

东北中小企业信用再担保股份有限公司

合并审计报告

大信吉审字[2019]第 00011 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所

DAXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS JILIN BRANCH



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

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Weifeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun
201945661

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

审计报告



大信吉审字[2019]第 00011 号

东北中小企业信用再担保股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了东北中小企业信用再担保股份有限公司（以下简称“贵公司”）的合并财务报表，包括2018年12月31日的合并资产负债表，2018年度的合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表，以及合并财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2018年12月31日的合并财务状况以及2018年度的合并经营成果和合并现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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



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

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Weifeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun
201945661

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通



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

DAXIN Certified Public Accountants LLP
 JILIN Branch,
 Rm.901 Weifeng International Business Plaza,
 No.7088 Renmin Street, ChangChun
 201945661

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

我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年二月十日

合并资产负债表

编制单位：东北中小企业信用再担保股份有限公司 2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、（一）	2,410,228,553.15	2,273,573,635.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收利息	七、（二）	21,020,597.22	58,565,636.40
应收担保费			
应收分担保账款			
应收代偿款	七、（三）	737,834,218.24	357,599,483.40
其他应收款	七、（四）	1,002,335.44	211,196.62
存出保证金		10,000,000.00	
可供出售金融资产			
持有至到期投资	七、（五）		340,665,137.08
贷款	七、（六）	824,584,361.87	659,188,881.13
委托贷款	七、（七）	1,792,237,816.89	776,047,044.15
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、（八）	63,220,939.80	64,997,923.00
在建工程			
无形资产	七、（九）	100,730.06	241,100.30
商誉			
长期待摊费用			
抵债资产			
递延所得税资产	七、（十）	367,053,407.85	287,016,099.97
其他资产			
资产总计		6,227,282,960.52	4,818,106,137.66

法定代表人：

李杰
印世

主管会计工作负责人：

杨龙
印金

会计机构负责人：

蔡丽
印丽

合并资产负债表(续)

编制单位: 东北中小企业信用再担保股份有限公司

2018年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	七、(十一)	800,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
预收账款	七、(十二)	71,591,374.34	45,951,767.39
应付手续费			
存入保证金	七、(十三)	202,882,860.00	39,560,000.00
应付分担保账款		1,593,533.40	912,373.40
应付利息			
应付职工薪酬	七、(十四)	36,330,447.60	33,488,636.99
应交税费	七、(十五)	96,355,903.30	76,892,995.39
应付股利			
其他应付款	七、(十六)	1,060,386.42	724,460.86
未到期责任准备金	七、(十七)	86,798,499.04	83,757,066.25
担保赔偿准备金	七、(十八)	1,570,196,402.00	1,323,983,709.00
预计负债			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
递延所得税负债			
其他负债		1,304,000.00	1,304,000.00
负债合计		2,868,113,406.10	1,606,575,009.28
所有者权益:			
股本	七、(十九)	3,052,336,448.00	3,000,000,000.00
国家资本			
集体资本			
法人资本	七、(十九)	3,052,336,448.00	3,000,000,000.00
其中: 国有法人资本	七、(十九)	3,052,336,448.00	3,000,000,000.00
个人资本			
外商资本			
其他权益工具			
资本公积	七、(二十)	4,593,552.00	930,000.00
减: 库存股			
其他综合收益			
盈余公积	七、(二十一)	62,075,981.92	58,139,519.89
一般风险准备	七、(二十二)	78,131,267.56	71,656,700.53
担保扶持基金	七、(二十三)	59,416,600.00	59,306,600.00
未分配利润	七、(二十四)	102,615,704.94	21,498,307.96
归属于母公司所有者权益合计		3,359,169,554.42	3,211,531,128.38
少数股东权益			
所有者权益合计		3,359,169,554.42	3,211,531,128.38
负债和所有者权益总计		6,227,282,960.52	4,818,106,137.66

法定代表人:

印世

主管会计工作负责人:

龙杨
印金

会计机构负责人:

丽蔡
印丽

合并利润表

编制单位：东北中小企业信用再担保股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	七、(二十五)	555,411,295.16	423,015,147.98
(一) 担保业务收入	七、(二十五)	227,576,031.44	168,252,342.37
担保费收入		183,660,889.95	167,514,132.47
评审费收入		43,915,141.49	179,245.28
追偿收入			558,964.62
其他担保业务收入			
(二) 提取未到期责任准备	七、(二十五)	3,041,432.79	-26,045,654.82
(三) 投资收益(损失以“-”号填列)	七、(二十五)	4,024,605.37	19,054,824.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
(四) 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
(五) 利息净收入(损失以“-”号填列)	七、(二十五)	325,990,430.56	209,549,718.33
利息收入		337,849,597.56	209,549,718.33
利息支出		11,859,167.00	
(六) 其他收入	七、(二十五)	2,641.51	27,169.81
手续费收入			27,169.81
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他业务收入		2,641.51	
(七) 资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、(二十五)	359,019.07	85,437.66
(八) 其他收益	七、(二十五)	500,000.00	
二、营业支出	七、(二十五)	429,383,654.60	395,551,480.61
(一) 担保赔偿支出			
(二) 手续费支出	七、(二十五)	1,879,808.53	669,534.19
(三) 分担保费支出	七、(二十五)	14,822,744.05	19,793,495.22
(四) 提取担保赔偿准备金	七、(二十五)	246,212,693.00	250,841,060.00
(五) 税金及附加	七、(二十五)	3,754,108.57	2,023,165.60
(六) 业务及管理费	七、(二十五)	91,816,131.12	80,561,236.84
(七) 其他业务成本			
(八) 资产减值损失(转回金额以“-”号填列)	七、(二十五)	70,898,189.33	41,662,988.76
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		126,027,640.56	27,463,667.37
加：营业外收入	七、(二十七)	223,464.46	258,012.16
减：营业外支出		44.41	61.62
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		126,251,060.61	27,721,617.91
减：所得税费用	七、(二十八)	34,722,634.57	11,104,988.42
五、净利润		91,528,426.04	16,616,629.49
归属于母公司所有者的净利润		91,528,426.04	16,616,629.49
少数股东损益			
持续经营净利润		91,528,426.04	16,616,629.49
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
(2) 可供出售金融资产公允价值变动损益			
(3) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(4) 现金流量套期损益的有效部分			
(5) 外币财务报表折算差额			
(6) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		91,528,426.04	16,616,629.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		91,528,426.04	16,616,629.49
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：

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：东北中小企业信用再担保股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的担保费收入		184,792,102.01	169,364,731.81
收到的评审费收入		2,575,000.00	218,800.00
收到的利息收入		460,160,250.56	239,131,398.44
收回委托贷款所收到的现金		6,528,822,577.19	921,029,824.50
收回贷款所收到的现金		3,015,023,000.00	1,523,433,702.22
收取手续费及佣金的现金			
处置交易性金融资产净增加额			
收回代偿的现金		7,000.00	33,777,619.57
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		252,384,464.31	27,332,826.20
经营活动现金流入小计		10,443,764,394.07	2,914,288,902.74
购买商品、接受劳务支付的现金			
委托贷款所支付的现金		7,612,100,000.00	1,131,890,000.00
担保代偿支付的现金		380,241,734.84	208,061,371.10
发放贷款支付的现金		3,184,230,000.00	1,916,370,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		64,011,255.48	59,541,537.88
支付的各项税费		120,339,884.91	113,877,153.73
支付的其他与经营活动有关的现金		136,489,048.92	114,099,888.40
经营活动现金流出小计		11,497,411,924.15	3,543,839,951.11
经营活动产生的现金流量净额	七、(二十九)	-1,053,647,530.08	-629,551,048.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		340,665,137.08	105,861,296.25
取得投资收益收到的现金		7,391,498.26	16,009,722.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		554,267.08	142,008.11
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		348,610,902.42	122,013,026.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,559,287.80	1,558,337.23
投资支付的现金			246,526,433.33
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,559,287.80	248,084,770.56
投资活动产生的现金流量净额		346,051,614.62	-126,071,743.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		56,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		800,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		110,000.00	4,630,000.00
筹资活动现金流入小计		856,110,000.00	4,630,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,859,167.00	120,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,859,167.00	120,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		844,250,833.00	-115,370,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		136,654,917.51	-870,992,792.35
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		2,273,573,635.19	3,144,566,427.96
六、期末现金及现金等价物余额		2,410,228,552.70	2,273,573,635.61

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	专项储备	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	3,000,000,000.00	-	933,000,000.00	-	-	58,139,519.89	71,656,700.00	-	21,498,307.91	3,211,531,128.38	-	3,211,531,128.38
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000,000.00	-	933,000,000.00	-	-	58,139,519.89	71,656,700.00	-	21,498,307.91	3,211,531,128.38	-	3,211,531,128.38
（一）综合收益总额			3,663,532.00			3,856,902.03	6,474,567.03		8,117,296.89	147,628,428.04		147,628,428.04
（二）所有者投入和减少资本	52,336,448.00		3,663,532.00						91,528,428.04	91,528,428.04		91,528,428.04
1.所有者投入资本	52,336,448.00		3,663,532.00						91,528,428.04	91,528,428.04		91,528,428.04
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									-10,411,626.98			
1.提取盈余公积									-3,836,462.03			
2.提取一般风险准备									-6,474,567.03			
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重分类调整及金融资产公允价值变动产生的变动												
5.其他												
四、本年年末余额	3,000,000,000.00	-	3,663,532.00	-	-	62,075,991.92	78,131,267.03	110,000.00	102,615,204.91	3,359,169,554.42	-	3,359,169,554.42

法定代表人：

李世杰印

主管会计工作负责人：

龙杨印

会计机构负责人：

蔡丽印



合并股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	专项储备	未分配利润	合计		
一、上年年末余额	3,000,000,000.00	-	930,000,000.00	-	-	50,154,557.22	57,777,693.39	54,675,600.00	146,745,648.28	3,310,284,498.89	-	3,310,284,498.89
二、本年增减变动	3,000,000,000.00	-	930,000,000.00	-	-	50,154,557.22	57,777,693.39	54,675,600.00	146,745,648.28	3,310,284,498.89	-	3,310,284,498.89
三、本年期初余额	6,000,000,000.00	-	1,860,000,000.00	-	-	100,309,114.44	115,555,386.78	109,351,200.00	293,491,296.56	6,620,568,997.78	-	6,620,568,997.78
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	7,984,962.67	13,879,067.14	4,630,000.00	-125,247,346.32	-98,763,376.51	-	-98,763,376.51
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	4,630,000.00	16,616,629.39	16,616,629.39	-	16,616,629.39
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	4,630,000.00	-	4,630,000.00	-	4,630,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	7,984,962.67	13,879,067.14	4,630,000.00	-141,963,963.61	-120,000,000.00	-	-120,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	7,984,962.67	-	-	-7,984,962.67	-	-	-
2. 一般风险准备	-	-	-	-	-	-	13,879,067.14	-	-13,879,067.14	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-120,000,000.00	-120,000,000.00	-	-120,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,000,000,000.00	-	930,000,000.00	-	-	68,139,077.11	71,656,700.53	59,356,600.00	21,498,397.96	3,211,531,128.38	-	3,211,531,128.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李世印

龙杨印金

蔡丽印



东北中小企业信用再担保股份有限公司 合并财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

东北中小企业信用再担保股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经国家发展和改革委员会发改办企业[2008]448号文批准,以发起方式设立的股份有限公司。于2007年11月29日在吉林省工商行政管理局注册成立,统一社会信用代码号为912200006687589115。

本公司注册地址:长春市人民大街3758号

注册资本:305233.6448万元人民币

法定代表人:李世杰

企业类型:股份有限公司

行业性质:本公司属于金融业。

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

本期合并范围内子公司共1家,为:东北再担保小额贷款有限公司。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础:

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则(以下合称“企业会计准则”)、以及《财政部关于印发2018年度金融企业财务决算报表(担保类)的通知》(财金〔2018〕161号)等有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营:

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间及营业周期

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

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

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

(五) 合并财务报表的编制方法

1、投资主体的判断依据

本公司为投资性主体

2、合并财务报表范围

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

3、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

4、合并财务报表抵销事项

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

5、合并取得子公司会计处理

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 金融工具

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产分类和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 贷款和应收款项

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

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

(3) 持有至到期投资

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

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。划分为可供出售金融资产的，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本扣减减值准备计量。

2、金融负债分类和计量

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

3、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

4、金融工具抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5、金融资产减值

本公司于资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 贷款、应收款项和持有至到期投资的减值准备

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

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

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

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

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

坏账准备组合计提比例如下：

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

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

贷款的坏账准备计提比例如下:

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

(2) 可供出售金融资产的减值

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

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

(八) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

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

2、后续计量及损益确认方法

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(九) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

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

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十) 在建工程

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

(十一) 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

(十二) 长期待摊费用

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

（十三）资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十四）职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

2、离职后福利与辞退福利

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

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

3、其他长期职工福利

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

(十五) 抵债资产

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

(十六) 担保准备金

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

(十七) 担保扶持基金

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

(十八) 收入

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

1、担保费收入应在下列条件均能满足时予以确认：

- (1) 担保合同成立并承担相应担保责任；
- (2) 与担保合同相关的经济利益能够流入公司；
- (3) 与担保合同相关的收入能够可靠的计量。

2、评审费收入应在下列条件均能满足时予以确认：

- (1)委托担保合同成立；
- (2)劳务已经提供；
- (3)与之相关的经济利益能够流入公司。

3、手续费收入应在相关服务完成时予以确认；

4、追偿收入应在收取追偿款时予以确认；

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

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

6、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(十九) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

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

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

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4、所得税的汇算清缴方式

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

四、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

无

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

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

公司总部:根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税[2016]36号附件3第一条第(二十四)款规定的中小企业信用担保机构增值税减免政策,经长春市南关区国家税务局备案审批,自2018年1月1日至2018年12月31日免征担保收入增值税。

辽宁分公司:根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税[2016]36号附件3第一条第(二十四)款规定的中小企业信用担保机构增值税减免政策,经沈阳市地方税务局金融商贸开发区分局审批,自2016年5月1日至2019年5月1日免征担保收入增值税。

吉林分公司:根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税[2016]36号附件3第一条第(二十四)款规定的中小企业信用担保机构增值税减免政策,经长春市南关区国家税务局备案审批,自2018年1月1日至2018年12月31日免征担保收入增值税。

黑龙江分公司:根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税[2016]36号附件3第一条第(二十四)款规定的中小企业信用担保机构增值税减免政策,经哈尔滨经济技术开发区国家税务局备案审批,自2016年5月1日至2019年4月30日免征担保收入增值税。

内蒙古分公司:根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税[2016]36号附件3第一条第(二十四)款规定的中小企业信用担保机构增值税减免政策,经内蒙古自治区国税直属征收局审批备案,自2018年1月1日至2018年12月31日免征按照规定取得的担保业务收入增值税。

六、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

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

七、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	58,185.87	36,616.07
银行存款	2,410,170,367.28	2,273,537,019.54
合计	2,410,228,553.15	2,273,573,635.61

(二) 应收利息

应收利息类别

类别	期末余额	年初余额
定期存款应收利息	21,020,597.22	52,783,033.63
其他理财应收利息		3,045,102.77
应收贷款利息		2,737,500.00
合计	21,020,597.22	58,565,636.40

(三) 应收代偿款

项目	期末余额	年初余额
应收代偿款	737,834,218.24	357,599,483.40
合计	737,834,218.24	357,599,483.40

代偿单位列示:

债权单位	债务单位	账面余额	账龄
东北再担保吉林分公司	长春实德建材有限公司	346,809,543.53	1年以内
东北再担保吉林分公司	吉林荣欣医疗器械集团股份有限公司	24,043,672.55	3年以上
东北再担保吉林分公司	吉林大喜玻璃制品股份有限公司	15,712,935.56	3年以上
东北再担保吉林分公司	吉林省坤德商品混凝土有限公司	68,315,204.96	2-3年
东北再担保辽宁分公司	沈阳金融商贸开发区民和小额贷款有限公司	20,261,364.58	1-2年
东北再担保辽宁分公司	辽宁辉山乳业集团(抚顺)有限公司	50,835,308.56	2-2年
东北再担保黑龙江分公司	大庆华宇北药科技开发有限公司	10,344,841.23	3年以上
东北再担保黑龙江分公司	大庆路通科技有限公司	84,944,999.14	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上

东北再担保内蒙分公司	内蒙古中邦商贸有限责任公司	2,709,433.67	5-6年
东北再担保内蒙分公司	锡林郭勒乌珠穆沁羊业公司	24,586,894.30	2-3年、3-4年
东北再担保内蒙分公司	鄂尔多斯市西部煤炭运销有限责任公司	45,040,878.38	1-2年
东北再担保内蒙分公司	内蒙古瑞盛新能源有限公司	43,194,206.56	1年以内、1-2年
东北再担保公司	哈尔滨惠佳贝食品有限公司	1,234,935.22	5-6年
合计		737,834,218.24	

(四) 其他应收款

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

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	211,196.62	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	211,196.62	100.00		

其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
长春仲裁委员会办公室	预付仲裁费	664,150.00	1年以内	66.26
李崧	预付仲裁费	86,533.00	1年以内	8.63
吉林省电力有限公司长春供电公司	预付电费	59,823.51	1年以内	5.97
中国石油天然气股份有限公司	预付加油款	41,617.17	1年以内	4.15
王鹏	预付通讯费	27,702.68	1年以内	2.76
合计	—	879,826.36	—	87.78

(五) 持有至到期投资

项目	年末账面价值	年初账面价值
持有至到期投资原值:		

信托理财产品		197,665,137.08
其他理财产品		143,000,000.00
合计		340,665,137.08
减：持有至到期投资减值准备		
持有至到期投资净值		340,665,137.08

(六) 贷款

1、贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	期初余额
个人贷款和垫款	145,100,000.00	131,270,000.00
—贷款	145,100,000.00	131,270,000.00
企业贷款和垫款	691,919,042.41	536,542,042.41
—贷款	691,919,042.41	536,542,042.41
贷款和垫款总额	837,019,042.41	667,812,042.41
减：贷款损失准备	12,434,680.54	8,623,161.28
其中：单项计提数	4,064,490.11	1,945,040.85
组合计提数	8,370,190.43	6,678,120.43
贷款和垫款账面价值	824,584,361.87	659,188,881.13

2、贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
个人贷款：	145,100,000.00	17.34	131,270,000.00	19.66
企业贷款：	691,919,042.41	82.66	536,542,042.41	80.34
农牧业、渔业	9,877,000.00	1.18	11,500,000.00	1.72
批发零售业	59,000,000.00	7.05	64,000,000.00	9.58
租赁和商业服务	254,000,000.00	30.35	209,500,000.00	31.37
贸易业	25,000,000.00	2.99	25,000,000.00	3.74
制造业	208,000,000.00	24.85	105,000,000.00	15.72
金融保险业	13,000,000.00	1.55	15,000,000.00	2.25
资源再生业	19,982,697.78	2.39	19,982,697.78	2.99
其他	103,059,344.63	12.30	86,559,344.63	12.96
贷款和垫款总额	837,019,042.41	100.00	667,812,042.41	100.00
减：贷款损失准备	12,434,680.54	100.00	8,623,161.28	100.00
其中：单项计提数	4,064,490.11	32.69	1,945,040.85	22.56
组合计提数	8,370,190.43	67.31	6,678,120.43	77.44
贷款和垫款账面价值	824,584,361.87		659,188,881.13	

3、贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
东北地区	744,377,000.00	88.93	575,170,000.00	86.13
内蒙古地区	92,642,042.41	11.07	92,642,042.41	13.87

地区分布	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
贷款和垫款总额	837,019,042.41	100.00	667,812,042.41	100.00
减：贷款损失准备	12,434,680.54	100.00	8,623,161.28	100.00
其中：单项计提数	4,064,490.11	32.69	1,945,040.85	22.56
组合计提数	8,370,190.43	67.31	6,678,120.43	77.44
贷款和垫款账面价值	824,584,361.87		659,188,881.13	

4、贷款和垫款按担保方式分布情况

项 目	期末余额	期初余额
信用贷款	13,000,000.00	15,000,000.00
保证贷款	704,547,000.00	415,800,000.00
附担保物贷款	119,562,042.41	237,012,042.41
其中：抵押贷款	119,562,042.41	237,012,042.41
质押贷款		-
贷款和垫款总额	837,109,042.41	667,812,042.41
减：贷款损失准备	12,434,680.54	8,623,161.28
其中：单项计提数	4,064,490.11	1,945,040.85
组合计提数	8,370,190.43	6,678,120.43
贷款和垫款账面价值	824,674,361.87	659,188,881.13

5、贷款损失准备

项 目	本金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额	1,945,040.85	6,678,120.43	899,728.00	2,748,757.45
本年计提	2,119,449.26	30,492,300.00	1,045,386.89	5,752,700.00
本年转出		28,800,230.00	74.04	1,823,337.02
本年核销				
本年转回				
—收回原转销贷款和垫款导致的转回				
—贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
—其他因素导致的转回				
年末余额	4,064,490.11	8,370,190.43	1,945,040.85	6,678,120.43

(七) 委托贷款

1、委托贷款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	期初余额
企业贷款和垫款	1,940,709,296.87	857,431,874.06
—贷款	1,940,709,296.87	857,431,874.06
贷款和垫款总额	1,940,709,296.87	857,431,874.06
减：贷款损失准备	148,471,479.98	81,384,829.91
其中：单项计提数	129,064,387.01	72,810,511.17
组合计提数	19,407,092.97	8,574,318.74
贷款和垫款账面价值	1,792,237,816.89	776,047,044.15

2、委托贷款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
基础设施开发	650,698,055.26	33.53	166,890,000.00	19.46
工业	404,495,683.33	20.84	4,500,000.00	0.52
新能源行业	48,775,558.28	2.51	48,775,558.28	5.69
采掘业	159,340,000.00	8.21	159,340,000.00	18.58
再生资源	62,400,000.00	3.22	62,400,000.00	7.28
投资业	615,000,000.00	31.69	415,526,315.78	48.47
贷款和垫款总额	1,940,709,296.87	100.00	857,431,874.06	100.00
减：贷款损失准备	148,471,479.98	100.00	81,384,829.91	100.00
其中：单项计提数	129,064,387.01	86.93	72,810,511.17	89.46
组合计提数	19,407,092.97	13.07	8,574,318.74	10.54
贷款和垫款账面价值	1,792,237,816.89		776,047,044.15	

3、委托贷款按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
东北地区	1,851,933,738.59	95.43	768,656,315.78	89.65
内蒙古地区	88,775,558.28	4.57	88,775,558.28	10.35
贷款和垫款总额	1,940,709,296.87	100.00	857,431,874.06	100.00
减：贷款损失准备	148,471,479.98	100.00	81,384,829.91	100.00
其中：单项计提数	129,064,387.01	86.93	72,810,511.17	89.46
组合计提数	19,407,092.97	13.07	8,574,318.74	10.54
贷款和垫款账面价值	1,792,237,816.89		776,047,044.15	

4、委托贷款按担保方式分布情况

项目	期末余额	期初余额
保证贷款	789,538,055.26	163,840,000.00
信用贷款	40,000,000.00	40,000,000.00
附担保物贷款	1,111,171,241.61	653,591,874.06
其中：抵押贷款	1,111,171,241.61	653,591,874.06
贷款和垫款总额	1,940,709,296.87	857,431,874.06
减：贷款损失准备	148,471,479.98	81,384,829.91
其中：单项计提数	129,064,387.01	72,810,511.17
组合计提数	19,407,092.97	8,574,318.74
贷款和垫款账面价值	1,792,237,816.89	776,047,044.15

5、委托贷款损失准备

项目	本年金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额	72,810,511.17	8,574,318.74	34,386,800.00	6,309,716.98
本年计提	56,253,875.84	18,138,037.39	38,623,711.17	3,831,853.22
本年转出				
本年核销				
本年转回		7,305,263.16	200,000.00	1,567,251.46
—收回原转销贷款和垫款导致的转回				

项目	本金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
—贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
—其他因素导致的转回				
年末余额	129,064,387.01	19,407,092.97	72,810,511.17	8,574,318.74

(八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	63,218,939.80	64,997,923.00
固定资产清理	2,000.00	
减：减值准备		
合计	63,220,939.80	64,997,923.00

1. 固定资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	97,772,816.09	2,267,140.20	1,308,452.00	98,731,504.29
其中：房屋及建筑物	75,724,533.00			75,724,533.00
机器设备	5,566,838.00			5,566,838.00
运输工具	6,089,302.85	692,051.73	1,267,752.00	5,513,602.58
电子设备	6,573,565.52	1,239,160.22		7,812,725.74
办公设备	3,569,937.70	333,578.25		3,903,515.95
其他	248,639.02	2,350.00	40,700.00	210,289.02
二、累计折旧合计	32,774,893.09	3,848,270.10	1,110,598.70	35,512,564.49
其中：房屋及建筑物	16,036,248.17	1,798,457.76		17,834,705.93
机器设备	4,708,649.47	528,849.72		5,237,499.19
运输工具	4,393,017.65	631,333.04	1,071,933.70	3,952,416.99
电子设备	4,474,872.18	654,131.73		5,129,003.91
办公设备	2,939,342.73	230,515.97		3,169,858.70
其他	222,762.89	4,981.88	38,665.00	189,079.77
三、固定资产账面净值合计	64,997,923.00			63,218,939.80
其中：房屋及建筑物	59,688,284.83			57,889,827.07
机器设备	858,188.53			329,338.81
运输工具	1,696,285.20			1,561,185.59
电子设备	2,098,693.34			2,683,721.83
办公设备	630,594.97			733,657.25
其他	25,876.13			21,209.25
四、减值准备合计				

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	64,997,923.00			63,218,939.80
其中：房屋及建筑物	59,688,284.83			57,889,827.07
机器设备	858,188.53			329,338.81
运输工具	1,696,285.20			1,561,185.59
电子设备	2,098,693.34			2,683,721.83
办公设备	630,594.97			733,657.25
其他	25,876.13			21,209.25

2. 固定资产清理

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

(九) 无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,403,702.31			1,403,702.31
其中：计算机软件	1,403,702.31			1,403,702.31
二、累计摊销额合计	1,162,602.01	140,370.24		1,302,972.25
其中：计算机软件	1,162,602.01	140,370.24		1,302,972.25
三、无形资产减值准备合计				
其中：计算机软件				
四、无形资产账面价值合计	241,100.30			100,730.06
其中：计算机软件	241,100.30			100,730.06

(十) 递延所得税资产

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
担保赔偿准备	326,027,560.85	1,304,110,243.40	263,317,295.85	1,053,269,183.40
委托贷款损失准备	37,117,870.00	148,471,480.00	20,346,207.48	81,384,829.92
延期支付绩效工资	2,891,854.47	11,567,417.88	2,866,336.43	11,465,345.72
贷款损失准备	1,016,122.53	4,064,490.12	486,260.21	1,945,040.84
小 计	367,053,407.85	1,468,213,631.40	287,016,099.97	1,148,064,399.88

(十一) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	700,000,000.00	
保证借款	100,000,000.00	
合 计	800,000,000.00	

(十二) 预收账款

1、账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	50,858,796.94	14,741,392.39
1年以上	20,732,577.40	31,210,375.00
合 计	71,591,374.34	45,951,767.39

2、预收账款类别

预收担保费类别	期末余额	年初余额
预收直接担保费	56,626,286.42	21,742,800.00
预收再担保费	14,725,087.92	23,310,000.00
预收委贷利息		869,125.00
预收贷款利息	240,000.00	29,842.39
合 计	71,591,374.34	45,951,767.39

(十三) 存入保证金

1、账龄分析

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	47,500,000.00	2,800,000.00
1年以上	155,382,860.00	36,760,000.00

账龄	期末余额	年初余额
合计	202,882,860.00	39,560,000.00

2、存入保证金类别

存入保证金类别	期末余额	年初余额
存入担保保证金	202,882,860.00	39,560,000.00
合计	202,882,860.00	39,560,000.00

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	33,488,636.99	54,442,106.64	51,600,296.03	36,330,447.60
二、离职后福利-设定提存计划		10,328,693.50	10,328,693.50	
合计	33,488,636.99	64,770,800.14	61,928,989.53	36,330,447.60

2、短期职工薪酬情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	33,407,479.29	48,224,948.30	45,337,040.09	36,295,387.50
2. 社会保险费		2,529,711.51	2,529,711.51	
其中：医疗保险费		2,341,482.31	2,341,482.31	
工伤保险费		79,267.43	79,267.43	
生育保险费		108,961.77	108,961.77	
3. 住房公积金	56,980.00	2,814,691.00	2,870,904.00	767.00
4. 工会经费	24,177.70	872,755.83	862,640.43	34,293.10
合计	33,488,636.99	54,442,106.64	51,600,296.03	36,330,447.60

3、设定提存计划情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,098,309.81	7,098,309.81	
2、失业保险费		194,368.25	194,368.25	
3、企业年金缴费		3,036,015.44	3,036,015.44	
合计		10,328,693.50	10,328,693.50	

(十五) 应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	5,262,999.41	736,617.73
企业所得税	90,230,868.55	75,858,936.58
城市维护建设税	439,605.16	88,497.94
个人所得税	107,842.25	147,365.75

税种	期末余额	年初余额
教育费附加	305,378.06	53,273.92
地方教育费附加	7,451.87	8,295.97
其他税费	1,758.00	7.50
合计	96,355,903.30	76,892,995.39

(十六) 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)	856,336.62	80.76	456,575.36	63.02
1至2年(含2年)	99,355.00	9.37	162,690.70	22.46
2至3年(含3年)	56,731.53	5.35	57,231.53	7.90
3年以上	47,963.27	4.52	47,963.27	6.62
合计	1,060,386.42	100.00	724,460.86	100.00

(十七) 未到期责任准备

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
未到期责任准备	83,757,066.25	86,798,499.04	83,757,066.25	86,798,499.04
合计	83,757,066.25	86,798,499.04	83,757,066.25	86,798,499.04

(十八) 担保赔偿准备金

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
担保赔偿准备金	1,323,983,709.00	246,212,693.00		1,570,196,402.00
合计	1,323,983,709.00	246,212,693.00		1,570,196,402.00

(十九) 股本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
吉林省投资集团有限公司	1,200,000,000.00	40.00			1,200,000,000.00	39.31
辽宁省担保集团有限公司	300,000,000.00	10.00			300,000,000.00	9.83
黑龙江省鑫正投资担保集团有限公司	300,000,000.00	10.00	52,336,448.00		352,336,448.00	11.54
内蒙古再担保股份有限公司	300,000,000.00	10.00			300,000,000.00	9.83
中国进出口银行	900,000,000.00	30.00			900,000,000.00	29.49
合计	3,000,000,000.00	100.00	52,336,448.00		3,052,336,448.00	100.00

(二十) 资本公积

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

注：股本溢价为本公司本期新增注册资本人民币 52,336,448.00 元，为非公开定向发行的人民币普通股，每股面值 1 元，发行价格为每股 1.07 元，由原股东黑龙江省鑫正投资担保集团有限公司以货币资金方式出资认购本次非公开定向发行的人民币普通股股票 52,336,448.00 股，认购股款金额为人民币 56,000,000.00 元，黑龙江省鑫正投资担保集团有限公司于 2018 年 5 月 15 日之前一次缴足，超出面值部分 3,663,552.00 元作为股本溢价，计入资本公积。

(二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	58,139,519.89	3,936,462.03		62,075,981.92
合计	58,139,519.89	3,936,462.03		62,075,981.92

注：盈余公积本期增加额系按母公司净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

(二十二) 一般风险准备

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一般风险准备	71,656,700.53	6,474,567.03		78,131,267.56
合计	71,656,700.53	6,474,567.03	-	78,131,267.56

注：一般风险准备本期增加 6,474,567.03 元，其中：按母公司净利润的 10% 计提的一般风险准备 3,936,462.03 元，子公司东北再担保小额贷款有限公司按期末贷款余额的 1.5% 计提的一般风险准备 2,538,105.00 元。

(二十三) 担保扶持基金

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因、依据
担保风险补偿专项资金	59,306,600.00	110,000.00		59,416,600.00	本年收到拨款
合计	59,306,600.00	110,000.00		59,416,600.00	

注：担保扶持基金本期共增加 110,000.00 元。即依据《关于拨付 2018 年度融资性担保机构补偿资金的通知》（吉财金指[2018]834 号）的规定，吉林分公司本年度获得了吉林省财政厅拨付的 110,000.00 元风险补偿专项资金，专项用于担保机构补充担保赔偿准备。

(二十四) 未分配利润

项目	期末余额
----	------

	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	21,498,307.96	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	21,498,307.96	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	91,528,426.04	—
减：提取法定盈余公积	3,936,462.03	10%
提取一般风险准备	6,474,567.03	
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	102,615,704.94	

（二十五）营业收入和营业支出

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	555,411,295.16	423,015,147.98
（一）担保业务收入	227,576,031.44	168,252,342.37
（二）利息净收入	325,990,430.56	209,549,718.33
（三）其他业务收入	2,641.51	27,169.81
（四）投资收益	4,024,605.37	19,054,824.99
（五）资产处置收益	359,019.07	85,437.66
（六）其他收益	500,000.00	
减：（七）提取未到期责任准备	3,041,432.79	-26,045,654.82
二、营业支出	429,383,654.60	395,551,480.61
（一）提取担保赔偿准备金	246,212,693.00	250,841,060.00
（二）分担保费支出	14,822,744.05	19,793,495.22
（三）税金及附加	3,754,108.57	2,023,165.60
（四）业务及管理费	91,816,131.12	80,561,236.84
（五）资产减值损失	70,898,169.33	41,662,988.76
（六）其他业务成本		
（七）手续费支出	1,879,808.53	669,534.19

1、担保业务收入

项 目	本期发生额	上期发生额
担保费收入	183,660,889.95	167,514,132.47
评审费收入	43,915,141.49	179,245.28
追偿收入		558,964.62
合 计	227,576,031.44	168,252,342.37

2、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、利息收入		
（一）活期存款利息收入	28,065,176.58	66,007,968.36
（二）定期存款利息收入	29,867,711.93	30,194,916.44
（三）委托贷款利息收入	196,470,388.41	73,882,685.84
（四）贷款利息收入	83,446,320.64	39,464,147.69
利息收入小计	337,849,597.56	209,549,718.33
二、利息支出	11,859,167.00	
三、利息净收入	325,990,430.56	209,549,718.33

3、投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
信托理财投资收益	831,539.36	12,000,000.00
其他理财投资收益	3,193,066.01	7,054,824.99
合计	4,024,605.37	19,054,824.99

4、资产处置收益

类别	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	359,019.07	85,437.66
合计	359,019.07	85,437.66

5、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
担保费补贴款	500,000.00		与收益相关
合计	500,000.00		

6、提取担保赔偿准备金

项目	本期发生额	上期发生额
提取担保赔偿准备金	246,212,693.00	250,841,060.00
合计	246,212,693.00	250,841,060.00

7、提取未到期责任准备

项目	本期发生额	上期发生额
提取未到期责任准备	3,041,432.79	-26,045,654.82

8、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款损失准备	67,086,650.07	36,688,312.93
贷款损失准备	3,811,519.26	4,974,675.83
合计	70,898,169.33	41,662,988.76

9、业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	67,700,532.30	61,221,912.04
业务招待费	164,228.84	720,654.81
邮电通讯费	678,622.33	677,960.14
差旅费	2,759,270.50	2,259,474.04
租赁费	1,974,709.42	2,196,052.30
公杂费	464,564.10	276,211.02
低值易耗品摊销	167,094.30	139,767.81
车辆使用费	540,050.18	523,639.60
折旧费	3,848,270.10	3,910,587.55
诉讼费	6,188,622.70	3,044,574.93
物业费	1,541,500.81	1,786,898.09
其他	5,788,665.54	3,803,504.51
合计	91,816,131.12	80,561,236.84

10、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,527,902.23	446,450.71
教育费附加	1,086,886.77	309,098.80
房产税	682,637.52	682,637.52
土地使用税	95,186.40	95,186.40
车船使用税	11,760.00	17,760.00
其他	349,735.65	472,032.17
合计	3,754,108.57	2,023,165.60

(二十六) 按性质分类的费用

项目	本期发生额	上期发生额
耗用的低值易耗品	167,094.30	139,767.81
业务招待费	164,228.84	720,654.81
职工薪酬费用	67,700,532.30	61,221,912.04
折旧费和摊销费用	3,988,640.34	4,050,957.79
资产减值损失	70,898,169.33	41,662,988.76
支付的租金	1,974,709.42	2,196,052.30
担保赔偿准备金	246,212,693.00	250,841,060.00
税金	3,754,108.57	2,023,165.60

项目	本期发生额	上期发生额
分担保费支出	14,822,744.05	19,793,495.22
手续费支出	1,879,808.53	669,534.19
其他	17,820,925.92	12,231,892.09
合计	429,383,654.60	395,551,480.61

(二十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	223,464.46	258,012.16
合计	223,464.46	258,012.16

(二十八) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	114,759,942.45	88,259,073.24
递延所得税调整	-80,037,307.88	-77,154,084.82
合计	34,722,634.57	11,104,988.42

(二十九) 合并现金流量表

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	91,528,426.04	16,616,629.49
加: 计提的风险准备	249,254,125.79	224,795,405.18
计提的资产减值准备	70,898,169.33	41,662,988.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,848,270.10	3,910,587.55
无形资产摊销	140,370.24	140,370.24
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-359,019.07	-85,437.66
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	11,859,167.00	
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,024,605.37	-19,054,824.99
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-80,037,307.88	-77,154,084.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,609,317,383.35	-751,148,045.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	212,562,257.09	-69,234,636.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,053,647,530.08	-629,551,048.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,410,228,553.15	2,273,573,635.61
减：现金的年初余额	2,273,573,635.61	3,144,566,427.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	136,654,917.54	-870,992,792.35

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,410,228,553.15	2,273,573,635.61
其中：库存现金	58,185.87	36,616.07
可随时用于支付的银行存款	2,410,170,367.28	2,273,537,019.54
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,410,228,553.15	2,273,573,635.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

八、或有事项的说明

1、主要担保事项

本公司 2018 年 12 月 31 日的实际担保责任余额合计为 2,524,202.20 万元，主要担保事项如下：

单位：万元

序号	担保单位	担保对象	担保方式	担保	反担保方	实际担保金	其中：本年新增
----	------	------	------	----	------	-------	---------

东北中小企业信用再担保股份有限公司
合并财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

		名称	企业性质		种类	式	额	担保金额
1	东北再担保吉林分公司	长光卫星技术有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	0.00	3,000.00
2	东北再担保吉林分公司	长春吉文汽车零部件股份有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	4,000.00	4,000.00
3	东北再担保吉林分公司	吉林孤店子城镇化建设投资有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	30,000.00	30,000.00
4	东北再担保吉林分公司	吉林省东业建设有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	400.00	400.00
5	东北再担保吉林分公司	松原石化园区实业有限责任公司	国有	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	7,200.00	
6	东北再担保吉林分公司	吉林省众一农业开发集团有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	抵押	20,000.00	
7	东北再担保吉林分公司	长春市中小企业信用担保有限公司	国有	一般责任保证	增信再担保	保证	300111.00 (共计 285 笔)	990930.78 (共计 952 笔)
8	东北再担保吉林分公司	吉林省中东信用担保集团有限公司	民营	一般责任保证	增信再担保	保证	1015.26 (共计 221 笔)	
9	东北再担保吉林分公司	吉林市中小企业信用担保集团有限公司	国有	一般责任保证	增信再担保	保证	306969.00 (共计 132 笔)	820279 (共计 385 笔)
10	东北再担保吉林分公司	白城市中小企业信用担保有限公司	国有	一般责任保证	增信再担保	保证	0.00	52725.36(612 笔)
11	东北再担保吉林分公司	吉林省东亚汽车零部件有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	200.00	200.00
12	东北再担保吉林分公司	大众卓越控股集团有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	20,300.00	20,300.00
13	东北再担保吉林分公司	吉林利源精制股份有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押	10,000.00	
14	东北再担保吉林分公司	吉林润成物流有限公司	民营	连带责任保证	银行承兑汇票担保	保证	500.00	500.00
15	东北再担保吉林分公司	珲春市城市投资开发有限公司	国有	连带责任保证	债券担保	抵押	40,000.00	
16	东北再担保吉林分公司	长春兴隆综合保税区投资建设有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	抵押	21,300.00	
17	东北再担保吉林分公司	公主岭市范家屯镇城镇化置业有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	保证	10,000.00	
18	东北再担保吉林分公司	长春市万易科技有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	300.00	300.00
19	东北再担保吉林分公司	吉林市吉福新材料有限责任公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	1,000.00	1,000.00
20	东北再担保吉林分公司	长光卫星技术有限公司	民营	连带责任	贷款担保	保证	3,000.00	3,000.00

东北中小企业信用再担保股份有限公司
合并财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

				保证				
21	东北再担保吉林分公司	长春建工集团吉泓建筑有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	保证	3,000.00	3,000.00
22	东北再担保吉林分公司	大连一方集团有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	30,000.00	30,000.00
23	东北再担保吉林分公司	吉林华微电子股份有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	18,000.00	18,000.00
24	东北再担保吉林分公司	长春科技学院	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	1,000.00	1,000.00
25	东北再担保吉林分公司	辽源市优品内衣有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	5,000.00	5,000.00
26	东北再担保吉林分公司	辽源市基石投资控股有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	质押、保证	20,000.00	19,000.00
27	东北再担保吉林分公司	吉林省博大生化有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	15,000.00	15,000.00
28	东北再担保吉林分公司	长春吉粮天裕生物工程有 限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	保证	27,000.00	27,000.00
29	东北再担保吉林分公司	长春吉粮天裕生物工程有 限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	保证	5,000.00	5,000.00
30	东北再担保吉林分公司	长春宏汇酒店管理有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	27,000.00	27,000.00
31	东北再担保吉林分公司	吉林省瑞创商贸有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	18,500.00	18,500.00
32	东北再担保吉林分公司	吉高通用电气有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	2,000.00	2,000.00
33	东北再担保吉林分公司	长春博超汽车零部件股份 有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	17,000.00	17,000.00
34	东北再担保吉林分公司	中庆建设有限责任公司	民营	连带责任保证	贷款担保	质押、保证	14,000.00(2 笔)	14,000.00(2笔)
35	东北再担保吉林分公司	吉林省宝迪汽车零部件制 造有限责任公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	900.00	900.00
36	东北再担保吉林分公司	吉林省农业投资集团有限 公司	国有	连带责任保证	贷款担保	保证	11,700.00	11,700.00
37	东北再担保吉林分公司	吉林省东北林业园织袜有 限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	5,000.00	5,000.00
38	东北再担保吉林分公司	吉林黑尊食品有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	5,000.00	5,000.00
39	东北再担保吉林分公司	吉林化纤股份有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	保证	31,000.00(2 笔)	31,000.00(2笔)
40	东北再担保吉林分公司	辽源市杰牌印染科技有限 公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、保证	4,000.00	4,000.00

东北中小企业信用再担保股份有限公司
合并财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

41	东北再担保吉林分公司	松原市胜源宏石油技术服务 有限公司	民营	连带责任 保证	贷款担保	保证	1,950.00	1,950.00
42	东北再担保吉林分公司	吉林市国元投资控股集团 有限公司	国有	连带责任 保证	贷款担保	抵押、保 证	30,000.00	30,000.00
43	东北再担保吉林分公司	吉林奇峰化纤股份有限公 司	国有	连带责任 保证	贷款担保	保证	7,000.00	7,000.00
44	东北再担保吉林分公司	长春市城建维护股份有限 公司	民营	连带责任 保证	贷款担保	质押、保 证	18,500.00	18,500.00
45	东北再担保吉林分公司	长春市宏达工贸有限公司	民营	连带责任 保证	贷款担保	抵押、保 证	1,300.00	1,300.00
46	东北再担保吉林分公司	吉林省鸿胜通信有限公司	民营	连带责任 保证	贷款担保	抵押、保 证	500.00	500.00
47	东北再担保吉林分公司	长春市中小企业信用担保 有限公司	国有	连带责任 保证	非融资性保函	信用	8,258.69	20,132.38
48	东北再担保吉林分公司	吉林省汇达融资担保有限 公司	民营	连带责任 保证	非融资性保函	保证	3,234.77	4,052.48
49	东北再担保吉林分公司	吉林省众诚担保有限公司	民营	连带责任 保证	非融资性保函	保证	707.50	707.50
50	东北再担保吉林分公司	长春居然之家商业房地产 开发有限公司等 104 户	民营	连带责任 保证	非融资性保函	保证或抵 押	37,799.42	35,746.38
51	东北再担保辽宁分公司	沈阳远大铝业工程有限公 司	民营	连带责任 保证	贷款担保	应收账款 质押、企 业保证	20,000.00	20,000.00
52	东北再担保辽宁分公司	大连奥托股份有限公司	民营	连带责任 保证	贷款担保	房产抵 押、应收 账款质 押、个人 保证	8,800.00	8,800.00
53	东北再担保辽宁分公司	大连奥托股份有限公司	民营	连带责任 保证	预付款保函	房产抵 押、企业 保证、个 人保证	8,282.89	8,282.89
54	东北再担保辽宁分公司	大连福佳. 大化石油化工有 限公司	民营	连带责任 保证	贷款担保	企业保证	30,000.00	30,000.00
55	东北再担保辽宁分公司	塔城市恒星水泥制造有限 公司	民营	连带责任 保证	贷款担保	股权质 押、土地 及在建工 程抵押、 企业及个 人保证	11,000.00	
56	东北再担保辽宁分公司	逸盛大石化有限公司	民营	连带责任 保证	贷款担保	企业保证	29,401.00	29,401.00
57	东北再担保辽宁分公司	大连欧科膜技术工程有限	民营	连带责任	贷款担保	在建工程	9,500.00	7,000.00

东北中小企业信用再担保股份有限公司
合并财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

		公司		保证		抵押、应收账款及股权质押		
58	东北再担保辽宁分公司	大连伊维实业有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	土地及房产抵押、企业及个人保证	12,000.00	6,000.00
59	东北再担保辽宁分公司	沈阳昂立信息技术有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	房地产抵押、个人保证	5,000.00	5,000.00
60	东北再担保辽宁分公司	黑山通和资产经营有限公司	国有	连带责任保证	债券再担保	土地抵押	32,000.00	
61	东北再担保辽宁分公司	本溪市城市建设投资发展有限公司	国有	连带责任保证	债务融资工具担保	企业保证、股权质押、房产抵押	15,000.00	15,000.00
62	东北再担保辽宁分公司	凌海市海兴资产投资运营有限公司	国有	连带责任保证	债券再担保	海域使用权和土地抵押	24,000.00	
63	东北再担保辽宁分公司	新民市国有资产经营有限责任公司	国有	连带责任保证	债券再担保	土地抵押、林权抵押	40,000.00	
64	东北再担保辽宁分公司	沈阳华锦资产经营有限公司	国有	连带责任保证	债券再担保	土地抵押、林权抵押	32,000.00	
65	东北再担保辽宁分公司	沈阳近海腾达投资有限公司	国有	连带责任保证	债券再担保	土地抵押、林权抵押	24,000.00	
66	东北再担保辽宁分公司	盘山县国有资产经营有限公司	国有	连带责任保证	债券再担保	房地产抵押、企业保证	80,000.00	
67	东北再担保辽宁分公司	沈阳市和平区房产管理局供暖公司	国有	连带责任保证	贷款担保	房地产抵押、设备抵押、企业保证	3,000.00	3,000.00
68	东北再担保黑龙江分公司	牡丹江建工集团有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押	6,500.00	
69	东北再担保黑龙江分公司	孙吴兴城资本运营有限责任公司	国有	连带责任保证	债券担保	抵押	2,500.00	
70	东北再担保黑龙江分公司	黑河市鸿兴资本运营有限公司	国有	连带责任保证	债券担保	抵押	4,500.00	
71	东北再担保黑龙江分公司	林甸县宏远国有资产经营有限责任公司	国有	连带责任保证	债券担保	抵押	9,000.00	

东北中小企业信用再担保股份有限公司
合并财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

72	东北再担保黑龙江分公司	肇源县祥生建设投资有限责任公司	国有	连带责任保证	债券担保	抵押	8,500.00	
73	东北再担保黑龙江分公司	肇源县国有资产运营有限公司	国有	连带责任保证	债券担保	抵押	4,500.00	
74	东北再担保黑龙江分公司	高艳明	个人	连带责任保证	代出保函	保证	198.00	198.00
75	东北再担保黑龙江分公司	于光宇	个人	连带责任保证	代出保函	保证	22.00	22.00
76	东北再担保黑龙江分公司	单长国	个人	连带责任保证	代出保函	保证	50.00	50.00
77	东北再担保黑龙江分公司	董磊	个人	连带责任保证	代出保函	保证	15.00	15.00
78	东北再担保黑龙江分公司	高军	个人	连带责任保证	代出保函	保证	50.00	50.00
79	东北再担保黑龙江分公司	姜怀军	个人	连带责任保证	代出保函	保证	160.00	160.00
80	东北再担保黑龙江分公司	密山市日出农业科技有限公司	民营	连带责任保证	代出保函	保证	400.00	400.00
81	东北再担保黑龙江分公司	哈尔滨均信投资担保股份有限公司	民营	一般责任保证	批量增信再担保	保证	318,160.40 (1747笔)	318,160.40 (1747笔)
82	东北再担保黑龙江分公司	虎林市隆仓粮食贸易有限公司	民营	连带责任保证	代出保函	保证	120.00	120.00
83	东北再担保黑龙江分公司	虎林市祥佰润粮油制品有限公司	民营	连带责任保证	代出保函	保证	100.00	100.00
84	东北再担保黑龙江分公司	鹤岗城投公司	国有	连带责任保证	债券担保	抵押	20,000.00	
85	东北再担保黑龙江分公司	汤原县兴原城镇建设投资有限公司	国有	连带责任保证	债券担保	抵押	5,000.00	
86	东北再担保黑龙江分公司	绥滨县宏基投资开发有限责任公司	国有	连带责任保证	债券担保	抵押	8,000.00	
87	东北再担保黑龙江分公司	萝北县力云开发投资有限责任公司	国有	连带责任保证	债券担保	抵押	5,000.00	
88	东北再担保黑龙江分公司	哈尔滨兰盛投资发展有限公司	国有	连带责任保证	债券担保	抵押	4,500.00	
89	东北再担保黑龙江分公司	依兰县国有资产经营有限责任公司	国有	连带责任保证	债券担保	抵押	10,000.00	
90	东北再担保黑龙江分公司	望奎县鑫盛城乡建设投资有限公司	国有	连带责任保证	债券担保	抵押	4,500.00	
91	东北再担保黑龙江分公司	兰西县鑫源投资有限公司	国有	连带责任保证	债券担保	抵押	4,000.00	
92	东北再担保黑龙江分公司	富锦市锦程城市基础设施建设投资有限公司	国有	连带责任保证	债券担保	抵押	10,000.00	

东北中小企业信用再担保股份有限公司
合并财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

93	东北再担保黑龙江分公司	肇州县国有资产运营有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	抵押	2,100.00	
94	东北再担保黑龙江分公司	哈尔滨龙双基础设施建设有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	质押	28,842.12	
95	东北再担保黑龙江分公司	七台河城市建设投资发展有限公司	国有	连带责任保证	债券担保	抵押	90,000.00	
96	东北再担保黑龙江分公司	黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	保证	3,449.56	3,449.56
97	东北再担保黑龙江分公司	哈尔滨易成米业有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	保证	800.00	800.00
98	东北再担保黑龙江分公司	黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	保证	4,800.00	4,800.00
99	东北再担保黑龙江分公司	黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	保证	2,250.00	2,250.00
100	东北再担保黑龙江分公司	青冈县四方天地粮食物流有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押	1,500.00	1,500.00
101	东北再担保黑龙江分公司	鹤岗市惠生供水供热有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	质押	25,000.00	25,000.00
102	东北再担保黑龙江分公司	黑龙江省是建工集团有限责任公司	国有	连带责任保证	贷款担保	抵押	10,000.00	10,000.00
103	东北再担保黑龙江分公司	大庄园肉业有限责任公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押	15,000.00	15,000.00
104	东北再担保黑龙江分公司	黑龙江北安农垦奥天奇生物质发电有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押	18,922.59	18,922.59
105	东北再担保黑龙江分公司	哈尔滨创业投资集团有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	抵押	17,500.00	17,500.00
106	东北再担保黑龙江分公司	黑龙江省建设集团	国有	连带责任保证	贷款担保	质押	10,000.00	10,000.00
107	东北再担保内蒙古分公司	巴彦淖尔市临河区城市发展投资有限责任公司	国有	连带责任保证	债券再担保	抵押	40,000.00	
108	东北再担保内蒙古分公司	内蒙古盛祥投资有限公司	国有	连带责任保证	债券再担保	抵押、保证	42,000.00	
109	东北再担保内蒙古分公司	通辽市水务建设投资集团有限公司、通辽市水控科技发展有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	10,000.00	10,000.00
110	东北再担保内蒙古分公司	内蒙古瑞盛新能源有限公司	民营	连带责任保证	贷款担保	抵押、质押、保证	16,550.00	-
111	东北再担保内蒙古分公司	扎兰屯新城集中供热有限责任公司	国有	连带责任保证	贷款担保	抵押	6,000.00	-
112	东北再担保内蒙古分公司	内蒙古金隆工业园区开发建设有限公司	国有	连带责任保证	债券再担保	抵押、保证	48,000.00	-
113	东北再担保内蒙古分公司	乌兰察布市集宁区国融投资发展有限公司	国有	连带责任保证	债券再担保	抵押	100,000.00	-

(续表)

序号	担保单位	担保对象		担保对象现状	是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中:本期已计入预计负债金额	备注
		名称	企业性质							
1	东北再担保吉林分公司	长光卫星技术有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
2	东北再担保吉林分公司	长春吉文汽车零部件股份有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
3	东北再担保吉林分公司	吉林孤店子城镇化建设投资有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
4	东北再担保吉林分公司	吉林省东业建设有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
5	东北再担保吉林分公司	松原石化园区实业有限责任公司	国有	正常	否	否	无	无		
6	东北再担保吉林分公司	吉林省众一农业开发集团有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
7	东北再担保吉林分公司	长春市中小企业信用担保有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
8	东北再担保吉林分公司	吉林省中东信用担保集团有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
9	东北再担保吉林分公司	吉林市中小企业信用担保集团有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
10	东北再担保吉林分公司	白城市中小企业信用担保有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
11	东北再担保吉林分公司	吉林省东亚汽车零部件有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
12	东北再担保吉林分公司	大众卓越控股集团有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
13	东北再担保吉林分公司	吉林利源精制股份有限公司	民营	关注	是	是	无	无		
14	东北再担保吉林分公司	吉林润成物流有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
15	东北再担保吉林分公司	辉春市城市投资开发有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
16	东北再担保吉林分公司	长春兴隆综合保税区投资建设有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
17	东北再担保吉林分公司	公主岭市范家屯镇城镇化置业有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
18	东北再担保吉林分公司	长春市万易科技有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
19	东北再担保吉林分公司	吉林市吉福新材料有限责任公司	民营	正常	否	否	无	无		
20	东北再担保吉林分公司	长光卫星技术有限公司	民营	正常	否	否	无	无		

东北中小企业信用再担保股份有限公司
合并财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

21	东北再担保吉林分公司	长春建工集团吉泓建筑有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
22	东北再担保吉林分公司	大连一方集团有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
23	东北再担保吉林分公司	吉林华微电子股份有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
24	东北再担保吉林分公司	长春科技学院	民营	正常	否	否	无	无		
25	东北再担保吉林分公司	辽源市优品内衣有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
26	东北再担保吉林分公司	辽源市基石投资控股有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
27	东北再担保吉林分公司	吉林省博大生化有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
28	东北再担保吉林分公司	长春吉粮天裕生物工程 有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
29	东北再担保吉林分公司	长春吉粮天裕生物工程 有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
30	东北再担保吉林分公司	长春宏汇酒店管理有限 公司	民营	正常	否	否	无	无		
31	东北再担保吉林分公司	吉林省瑞创商贸有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
32	东北再担保吉林分公司	吉高通用电气有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
33	东北再担保吉林分公司	长春博超汽车零部件股 份有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
34	东北再担保吉林分公司	中庆建设有限责任公司	民营	正常	否	否	无	无		
35	东北再担保吉林分公司	吉林省宝迪汽车零部件 制造有限责任公司	民营	正常	否	否	无	无		
36	东北再担保吉林分公司	吉林省农业投资集团有 限公司	国有	正常	否	否	无	无		
37	东北再担保吉林分公司	吉林省东北林业园织袜 有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
38	东北再担保吉林分公司	吉林黑尊食品有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
39	东北再担保吉林分公司	吉林化纤股份有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
40	东北再担保吉林分公司	辽源市杰牌印染科技有 限公司	民营	正常	否	否	无	无		
41	东北再担保吉林分公司	松原市胜源宏石油技术 服务有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
42	东北再担保吉林分公司	吉林市国元投资控股集 团有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
43	东北再担保吉林分公司	吉林奇峰化纤股份有限 公司	国有	正常	否	否	无	无		
44	东北再担保吉林分公司	长春市城建维护股份有 限公司	民营	正常	否	否	无	无		
45	东北再担保吉林分公司	长春市宏达工贸有限公 司	民营	正常	否	否	无	无		

东北中小企业信用再担保股份有限公司
合并财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

		司								
46	东北再担保吉林分公司	吉林省鸿胜通信有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
47	东北再担保吉林分公司	长春市中小企业信用担保有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
48	东北再担保吉林分公司	吉林省汇达融资担保有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
49	东北再担保吉林分公司	吉林省众诚担保有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
50	东北再担保吉林分公司	长春居然之家商业房地产开发有限公司等104户	民营	正常	否	否	无	无		
51	东北再担保辽宁分公司	沈阳远大铝业工程有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
52	东北再担保辽宁分公司	大连奥托股份有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
53	东北再担保辽宁分公司	大连奥托股份有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
54	东北再担保辽宁分公司	大连福佳.大化石油化工有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
55	东北再担保辽宁分公司	塔城市恒星水泥制造有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
56	东北再担保辽宁分公司	逸盛大化石化有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
57	东北再担保辽宁分公司	大连欧科膜技术工程有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
58	东北再担保辽宁分公司	大连伊维实业有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
59	东北再担保辽宁分公司	沈阳昂立信息技术有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
60	东北再担保辽宁分公司	黑山通和资产经营有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
61	东北再担保辽宁分公司	本溪市城市建设投资发展有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
62	东北再担保辽宁分公司	凌海市海兴资产投资运营有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
63	东北再担保辽宁分公司	新民市国有资产经营有限责任公司	国有	正常	否	否	无	无		
64	东北再担保辽宁分公司	沈阳华锦资产经营有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
65	东北再担保辽宁分公司	沈阳近海腾达投资有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
66	东北再担保辽宁分公司	盘山县国有资产经营有限公司	国有	正常	否	否	无	无		-
67	东北再担保辽宁分公司	沈阳市和平区房产管理局供暖公司	国有	正常	否	否	无	无		-
68	东北再担保黑龙江分公司	牡丹江建工集团有限公司	民营	正常	否	否	无	无		-

东北中小企业信用再担保股份有限公司
合并财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

		司								
69	东北再担保黑龙江分公司	孙吴兴城资本运营有限责任公司	国有	正常	否	否	无	无	-	
70	东北再担保黑龙江分公司	黑河市鸿兴资本运营有限公司	国有	正常	否	否	无	无	-	
71	东北再担保黑龙江分公司	林甸县宏远国有资产经营有限责任公司	国有	正常	否	否	无	无	-	
72	东北再担保黑龙江分公司	肇源县祥生建设投资有限责任公司	国有	正常	否	否	无	无	-	
73	东北再担保黑龙江分公司	肇州县国有资产运营有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
74	东北再担保黑龙江分公司	高艳明	个人	正常	否	否	无	无		
75	东北再担保黑龙江分公司	于光宇	个人	正常	否	否	无	无		
76	东北再担保黑龙江分公司	单长国	个人	正常	否	否	无	无		
77	东北再担保黑龙江分公司	董磊	个人	正常	否	否	无	无		
78	东北再担保黑龙江分公司	高军	个人	正常	否	否	无	无		
79	东北再担保黑龙江分公司	姜怀军	个人	正常	否	否	无	无		
80	东北再担保黑龙江分公司	密山市日出农业科技有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
81	东北再担保黑龙江分公司	哈尔滨均信投资担保股份有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
82	东北再担保黑龙江分公司	虎林市隆仓粮食贸易有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
83	东北再担保黑龙江分公司	虎林市祥佰润粮油制品有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
84	东北再担保黑龙江分公司	鹤岗城投公司	国有	正常	否	否	无	无		
85	东北再担保黑龙江分公司	汤原县兴原城镇建设投资有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
86	东北再担保黑龙江分公司	绥滨县宏基投资开发有限责任公司	国有	正常	否	否	无	无		
87	东北再担保黑龙江分公司	萝北县力云开发投资有限责任公司	国有	正常	否	否	无	无		
88	东北再担保黑龙江分公司	哈尔滨兰盛投资发展有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
89	东北再担保黑龙江分公司	依兰县国有资产经营有限责任公司	国有	正常	否	否	无	无		
90	东北再担保黑龙江分公司	望奎县鑫盛城乡建设投资有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
91	东北再担保黑龙江分公司	兰西县鑫源投资有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
92	东北再担保黑龙江分公司	富锦市锦程城市基础设施建设投资有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
93	东北再担保黑龙江分公司	肇州县国有资产运营有限公司	国有	正常	否	否	无	无		

		限公司								
94	东北再担保黑龙江分公司	哈尔滨龙双基础设施建设有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
95	东北再担保黑龙江分公司	七台河城市建设投资发展有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
96	东北再担保黑龙江分公司	黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
97	东北再担保黑龙江分公司	哈尔滨易成米业有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
98	东北再担保黑龙江分公司	黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
99	东北再担保黑龙江分公司	黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
100	东北再担保黑龙江分公司	青冈县四方天地粮食物流有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
101	东北再担保黑龙江分公司	鹤岗市惠生供水供热有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
102	东北再担保黑龙江分公司	黑龙江省是建工集团有限责任公司	国有	正常	否	否	无	无		
103	东北再担保黑龙江分公司	大庄园肉业有限责任公司	民营	正常	否	否	无	无		
104	东北再担保黑龙江分公司	黑龙江北安农垦奥天奇生物质发电有限公司	民营	正常	否	否	无	无		
105	东北再担保黑龙江分公司	哈尔滨创业投资集团有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
106	东北再担保黑龙江分公司	黑龙江省建设集团	国有	正常	否	否	无	无		
107	东北再担保内蒙古分公司	巴彦淖尔市临河区城市发展投资有限责任公司	国有	正常	否	否	无	无		
108	东北再担保内蒙古分公司	内蒙古盛祥投资有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
109	东北再担保内蒙古分公司	通辽市水务建设投资集团有限公司、通辽市水控科技发展有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
110	东北再担保内蒙古分公司	内蒙古瑞盛新能源有限公司	民营	正常	否	是	无	无		
111	东北再担保内蒙古分公司	扎兰屯新城集中供热有限责任公司	国有	正常	否	否	无	无		
112	东北再担保内蒙古分公司	内蒙古金隆工业园区开发建设有限公司	国有	正常	否	否	无	无		
113	东北再担保内蒙古分公司	乌兰察布市集宁区国融投资发展有限公司	国有	正常	否	否	无	无		

2、诉讼案件

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

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

（一）控股股东基本情况

母公司名称	注册地	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(%)
吉林省投资集团有限公司	长春市	投融资业务	360,235 万元	39.31	39.31

（二）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
辽宁省担保集团有限公司	持有本公司 9.83% 股份的股东
黑龙江省鑫正投资担保集团有限公司	持有本公司 11.54% 股份的股东
内蒙古再担保股份有限公司	持有本公司 9.83% 股份的股东
中国进出口银行	持有本公司 29.49% 股份的股东

（三）关联交易情况

1、提供委托贷款业务收入

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
内蒙古再担保股份有限公司	2,875,636.79	1.46	3,567,034.06	4.83

2、分担保业务支出

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
内蒙古再担保股份有限公司	398,940.00	2.69	839,920.00	4.24

3、关联方应收应付款项余额

项 目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)		

项 目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
委托贷款						
内蒙古再担保股份有限公司	40,000,000.00	2.06	40,000,000.00	4.67	无	否
合 计	40,000,000.00	2.06	40,000,000.00	4.67		

十一、担保业务说明

1、2018年公司平均年担保费率为0.30%。

注：平均年担保费率=本期担保费收入/（期初担保余额+本期增加担保金额）×100%。

2、公司自成立至今合规经营，资金主要用于担保业务，具备健全的内部管理制度和为中小企业提供担保的能力，经营业绩突出，对受保项目具有完善的事前评估、事中监控、事后追偿与处置机制。

3、为中小企业提供的累计担保贷款额占其两年累计担保业务总额的93.01%。

4、对单个受保企业提供的最大担保余额为担保机构净资产的8.93%，且平均单笔担保责任金额为435.31万元人民币。

5、担保责任余额为净资产的7.51倍，代偿率1.06%。

东北中小企业信用再担保股份有限公司

二〇一九年二月十日

第1页至第42页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名或

盖章：

日期：



主管会计工作负责人

签名或

盖章：

日期：



会计机构负责人

签名或

盖章：

日期：





营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码 91220101066421772L

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

营业场所 经济开发区海口路6-2号A区507室

负责人 闫秀敏

成立日期 2013年05月20日

营业期限 长期

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询;法律法规规定的其他业务。



登记机关



2015年03月02日

企业应当于每年1月1日至6月30日通过“企

业信用信息公示系统”(网址:www.gsxt.gov.cn)进行年度报告;

自即时信息产生之日起20个工作日内予以公示

企业信用信息公示系统网址: http://211.141.74.198:8081/aiccips

JK 201610283

http://211.141.74.198:8081/aiccips

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 5000369

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

会计师事务所分所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所

负责人: 闫秀敏

经营场所: 长春市经济技术开发区海口路6-2号

分所执业证书编号: 110101412201

批准执业文号: 吉财审批复〔2013〕2号

批准执业日期: 2013年05月27日

发证机关: 吉林省财政厅

二〇一八年 七月 五日

中华人民共和国财政部制





王树华
男
1978-09-12
中国注册会计师协会吉林分会
201001197809122815

110000152614

吉林省注册会计师协会

2005 年 11 月 18 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

吉林省注册会计师协会
The Jilin Provincial Institute of Certified Public Accountants

2016年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会
2017年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会
2012年度任职资格审查合格

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

转出转出
After the holder to be transferred from

王树华
吉林省注册会计师协会
转出协会盖章
2013年5月28日

同意转入
After the holder to be transferred to

王树华
吉林省注册会计师协会
转入协会盖章
2013年5月28日



姓名: 董利
 性别: 女
 身份证号: 1471-04-01
 工作单位: 吉林省注册会计师协会
 注册编号: 220100280343

注册编号: 220100280343
 吉林省注册会计师协会
 一九九六 五 十

年度检验登记会计师事务所
 Annual Inspection Registration of CPA Firm
 2018年度任职资格审查合格
 This certificate is valid for another year after this renewal
 吉林省注册会计师协会
 2017年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会
 2017年 12月 22日

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

转出人: 董利
 转出单位: 吉林省注册会计师协会
 转出时间: 2013年6月24日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

转入人: 董利
 转入单位: 吉林省注册会计师协会
 转入时间: 2013年6月24日