2018年6月30日	2017年12月31日
债券投资	23,940,290.19	201,145,321.45
股权投资	999,980,000.00	-
合计	1,023,920,290.19	201,145,321.45
	本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
债券投资	38,000.19	201,145,321.45
股权投资	999,980,000.00	-
合计	1,000,018,000.19	201,145,321.45

4. 应收利息

	本集团	
	2018年6月30日	2017年12月31日
债券投资	16,024,888.80	11,888,675.47
委托贷款	6,738,772.49	3,479,113.27
定期存款	10,481.65	10,863.37
其他	33,476.79	-
合计	22,807,619.73	15,378,652.11
	本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
债券投资	16,024,888.80	11,888,675.47
委托贷款	6,738,772.49	3,479,113.27
定期存款	10,481.65	10,863.37
合计	22,774,142.94	15,378,652.11

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

5. 应收代位追偿款

	本集团及本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
应收代位追偿款	1,216,200,227.58	1,243,568,695.38
减：坏账准备	(1,210,681,821.87)	(1,210,681,821.87)
合计	5,518,405.71	32,886,873.51

(1) 按账龄分析如下：

账龄	本集团及本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	30,588,075.84	54,563,316.10
1年至2年(含2年)	80,267,112.79	57,651,651.61
2年至3年(含3年)	4,524,875.71	3,165,096.63
3年至4年(含4年)	-	9,325,691.80
4年至5年(含5年)	44,321,813.98	887,014,495.43
5年以上	1,056,498,349.26	231,848,443.81
小计	1,216,200,227.58	1,243,568,695.38
减：坏账准备	(1,210,681,821.87)	(1,210,681,821.87)
合计	5,518,405.71	32,886,873.51

账龄自应收代位追偿款确认日起开始计算。

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

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

**三、 财务报表主要项目注释(续)**

**5. 应收代位追偿款(续)**

2018年1-6月单项计提坏账准备的的应收代位追偿款：

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
上海月洋钢铁有限公司	59,991,025.90	59,977,615.48	5年以上	99.98%	预计无法全额收回
高峰(迁安)糖业有限公司	102,082,303.13	102,082,303.13	-	100.00%	预计无法收回
其中：	3,011,863.30	3,011,863.30	2-3年	100.00%	预计无法收回
	68,482,363.99	68,482,363.99	1-2年	100.00%	预计无法收回
	30,588,075.84	30,588,075.84	1年以内	100.00%	预计无法收回
上海友储钢铁有限公司	44,860,761.84	44,850,733.64	5年以上	99.98%	预计无法全额收回
上海毅维经贸有限公司	39,937,888.28	39,928,960.54	5年以上	99.98%	预计无法全额收回
上海景敏工贸有限公司	34,996,122.18	34,988,299.13	4-5年	99.98%	预计无法全额收回
上海新辅实业有限公司	34,609,080.09	34,601,343.56	5年以上	99.98%	预计无法全额收回
上海松砖物资有限公司	30,933,969.37	30,927,054.37	5年以上	99.98%	预计无法全额收回
上海庚高物资有限公司	30,127,760.31	30,121,025.53	5年以上	99.98%	预计无法全额收回
上海广和工贸有限公司	29,826,404.11	29,819,736.70	5年以上	99.98%	预计无法全额收回
上海西航钢铁发展有限公司	29,381,315.67	29,374,747.76	5年以上	99.98%	预计无法全额收回
其他	779,453,596.70	774,010,002.03	5年以上	99.98%	预计无法全额收回
其中：					
	11,784,748.80		1-2年		
	1,513,012.41		2-3年		
	9,325,691.80		4-5年		
	756,830,143.69		大于5年		
	<u>1,216,200,227.58</u>	<u>1,210,681,821.87</u>			

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

**三、 财务报表主要项目注释(续)**

**5. 应收代位追偿款(续)**

(1) 按账龄分析如下(续):

2017 年单项计提坏账准备的的应收代位追偿款:

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
上海月洋钢铁有限公司	59,991,025.90	58,418,840.60	4-5 年	97.38%	预计无法全额收回
高峰(迁安)糖业有限公司	102,082,303.13	102,082,303.13	-	100.00%	预计无法收回
其中:	3,011,863.30	3,011,863.30	2-3 年	100.00%	预计无法收回
	56,291,872.53	56,291,872.53	1-2 年	100.00%	预计无法收回
	42,778,567.30	42,778,567.30	1 年以内	100.00%	预计无法收回
上海友储钢铁有限公司	44,860,761.84	43,685,095.50	4-5 年	97.38%	预计无法全额收回
上海毅维经贸有限公司	39,937,888.28	38,891,235.72	4-5 年	97.38%	预计无法全额收回
上海景敏工贸有限公司	34,996,122.18	34,078,978.53	4-5 年	97.38%	预计无法全额收回
上海新辅实业有限公司	34,609,080.09	33,702,079.65	-	97.38%	预计无法全额收回
其中:	8,685,907.86	8,458,276.20	5 年以上	97.38%	预计无法全额收回
	25,923,172.23	25,243,803.45	4-5 年	97.38%	预计无法全额收回
上海松砖物资有限公司	30,933,969.37	30,123,282.59	4-5 年	97.38%	预计无法全额收回
上海庚高物资有限公司	30,127,760.31	29,338,201.85	4-5 年	97.38%	预计无法全额收回
上海广和工贸有限公司	29,826,404.11	29,044,743.30	4-5 年	97.38%	预计无法全额收回
上海西航钢铁发展有限公司	29,381,315.67	28,611,319.29	4-5 年	97.38%	预计无法全额收回
其他	806,822,064.50	782,705,741.71	-	97.01%	预计无法全额收回
其中:	11,784,748.80		小于 1 年		
	1,359,779.08		1-2 年		
	153,233.33		2-3 年		
	9,325,691.80		3-4 年		
	561,036,075.54		4-5 年		
	223,162,535.95		大于 5 年		
	<u>1,243,568,695.38</u>	<u>1,210,681,821.87</u>			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

	本集团及本公司	
	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
年初余额	1,210,681,821.87	1,254,422,528.97
本期转入(附注三、22)	-	50,178,009.10
本期转回	-	(48,165.67)
本期核销	-	(93,870,550.53)
期末/年末余额	<u>1,210,681,821.87</u>	<u>1,210,681,821.87</u>

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2018年6月30日  
 人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

6. 定期存款

按剩余到期日分析如下:

	本集团	
	2018年6月30日	2017年12月31日
三个月以内 (含三个月)	9,900,000.00	310,950,000.00
三个月至一年 (含一年)	500,000.00	5,624,629.79
合计	<u>10,400,000.00</u>	<u>316,574,629.79</u>
	本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
三个月以内 (含三个月)	-	300,000,000.00
三个月至一年 (含一年)	500,000.00	5,624,629.79
合计	<u>500,000.00</u>	<u>305,624,629.79</u>

7. 应收款项类投资

	本集团	
	2018年6月30日	2017年12月31日
委托贷款	1,806,769,402.39	3,185,870,468.51
减: 减值准备	(25,163,300.00)	(25,163,300.00)
应收款项类投资	360,000,000.00	360,000,000.00
减: 减值准备	-	-
合计	<u>2,141,606,102.39</u>	<u>3,520,707,168.51</u>
	本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
委托贷款	1,506,769,402.39	1,735,870,468.51
减: 减值准备	(25,163,300.00)	(25,163,300.00)
合计	<u>1,481,606,102.39</u>	<u>1,710,707,168.51</u>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

8. 可供出售金融资产

	本集团	
	2018年6月30日	2017年12月31日
债务工具		
债券投资	496,608,555.50	488,485,771.70
信托计划投资	4,457,588,551.67	4,730,340,151.67
理财计划投资	2,190,435,016.69	1,543,730,013.72
其他	280,760,416.67	100,760,416.67
权益工具		
股权投资	1,893,920,057.17	2,138,167,497.84
基金投资	4,093,287,810.36	3,228,214,544.55
合计	13,412,600,408.06	12,229,698,396.15

	本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
债务工具		
债券投资	496,608,555.50	488,485,771.70
信托计划投资	3,964,062,275.82	3,903,180,275.82
理财计划投资	2,085,432,516.69	1,449,727,513.72
权益工具		
股权投资	1,423,442,079.26	1,627,976,392.47
基金投资	5,385,341,397.96	6,047,756,279.35
合计	13,354,886,825.23	13,517,126,233.06

注：上述可供出售金融资产均以公允价值计量。

可供出售金融资产减值准备变动如下：

	本集团及本公司	
	2018年1-6月 可供出售权益工具	2017年 可供出售权益工具
年初已计提减值	24,363,516.23	21,940,516.23
本期计提	-	2,423,000.00
其中：从其他综合收益转入	-	2,191,054.61
本期减少	(17,056,000.00)	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-
期末/年末已计提减值	7,307,516.23	24,363,516.23

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2018年6月30日  
 人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

9. 长期股权投资

	本集团	
	2018年6月30日	2017年12月31日
对联营企业的投资	59,756,417.42	59,434,924.54
减：减值准备		
- 联营企业	-	(8,972,540.99)
合计	<u>59,756,417.42</u>	<u>50,462,383.55</u>
	本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
对子公司的投资	139,500,000.00	139,500,000.00
对联营企业的投资	8,553,414.86	16,036,120.55
小计	<u>148,053,414.86</u>	<u>155,536,120.55</u>
减：减值准备		
- 联营企业	-	(8,972,540.99)
合计	<u>148,053,414.86</u>	<u>146,563,579.56</u>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

**三、 财务报表主要项目注释(续)**

**9. 长期股权投资(续)**

	2018年6月30日(本集团)									
	年初账面价值	本期变动						期末账面价值	期末减值准备	
	追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综 合收益	其他权益变动	宣告现 金股利	计提减值准备			
联营企业										
中国星火有限公司	-									
浙江互联网金融资产交易中 心股份有限公司	5,735,236.52	-	-	1,617,587.59	-	(127,752.29)	-	-	7,225,071.82	-
上海捷融电子商务有限公司	-	-	(10,500,000.00)	1,527,459.01	-	-	-	8,972,540.99	-	-
上海东保金资产管理有限 公司	1,328,343.04	-	-	-	-	-	-	-	1,328,343.04	-
中裕睿信(北京)资产 管理有限公司	8,629,341.80	-	-	8,084,025.50	-	-	-	-	16,713,367.30	-
华盛金鑫股权投资基金 管理(北京)有限公司	1,357,930.40	-	-	(132,849.44)	-	-	-	-	1,225,080.96	-
中裕鼎信资产管理(北京) 有限公司	3,502,367.42	-	-	(146,977.49)	-	-	-	-	3,355,389.93	-
国投(宁夏)互联网小额 贷款股份有限公司	29,909,164.37	-	-	-	-	-	-	-	29,909,164.37	-
合计	50,462,383.55	-	(10,500,000.00)	10,949,245.17	-	(127,752.29)	-	8,972,540.99	59,756,417.42	-

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

**三、 财务报表主要项目注释(续)**

**9. 长期股权投资(续)**

	2017年12月31日(本集团)									
	年初账面价值	追加投资	减少投资	本年变动			宣告现金股利	计提减值准备	年末账面价值	年末减值准备
权益法下 投资损益				其他综 合收益	其他权益变动					
联营企业										
中投保信息技术有限公司	803,241.66	-	-	(871,725.15)	-	68,483.49	-	-	-	-
中国星火有限公司	-	-	(17,528,150.00)	13,622,680.93	-	-	-	3,905,469.07	-	-
浙江互联网金融资产交易 中心股份有限公司	2,412,101.50	-	-	1,913,951.25	-	1,409,183.77	-	-	5,735,236.52	-
上海捷融电子商务有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,972,540.99)
上海东保金资产管理有限 公司	1,314,189.12	-	-	14,153.92	-	-	-	-	1,328,343.04	-
中裕睿信(北京)资产管理 有限公司	150,420.56	-	-	8,478,921.24	-	-	-	-	8,629,341.80	-
华盛金鑫股权投资基金管理 (北京)有限公司	-	1,500,000.00	-	(142,069.60)	-	-	-	-	1,357,930.40	-
中裕鼎信资产管理(北京) 有限公司	-	3,500,000.00	-	2,367.42	-	-	-	-	3,502,367.42	-
国投(宁夏)互联网小额 贷款股份有限公司	-	30,000,000.00	-	(90,835.63)	-	-	-	-	29,909,164.37	-
合计	4,679,952.84	35,000,000.00	(17,528,150.00)	22,927,444.38	-	1,477,667.26	-	3,905,469.07	50,462,383.55	(8,972,540.99)

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

**三、 财务报表主要项目注释(续)**

**9. 长期股权投资(续)**

	2018年6月30日(本公司)									
	年初账面价值	追加 投资	减少投资	本期变动			宣告现 金股利	计提 减值准备	期末账面价值	期末减 值准备
			权益法下 投资损益	其他综 合收益	其他权 益变动					
成本法：										
子公司										
天津中保财险资产管理有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
上海经投资产管理有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
中投保资产管理无锡有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
中投保信裕资产管理(北京)有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
中投保物流无锡有限公司	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000.00	-
北京快融保金融信息服务股份有限公司	18,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	18,000,000.00	-
小计	139,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	139,500,000.00	-
权益法：										
联营企业										
浙江互联网金融资产交易中心股份有限公司	5,735,236.52	-	1,617,587.59	-	(127,752.29)	-	-	-	7,225,071.82	-
上海捷融电子商务有限公司	-	(10,500,000.00)	1,527,459.01	-	-	-	8,972,540.99	-	-	-
上海东保金资产管理有限公司	1,328,343.04	-	-	-	-	-	-	-	1,328,343.04	-
小计	7,063,579.56	-	3,145,046.60	-	(127,752.29)	-	8,972,540.99	-	8,553,414.86	-
合计	146,563,579.56	-	3,145,046.60	-	(127,752.29)	-	8,972,540.99	-	148,053,414.86	-

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

**三、 财务报表主要项目注释(续)**

**9. 长期股权投资(续)**

	2017年12月31日(本公司)									
	本年变动									
	年初账面价值	追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他 综合 收益	其他权益变动	宣告 现金 股利	计提减值准备	年末账面价值	年末减值准备
成本法：										
子公司										
天津中保财信资产管理有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
上海经投资产管理有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
中投保资产管理无锡有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
中投保信裕资产管理(北京)有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
中投保物流无锡有限公司	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000.00	-
北京快融保金融信息服务股份有限公司	-	18,000,000.00	-	-	-	-	-	-	18,000,000.00	-
小计	121,500,000.00	18,000,000.00	-	-	-	-	-	-	139,500,000.00	-
权益法：										
联营企业										
中投保信息技术有限公司	803,241.66	-	-	(871,725.15)	-	68,483.49	-	-	-	-
中国星火有限公司	-	-	(17,528,150.00)	13,622,680.93	-	-	3,905,469.07	-	-	-
浙江互联网金融资产交易中心股份有限公司	2,412,101.50	-	-	1,913,951.25	-	1,409,183.77	-	-	5,735,236.52	-
上海捷融电子商务有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,972,540.99)	-
上海东保金资产管理有限公司	1,314,189.12	-	-	14,153.92	-	-	-	-	1,328,343.04	-
小计	4,529,532.28	-	(17,528,150.00)	14,679,060.95	-	1,477,667.26	3,905,469.07	-	7,063,579.56	(8,972,540.99)
合计	126,029,532.28	18,000,000.00	(17,528,150.00)	14,679,060.95	-	1,477,667.26	3,905,469.07	-	146,563,579.56	(8,972,540.99)

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2018年6月30日  
 人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

10. 投资性房地产

2018年1-6月

本集团	土地使用权	房屋及建筑物	合计
原价			
年初余额	50,955,987.15	733,492,617.68	784,448,604.83
购置	-	-	-
期末余额	<u>50,955,987.15</u>	<u>733,492,617.68</u>	<u>784,448,604.83</u>
累计折旧或摊销			
年初余额	(3,689,098.52)	(30,824,133.63)	(34,513,232.15)
计提	<u>(729,397.26)</u>	<u>(10,168,681.08)</u>	<u>(10,898,078.35)</u>
期末余额	<u>(4,418,495.78)</u>	<u>(40,992,814.71)</u>	<u>(45,411,310.49)</u>
账面价值			
期末	<u>46,537,491.37</u>	<u>692,499,802.97</u>	<u>739,037,294.34</u>
年初	<u>47,266,888.63</u>	<u>702,668,484.05</u>	<u>749,935,372.68</u>

于2018年6月30日，本集团账面价值人民币556,833,157.02元的房屋及建筑物相关权属证明尚未取得。

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2018年6月30日  
 人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

10. 投资性房地产(续)

2017年

本集团	土地使用权	房屋及建筑物	合计
原价			
年初余额	49,678,270.15	726,984,198.61	776,662,468.76
购置	1,277,717.00	6,508,419.07	7,786,136.07
年末余额	<u>50,955,987.15</u>	<u>733,492,617.68</u>	<u>784,448,604.83</u>
累计折旧或摊销			
年初余额	(2,246,727.10)	(10,565,099.81)	(12,811,826.91)
计提	(1,442,371.42)	(20,259,033.82)	(21,701,405.24)
年末余额	<u>(3,689,098.52)</u>	<u>(30,824,133.63)</u>	<u>(34,513,232.15)</u>
账面价值			
年末	<u>47,266,888.63</u>	<u>702,668,484.05</u>	<u>749,935,372.68</u>
年初	<u>47,431,543.05</u>	<u>716,419,098.80</u>	<u>763,850,641.85</u>

于2017年12月31日，本集团账面价值人民币564,962,475.19元的房屋及建筑物相关权属证明尚未取得。

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2018年6月30日  
 人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产

2018年1-6月

本集团	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
原价					
年初余额	366,442,491.40	8,336,811.48	10,205,045.49	36,892,903.50	421,877,251.87
购置	-	25,379.49	-	1,071,502.57	1,096,882.06
处置或报废	-	-	-	(302,028.99)	(302,028.99)
期末余额	<u>366,442,491.40</u>	<u>8,362,190.97</u>	<u>10,205,045.49</u>	<u>37,662,377.08</u>	<u>422,672,104.94</u>
累计折旧					
年初余额	(75,135,568.36)	(4,183,058.24)	(8,927,304.77)	(24,573,849.60)	(112,819,780.97)
计提	(4,830,920.46)	(417,217.04)	(291,116.34)	(1,906,852.12)	(7,446,105.96)
处置或报废	-	-	-	274,174.14	274,174.14
期末余额	<u>(79,966,488.82)</u>	<u>(4,600,275.28)</u>	<u>(9,218,421.11)</u>	<u>(26,206,527.58)</u>	<u>(119,991,712.79)</u>
账面价值					
期末	<u>286,476,002.58</u>	<u>3,761,915.69</u>	<u>986,624.38</u>	<u>11,455,849.50</u>	<u>302,680,392.15</u>
年初	<u>291,306,923.04</u>	<u>4,153,753.24</u>	<u>1,277,740.72</u>	<u>12,319,053.90</u>	<u>309,057,470.90</u>

于2018年6月30日，本集团账面价值为人民币28,731,754.04元的房屋及建筑物相关权属证明尚未取得。

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2018年6月30日  
 人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产(续)

2017年

本集团	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
原价					
年初余额	433,894,863.63	10,323,738.98	10,613,042.81	31,332,553.80	486,164,199.22
购置	5,041,928.77	71,013.50	171,860.68	6,557,456.85	11,842,259.80
处置或报废	<u>(72,494,301.00)</u>	<u>(2,057,941.00)</u>	<u>(579,858.00)</u>	<u>(997,107.15)</u>	<u>(76,129,207.15)</u>
年末余额	<u>366,442,491.40</u>	<u>8,336,811.48</u>	<u>10,205,045.49</u>	<u>36,892,903.50</u>	<u>421,877,251.87</u>
累计折旧					
年初余额	(68,360,398.30)	(5,529,273.46)	(8,908,492.00)	(22,228,891.03)	(105,027,054.79)
计提	(11,598,452.70)	(632,717.21)	(569,677.87)	(3,280,852.23)	(16,081,700.01)
处置或报废	<u>4,823,282.64</u>	<u>1,978,932.43</u>	<u>550,865.10</u>	<u>935,893.66</u>	<u>8,288,973.83</u>
年末余额	<u>(75,135,568.36)</u>	<u>(4,183,058.24)</u>	<u>(8,927,304.77)</u>	<u>(24,573,849.60)</u>	<u>(112,819,780.97)</u>
账面价值					
年末	<u>291,306,923.04</u>	<u>4,153,753.24</u>	<u>1,277,740.72</u>	<u>12,319,053.90</u>	<u>309,057,470.90</u>
年初	<u>365,534,465.33</u>	<u>4,794,465.52</u>	<u>1,704,550.81</u>	<u>9,103,662.77</u>	<u>381,137,144.43</u>

于2017年12月31日，本集团账面价值为人民币29,156,557.79元的房屋及建筑物相关权属证明尚未取得。

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

**三、 财务报表主要项目注释(续)**

**11. 固定资产(续)**

2018年1-6月

本公司	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
原价					
年初余额	252,774,300.67	6,109,849.21	10,041,666.90	31,918,386.68	300,844,203.46
购置	-	25,379.49	-	1,053,136.76	1,078,516.25
处置或报废	-	-	-	(302,028.99)	(302,028.99)
期末余额	<u>252,774,300.67</u>	<u>6,135,228.70</u>	<u>10,041,666.90</u>	<u>32,669,494.45</u>	<u>301,620,690.72</u>
累计折旧					
年初余额	(68,310,493.92)	(3,751,647.11)	(8,818,920.37)	(24,166,904.64)	(105,047,966.04)
计提	(3,255,804.18)	(309,439.28)	(275,268.54)	(1,638,140.89)	(5,478,652.89)
处置或报废	-	-	-	274,174.14	274,174.14
期末余额	<u>(71,566,298.10)</u>	<u>(4,061,386.59)</u>	<u>(9,094,188.91)</u>	<u>(25,530,571.19)</u>	<u>(110,252,444.79)</u>
账面价值					
期末	<u>181,208,002.57</u>	<u>2,073,842.11</u>	<u>947,477.99</u>	<u>7,138,923.26</u>	<u>191,368,245.93</u>
年初	<u>184,463,806.75</u>	<u>2,358,202.10</u>	<u>1,222,746.53</u>	<u>7,751,482.04</u>	<u>195,796,237.42</u>

于2018年6月30日, 本公司账面价值为人民币1,770,869.83元的房屋及建筑物相关权属证明尚未取得。

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

**三、 财务报表主要项目注释(续)**

**11. 固定资产(续)**

2017 年

本公司	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
原价					
年初余额	282,851,190.67	8,096,776.71	10,449,664.22	30,650,445.77	332,048,077.37
购置	-	71,013.50	171,860.68	2,265,048.06	2,507,922.24
处置或报废	<u>(30,076,890.00)</u>	<u>(2,057,941.00)</u>	<u>(579,858.00)</u>	<u>(997,107.15)</u>	<u>(33,711,796.15)</u>
年末余额	<u>252,774,300.67</u>	<u>6,109,849.21</u>	<u>10,041,666.90</u>	<u>31,918,386.68</u>	<u>300,844,203.46</u>
累计折旧					
年初余额	(63,023,469.87)	(5,313,417.74)	(8,831,803.20)	(22,095,014.21)	(99,263,705.02)
计提	(7,727,740.99)	(417,161.80)	(537,982.27)	(3,007,784.09)	(11,690,669.15)
处置或报废	<u>2,440,716.94</u>	<u>1,978,932.43</u>	<u>550,865.10</u>	<u>935,893.66</u>	<u>5,906,408.13</u>
年末余额	<u>(68,310,493.92)</u>	<u>(3,751,647.11)</u>	<u>(8,818,920.37)</u>	<u>(24,166,904.64)</u>	<u>(105,047,966.04)</u>
账面价值					
年末	<u>184,463,806.75</u>	<u>2,358,202.10</u>	<u>1,222,746.53</u>	<u>7,751,482.04</u>	<u>195,796,237.42</u>
年初	<u>219,827,720.80</u>	<u>2,783,358.97</u>	<u>1,617,861.02</u>	<u>8,555,431.56</u>	<u>232,784,372.35</u>

于2017年12月31日，本公司账面价值为人民币1,785,091.00元的房屋及建筑物相关权属证明尚未取得。

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2018年6月30日  
 人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

12. 在建工程

本集团	龙悦花园大酒店在建项目
2018年6月30日	
账面余额	2,212,489.89
减值准备	-
账面价值	2,212,489.89
2017年12月31日	
账面余额	2,212,489.89
减值准备	-
账面价值	2,212,489.89

重要在建工程2018年1-6月变动如下:

项目名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他 减少	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
龙悦花园大酒店在建项目	583,500,000.00	2,212,489.89	-	-	-	2,212,489.89	自有资金	103.90

重要在建工程2017年变动如下:

项目名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他 减少	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
龙悦花园大酒店在建项目	583,500,000.00	4,682,089.89	19,400.00	2,489,000.00	-	2,212,489.89	自有资金	103.90

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2018年6月30日  
 人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产

2018年1-6月

本集团	软件	其他	合计
原价			
年初余额	14,009,768.90	4,710,103.20	18,719,872.10
购置	1,535,079.92	-	1,535,079.92
处置或报废	-	(460,920.26)	(460,920.26)
期末余额	<u>15,544,848.82</u>	<u>4,249,182.94</u>	<u>19,794,031.76</u>
累计摊销			
年初余额	(7,283,223.49)	(3,980,309.39)	(11,263,532.88)
计提	(1,099,792.77)	(41,845.32)	(1,141,638.09)
处置或报废	-	460,920.26	460,920.26
期末余额	<u>(8,383,016.26)</u>	<u>(3,561,234.45)</u>	<u>(11,944,250.71)</u>
减值准备			
年初余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
计提	-	-	-
处置或报废	-	-	-
期末余额	<u>-</u>	<u>(85,530.00)</u>	<u>(85,530.00)</u>
账面价值			
期末	<u>7,161,832.56</u>	<u>602,418.49</u>	<u>7,764,251.05</u>
年初	<u>6,726,545.41</u>	<u>644,263.81</u>	<u>7,370,809.22</u>

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2018年6月30日  
 人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产(续)

2017年

本集团	软件	其他	合计
原价			
年初余额	12,352,213.67	5,487,955.20	17,840,168.87
购置	1,657,555.23	98,700.00	1,756,255.23
处置或报废	-	(876,552.00)	(876,552.00)
年末余额	<u>14,009,768.90</u>	<u>4,710,103.20</u>	<u>18,719,872.10</u>
累计摊销			
年初余额	(5,291,583.86)	(4,773,170.75)	(10,064,754.61)
计提	(1,991,639.63)	(83,690.64)	(2,075,330.27)
处置或报废	-	876,552.00	876,552.00
年末余额	<u>(7,283,223.49)</u>	<u>(3,980,309.39)</u>	<u>(11,263,532.88)</u>
减值准备			
年初余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
计提	-	-	-
处置或报废	-	-	-
年末余额	<u>-</u>	<u>(85,530.00)</u>	<u>(85,530.00)</u>
账面价值			
年末	<u>6,726,545.41</u>	<u>644,263.81</u>	<u>7,370,809.22</u>
年初	<u>7,060,629.81</u>	<u>629,254.45</u>	<u>7,689,884.26</u>

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2018年6月30日  
 人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产(续)

2018年1-6月

本公司	软件	其他	合计
原价			
年初余额	13,735,904.75	4,710,103.20	18,446,007.95
购置	1,535,079.92	-	1,535,079.92
处置或报废	-	(460,920.26)	(460,920.26)
期末余额	<u>15,270,984.67</u>	<u>4,249,182.94</u>	<u>19,520,167.61</u>
累计摊销			
年初余额	(7,210,193.09)	(3,980,309.39)	(11,190,502.48)
计提	(1,072,406.37)	(41,845.32)	(1,114,251.69)
处置或报废	-	460,920.26	460,920.26
期末余额	<u>(8,282,599.46)</u>	<u>(3,561,234.45)</u>	<u>(11,843,833.91)</u>
减值准备			
年初余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
计提	-	-	-
期末余额	<u>-</u>	<u>(85,530.00)</u>	<u>(85,530.00)</u>
账面价值			
期末	<u>6,988,385.21</u>	<u>602,418.49</u>	<u>7,590,803.70</u>
年初	<u>6,525,711.66</u>	<u>644,263.81</u>	<u>7,169,975.47</u>

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2018年6月30日  
 人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产(续)

2017年

本公司	软件	其他	合计
原价			
年初余额	12,078,349.52	5,487,955.20	17,566,304.72
购置	1,657,555.23	98,700.00	1,756,255.23
处置或报废	-	(876,552.00)	(876,552.00)
年末余额	<u>13,735,904.75</u>	<u>4,710,103.20</u>	<u>18,446,007.95</u>
累计摊销			
年初余额	(5,273,326.26)	(4,773,170.75)	(10,046,497.01)
计提	(1,936,866.83)	(83,690.64)	(2,020,557.47)
处置或报废	-	876,552.00	876,552.00
年末余额	<u>(7,210,193.09)</u>	<u>(3,980,309.39)</u>	<u>(11,190,502.48)</u>
减值准备			
年初余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
计提	-	-	-
年末余额	<u>-</u>	<u>(85,530.00)</u>	<u>(85,530.00)</u>
账面价值			
年末	<u>6,525,711.66</u>	<u>644,263.81</u>	<u>7,169,975.47</u>
年初	<u>6,805,023.26</u>	<u>629,254.45</u>	<u>7,434,277.71</u>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

**三、 财务报表主要项目注释(续)**

**14. 递延所得税资产/负债**

	本集团			
	2018年6月30日		2017年12月31日	
	可抵扣或 应纳税暂时性差异	递延所得税 资产 / (负债)	可抵扣或 应纳税暂时性差异	递延所得税 资产 / (负债)
其他资产坏账准备	111,041,681.66	27,760,420.77	109,615,019.73	27,403,754.93
应收款项类投资减值准备	25,163,300.00	6,290,825.00	25,163,300.00	6,290,825.00
可供出售金融资产减值准备	7,307,516.23	1,826,879.06	24,363,516.23	6,090,879.06
长期股权投资减值准备	-	-	8,972,540.99	2,243,135.25
其他	68,441,567.13	17,110,391.78	68,441,567.13	17,110,391.78
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资 产公允价值变动	19,672,949.86	4,918,237.47	2,266,821.97	566,705.49
可供出售金融资产公允价 值变动	<u>(1,327,824,526.72)</u>	<u>(331,956,131.70)</u>	<u>(1,548,006,669.79)</u>	<u>(387,001,667.47)</u>
合计	<u>(1,096,197,511.84)</u>	<u>(274,049,377.62)</u>	<u>(1,309,183,903.74)</u>	<u>(327,295,975.96)</u>
	本公司			
	2018年6月30日		2017年12月31日	
	可抵扣或 应纳税暂时性差异	递延所得税 资产 / (负债)	可抵扣或 应纳税暂时性差异	递延所得税 资产 / (负债)
其他资产坏账准备	111,041,681.66	27,760,420.77	109,615,019.73	27,403,754.93
应收款项类投资减值准备	25,163,300.00	6,290,825.00	25,163,300.00	6,290,825.00
可供出售金融资产减值准备	7,307,516.23	1,826,879.06	24,363,516.23	6,090,879.06
长期股权投资减值准备	-	-	8,972,540.99	2,243,135.25
其他	68,441,567.13	17,110,391.78	68,441,567.13	17,110,391.78
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资 产公允价值变动	19,672,949.86	4,918,237.47	2,266,821.97	566,705.49
可供出售金融资产公允价 值变动	<u>(1,180,702,620.32)</u>	<u>(295,175,655.10)</u>	<u>(1,367,026,098.80)</u>	<u>(341,756,524.72)</u>
合计	<u>(949,075,605.44)</u>	<u>(237,268,901.02)</u>	<u>(1,128,203,332.75)</u>	<u>(282,050,833.21)</u>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

15. 其他资产

	本集团	
	2018年6月30日	2017年12月31日
受托担保业务基金(1)	244,329,996.24	254,968,180.54
应收第三方款项	177,948,125.25	163,719,902.44
抵债资产	32,653,481.01	32,653,481.01
预付款项	17,833,431.64	17,761,647.78
逾期拆出资金	15,375,257.39	15,921,214.35
逾期无法收回的债券投资	10,000,000.00	10,000,000.00
长期待摊费用	8,562,388.83	8,542,961.14
逾期短期贷款	6,512,151.31	6,739,532.42
待抵扣进项税	-	545,848.26
应收股利	20,410,073.60	-
小计	<u>533,624,905.27</u>	<u>510,852,767.94</u>
减：坏账准备	<u>(108,841,681.66)</u>	<u>(109,615,019.73)</u>
合计	<u>424,783,223.61</u>	<u>401,237,748.21</u>
	本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
应收子公司款项	863,336,124.76	862,710,020.23
受托担保业务基金(1)	244,329,996.24	254,968,180.54
应收第三方款项	94,309,323.26	91,010,082.79
抵债资产	32,653,481.01	32,653,481.01
预付款项	16,962,975.37	17,002,186.61
逾期拆出资金	15,375,257.39	15,921,214.35
逾期无法收回的债券投资	10,000,000.00	10,000,000.00
逾期短期贷款	6,512,151.31	6,739,532.42
长期待摊费用	5,323,273.71	6,306,046.24
应收股利	20,410,073.60	-
小计	<u>1,309,212,656.65</u>	<u>1,297,310,744.19</u>
减：坏账准备	<u>(108,841,681.66)</u>	<u>(109,615,019.73)</u>
合计	<u>1,200,370,974.99</u>	<u>1,187,695,724.46</u>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

**三、 财务报表主要项目注释(续)**

**15. 其他资产(续)**

(1) 根据本公司、上海市财政局和上海市再担保有限公司于2012年6月29日签署的《三方协议》，本公司受托开展担保业务，该业务产生的所有收益归委托方上海市财政局所有，相应的风险与损失亦由委托方上海市财政局承担。本公司受托于上海银行黄河支行及中国建设银行上海第四支行开立专用账户，专项用于收取受托业务担保费、支付代偿款项及相关运营费用。该账户资金产生的利息收入及管理费用亦归委托方上海市财政局所有及承担。

于 2018 年 6 月 30 日，本集团应收款项前五名如下：

	期末余额	占其他应收	性质	账龄	坏账准备
		款余额合计数			的比例 (%)
大连市中级人民法院	49,340,000.00	28.32	保证金	1 年以内	-
中汇投资有限公司	49,244,071.78	28.26	代偿款	3 年以上	49,244,071.78
大鹏证券有限责任公司	10,000,000.00	5.74	外部往来	3 年以上	10,000,000.00
中国航天信托投资公司	9,608,921.57	5.51	拆出资金	3 年以上	9,608,921.57
广东南桂海外企业集团公司	6,512,151.31	3.74	贷款	3 年以上	6,512,151.31
合计	<u>124,705,144.66</u>	<u>71.57</u>			<u>75,365,144.66</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本集团应收款项金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收	性质	账龄	坏账准备
		款余额合计数			的比例 (%)
大连市中级人民法院	49,340,000.00	28.41	保证金	1 年以内	-
中汇投资有限公司	49,244,071.78	28.35	代偿款	3 年以上	49,244,071.78
大鹏证券有限责任公司	10,000,000.00	5.76	外部往来	3 年以上	10,000,000.00
中国航天信托投资公司	9,953,321.57	5.73	拆出资金	3 年以上	9,953,321.57
广东南桂海外企业集团公司	6,739,532.42	3.88	贷款	3 年以上	6,739,532.42
合计	<u>125,276,925.77</u>	<u>72.13</u>			<u>75,936,925.77</u>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

**三、 财务报表主要项目注释(续)**

**15. 其他资产(续)**

于 2018 年 6 月 30 日，本公司应收款项前五名如下：

	期末余额	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
天津中保财信资产管理有限公司	574,960,844.01	58.33	集团内部往来	-	-
其中：	97,712,840.21	9.91	集团内部往来	3 年以内	-
	477,248,003.80	48.42	集团内部往来	3 年以上	-
中投保资产管理无锡有限公司	182,370,000.00	18.50	集团内部往来	3 年以内	-
上海经投资产管理有限公司	103,000,000.00	10.45	集团内部往来	3 年以内	-
中汇投资有限公司	49,244,071.78	5.00	代偿款	3 年以上	49,244,071.78
大鹏证券有限责任公司	10,000,000.00	1.01	拆出资金	3 年以上	10,000,000.00
合计	<u>919,574,915.79</u>	<u>93.29</u>			<u>59,244,071.78</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本公司应收款项前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款余额合计 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
天津中保财信资产管理有限公司	564,334,739.48	57.34	集团内部往来	-	-
其中：	167,415,920.23	17.01	集团内部往来	3 年以内	-
	396,918,819.25	40.33	集团内部往来	3 年以上	-
中投保资产管理无锡有限公司	182,370,000.00	18.53	集团内部往来	3 年以内	-
上海经投资产管理有限公司	113,000,000.00	11.48	集团内部往来	3 年以内	-
中汇投资有限公司	49,244,071.78	5.00	代偿款	3 年以上	49,244,071.78
大鹏证券有限责任公司	10,000,000.00	1.02	拆出资金	3 年以上	10,000,000.00
合计	<u>918,948,811.26</u>	<u>93.37</u>			<u>59,244,071.78</u>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

**三、 财务报表主要项目注释(续)**

**16. 资产减值准备**

	2018年1-6月(本集团及本公司)					
	年初余额	本期计提/转入	本期减少		汇率变动	期末余额
			转回	转销/核销		
应收代位追偿款坏账准备	1,210,681,821.87	-	-	-	-	1,210,681,821.87
应收款项类投资减值准备	25,163,300.00	-	-	-	-	25,163,300.00
可供出售金融资产减值准备	24,363,516.23	-	-	(17,056,000.00)	-	7,307,516.23
长期股权投资减值准备	8,972,540.99	-	-	(8,972,540.99)	-	-
无形资产减值准备	85,530.00	-	-	-	-	85,530.00
其他资产减值准备	109,615,019.73	-	-	-	1,426,661.93	111,041,681.66
合计	<u>1,378,881,728.82</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(26,028,540.99)</u>	<u>1,426,661.93</u>	<u>1,354,279,849.76</u>

	2017年(本集团及本公司)					
	年初余额	本年计提/转入	本年减少		汇率变动	年末余额
			转回	转销/核销		
应收代位追偿款坏账准备	1,254,422,528.97	50,178,009.10	(48,165.67)	(93,870,550.53)	-	1,210,681,821.87
应收款项类投资减值准备	25,163,300.00	-	-	-	-	25,163,300.00
可供出售金融资产减值准备	21,940,516.23	2,423,000.00	-	-	-	24,363,516.23
长期股权投资减值准备	12,878,010.06	-	-	(3,905,469.07)	-	8,972,540.99
无形资产减值准备	85,530.00	-	-	-	-	85,530.00
其他资产减值准备	110,058,611.30	-	-	-	(443,591.57)	109,615,019.73
合计	<u>1,424,548,496.56</u>	<u>52,601,009.10</u>	<u>(48,165.67)</u>	<u>(97,776,019.60)</u>	<u>(443,591.57)</u>	<u>1,378,881,728.82</u>

**17. 短期借款**

	本集团及本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
信用借款	<u>-</u>	<u>900,000,000.00</u>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

18. 卖出回购金融资产款

	本集团及本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
信托计划投资	292,800,000.00	292,800,000.00

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

	本集团	
	2018年6月30日	2017年12月31日
短期薪酬	151,039,870.77	197,963,771.50
离职后福利 - 设定提存计划	1,731,207.76	3,408,049.65
合计	152,771,078.53	201,371,821.15

	本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
短期薪酬	150,420,458.73	196,120,740.53
离职后福利 - 设定提存计划	1,693,993.79	3,367,043.62
合计	152,114,452.52	199,487,784.15

(2) 短期薪酬:

	本集团			2018年6月30日 余额
	2018年1月1日 余额	本期增加	本期减少	
工资、奖金、 津贴和补贴	190,431,388.56	117,198,952.90	(164,874,553.39)	142,755,788.07
职工福利费	-	3,012,405.39	(3,012,405.39)	-
社会保险费	1,734,315.06	4,179,873.03	(4,180,751.61)	1,733,436.48
- 医疗保险费	1,621,160.21	3,754,568.37	(3,755,756.25)	1,619,972.33
- 工伤保险费	86,964.33	117,459.82	(116,983.84)	87,440.31
- 生育保险费	26,190.52	307,844.84	(308,011.52)	26,023.84
住房公积金	-	4,471,109.72	(4,470,558.12)	551.60
工会经费和职 工教育经费	4,756,678.74	2,406,088.38	(1,651,558.21)	5,511,208.91
其他短期薪酬	1,041,389.14	1,962,024.85	(1,964,528.28)	1,038,885.71
合计	197,963,771.50	133,230,454.27	(180,154,355.00)	151,039,870.77

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

19. 应付职工薪酬(续)

(2) 短期薪酬(续):

	本集团			2017年12月31日 余额
	2017年1月1日 余额	本年增加	本年减少	
工资、奖金、 津贴和补 贴	168,147,582.64	217,188,174.30	(194,904,368.38)	190,431,388.56
职工福利费	-	10,476,443.21	(10,476,443.21)	-
社会保险费	2,276,802.82	8,260,424.20	(8,802,911.96)	1,734,315.06
-医疗保险费	2,168,134.97	7,413,293.72	(7,960,268.48)	1,621,160.21
-工伤保险费	85,709.32	237,654.42	(236,399.41)	86,964.33
-生育保险费	22,958.53	609,476.06	(606,244.07)	26,190.52
住房公积金	-	8,897,769.49	(8,897,769.49)	-
工会经费和职 工教育经费	5,424,413.56	4,913,948.99	(5,581,683.81)	4,756,678.74
其他短期薪酬	1,033,025.63	5,679,282.02	(5,670,918.51)	1,041,389.14
合计	<u>176,881,824.65</u>	<u>255,416,042.21</u>	<u>(234,334,095.36)</u>	<u>197,963,771.50</u>
	本公司			
	2018年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日 余额
工资、奖金、津 贴和补贴	188,781,658.35	114,412,055.40	(160,897,821.48)	142,295,892.27
职工福利费	-	2,835,957.65	(2,835,957.65)	-
社会保险费	1,714,186.93	3,949,127.10	(3,946,026.68)	1,717,287.35
-医疗保险费	1,604,056.91	3,550,449.78	(3,548,293.66)	1,606,213.03
-工伤保险费	85,618.76	107,074.64	(106,302.66)	86,390.74
-生育保险费	24,511.26	291,602.68	(291,430.36)	24,683.58
住房公积金	-	4,278,595.72	(4,278,044.12)	551.60
工会经费和职 工教育经费	4,583,506.11	2,354,674.74	(1,570,339.05)	5,367,841.80
其他短期薪酬	1,041,389.14	1,955,898.85	(1,958,402.28)	1,038,885.71
合计	<u>196,120,740.53</u>	<u>129,786,309.46</u>	<u>(175,486,591.26)</u>	<u>150,420,458.73</u>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

**三、 财务报表主要项目注释(续)**

**19. 应付职工薪酬(续)**

(2) 短期薪酬(续):

	本公司			2017年12月31日 余额
	2017年1月1日 余额	本年增加	本年减少	
工资、奖金、 津贴和补贴	167,311,883.54	210,880,394.11	(189,410,619.30)	188,781,658.35
职工福利费	-	10,142,939.44	(10,142,939.44)	-
社会保险费	2,265,110.82	7,835,185.16	(8,386,109.05)	1,714,186.93
-医疗保险费	2,157,983.97	7,036,684.95	(7,590,612.01)	1,604,056.91
-工伤保险费	84,810.32	216,110.68	(215,302.24)	85,618.76
-生育保险费	22,316.53	582,389.53	(580,194.80)	24,511.26
住房公积金	-	8,558,510.49	(8,558,510.49)	-
工会经费和职 工教育经费	5,326,353.74	4,775,487.09	(5,518,334.72)	4,583,506.11
其他短期薪酬	1,033,025.63	5,074,316.86	(5,065,953.35)	1,041,389.14
合计	<u>175,936,373.73</u>	<u>247,266,833.15</u>	<u>(227,082,466.35)</u>	<u>196,120,740.53</u>

(3) 离职后福利 - 设定提存计划:

	本集团			2018年6月30日 余额
	2018年1月1日 余额	本期增加	本期减少	
基本养老保险费	909,101.68	7,152,823.02	(7,150,737.71)	911,186.99
失业保险费	135,668.75	283,290.34	(283,545.31)	135,413.78
企业年金缴费	2,363,279.22	3,449,927.30	(5,128,599.53)	684,606.99
合计	<u>3,408,049.65</u>	<u>10,886,040.66</u>	<u>(12,562,882.55)</u>	<u>1,731,207.76</u>

	本集团			2017年12月31日 余额
	2017年1月1日 余额	本年增加	本年减少	
基本养老保险费	833,026.29	14,340,118.42	(14,264,043.03)	909,101.68
失业保险费	132,669.07	577,729.77	(574,730.09)	135,668.75
企业年金缴费	2,462,358.29	9,635,735.34	(9,734,814.41)	2,363,279.22
合计	<u>3,428,053.65</u>	<u>24,553,583.53</u>	<u>(24,573,587.53)</u>	<u>3,408,049.65</u>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

**三、 财务报表主要项目注释(续)**

**19. 应付职工薪酬(续)**

(3) 离职后福利 - 设定提存计划(续):

	本公司			2018年6月30日 余额
	2018年1月1日 余额	本期增加	本期减少	
基本养老保险费	869,219.91	6,838,572.46	(6,828,446.15)	879,346.22
失业保险费	134,544.49	274,590.46	(274,633.43)	134,501.52
企业年金缴费	<u>2,363,279.22</u>	<u>3,445,466.36</u>	<u>(5,128,599.53)</u>	<u>680,146.05</u>
合计	<u><u>3,367,043.62</u></u>	<u><u>10,558,629.28</u></u>	<u><u>(12,231,679.11)</u></u>	<u><u>1,693,993.79</u></u>

	本公司			2017年12月31日 余额
	2017年1月1日 余额	本年增加	本年减少	
基本养老保险费	808,612.29	13,560,137.05	(13,499,529.43)	869,219.91
失业保险费	131,384.07	552,642.36	(549,481.94)	134,544.49
企业年金缴费	<u>2,462,358.29</u>	<u>9,632,883.57</u>	<u>(9,731,962.64)</u>	<u>2,363,279.22</u>
合计	<u><u>3,402,354.65</u></u>	<u><u>23,745,662.98</u></u>	<u><u>(23,780,974.01)</u></u>	<u><u>3,367,043.62</u></u>

**20. 应交税费**

	本集团	
	2018年6月30日	2017年12月31日
企业所得税	32,375,394.78	16,678,413.88
增值税	7,309,839.41	2,155,705.21
个人所得税	1,661,659.71	1,099,443.80
城市维护建设税	494,335.23	203,034.57
教育费附加	354,452.63	146,052.92
其他	<u>87,947.83</u>	<u>706,717.28</u>
合计	<u><u>42,283,629.59</u></u>	<u><u>20,989,367.66</u></u>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

20. 应交税费(续)

	本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
企业所得税	27,588,520.58	13,755,982.01
个人所得税	1,632,698.14	1,085,371.98
增值税	4,476,653.87	735,849.25
城市维护建设税	277,760.43	101,586.32
教育费附加	199,185.79	73,347.15
其他	-	620,692.37
合计	34,174,818.81	16,372,829.08

21. 未到期责任准备金

	2018年6月30日(本集团及本公司)			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
担保	889,039,680.24	38,114,026.42	(220,968,789.36)	706,184,917.30
	2017年12月31日(本集团及本公司)			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
担保	995,558,938.53	316,268,896.05	(422,788,154.34)	889,039,680.24

22. 担保赔偿准备金

	本集团及本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
担保赔偿准备金	306,752,271.99	373,006,325.87

(1) 担保赔偿准备金增减变动:

	本集团及本公司			
	2018年6月30日			
	年初余额	本期增加	本期转出 附注三、5(2)	期末余额
担保赔偿准备金	373,006,325.87	(66,254,053.88)	-	306,752,271.99

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

22. 担保赔偿准备金(续)

(1) 担保赔偿准备金增减变动(续):

	本集团及本公司			
	2017年12月31日			
	年初余额	本年增加	本年转出	年末余额
			附注三、5(2)	
担保赔偿准备金	<u>378,550,884.32</u>	<u>44,633,450.65</u>	<u>(50,178,009.10)</u>	<u>373,006,325.87</u>

(2) 担保赔偿准备金期限:

	本集团及本公司		
	2018年6月30日		
	1年以下(含1年)	1年以上	合计
担保赔偿准备金	<u>8,729,298.35</u>	<u>298,022,973.64</u>	<u>306,752,271.99</u>

	本集团及本公司		
	2017年12月31日		
	1年以下(含1年)	1年以上	合计
担保赔偿准备金	<u>42,613,145.78</u>	<u>330,393,180.09</u>	<u>373,006,325.87</u>

23. 长期借款

	本集团及本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
信用借款	<u>4,621,488,989.40</u>	<u>2,982,251,400.80</u>

24. 应付债券

	本集团及本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
16中保01	1,496,873,278.91	1,495,704,287.78
17中保债	<u>498,896,435.24</u>	<u>498,590,479.08</u>
合计	<u>1,995,769,714.15</u>	<u>1,994,294,766.86</u>

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2018年6月30日  
 人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

24. 应付债券(续)

于2018年6月30日, 应付债券余额列示如下:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还	期末余额
16 中保 01	1,500,000,000.00	2016/10/12	5 年期固定利率债券, 附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	1,500,000,000.00	1,495,704,287.78	-	27,521,917.81	28,690,908.94	-	1,496,873,278.91
17 中保债	500,000,000.00	2017/3/16	5 年期固定利率债券, 附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	500,000,000.00	498,590,479.08	-	11,132,739.73	11,438,695.89	-	498,896,435.24
合计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	1,994,294,766.86	-	38,654,657.54	40,129,604.83	-	1,995,769,714.15

于2017年12月31日, 应付债券余额列示如下:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
16 中保 01	1,500,000,000.00	2016/10/12	5 年期固定利率债券, 附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	1,500,000,000.00	1,493,415,743.12	-	55,500,000.00	57,788,544.66	-	1,495,704,287.78
17 中保债	500,000,000.00	2017/3/16	5 年期固定利率债券, 附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	500,000,000.00	-	498,113,207.55	17,836,986.32	18,314,257.85	-	498,590,479.08
合计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	1,493,415,743.12	498,113,207.55	73,336,986.32	76,102,802.51	-	1,994,294,766.86

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

25. 其他负债

	本集团	
	2018年6月30日	2017年12月31日
应付合并结构化主体权益		
持有者款项	550,000,000.00	550,000,000.00
受托担保业务基金 (附注三、15)	244,329,996.24	254,968,180.54
外部往来款项	208,346,225.92	143,046,762.71
应付利息	71,377,098.84	42,874,898.12
其他预收账款	61,522,021.35	46,246,749.37
存入保证金	41,114,032.10	48,175,033.48
公共维修基金	3,085,317.33	3,085,317.33
其他	13,684,241.23	56,683,069.54
合计	<u>1,193,458,933.01</u>	<u>1,145,080,011.09</u>

	本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
受托担保业务基金 (附注三、15)	244,329,996.24	254,968,180.54
外部往来款项	205,359,174.17	5,306,760.17
应付利息	71,377,098.84	42,536,103.60
其他预收账款	53,103,239.79	40,786,644.22
应付子公司	27,400,000.00	27,400,000.00
存入保证金	16,951,782.68	19,463,637.31
公共维修基金	3,085,317.33	3,085,317.33
其他	5,815,953.99	11,267,488.76
合计	<u>627,422,563.04</u>	<u>404,814,131.93</u>

26. 股本

	年初余额	本年增减变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
股份总数	4,500,000,000.00	-	-	-	-	-	4,500,000,000.00

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

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2018年6月30日  
 人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

27. 其他权益工具

	2018年1月1日	本期增加	2018年6月30日
永续期公司债券(注)	2,514,722,716.46	66,176,575.34	2,580,899,291.80
	2017年1月1日	本年增加	2017年12月31日
永续期公司债券(注)	-	2,514,722,716.46	2,514,722,716.46

注: 本公司于2017年10月25日公开发行2017年永续期公司债券(第一期)(面向合格投资者)品种一、品种二, 本金总额分别为人民币20亿元和人民币5亿元, 扣除发行费用(含承销费、审计费等)后将剩余部分与本期末计提的利息, 共计2,580,899,291.80元计入其他权益工具。

28. 资本公积

	本集团及本公司			2018年6月30日
	2018年1月1日	本期增加	本期减少	
其他	9,043,171.41	-	-	9,043,171.41
	本集团及本公司			2017年12月31日
	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
其他	7,565,504.15	1,477,667.26	-	9,043,171.41

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

**三、 财务报表主要项目注释(续)**

**29. 其他综合收益**

(a) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本集团					
	2018年1-6月			2017年1-6月		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	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	(263,957,069.57)	(65,989,267.40)	(197,967,802.17)	(84,637,652.79)	(21,159,413.20)	(63,478,239.59)
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	(271,552,665.06)	(67,888,166.27)	(203,664,498.79)	(87,139,046.26)	(21,784,761.57)	(65,354,284.69)
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	(7,595,595.49)	(1,898,898.87)	(5,696,696.62)	(2,501,393.47)	(625,348.37)	(1,876,045.10)
小计	(263,957,069.57)	(65,989,267.40)	(197,967,802.17)	(84,637,652.79)	(21,159,413.20)	(63,478,239.59)
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
三、其他综合收益合计	<u>(263,957,069.57)</u>	<u>(65,989,267.40)</u>	<u>(197,967,802.17)</u>	<u>(84,637,652.79)</u>	<u>(21,159,413.20)</u>	<u>(63,478,239.59)</u>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

**三、 财务报表主要项目注释(续)**

**29. 其他综合收益(续)**

(b) 其他综合收益各项目的调节情况

项目	本集团								小计
	重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	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	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	可供出售金融资产公允价值变动损益	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	现金流量套期损益的有效部分	外币财务报表折算差额	其他	
一、上年年初余额	-	-	-	836,783,581.44	-	-	-	-	836,783,581.44
二、上年增减变动金额（减少以括号填列）	-	-	-	193,488,969.16	-	-	-	-	193,488,969.16
三、本期年初余额	-	-	-	1,030,272,550.60	-	-	-	-	1,030,272,550.60
四、本期增减变动金额（减少以括号填列）	-	-	-	(197,967,802.17)	-	-	-	-	(197,967,802.17)
五、本期期末余额	-	-	-	832,304,748.43	-	-	-	-	832,304,748.43

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

**三、 财务报表主要项目注释(续)**

**29. 其他综合收益(续)**

(a) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本公司					
	2018年1-6月			2017年1-6月		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	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	(186,323,478.48)	(46,580,869.62)	(139,742,608.86)	(73,853,869.73)	(18,463,467.43)	(55,390,402.30)
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	(193,287,928.77)	(48,321,982.19)	(144,965,946.58)	(71,352,476.26)	(17,838,119.06)	(53,514,357.20)
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	(6,964,450.29)	(1,741,112.57)	(5,223,337.72)	(2,501,393.47)	(625,348.37)	(1,876,045.10)
小计	(186,323,478.48)	(46,580,869.62)	(139,742,608.86)	(73,853,869.73)	(18,463,467.43)	(55,390,402.30)
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
三、其他综合收益合计	<u>(186,323,478.48)</u>	<u>(46,580,869.62)</u>	<u>(139,742,608.86)</u>	<u>(73,853,869.73)</u>	<u>(18,463,467.43)</u>	<u>(55,390,402.30)</u>

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2018年6月30日  
 人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

29. 其他综合收益(续)

(b) 其他综合收益各项目的调节情况

项目	本公司								小计
	重新计量设定 受益计划净负债 或净资产的变动	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	权益法下在被投资单位 以后将重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额	可供出售 金融资产公允 价值变动损益	持有至到期投资 重分类为可供出 售金融资产损益	现金流量套期 损益的有效部分	外币财务报 表折算差额	其 他	
一、上年年初余额	-	-	-	812,001,955.31	-	-	-	-	812,001,955.31
二、上年增减变动 金额(减少以括号 填列)	-	-	-	213,267,618.78	-	-	-	-	213,267,618.78
三、本期年初余额	-	-	-	1,025,269,574.09	-	-	-	-	1,025,269,574.09
四、本期增减变动 金额(减少以括号 填列)	-	-	-	(139,742,608.86)	-	-	-	-	(139,742,608.86)
五、本期期末余额	-	-	-	885,526,965.23	-	-	-	-	885,526,965.23

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

**三、 财务报表主要项目注释(续)**

**30. 盈余公积**

	2018年1-6月(本集团及本公司)			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	289,392,577.27	-	-	289,392,577.27
任意盈余公积	166,126,519.76	-	-	166,126,519.76
合计	<u>455,519,097.03</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>455,519,097.03</u>

	2017年(本集团及本公司)			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	225,361,696.13	64,030,881.14	-	289,392,577.27
任意盈余公积	166,126,519.76	-	-	166,126,519.76
合计	<u>391,488,215.89</u>	<u>64,030,881.14</u>	<u>-</u>	<u>455,519,097.03</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

**31. 一般风险准备**

	2018年1-6月(本集团及本公司)			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	186,086,055.42	-	-	186,086,055.42

	2017年(本集团及本公司)			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	122,055,174.28	64,030,881.14	-	186,086,055.42

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2018年6月30日  
 人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

32. 未分配利润

	本集团	
	2018年1-6月	2017年
调整前上年年末未分配利润	1,090,730,159.73	806,547,168.60
调整	-	-
调整后年初未分配利润	1,090,730,159.73	806,547,168.60
归属于母公司股东的净利润	415,691,532.96	684,241,054.78
减：提取法定盈余公积	-	(64,030,881.14)
提取一般风险准备	-	(64,030,881.14)
分配股利	(270,000,000.00)	(247,500,000.00)
其他减少	(66,176,575.34)	(24,496,301.37)
年末未分配利润	<u>1,170,245,117.35</u>	<u>1,090,730,159.73</u>
	本公司	
	2018年1-6月	2017年
调整前上年年末未分配利润	1,066,650,310.39	826,399,562.66
调整	-	-
调整后年初未分配利润	1,066,650,310.39	826,399,562.66
归属于母公司股东的净利润	341,106,097.10	640,308,811.38
减：提取法定盈余公积	-	(64,030,881.14)
提取一般风险准备	-	(64,030,881.14)
分配股利	(270,000,000.00)	(247,500,000.00)
其他减少	(66,176,575.34)	(24,496,301.37)
年末未分配利润	<u>1,071,579,832.15</u>	<u>1,066,650,310.39</u>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

33. 担保业务收入

	本集团及本公司	
	2018年1-6月	2017年1-6月
担保业务收入	118,218,517.01	241,968,423.69
减：提取未到期责任准备金	182,854,762.94	81,936,397.00
合计	<u>301,073,279.95</u>	<u>323,904,820.69</u>

于资产负债表日，担保业务净收入按担保业务类型分类列示如下：

	本集团及本公司	
	2018年1-6月	2017年1-6月
金融担保	291,121,962.53	307,194,124.45
贸易融资担保	330,493.27	149,281.13
履约担保	723,632.47	194,294.88
其他融资担保	7,338,814.69	6,280,363.17
其他与担保相关收入	1,558,376.99	10,086,757.06
合计	<u>301,073,279.95</u>	<u>323,904,820.69</u>

34. 投资收益

	本集团	
	2018年1-6月	2017年1-6月
长期股权投资	9,301,392.72	4,789,825.41
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	(1,144,967.24)	2,394,286.94
可供出售金融资产		
- 股权类投资收益	107,862,610.13	312,160,554.14
- 债券投资收益	10,788,384.61	11,206,390.82
- 信托投资收益	165,466,159.81	81,332,107.64
- 基金投资收益	120,494,310.82	26,198,349.67
- 理财投资收益	59,681,603.77	36,164,811.53
其他	71,446,389.42	61,137,416.74
合计	<u>543,895,884.04</u>	<u>535,383,742.89</u>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

34. 投资收益(续)

	本公司	
	2018年1-6月	2017年1-6月
长期股权投资	1,497,194.15	(1,853,043.90)
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	(1,949,563.65)	1,596,894.34
可供出售金融资产		
- 股权类投资收益	29,998,782.68	314,995,393.79
- 债券投资收益	10,788,384.61	11,206,390.82
- 信托投资收益	129,466,159.81	62,122,201.99
- 基金投资收益	164,778,432.01	69,340,812.27
- 理财投资收益	58,382,895.64	30,193,769.91
其他	43,423,112.66	18,906,400.57
合计	<u>436,385,397.91</u>	<u>506,508,819.79</u>

35. 公允价值变动损益

	本集团	
	2018年1-6月	2017年1-6月
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	<u>(28,508,192.24)</u>	<u>2,157,897.62</u>

	本公司	
	2018年1-6月	2017年1-6月
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	<u>(17,845,271.73)</u>	<u>2,157,909.82</u>

36. 其他业务收入/成本

(1) 其他业务收入:

	本集团	
	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	4,047,082.87	7,152,461.64
手续费及佣金收入	42,004,482.93	29,554,136.38
其他	12,558,602.35	7,214,212.50
合计	<u>58,610,168.15</u>	<u>43,920,810.52</u>

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2018年6月30日  
 人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

36. 其他业务收入/成本(续)

(1) 其他业务收入(续):

	本公司	
	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	3,542,797.01	3,869,673.80
手续费及佣金收入	9,678,792.69	204,550.79
其他	2,353,272.79	1,745,920.94
合计	15,574,862.49	5,820,145.53

(2) 其他业务成本:

	本集团	
	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	145,934,945.93	131,218,975.85
其他	39,946,250.49	6,451,930.53
合计	185,881,196.42	137,670,906.38

	本公司	
	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	143,894,452.78	111,580,071.74
其他	2,515,738.16	47,964.90
合计	146,410,190.94	111,628,036.64

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2018年6月30日  
 人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

37. 资产处置收益

	本集团	
	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置收益	10,573,995.26	-

	本公司	
	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置收益	2,516,232.36	-

38. 税金及附加

	本集团	
	2018年1-6月	2017年1-6月
房产税	5,958,549.05	4,019,433.15
城市维护建设税	1,114,441.73	2,150,069.35
教育费附加	753,875.82	1,535,458.51
土地使用税	432,668.65	232,711.40
河道管理费	43,976.37	612.09
其他	13,296.79	51,340.79
合计	8,316,808.41	7,989,625.29

	本公司	
	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	519,106.89	2,046,838.64
教育费附加	370,589.79	1,461,722.28
房产税	803,138.15	1,021,755.47
土地使用税	29,016.92	128,643.67
河道管理费	-	166.17
其他	6,857.03	38,834.07
合计	1,728,708.78	4,697,960.30

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2018年6月30日  
 人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

39. 业务及管理费

	本集团	
	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	143,196,952.15	146,995,230.02
折旧和摊销	18,059,603.97	17,600,471.50
租赁费	10,712,711.63	11,593,144.62
专业服务费	10,045,898.51	7,191,575.68
办公费	5,878,416.29	5,290,865.18
差旅费	3,787,866.90	3,737,421.67
业务招待费	739,202.18	742,725.77
基金管理费、托管费等	661,724.99	5,885,736.93
其他费用	6,968,888.07	4,634,897.84
合计	<u>200,051,264.69</u>	<u>203,672,069.21</u>
	本公司	
	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	140,344,938.74	144,492,290.42
租赁费	10,694,006.22	11,549,344.62
专业服务费	9,600,342.11	6,734,555.66
折旧和摊销	7,691,390.34	7,339,006.99
办公费	3,649,893.84	5,051,839.35
差旅费	3,779,892.60	3,722,907.47
业务招待费	565,200.58	712,803.09
其他费用	5,781,638.81	2,589,432.24
合计	<u>182,107,303.24</u>	<u>182,192,179.84</u>

40. 所得税费用

(1) 所得税费用组成:

	本集团	
	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	119,250,010.75	130,536,044.36
递延所得税费用	(4,598,763.30)	(4,948,709.27)
合计	<u>114,651,247.45</u>	<u>125,587,335.09</u>

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2018年6月30日  
 人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

40. 所得税费用(续)

(1) 所得税费用组成(续):

	本公司	
	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	110,305,959.59	120,032,443.13
递延所得税费用	(4,598,763.30)	(4,948,706.25)
合计	105,707,196.29	115,083,736.88

(2) 所得税费用与利润总额的关系如下:

	本集团	
	2018年1-6月	2017年1-6月
利润总额	530,771,309.70	554,888,094.70
按法定税率计算的所得税费用	132,692,827.43	138,722,023.68
无须纳税的收益	(9,373,260.71)	(20,919,610.86)
不可抵扣的费用	(597,296.88)	3,438,687.47
本期未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损的影响	7,025,344.73	4,346,234.80
其他	(15,096,367.12)	-
按本集团实际税率计算的所得税费用	114,651,247.45	125,587,335.09

	本公司	
	2018年1-6月	2017年1-6月
利润总额	446,813,293.39	538,436,765.84
按法定税率计算的所得税费用	111,703,323.35	134,609,191.46
无须纳税的收益	(5,476,816.94)	(20,185,418.52)
不可抵扣的费用	(519,310.12)	659,963.94
按本公司实际税率计算的所得税费用	105,707,196.29	115,083,736.88

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

**三、 财务报表主要项目注释(续)**

**41. 现金流量表项目注释**

(1) 现金流量表补充资料:

a. 将净利润调节为经营活动现金流量:

	本集团	
	2018年1-6月	2017年1-6月
净利润	416,120,062.25	429,300,759.61
加: 资产减值损失	-	-
固定资产折旧	7,446,105.96	8,192,305.89
投资性房地产摊销	10,898,078.35	10,783,975.51
无形资产摊销	1,141,638.09	1,003,674.96
长期待摊费用摊销	1,494,085.26	424,235.61
处置固定资产利得	(10,573,995.26)	108,702.32
公允价值变动损益	28,508,192.24	(2,157,897.62)
利息支出	145,934,945.93	131,218,975.85
汇兑收益	24,368,216.02	723,259.66
投资收益	(543,895,884.04)	(535,383,742.89)
递延所得税增加	(3,754,647.80)	(4,948,709.27)
担保赔偿准备金的减少	(66,254,053.88)	(18,391,882.92)
未到期责任准备金的增加	(182,854,762.94)	(81,936,397.00)
经营性应收项目的减少/(增加)	1,388,048,688.31	(39,870,291.99)
经营性应付项目的增加	(1,468,775,511.93)	(4,938,745.44)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(252,148,843.44)</u>	<u>(105,871,777.72)</u>
	本公司	
	2018年1-6月	2017年1-6月
净利润	341,106,097.10	423,353,028.96
加: 资产减值损失	-	-
固定资产折旧	5,478,652.89	5,923,060.66
无形资产摊销	1,114,251.69	1,003,674.96
长期待摊费用摊销	1,098,485.76	412,271.37
处置固定资产利得	(2,516,232.36)	108,702.32
公允价值变动损益	17,845,271.73	(2,157,909.82)
利息支出	143,894,452.78	111,580,071.74
汇兑收益	24,368,216.02	723,259.66
投资收益	(436,385,397.91)	(506,508,819.79)
递延所得税增加	(9,846,279.97)	(4,948,706.25)
担保赔偿准备金的减少	(66,254,053.88)	(18,391,882.92)
未到期责任准备金的增加	(182,854,762.94)	(81,936,397.00)
经营性应收项目的减少/(增加)	248,918,913.18	(18,708,312.81)
经营性应付项目的增加	(270,115,176.10)	(11,395,195.32)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(184,147,562.01)</u>	<u>(100,943,154.24)</u>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

41. 现金流量表项目注释(续)

(1) 现金流量表补充资料(续):

b. 现金及现金等价物净变动情况:

	本集团	
	2018年1-6月	2017年1-6月
现金的年末余额	1,276,099,389.39	1,400,361,713.12
减: 现金的年初余额	1,425,104,684.27	281,273,622.71
现金及现金等价物 净(减少)/增加额	(149,005,294.88)	1,119,088,090.41
	本公司	
	2018年1-6月	2017年1-6月
现金的年末余额	1,131,831,890.02	1,260,142,224.37
减: 现金的年初余额	960,890,160.21	173,123,559.22
现金及现金等价物 净增加额	170,941,729.81	1,087,018,665.15

(2) 现金及现金等价物的构成:

	本集团	
	2018年6月30日	2017年6月30日
库存现金	173,087.56	406,426.57
可随时用于支付的银行存款	1,202,405,822.27	1,378,565,899.96
可随时用于支付的非银行 金融机构存款	73,520,479.56	21,389,386.59
年末现金及现金等价物余额	1,276,099,389.39	1,400,361,713.12
	本公司	
	2018年6月30日	2017年6月30日
库存现金	83,468.39	256,851.39
可随时用于支付的银行存款	1,110,942,322.25	1,238,496,923.06
可随时用于支付的非银行 金融机构存款	20,806,099.38	21,388,449.92
年末现金及现金等价物余额	1,131,831,890.02	1,260,142,224.37

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

**四、 在其他主体中的权益**

**1. 在子公司中的权益**

本公司主要子公司的情况如下：

主要子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	注册资本 (人民币)	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
天津中保财信资产管理 有限公司	天津	天津	资产管理	3,000 万	100	-	设立
中投保资产管理无锡 有限公司	无锡	无锡	资产管理	3,000 万	100	-	设立
中投保信裕资产管理 (北京) 有限公司	北京	北京	资产管理	10,000 万	100	-	设立
上海经投资资产管理 有限公司	上海	上海	资产管理	3,000 万	100	-	设立
中投保物流无锡有限 公司	无锡	无锡	物流仓储	200 万	75	-	设立
天津瑞元投资管理 中心(有限合伙)	天津	天津	投资管理	51,000 万	96.08	100	设立
天津信祥企业管理合 伙企业(有限合伙)	天津	天津	管理咨询	38,140 万	99.90	99.95	设立
北京快融保金融信息 服务股份有限公司	北京	北京	金融服务	5,000 万	40	100	设立
嘉兴嘉裕投资合伙 企业(有限合伙)	北京	嘉兴	投资管理	56,020 万	99.96	100	设立
嘉兴裕保投资合伙 企业(有限合伙)	北京	嘉兴	投资管理	1,001 万	99.90	100	设立
无锡日升诚投资合伙 企业(有限合伙)	上海	无锡	投资管理	100,005 万	79.996	80	设立

注：天津中保财信资产管理有限公司于 2013 年 6 月 7 日成立，本集团及本公司的持股比例和表决权比例均为 100%，本公司于 2013 年度将天津中保财信资产管理有限公司纳入合并范围。

中投保资产管理无锡有限公司于 2014 年 4 月 24 日成立，本集团及本公司的持股比例和表决权比例均为 100%，本公司于 2014 年度将中投保资产管理无锡有限公司纳入合并范围。

中投保信裕资产管理(北京)有限公司于 2014 年 11 月 2 日成立，本集团及本公司的持股比例和表决权比例均为 100%，本公司于 2014 年度将中投保信裕资产管理(北京)有限公司纳入合并范围。

上海经投资资产管理有限公司于 2014 年 5 月 16 日成立，本集团及本公司的持股比例和表决权比例均为 100%，本公司于 2014 年度将上海经投资资产管理有限公司纳入合并范围。

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

**四、 在其他主体中的权益(续)**

**1. 在子公司中的权益(续)**

中投保物流无锡有限公司于2014年3月20日成立，本集团及本公司的持股比例和表决权比例均为75%，本公司于2014年度将中投保物流无锡有限公司纳入合并范围。

天津瑞元投资管理中心(有限合伙)于2015年7月21日成立，本公司直接持股比例和表决权比例均为96.08%，本集团持股比例和表决权比例均为100%，本公司于2015年度将天津瑞元投资管理中心(有限合伙)纳入合并范围。

天津信祥企业管理合伙企业(有限合伙)于2015年12月29日成立，本公司直接持股比例和表决权比例均为99.90%，本集团持股比例和表决权比例均为99.95%，本公司于2016年度将天津信祥企业管理合伙企业(有限合伙)纳入合并范围。

北京快融保金融信息服务股份有限公司于2016年1月13日成立，本公司直接持股比例和表决权比例均为40%，本集团持股比例和表决权比例均为100%，本公司于2016年度将北京快融保金融信息服务股份有限公司纳入合并范围。

嘉兴嘉裕投资合伙企业(有限合伙)于2017年7月5日成立，本公司直接持股比例和表决权比例均为99.96%，本集团持股比例和表决权比例均为100%，本公司于2017年度将嘉兴嘉裕投资合伙企业(有限合伙)纳入合并范围。

嘉兴裕保投资合伙企业(有限合伙)于2017年7月5日成立，本公司直接持股比例和表决权比例均为99.90%，本集团持股比例和表决权比例均为100%，本公司于2017年度将嘉兴裕保投资合伙企业(有限合伙)纳入合并范围。

无锡日升诚投资合伙企业(有限合伙)于2017年3月30日成立，本公司直接持股比例和表决权比例均为79.996%，本集团持股比例和表决权比例均为80%，本公司于2017年度将无锡日升诚投资合伙企业(有限合伙)纳入合并范围。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

四、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益

	本集团	
	2018年6月30日	2017年
联营企业		
- 重要的联营企业	7,225,071.82	5,735,236.52
- 不重要的联营企业	52,531,345.60	53,699,688.02
小计	59,756,417.42	59,434,924.54
减：减值准备	-	(8,972,540.99)
合计	59,756,417.42	50,462,383.55

	本公司	
	2018年6月30日	2017年
联营企业		
- 重要的联营企业	7,225,071.82	5,735,236.52
- 不重要的联营企业	1,328,343.04	10,300,884.03
小计	8,553,414.86	16,036,120.55
减：减值准备	-	(8,972,540.99)
合计	8,553,414.86	7,063,579.56

(1) 重要联营企业：

企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处 理方法	注册资本 (人民币)	对本集团活动 是否具有战略性
				直接	间接			
浙江互联网金融 资产交易中心 股份有限公司	浙江	杭州	服务	27.35	-	权益法	5,667万	是

注：浙江互联网金融资产交易中心股份有限公司于2014年12月24日成立，本集团及本公司的持股比例和表决权比例均为27.35%。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

四、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益(续)

(2) 重要联营企业的主要财务信息:

	本集团及本公司 2018年6月30日/2018年1-6月
流动资产	345,164,999.73
非流动资产	3,038,429.91
资产合计	348,203,429.64
流动负债	324,913,784.79
负债合计	324,913,784.79
净资产	23,289,644.85
按持股比例享有的净资产份额	6,369,717.87
调整事项	855,353.95
对联营企业投资的账面价值	7,225,071.82
营业收入	43,524,138.87
净利润	9,411,231.70
综合收益总额	9,411,231.70

(3) 不重要联营企业的汇总财务信息如下:

	本集团	
	2018年1-6月	2017年
联营企业:		
投资账面价值合计	52,531,345.60	44,727,147.03
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	9,331,657.58	21,013,493.12
- 综合收益总额	9,331,657.58	21,013,493.12
	本公司	
	2018年1-6月	2017年
联营企业:		
投资账面价值合计	1,328,343.04	1,328,343.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	1,527,459.01	12,765,109.69
- 综合收益总额	1,527,459.01	12,765,109.69

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

**四、 在其他主体中的权益(续)**

**3. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

于资产负债表日，本集团未纳入合并财务报表范围的结构化主体全部为第三方机构发起设立的结构化主体。

截至资产负债表日，本集团通过直接持有投资而在结构化主体中享有的权益的账面价值列示如下：

	本集团			
	2018年6月30日		2017年12月31日	
	账面价值	最大损失敞口(1)	账面价值	最大损失敞口(1)
理财产品	1,244,435,016.69	1,244,435,016.69	1,202,830,013.72	1,202,830,013.72
基金投资	2,265,401,953.61	2,265,401,953.61	1,770,730,032.79	1,770,730,032.79
信托投资	4,457,588,551.67	4,457,588,551.67	4,730,340,151.67	4,730,340,151.67
其他	<u>50,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>
合计	<u>8,017,425,521.97</u>	<u>8,017,425,521.97</u>	<u>7,753,900,198.18</u>	<u>7,753,900,198.18</u>

(1)最大损失敞口为结构化主体在报告日的公允价值。

于资产负债表日，本集团持有的未合并的结构化主体的权益在可供出售金融资产中确认。

于资产负债表日，本集团通过为部分结构化主体提供金融担保而在结构化主体中享有权益，其最大损失敞口于2018年6月30日为人民币3,092,191.18万元，2017年12月31日为人民币6,078,898.03万元，并已包含在附注六中披露。本集团为该部分结构化主体提供金融担保而获取的担保净收入于2018年1-6月为8,487.35万元，于2017年度为人民币23,009.74万元。

**4. 纳入合并财务报表范围的结构化主体**

纳入本集团合并范围的结构化主体为本集团所投资的部分私募基金投资，本集团通过直接持有投资并享有实质性决策权，因此将其纳入合并范围。纳入合并范围的结构化主体于2018年6月30日直接持有金额为人民币215,953.83万元(2017年12月31日金额：人民币296,041.71万元)。

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

## **五、与金融工具相关的风险**

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险、汇率风险、价格风险、担保业务风险等。本集团对此的风险管理政策概述如下。

### **1. 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财物损失的风险。本集团的信用风险主要来自银行存款、债权投资、委托贷款以及其他金融资产投资等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团银行存款主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于应收款项，本集团已根据实际情况制定了信用政策。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录（如有可能）。在必要情况下，本集团会要求客户提供抵押品。

为监控本集团信用风险，本集团按照账龄等要素对本集团的客户资料进行分析。

本集团投资组合中部分品种是信用级别较高的企业债和信托计划及其他股权投资，因此面临的信用风险相对较低。信用风险通过申请信用许可、信用额度和监控程序来控制。本集团通过对中国经济、潜在债务人和交易结构进行内部分析及基础分析来管理信用风险。适当情况下，本集团要求交易对手提供各种抵押物以降低信用风险。除已披露的减值情况外，本集团评估后认为不存在重大减值风险。

本集团及本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注九所载本集团及本公司作出的财务担保外，本集团及本公司没有提供任何其他可能令本集团及本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注七披露。

### **2. 流动性风险**

流动性风险是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借款项以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，以满足短期和较长期的流动资金需求。

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

**五、与金融工具相关的风险(续)**

**2. 流动性风险(续)**

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

本集团	2018年6月30日未折现的合同现金流量						资产负债表
	即期 / 无期限	3个月以内	3 - 12个月	1 - 5年	5年以上	合计	账面价值
长期借款	-	54,914,664.90	219,150,928.64	3,355,712,917.97	1,301,018,825.50	4,930,797,337.01	4,621,488,989.40
应付债券	-	-	77,950,000.00	2,077,950,000.00	-	2,155,900,000.00	1,995,769,714.15
卖出回购金 融资产款	-	310,368,000.00	-	-	-	310,368,000.00	292,800,000.00
其他负债	283,545,322.86	527,174.68	1,197,316.80	174,214.00	-	285,444,028.34	285,444,028.34
合计	<u>283,545,322.86</u>	<u>365,809,839.58</u>	<u>298,298,245.44</u>	<u>5,433,837,131.97</u>	<u>1,301,018,825.50</u>	<u>7,682,509,365.35</u>	<u>7,195,502,731.89</u>
本公司	2018年6月30日未折现的合同现金流量						资产负债表
	即期 / 无期限	3个月以内	3 - 12个月	1 - 5年	5年以上	合计	账面价值
长期借款	-	54,914,664.90	219,150,928.64	3,355,712,917.97	1,301,018,825.50	4,930,797,337.01	4,621,488,989.40
应付债券	-	-	77,950,000.00	2,077,950,000.00	-	2,155,900,000.00	1,995,769,714.15
卖出回购金 融资产款	-	310,368,000.00	-	-	-	310,368,000.00	292,800,000.00
其他负债	259,383,073.44	527,174.68	1,197,316.80	174,214.00	-	261,281,778.92	261,281,778.92
合计	<u>259,383,073.44</u>	<u>365,809,839.58</u>	<u>298,298,245.44</u>	<u>5,433,837,131.97</u>	<u>1,301,018,825.50</u>	<u>7,658,347,115.93</u>	<u>7,171,340,482.47</u>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、 与金融工具相关的风险(续)

2. 流动性风险(续)

本集团	2017年12月31日未折现的合同现金流量						资产负债表
	即期 / 无期限	3个月以内	3 - 12个月	1 - 5年	5年以上	合计	账面价值
短期借款	-	12,427,397.26	913,438,972.60	-	-	925,866,369.86	900,000,000.00
长期借款	-	29,482,602.74	101,266,604.11	2,624,441,396.17	593,654,257.70	3,348,844,860.72	2,982,251,400.80
应付债券	-	22,450,000.00	55,500,000.00	2,100,400,000.00	-	2,178,350,000.00	1,994,294,766.86
卖出回购金 融资产款	-	-	310,368,000.00	-	-	310,368,000.00	292,800,000.00
其他负债	298,087,435.91	137,773,323.46	2,417,285.86	229,114.00	-	438,507,159.23	438,143,214.02
合计	298,087,435.91	202,133,323.46	1,382,990,862.57	4,725,070,510.17	593,654,257.70	7,201,936,389.81	6,607,489,381.68
本公司	2017年12月31日未折现的合同现金流量						资产负债表
	即期 / 无期限	3个月以内	3 - 12个月	1 - 5年	5年以上	合计	账面价值
短期借款	-	12,427,397.26	913,438,972.60	-	-	925,866,369.86	900,000,000.00
长期借款	-	29,482,602.74	101,266,604.11	2,624,441,396.17	593,654,257.70	3,348,844,860.72	2,982,251,400.80
应付债券	-	22,450,000.00	55,500,000.00	2,100,400,000.00	-	2,178,350,000.00	1,994,294,766.86
卖出回购金 融资产款	-	-	310,368,000.00	-	-	310,368,000.00	292,800,000.00
其他负债	269,376,039.74	2,409,378.25	2,417,285.86	229,114.00	-	274,431,817.85	274,431,817.85
合计	269,376,039.74	66,769,378.25	1,382,990,862.57	4,725,070,510.17	593,654,257.70	7,037,861,048.43	6,443,777,985.51

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

**五、与金融工具相关的风险(续)**

**3. 利率风险**

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(1) 本集团及本公司持有的计息金融工具如下：

本集团	2018年6月30日		2017年12月31日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
<b>金融资产</b>				
- 货币资金	0.05%-0.35%	1,266,026,301.83	0.05%-0.35%	1,028,096,532.16
- 定期存款	0.50%-1.35%	10,400,000.00	0.50%-1.35%	316,574,629.79
- 可供出售金融资产	1.90%-11.00%	7,425,392,540.53	1.90%-11.00%	6,863,316,353.76
<b>金融负债</b>				
- 卖出回购金融资产款	6.00%	(292,800,000.00)	6.00%	(292,800,000.00)
- 短期借款	-	-	5.60%	(900,000,000.00)
- 长期借款	5.23%-8.5%	(3,300,000,000.00)	5.23%-6.8%	(2,400,000,000.00)
	6-month euribor+50BP	(1,321,488,989.40)	6-month euribor+50BP	(582,251,400.80)
- 应付债券	3.87%-4.63%	(1,995,769,714.15)	3.87%-4.63%	(1,994,294,766.86)
- 其他负债	-	-	6.00%	(135,000,000.00)
<b>合计</b>		<u>1,791,760,138.81</u>		<u>1,903,641,348.05</u>
<b>本公司</b>				
	2018年6月30日		2017年12月31日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
<b>金融资产</b>				
- 货币资金	0.05%-0.35%	1,131,748,421.63	0.05%-0.35%	632,419,419.57
- 定期存款	0.50%-1.35%	500,000.00	0.50%-1.35%	305,624,629.79
- 可供出售金融资产	1.90%-11.00%	6,546,103,348.01	1.90%-11.00%	5,841,393,561.24
<b>金融负债</b>				
- 卖出回购金融资产款	6.00%	(292,800,000.00)	6.00%	(292,800,000.00)
- 短期借款	-	-	5.60%	(900,000,000.00)
- 长期借款	5.23%-8.5%	(3,300,000,000.00)	5.23%-6.8%	(2,400,000,000.00)
	6-month euribor+50BP	(1,321,488,989.40)	6-month euribor+50BP	(582,251,400.80)
- 应付债券	3.87%-4.63%	(1,995,769,714.15)	3.87%-4.63%	(1,994,294,766.86)
<b>合计</b>		<u>768,293,066.09</u>		<u>610,091,442.94</u>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

**五、与金融工具相关的风险(续)**

**3. 利率风险(续)**

(2) 敏感性分析

本集团	2018年1-6月		2017年1-6月	
	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响
	人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元
利率上浮50个基点	(713.51)	2,071.02	825.47	3,008.06
利率下浮50个基点	713.51	(2,071.02)	(825.47)	(3,008.06)
本公司	2018年1-6月		2017年1-6月	
	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响
	人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元
利率上浮50个基点	(544.84)	1,909.95	1,410.05	2,780.41
利率下浮50个基点	544.84	(1,909.95)	(1,410.05)	(2,780.41)

对于资产负债表日持有的使本集团或本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团或本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息收入及投资收益的影响。

**4. 汇率风险**

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收款项和应付款项，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(1) 本集团及本公司各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。

出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

美元项目：	本集团及本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
货币资金	68,373.07	40,763,139.96
应收利息	10,481.65	10,863.37
预收账款	(4,819,969.42)	(4,807,280.07)
资产负债表敞口净额	(4,741,114.70)	35,966,723.26

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、 与金融工具相关的风险(续)

4. 汇率风险(续)

(1) 本集团及本公司各外币资产负债项目汇率风险敞口如下(续):

欧元项目:	本集团及本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
货币资金	2.87	2.89
长期借款	(1,321,488,989.40)	(582,251,400.80)
资产负债表敞口净额	<u>(1,321,488,986.53)</u>	<u>(582,251,397.91)</u>

(2) 本集团及本公司适用的人民币对外币的汇率分析如下:

	平均汇率	
	2018年1-6月	2017年
美元	6.5754	6.7603
欧元	7.7269	7.6313
	报告日中间汇率	
	2018年6月30日	2017年12月31日
美元	6.6166	6.5342
欧元	7.6515	7.8023

(3) 敏感性分析:

假定除汇率以外的其他风险变量不变,于资产负债表日美元对人民币的汇率变动使人民币升值5%,将导致本集团及本公司股东权益和净利润的增加情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

美元项目	本集团及本公司	
	股东权益 人民币万元	净利润 人民币万元
2018年6月30日	<u>(17.78)</u>	<u>(17.78)</u>
2017年12月31日	<u>134.88</u>	<u>134.88</u>
	本集团及本公司	
	股东权益 人民币万元	净利润 人民币万元
2018年6月30日	<u>(4,955.58)</u>	<u>(4,955.58)</u>
2017年12月31日	<u>(2,183.44)</u>	<u>(2,183.44)</u>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

**五、 与金融工具相关的风险(续)**

**4. 汇率风险(续)**

(3) 敏感性分析(续):

于资产负债表日, 在假定其他变量保持不变的前提下, 美元对人民币的汇率变动使人民币贬值 5%, 将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同, 但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动, 以变动后的汇率对资产负债表日本集团及本公司持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。

**5. 价格风险**

本集团分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产中的权益工具在每个报告期末以公允价值计量, 因此本集团承受这些金融工具市场价格变动而导致亏损的价格风险。下表列示了为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产中的权益工具在价格上升或下降 10%的情况下, 对本集团及本公司税前利润以及股东权益的影响。

本集团	2018年1-6月		2017年1-6月	
	对股东 权益的影响	对税前 利润的影响	对股东 权益的影响	对税前 利润的影响
	人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元
价格上升 10%	45,928.99	1,366.58	38,501.10	1,106.20
价格下降 10%	(45,928.99)	(1,366.58)	(38,501.10)	(1,106.20)
本公司	2018年1-6月		2017年1-6月	
	对股东 权益的影响	对税前 利润的影响	对股东 权益的影响	对税前 利润的影响
	人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元
价格上升 10%	51,653.12	782.99	54,454.24	744.26
价格下降 10%	(51,653.12)	(782.99)	(54,454.24)	(744.26)

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**五、与金融工具相关的风险(续)**

**6. 担保业务风险**

(1) 担保业务风险类型：

担保业务风险在于发生代偿的可能性及由此产生赔款金额和时间的不确定。在担保合同下，本集团面临的主要风险是实际代偿款超过已计提担保赔偿准备金的账面金额。这种风险在下列情况下均可能出现：

发生性风险—代偿案件发生的数量与预期不同的可能性。

严重性风险—代偿金额与预期不同的可能性。

风险的波动性可通过慎重选择和实施承保策略，对担保业务对象实施后续跟踪等措施加以控制。同时，在一定程度上也可以通过把损失风险分散至大批担保合同组合而得以改善，因为较分散的合同组合很少因组合中某部分的变动而使整体受到影响。

担保业务风险也会受被担保人终止合同、拒绝支付保费等影响。因此，担保业务风险受被担保人的行为和决定影响。

(2) 担保业务风险集中度：

本集团的保险业务主要集中在中国境内，因此按地域划分的担保业务风险主要集中在中国境内。于资产负债表日，本集团担保业务承受的最大信用风险敞口于附注七中披露。

(3) 担保赔偿准备金的计量假设及敏感性分析：

假设

评估担保赔偿准备金时采用的主要假设包括违约概率、违约损失率、折现率等。其中一部分基于本集团的过往经验，同时也参考了国内外相关行业的历史经验数据。折现率主要参考中央国债登记结算有限责任公司公布的保险合同准备金计量基准收益率曲线确定。

敏感性分析

上述主要假设将影响担保赔偿准备金。若干变量的敏感度无法量化，如评估程序的不确定性等。本集团及本公司预测在假设其他因素不变的情况下，如各类担保业务违约概率均增加 5%，将引起 2018 年 6 月 30 日的担保赔偿准备金增加约为人民币 1,534 万元。(2017 年 12 月 31 日为人民币 1,865 万元)。

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

**六、公允价值的披露**

下表列示了本集团及本公司在每个资产负债表日持续和非持续公允价值计量的资产和负债与本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层级。公允价值计量结果所属层次取决于公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层级的输入值。三个层级的定义如下：

第一层次输入值：采用本集团在报告日能够取得的相同资产或负债在活跃市场中的报价计量(未经调整)，包括在交易所交易的证券和部分政府债券。

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

**1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值：**

	本集团			合计
	2018年6月30日			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	121,357,725.42	50,000,000.00	15,300,110.00	186,657,835.42
可供出售金融资产				
- 债券投资	496,608,555.50	-	-	496,608,555.50
- 信托计划投资	-	381,806,027.40	4,075,782,524.27	4,457,588,551.67
- 理财计划投资	-	2,190,435,016.69	-	2,190,435,016.69
- 基金投资	320,227,088.17	1,011,483,509.31	2,761,577,212.88	4,093,287,810.36
- 股权投资	-	-	1,893,920,057.17	1,893,920,057.17
- 其他	-	-	280,760,416.67	280,760,416.67
小计	816,835,643.67	3,583,724,553.40	9,012,040,210.99	13,412,600,408.06
合计	938,193,369.09	3,633,724,553.40	9,027,340,320.99	13,599,258,243.48
	本公司			
	2018年6月30日			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	62,999,046.21	50,000,000.00	15,300,110.00	128,299,156.21
可供出售金融资产				
- 债券投资	496,608,555.50	-	-	496,608,555.50
- 信托计划投资	-	-	3,964,062,275.82	3,964,062,275.82
- 理财计划投资	-	2,085,432,516.69	-	2,085,432,516.69
- 基金投资	294,175,704.44	810,840,159.58	4,280,325,533.94	5,385,341,397.96
- 股权投资	-	-	1,423,442,079.26	1,423,442,079.26
小计	790,784,259.94	2,896,272,676.27	9,667,829,889.02	13,354,886,825.23
合计	853,783,306.15	2,946,272,676.27	9,683,129,999.02	13,483,185,981.44

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

**六、 公允价值的披露(续)**

**1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值(续):**

	本集团			合计
	2017年12月31日			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
资产				
以公允价值计 量且其变动计 入当期损益的 金融资产	140,334,731.32	71,291,192.27	2,411,468.15	214,037,391.74
可供出售金融资产				
- 债券投资	488,485,771.70	-	-	488,485,771.70
- 信托计划投资	-	708,557,627.40	4,021,782,524.27	4,730,340,151.67
- 理财计划投资	-	1,543,730,013.72	-	1,543,730,013.72
- 基金投资	386,932,425.40	749,088,238.76	2,092,193,880.39	3,228,214,544.55
- 股权投资	-	-	2,138,167,497.84	2,138,167,497.84
- 其他	-	-	100,760,416.67	100,760,416.67
小计	875,418,197.10	3,001,375,879.88	8,352,904,319.17	12,229,698,396.15
合计	<u>1,015,752,928.42</u>	<u>3,072,667,072.15</u>	<u>8,355,315,787.32</u>	<u>12,443,735,787.89</u>
	本公司			
	2017年12月31日			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
资产				
以公允价值计 量且其变动计 入当期损益的 金融资产	46,236,671.39	71,291,192.27	2,411,468.15	119,939,331.81
可供出售金融资产				
- 债券投资	488,485,771.70	-	-	488,485,771.70
- 信托计划投资	-	293,118,000.00	3,610,062,275.82	3,903,180,275.82
- 理财计划投资	-	1,449,727,513.72	-	1,449,727,513.72
- 基金投资	280,696,197.36	510,286,341.37	5,256,773,740.62	6,047,756,279.35
- 股权投资	-	-	1,627,976,392.47	1,627,976,392.47
小计	769,181,969.06	2,253,131,855.09	10,494,812,408.91	13,517,126,233.06
合计	<u>815,418,640.45</u>	<u>2,324,423,047.36</u>	<u>10,497,223,877.06</u>	<u>13,637,065,564.87</u>

上述金融资产均为持续以公允价值计量的资产。

2018年1-6月以公允价值计量的资产和负债在各层级之间无重大转移。

本集团对于不存在活跃市场的银行间市场债券，其公允价值是基于中国债券信息网公布的债券估值表确定。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**六、公允价值的披露(续)**

**1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值(续):**

对于上市公司股权型投资，其公允价值一般以其最近的市场报价为基础来确定。对于非上市股权型投资，其公允价值根据观察到的最近发生的交易价格或者可比较投资的最近的市场报价或其它市场普遍接受的估值方法确定。对于贷款类信托计划投资，本集团主要采用未来现金流现值法来评估其公允价值。不可观察之重要输入值包括预计未来现金流、预计收回日、符合预期风险水平的折现率及流动性折扣率。公司的流动性折扣率经合理评估后选择在 10%到 40%之间,其中公司持有的重大限售上市股权选择的流动性折扣率为 10%到 20%，在限售期为 2 年的假定下，该估值处于合理估值范围之内，流动性折扣率越高，公允价值越低，流动性折扣率越低，公允价值越高。

本集团会评估估值方法中运用的假设和估计，包括审阅估值模型的假设和特性、估值假设的变更、市场参数的质量、市场是否活跃以及各年运用估值方法的一致性。

本集团定期评估和测试估值方法的有效性，并在必要时更新估值方法，以使其反映资产负债表日的市场情况。使用不同估值方法及假设可能导致公允价值估计的差异。

**2. 持续的第三层次公允价值计量调节信息:**

	2018年1-6月					合计
	以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产	信托计划投资	基金投资	股权投资	其他	
年初余额	2,411,468.15	4,021,782,524.27	2,092,193,880.39	2,138,167,497.84	100,760,416.67	8,355,315,787.32
计入损益	-	-	164,401.06	17,056,000.00	-	17,220,401.06
计入其他 综合收益	-	-	3,176,939.42	(246,447,440.67)	-	(243,270,501.25)
购买	15,300,110.00	2,332,000,000.00	957,340,900.76	-	180,000,000.00	3,484,641,010.76
结算	-	(2,278,000,000.00)	(291,298,908.75)	(14,856,000.00)	-	(2,584,154,908.75)
其他转出	(2,411,468.15)	-	-	-	-	(2,411,468.15)
期末余额	<u>15,300,110.00</u>	<u>4,075,782,524.27</u>	<u>2,761,577,212.88</u>	<u>1,893,920,057.17</u>	<u>280,760,416.67</u>	<u>9,027,340,320.99</u>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

**六、公允价值的披露(续)**

**2. 持续的第三层次公允价值计量调节信息(续):**

本公司	2018年1-6月				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	信托计划投资	基金投资	股权投资	合计
年初余额	2,411,468.15	3,610,062,275.82	5,256,773,740.62	1,627,976,392.47	10,497,223,877.06
计入损益	-	-	(186,502.23)	-	(186,502.23)
计入其他综合收益	-	-	(7,851,355.46)	(204,534,313.21)	(212,385,668.67)
购买	15,300,110.00	2,332,000,000.00	343,840,900.76	-	2,691,141,010.76
结算	-	(1,978,000,000.00)	(1,312,251,249.75)	-	(3,290,251,249.75)
其他转出	(2,411,468.15)	-	-	-	(2,411,468.15)
期末余额	<u>15,300,110.00</u>	<u>3,964,062,275.82</u>	<u>4,280,325,533.94</u>	<u>1,423,442,079.26</u>	<u>9,683,129,999.02</u>

**3. 其他金融工具的公允价值 (年末非以公允价值计量的项目)**

管理层已经评估了银行存款、应收保费、应收代位追偿款、应收款项类投资、短期借款、卖出回购金融资产款、其他金融资产和金融负债等，公允价值与账面价值相若。

**七、对外担保**

于资产负债表日，本集团及本公司对外担保余额按类型分析如下：

担保类型	本集团及本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
金融担保	77,423,911,818.94	124,606,980,337.91
贸易融资担保	12,280,000.00	24,880,000.00
履约担保	259,917,399.44	197,803,496.18
司法担保	423,511,517.56	423,511,517.56
其他融资担保	1,125,999,844.66	1,144,700,000.00
合计	<u>79,245,620,580.60</u>	<u>126,397,875,351.65</u>

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2018年6月30日  
 人民币元

**八、 关联方关系及其交易**

**1. 本企业主要股东情况**

<u>母公司</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u> (人民币亿元)	<u>对本公司的</u> <u>持股比例(%)</u>	<u>对本公司的</u> <u>表决权比例(%)</u>
国家开发投资集团 有限公司	北京	投资	338.00	47.20	47.20

**2. 子公司**

子公司的信息参见附注四、1。

**3. 联营企业**

本集团重要的联营企业详见附注四、2。

与本集团发生关联方交易的联营企业情况如下：

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>
中投保信息技术有限公司	本公司的联营企业

**4. 其他关联方**

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>
国投财务有限公司	受同一最终方控制的公司
国投信托有限公司	受同一最终方控制的公司
国投瑞银基金管理有限公司	受同一最终方控制的公司
国投瑞银资本管理有限公司	受同一最终方控制的公司
国投安信期货有限公司	受同一最终方控制的公司
天津国投津能发电有限公司	受同一最终方控制的公司
国投资产管理有限公司	受同一最终方控制的公司
鼎晖投资基金管理公司	对本公司实施重大影响的投资方
结构化主体	受同一最终方控制的结构化主体

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 与关联方之间的交易金额如下:

	本集团	
	2018年1-6月	2017年1-6月
购买商品及劳务	-	378,731.16
短期借款利息支出		47,079,083.33
长期借款利息支出	50,949,700.70	-
关联方存款利息	153,476.47	834,267.63
投资收益	45,692,276.99	278,874,121.22
提供担保余额	(1,746,636,100.00)	(4,975,856,400.00)
担保收入	912,311.44	11,235,933.42
	本公司	
	2018年1-6月	2017年1-6月
购买商品及劳务	-	378,731.16
短期借款利息支出		47,079,083.33
长期借款利息支出	50,949,700.70	-
关联方存款利息	153,476.47	834,267.63
投资收益	67,185,000.27	259,664,215.57
提供担保余额	(1,746,636,100.00)	(4,975,856,400.00)
担保收入	912,311.44	11,235,933.42
为子公司垫款	-	46,647,754.82

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 与关联方之间的交易余额如下:

	本集团	
	2018年6月30日	2017年12月31日
其他资产	184,000.00	184,000.00
定期存款	-	300,000,000.00
活期存款	1,011,344.81	1,169,837.90
长期借款	1,578,500,000.00	2,000,000,000.00
可供出售金额资产	327,084,214.30	399,042,222.29
应付利息	2,291,017.37	3,193,055.56
担保余额	-	1,746,636,100.00
委托贷款	247,820,000.00	247,820,000.00
应收利息	-	556,799.46

	本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
其他资产	184,000.00	184,000.00
定期存款	-	300,000,000.00
活期存款	1,011,344.81	1,169,837.90
长期借款	1,578,500,000.00	2,000,000,000.00
可供出售金额资产	2,362,054,214.30	3,465,564,567.29
应收子公司款项(注)	-	862,710,020.23
应付利息	2,291,017.37	3,193,055.56
应付子公司款项	-	27,400,000.00
担保余额	-	1,746,636,100.00
委托贷款	247,820,000.00	247,820,000.00
应收利息	-	556,799.46

注：于资产负债表日，上述垫付款项没有固定还款期限。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**八、 关联方关系及其交易(续)**

**5. 本集团与关联方的主要交易(续)**

(3)关键管理人员报酬:

	本集团及本公司	
	2018年1-6月	2017年1-6月
关键管理人员报酬	7,315,133.00	6,596,302.00

(4)本集团与本集团设立的企业年金基金除正常的供款外，未发生关联交易。

**九、 资本管理**

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益加上没有固定还款期限的关联方借款并扣除未确认的已提议分配的利润。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

**十、 承诺及或有事项**

**1. 资本承担**

	本集团	
	2018年6月30日	2017年12月31日
已签订尚未完全履行的 对外投资合同	185,030,660.58	461,371,561.34
	本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
已签订尚未完全履行的 对外投资合同	63,830,660.58	180,171,561.34

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**十、承诺及或有事项(续)**

**2. 或有事项**

截至资产负债表日，本集团无需要披露的或有事项。

**十一、资产负债表日后事项**

截至财务报告批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

**十二、其他重要事项**

**1. 经营租赁承担**

根据不可撤销的有关经营租赁协议，本集团及本公司于资产负债表日以后应支付的最低租赁付款额如下：

	本集团及本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	19,503,962.16	22,225,718.16
1至2年以内(含2年)	18,143,084.16	18,143,084.16
2至3年以内(含3年)	9,071,542.08	18,143,084.16
合计	<u>46,718,588.40</u>	<u>58,511,886.48</u>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

---

**十二、其他重要事项(续)**

**2. 分部报告**

本集团根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了报告分部并以此进行管理，包括担保业务、投资业务及未分摊项目。每个报告分部为单独的业务分部，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本集团管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本集团管理层会定期审阅归属于各分部资产、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括归属于各报告分部所有的有形资产、无形资产、其他长期资产及应收款项等流动资产，但不包括递延所得税资产及其它未分配的资产。分部负债包括归属于各报告分部的应付款等，但不包括递延所得税负债。递延所得税资产及负债均在本部核算。

分部经营成果是指各个分部产生的收入（包括对外交易收入及分部间的交易收入），扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失后的净额。分部之间收入的转移定价按照与其它对外交易相似的条款计算。本集团并没有将营业外支出及所得税费用分配给各分部。

本集团取得的对外交易收入以及非流动资产均来自中国大陆。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十二、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

(1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

下述披露的各个报告分部的信息是本集团管理层在计量报告分部利润/(亏损)、资产和负债时运用了下列数据,或者未运用下列数据但定期提供给本集团管理层的信息:

(a) 2018年1-6月报告分部(业务分部)

本集团	担保业务	投资业务	未分摊部分	本期/ 期末金额
营业收入	298,491,304.04	515,387,691.80	44,815,947.39	858,694,943.23
折旧费和摊销费	-	-	20,979,907.66	20,979,907.66
利润/(亏损)总额	273,071,933.46	385,699,747.36	(128,000,371.12)	530,771,309.70
所得税费用	-	-	(114,651,247.45)	(114,651,247.45)
净利润/(亏损)	273,071,933.46	385,699,747.36	(242,651,618.57)	416,120,062.25
资产总额	38,171,886.72	16,824,541,053.48	2,743,231,179.15	19,605,944,119.35
负债总额	1,023,124,110.19	292,800,000.00	8,279,821,722.30	9,595,745,832.49
其他重要的非现金项目				
- 提取担保赔偿准备金	(66,254,053.88)	-	-	(66,254,053.88)
- 对联营企业的长期股权投资	-	59,756,417.42	-	59,756,417.42

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十二、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

(1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息(续)

(b) 2017年1-6月报告分部(业务分部)

本集团	担保业务	投资业务	未分摊部分	本期/ 期末金额
营业收入	322,710,263.12	537,541,640.51	43,197,550.86	903,449,454.49
折旧费和摊销费	-	-	20,404,191.97	20,404,191.97
利润/(亏损)总额	259,192,198.53	417,916,941.21	(122,221,045.04)	554,888,094.70
所得税费用	-	-	125,587,335.09	125,587,335.09
净利润/(亏损)	259,192,198.53	417,916,941.21	(247,808,380.13)	429,300,759.61
资产总额	161,705,901.35	13,775,291,472.82	3,031,307,570.74	16,968,304,944.91
负债总额	1,317,694,637.13	1,000,000,000.00	7,768,419,517.66	10,086,114,154.79
其他重要的非现金项目				
- 提取担保赔偿准备金	(22,879,334.92)	-	-	(22,879,334.92)
- 对联营企业的长期股权投资	-	12,969,778.25	-	12,969,778.25

(2) 主要客户

于2018年1-6月及2017年1-6月,本集团来自各单一客户的收入均低于本集团总收入的10%。

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

**1. 非经常性损益明细表**

	<u>2018年 1-6月</u>	<u>2017年 1-6月</u>
1、非流动资产处置损益	10,573,995.26	167,953.91
2、计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一 标准定额或定量享受的政府补助除外)	-	-
3、其他符合非经常性损益定义的损益项目	71,582.11	(22,276,047.74)
4、所得税影响额	<u>(2,661,394.34)</u>	<u>(30,967.19)</u>
合计	<u><u>7,984,183.03</u></u>	<u><u>(22,139,061.02)</u></u>

**2. 净资产收益率和每股收益**

2018年 1-6月	加权平均	每股收益	
	净资产收益率(%)	<u>基本</u>	<u>稀释</u>
归属于公司普通股股东的净利润	<u>4.85</u>	<u>0.0777</u>	<u>0.0777</u>
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	<u>4.74</u>	<u>0.0759</u>	<u>0.0759</u>

2017年 1-6月	加权平均	每股收益	
	净资产收益率(%)	<u>基本</u>	<u>稀释</u>
归属于公司普通股股东的净利润	<u>6.37</u>	<u>0.0951</u>	<u>0.0951</u>
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	<u>6.70</u>	<u>0.1000</u>	<u>0.1000</u>

本集团无稀释性潜在普通股。