

吉林市铁路投资开发有限公司

财务报表审计报告

天衡审字（2020）02365 号



0000202005014116

报告文号：天衡审字[2020]02365号

审计报告

天衡审字（2020）02365号

吉林市铁路投资开发有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了吉林市铁路投资开发有限公司（以下简称“吉林铁投”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于吉林铁投，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，管理层负责评估吉林铁投的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算吉林铁投、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吉林铁投的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对吉林铁投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吉林铁投不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就吉林铁投中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



2020年6月1日

中国注册会计师
(项目合伙人):

葛惠平



中国注册会计师:

阙忠生



合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：吉林市铁路投资开发有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	708,509,533.80	1,003,348,203.28
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	5,756,840.00	5,793,390.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	3,922,000.00	5,675,544.13
应收账款	五、4	6,648,476,628.33	5,435,703,257.65
预付款项	五、5	226,764,032.70	208,168,623.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	23,534,645,821.57	18,446,863,030.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	19,728,020,460.18	19,492,698,172.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		703,859,378.67	406,021,281.15
流动资产合计		51,559,954,695.25	45,004,271,502.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、8	2,820,742,732.02	2,426,085,216.22
持有至到期投资	五、9	984,883,881.84	300,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	五、10	407,776,153.22	362,640,504.72
投资性房地产	五、11	2,438,800,689.06	2,439,639,325.42
固定资产	五、12	10,507,333,501.65	8,868,884,282.55
在建工程	五、13	5,287,538,872.23	4,832,641,272.83
生产性生物资产	五、14	2,249,300.25	2,249,300.25
油气资产			
无形资产	五、15	4,753,723,262.39	4,809,759,712.44
开发支出			
商誉	五、16	266,797,627.71	266,797,627.71
长期待摊费用	五、17	23,433,775.79	42,525,866.98
递延所得税资产	五、18	7,351,463.79	4,105,161.95
其他非流动资产	五、19	3,713,949,882.70	3,797,759,617.81
非流动资产合计		31,214,581,142.65	28,153,087,888.88
资产总计		82,774,535,837.90	73,157,359,391.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：吉林市铁路投资开发有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、20	6,924,338,905.91	6,363,423,061.10
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、21	70,000,000.00	41,500,000.00
应付账款	五、22	1,101,086,667.67	1,092,251,136.16
预收款项	五、23	644,916,405.86	487,041,853.90
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、24	114,521,882.03	110,828,207.47
应交税费	五、25	1,749,347,881.72	1,337,442,901.64
其他应付款	五、26	8,238,950,264.43	7,514,691,695.98
其中：应付利息		464,387,871.42	202,929,779.41
应付股利		2,018,000.00	2,018,000.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、27	8,119,597,177.11	3,731,227,168.76
其他流动负债			
流动负债合计		26,962,759,184.73	20,678,406,025.01
非流动负债：			
长期借款	五、28	13,786,625,060.28	13,053,245,138.00
应付债券	五、29	6,596,897,683.75	6,880,463,699.80
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、30	1,968,897,387.60	1,958,662,284.27
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、31	121,150,678.87	76,472,532.64
递延所得税负债	五、18	68,359,342.03	72,193,084.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,541,930,152.53	22,041,036,739.11
负债合计		49,504,689,337.26	42,719,442,764.12
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）	五、32	10,080,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、33	18,362,843,508.90	26,287,032,233.27
减：库存股			
其他综合收益	五、34	-3,785.23	-682,343.15
专项储备	五、35	7,237,089.43	33,391.06
盈余公积	五、36	148,712,000.13	80,734,070.46
一般风险准备			
未分配利润	五、37	3,914,512,826.28	3,314,115,096.98
归属于母公司所有者权益合计		32,513,301,639.51	29,761,232,448.62
少数股东权益		756,544,861.13	676,684,178.28
所有者权益（或股东权益）合计		33,269,846,500.64	30,437,916,626.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		82,774,535,837.90	73,157,359,391.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

编制单位：青州市铁路投资开发有限公司

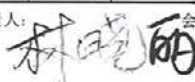
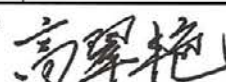
单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,671,675,691.64	4,236,148,234.98
其中：营业收入	五、38	3,671,675,691.64	4,236,148,234.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,717,150,021.15	4,342,537,388.07
其中：营业成本	五、38	2,708,402,567.11	3,303,437,262.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、39	181,633,905.28	187,695,405.34
销售费用		105,125,334.68	106,384,192.17
管理费用		558,695,725.22	487,396,535.22
研发费用			
财务费用	五、40	163,292,488.86	257,623,992.57
其中：利息费用		177,513,591.73	271,792,431.26
利息收入		49,518,384.68	6,262,539.90
加：其他收益	五、41	1,096,968,676.69	741,230,511.85
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	28,829,444.21	22,251,113.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,433,682.57	3,955,791.70
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、43	-36,550.00	1,579,390.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	933,360.54	-17,045,476.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失	五、45	-45,647,598.64	-182,967,118.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,035,573,003.29	458,659,267.51
加：营业外收入	五、46	19,885,150.52	408,127,293.13
减：营业外支出	五、47	318,003,896.56	15,486,703.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		737,454,257.25	851,299,857.02
减：所得税费用	五、48	205,847,845.26	230,818,056.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		531,606,411.99	620,481,800.95
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		531,606,411.99	620,481,800.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权属分类			
1.少数股东损益		-136,269,246.98	-157,811,442.10
2.归属于母公司股东的净利润		668,375,658.97	778,293,243.05
六、其他综合收益的税后净额		682,997.40	-683,364.45
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		678,557.92	-678,922.58
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		678,557.92	-678,922.58
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		678,557.92	-678,922.58
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		4,439.48	-4,441.87
七、综合收益总额		532,789,409.39	619,798,436.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		669,054,216.89	777,614,320.47
归属于少数股东的综合收益总额		-136,264,807.50	-157,815,883.97
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

2019年度

编制单位：吉林市铁路投资开发有限公司

单位：人民币元

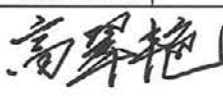
项目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,257,240,892.60	2,600,095,530.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		11,165,105.07	23,507,183.57
收到其他与经营活动有关的现金	五、49(1)	3,431,977,659.19	2,741,424,094.13
经营活动现金流入小计		5,700,383,656.86	5,365,026,808.31
购买商品、接受劳务支付的现金		1,796,724,868.44	1,632,478,451.28
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		768,683,955.39	619,183,698.14
支付的各项税费		55,939,891.32	82,853,591.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、49(2)	4,770,772,422.37	1,922,549,957.55
经营活动现金流出小计		7,392,121,137.52	4,257,065,696.24
经营活动产生的现金流量净额		-1,691,737,480.66	1,107,961,110.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		818,738,520.38	
取得投资收益收到的现金		23,746,040.24	32,505,131.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,137,652.48	10,006,669.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			211,818.60
收到其他与投资活动有关的现金	五、49(3)	4,552,002.34	19,972,288.05
投资活动现金流入小计		853,174,215.44	62,695,907.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		577,904,491.13	2,037,319,181.32
投资支付的现金		2,025,505,236.57	1,602,087,713.86
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,603,409,727.70	3,639,406,895.18
投资活动产生的现金流量净额		-1,750,235,512.26	-3,576,710,988.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		614,004,000.00	45,450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		431,004,000.00	45,450,000.00
取得借款收到的现金		13,988,628,104.00	11,651,252,633.77
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,602,632,104.00	11,696,702,633.77
偿还债务支付的现金		11,598,760,339.20	8,656,742,992.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		184,360,323.91	492,269,816.33
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	五、49(4)		3,299,000.00
筹资活动现金流出小计		11,783,120,663.11	9,152,311,808.43
筹资活动产生的现金流量净额		2,819,511,440.89	2,544,390,825.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19,842,516.18	16,198,437.76
五、现金及现金等价物净增加额		-642,304,068.21	91,839,385.01
加：期初现金及现金等价物余额		974,858,137.46	883,018,752.45
六、期末现金及现金等价物余额	五、50(2)	332,554,069.25	974,858,137.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位: 吉林省公路投资开发有限公司
 单位: 人民币元

归属于母公司所有者权益													
项	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	80,000,000.00				26,287,032,233.27		-682,343.15	33,391.06	80,734,070.46		3,314,115,096.98	676,684,178.28	30,437,916,626.90
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	80,000,000.00				26,287,032,233.27		-682,343.15	33,391.06	80,734,070.46		3,314,115,096.98	676,684,178.28	30,437,916,626.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000,000.00				-7,924,188,724.37		678,557.92	7,203,698.37	67,977,929.67		600,397,729.30	79,860,682.85	2,831,928,873.74
（一）综合收益总额							678,557.92				666,375,656.97	-136,264,807.50	532,789,409.39
（二）所有者投入和减少资本	183,000,000.00				1,892,811,275.63							215,380,718.71	2,291,191,984.34
1、所有者投入的普通股	183,000,000.00												
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					1,892,811,275.63							431,004,000.00	614,004,000.00
（三）利润分配													
1、提取盈余公积									67,977,929.67		-67,977,929.67		1,677,187,984.34
2、提取一般风险准备									67,977,929.67		-67,977,929.67		
3、对所有者（或股东）的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转	9,817,000,000.00				-9,817,000,000.00								
1、资本公积转增资本（或股本）	9,817,000,000.00				-9,817,000,000.00								
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备								7,203,698.37				744,771.64	7,948,470.01
1、本期提取								9,617,059.94				970,903.62	10,587,963.56
2、本期使用								2,413,361.57				226,131.98	2,639,493.55
（六）其他													
四、本期末余额	10,080,000,000.00				18,362,843,508.90		-3,785.23	7,237,089.43	148,712,000.13		3,914,512,826.28	756,544,861.13	33,269,846,500.64

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

高军艳

林晓阳

王飞



合并所有者权益变动表（续）

2019年度

编制单位：吉林市铁路投资开发有限公司 单位：人民币元

项 目	上期									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	80,000,000.00		23,834,122,656.41		-3,420.57		80,734,070.46		2,535,821,853.93	705,210,373.83
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	80,000,000.00		23,834,122,656.41		-3,420.57		80,734,070.46		2,535,821,853.93	705,210,373.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,452,909,576.86		-678,922.58	33,391.06			778,293,243.05	-28,526,195.55
（一）综合收益总额					-678,922.58				778,293,243.05	-157,815,893.97
（二）所有者投入和减少资本										129,286,236.21
1、股东投入的普通股										129,286,236.21
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、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（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、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取						33,391.06				3,452.21
2、本期使用						33,391.06				3,452.21
（六）其他										
四、本期末余额	80,000,000.00		26,287,032,233.27		-682,343.15	33,391.06	80,734,070.46		3,314,115,056.98	675,684,178.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高翠艳

林晓阳

王立



资产负债表

2019年12月31日

编制单位：吉林市铁路投资开发有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		36,868,570.40	642,141,308.71
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	十二、1	2,692,612,181.05	2,693,507,681.05
预付款项		1,610,469.00	6,610,469.00
其他应收款	十二、2	23,967,453,160.41	18,152,887,134.48
其中：应收利息			
应收股利			
存货		15,941,261,924.45	15,941,190,623.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,321,546.71	7,760,173.59
流动资产合计		42,660,127,852.02	37,444,097,390.81
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,330,822,966.22	1,330,822,966.22
持有至到期投资		220,000,000.00	
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	4,762,796,652.89	4,710,058,108.42
投资性房地产			
固定资产		3,571,761,519.75	1,891,017,527.43
在建工程		2,761,231,283.43	2,575,273,100.40
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,887,747,643.46	1,887,735,635.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			4,583,333.33
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,864,542,696.95	2,029,710,754.45
非流动资产合计		16,398,902,762.70	14,429,201,425.52
资产总计		59,059,030,614.72	51,873,298,816.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：吉林市铁路投资开发有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		3,466,050,000.00	3,377,684,155.19
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		168,317,596.48	153,752,564.52
预收款项			
应付职工薪酬		920,351.00	920,475.77
应交税费		186,394,824.33	186,428,377.13
其他应付款		9,010,669,262.25	6,750,966,846.32
其中：应付利息		262,332,721.39	143,091,548.99
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,510,315,286.21	1,673,145,660.35
其他流动负债			
流动负债合计		19,342,667,320.27	12,142,898,079.28
非流动负债：			
长期借款		3,458,000,000.00	5,612,000,000.00
应付债券		6,596,897,683.75	6,880,463,699.80
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		53,850,050.94	173,454,749.19
长期应付职工薪酬			
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		10,108,747,734.69	12,665,918,448.99
负债合计		29,451,415,054.96	24,808,816,528.27
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）		10,080,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,155,428,047.43	23,292,074,072.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		148,712,000.13	80,734,070.46
未分配利润		4,223,475,512.20	3,611,674,145.17
所有者权益（或股东权益）合计		29,607,615,559.76	27,064,482,288.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		59,059,030,614.72	51,873,298,816.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

六元五 林晓丽 高翠艳

利润表

2019年度

编制单位：吉林市铁路投资开发有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、4	1,130,748.79	21,872,153.03
减：营业成本	十二、4		22,033,630.04
税金及附加		540,058.28	1,265,381.38
销售费用			
管理费用		29,952,570.48	49,959,632.14
研发费用			
财务费用		8,125,217.09	-16,379,957.04
其中：利息费用			
利息收入			1,049,968.19
加：其他收益		740,044,603.98	490,013,758.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	5,730,488.09	2,686,091.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,738,544.47	2,686,091.63
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失		-29,214,424.75	-310,365.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		679,073,570.26	457,382,951.05
加：营业外收入		871,420.04	0.13
减：营业外支出		165,693.60	806,754.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		679,779,296.70	456,576,196.54
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		679,779,296.70	456,576,196.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		679,779,296.70	456,576,196.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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		679,779,296.70	456,576,196.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

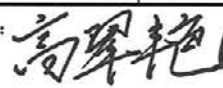
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







现金流量表

2019年度

编制单位：吉林市铁路投资开发有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
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		2,075,352.77	521,933,813.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,218,605,341.02	747,698,146.26
经营活动现金流入小计		4,220,680,693.79	1,269,631,959.62
购买商品、接受劳务支付的现金		139,608.45	36,908,527.38
支付给职工以及为职工支付的现金		16,298,768.44	17,384,801.29
支付的各项税费		539,304.70	1,265,381.38
支付其他与经营活动有关的现金		5,197,738,600.01	1,520,814,944.41
经营活动现金流出小计		5,214,716,281.60	1,576,373,654.46
经营活动产生的现金流量净额		-994,035,587.81	-306,741,694.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,991,943.62	
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		1,991,943.62	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		172,825,980.60	646,413,748.52
投资支付的现金		49,000,000.00	468,140,986.54
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		221,825,980.60	1,114,554,735.06
投资活动产生的现金流量净额		-219,834,036.98	-1,114,554,735.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		183,000,000.00	
取得借款收到的现金		6,750,725,000.00	7,019,017,488.57
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,933,725,000.00	7,019,017,488.57
偿还债务支付的现金		6,288,892,700.95	5,099,988,529.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,288,892,700.95	5,099,988,529.40
筹资活动产生的现金流量净额		644,832,299.05	1,919,028,959.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-36,235,412.57	15,785,667.45
五、现金及现金等价物净增加额		-605,272,738.31	513,518,196.72
加：期初现金及现金等价物余额		642,141,308.71	128,623,111.99
六、期末现金及现金等价物余额		36,868,570.40	642,141,308.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2019年度

编制单位：吉林市铁路投资开发有限公司

项 目	实收资本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	80,000,000.00						23,292,074,072.43				80,734,070.46	3,611,674,145.17	27,064,482,288.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	80,000,000.00						23,292,074,072.43				80,734,070.46	3,611,674,145.17	27,064,482,288.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000,000.00						-8,136,646,025.00				67,977,929.67	611,801,367.03	2,543,133,271.70
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本	183,000,000.00						1,680,353,975.00					679,779,296.70	679,779,296.70
1、所有者投入的普通股	183,000,000.00												1,863,353,975.00
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							1,680,353,975.00						1,680,353,975.00
1、提取盈余公积											67,977,929.67	-67,977,929.67	
2、对所有者（或股东）的分配											67,977,929.67	-67,977,929.67	
3、其他													
（四）所有者权益内部结转	9,817,000,000.00						-9,817,000,000.00						
1、资本公积转增资本（或股本）	9,817,000,000.00						-9,817,000,000.00						
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（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	10,080,000,000.00						15,155,428,047.43				148,712,000.13	4,223,475,512.20	29,607,615,559.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高翠艳

林成如

王立



所有者权益变动表（续）

2019年度

单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	80,000,000.00				23,282,074,031.09				80,734,070.46	3,155,097,948.63	26,597,906,050.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	80,000,000.00				23,282,074,031.09				80,734,070.46	3,155,097,948.63	26,597,906,050.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,000,041.34					456,576,196.54	466,576,237.88
（一）综合收益总额										456,576,196.54	456,576,196.54
（二）所有者投入和减少资本					10,000,041.34						10,000,041.34
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、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、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	80,000,000.00				23,292,074,072.43				80,734,070.46	3,611,674,145.17	27,064,482,288.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



高翠艳

林晓加

王立立

吉林市铁路投资开发有限公司 财务报表附注

一、公司基本情况

吉林市铁路投资开发有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2006年11月由吉林市人民政府国有资产管理委员会（以下简称“吉林市国资委”）出资设立的国有独资有限责任公司，注册资本3,000万元，该注册资本已经吉林中泽会计师事务所出具的吉中泽验字【2006】第040号《验资报告》验证。

2009年4月24日，公司股东会决议增加注册资本5,000万元，注册资本变更为8,000万元，该注册资本已经吉林市远志会计师事务所出具的远志（吉）验字[2009]第059号《验资报告》验证。

2019年3月28日，吉林市国资委出具的吉市国资发【2019】25号批复，同意公司增资18,300万元，注册资本由原8,000万元增加到26,300万元；2019年5月23日，吉林市国资委出具的吉市国资发【2019】29号批复，同意公司以资本公积增资98.17亿元转增注册资本，注册资本由原2.63亿元增加到100.8亿元。

统一社会信用代码：91220201795208664N。

法定代表人：孙德强。

经营范围：以自有资产对铁路项目、工业、农业、能源业、建筑业、医疗项目、养老项目、文化产业、旅游业、高科技项目、社会服务业的投资；国有资产经营；基础设施建设及土地开发；企业管理咨询服务；计算机技术开发；软件开发、设计服务；建材（不含木材）经销；仓储（不含危险化学品及成品油）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其

在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营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：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号-资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号-资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

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，应当按照前述规定进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生当日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币账户余额采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

9、金融工具

(1) 金融资产

①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、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末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，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或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。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经

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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

10、应收款项

(1) 坏账损失的核算采用备抵法。

(2) 坏账确认标准

① 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

② 债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回。

坏账准备的估计首先单独认定已有迹象表明回收困难的应收款项（包括应收账款、其他应收款，下同），并根据其不能收回的可能性采用个别认定法对难以收回的部分计提坏账准备，然后对其他无迹象表明回收困难的应收款项按其期末余额的5%计提坏帐准备。

11、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、发出商品、开发成本、工程施工、周转材料等。

(2) 消耗性生物资产郁闭前的相关支出予以资本化，郁闭后的相关支出计入当期费用。

(3) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备,计入当期损益;以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额应当予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备。

(5) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(6) 周转材料包括低值易耗品和包装物等,在领用时采用一次转销法进行摊销。

12、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售,已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产(不包括递延所得税资产),划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产,账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

13、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响:是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表;是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程;是否与被投资单位之间发生重要交易;是否向被投资单位派出管理人员;是否向被投资单位提供关键技术资料。

② 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束,任何一个参与方不能单独控制该安排,任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排,本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资,按以下方法确定投资成本:

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资,以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资/股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资,以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按以下方法确

定投资成本:

A、以支付现金取得的长期股权投资,按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资,按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因,能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,应当按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中,对子公司投资按附注三、5 进行处理。

在母公司财务报表中,对子公司投资采用成本法核算,在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时,确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算,具体会计处理包括:

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额包含在长期股权投资成本中;对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定,对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的,权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分,在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损,除本公司负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的,在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时,将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益,采用权益法核算的长期股权投资,处置时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的,按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

14、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,在使用寿命内扣除预计净残值后按

年限平均法计提折旧或进行摊销。

15、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	预计使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-40 年	5%	2.38%-4.75%
自来水管网	20-30 年	5%	3.17%-4.75%
机器设备	8-20 年	5%	4.75%-11.88%
运输设备	5-10 年	5%	9.5%-19%
其他设备	3-10 年	5%	9.5%-31.67%

本公司至少在每年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。

本公司对持有的吉林市人民政府各机关所属主要房屋建筑物等非公司使用资产不计提折旧。

16、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

17、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

18、生物资产

生物资产分为生产性生物资产和公益性生物资产。

(1) 初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；自行栽培的生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品；投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(2) 后续计量

公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。公司生产性生物资产采用年限平均法计提折旧，预计使用寿命为 20 年，预计残值率为 0。公益性生物资产不计提折旧。

当公司在年度终了对林木的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核后,发现林木的使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的,或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的,将调整林木的使用寿命或预计净残值。

公司于每年年度终了对生产性生物资产进行检查,有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因,使生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的,按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额,计提生物资产跌价准备或减值准备,并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提,不再转回。公益性生物资产不计提减值准备。

(3) 收获与处置

生产性生物资产收获的农产品成本,按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定,并采用加权平均法,将其账面价值结转为农产品成本。

生物资产改变用途后的成本,应当按照改变用途时的账面价值确定。

生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时,应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命期限内,采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	50 年或土地证上规定的年限
软件	2-5 年
专利及著作权	10 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产,不摊销。于每年年度终了,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,并按其使用寿命进行摊销。公益性无形资产不计提摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出,同时满足下列条件的,予以资本化:

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、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、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象,对存在减值迹象的长期资产进行减值测试,估计其可收回金额。此外,无论是否存在减值迹象,本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的,其账面价值会减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值

准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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。

23、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

24、收入

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。具体为当产品按合同和技术协议的要求安装完毕，经购货方验收，取得验收合格证明时，予以确认收入。

（2）提供劳务收入

- ①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够

可靠地计量,相关的经济利益很可能流入时,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法:已完工作的测量,已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例,已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时,分别下列情况处理:

A、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。

B、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) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入时,确认让渡资产使用权收入。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定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,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(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。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的,予以确认:(1)企业能够满足政府补助所附条件;(2)企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照平均摊销的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

26、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外,当期所得税费用和递延所得税费用(或收益)计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税,加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日,如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定,按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额,包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异,不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日,根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式,依据已颁布的税法规定,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账

面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

27、经营租赁

(1) 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财会[2019]6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和财会[2019]16号《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订。本公司管理层认为，本准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入	按照适用税率
城建税	实际缴纳流转税	5%、7%
教育费附加	实际缴纳流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

无。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2019年12月31日为截止日，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	894,020.27	15,407,962.70
银行存款[注 1]	366,013,335.91	959,450,174.76
其他货币资金[注 2]	341,602,177.62	28,490,065.82
合 计	708,509,533.80	1,003,348,203.28

注：1、银行存款期末余额中冻结的货币资金金额为34,353,286.93元。除此之外，期末余额中无其他因抵押、质押等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制或存在潜在回收风险的款项。

2、其他货币资金期末余额为借款保证金320,000,000.00元，银行承兑汇票保证金

21,501,075.15 元, 保函保证金 30,421.18 元, 信用证保证金 752.65 元, 其他保证金 5,164.66 元, 存出投资款 64,763.98 元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	-	-
其中:	-	-
权益工具投资	5,756,840.00	5,793,390.00
合 计	5,756,840.00	5,793,390.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,180,000.00	5,675,544.13
商业承兑汇票	742,000.00	-
合 计	3,922,000.00	5,675,544.13

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	-	-

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

账 龄	期末余额			年初余额		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	1,306,197,142.25	19.55%	6,530,985.72	1,341,291,593.74	24.55%	6,706,457.96
一至两年	1,274,977,476.55	19.08%	6,374,887.39	1,312,456,941.73	24.02%	6,562,284.73
两至三年	1,295,959,173.48	19.40%	6,479,795.88	995,394,328.31	18.22%	4,976,971.64
三年以上	2,804,752,266.36	41.97%	14,023,761.32	1,813,875,485.64	33.21%	9,069,377.44
合 计	6,681,886,058.64	100.00%	33,409,430.31	5,463,018,349.42	100.00%	27,315,091.77

(2) 本报告期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,959,332.86 元。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,381,957,705.98 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 95.51%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 31,909,788.53 元。

5、预付款项

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	172,767,868.35	76.19%	26,553,614.39	12.76%
一至两年	10,835,688.58	4.78%	65,209,442.26	31.33%
两至三年	12,629,751.92	5.57%	42,816,762.39	20.57%
三年以上	30,530,723.85	13.46%	73,588,804.30	35.35%

合 计	226,764,032.70	100.00%	208,168,623.34	100.00%
-----	----------------	---------	----------------	---------

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	23,534,645,821.57	18,446,863,030.59
合 计	23,534,645,821.57	18,446,863,030.59

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

账 龄	期末余额			年初余额		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	2,880,224,487.74	12.18%	14,401,122.49	4,642,144,061.94	25.04%	23,210,720.30
一至两年	7,271,862,540.20	30.74%	36,359,312.72	2,815,676,884.23	15.19%	14,078,384.44
两至三年	3,177,025,705.41	13.43%	15,885,128.54	7,126,561,060.16	38.44%	35,632,805.30
三年以上	10,323,797,640.18	43.65%	51,618,988.21	3,955,178,828.44	21.33%	19,775,894.14
合 计	23,652,910,373.53	100.00%	118,264,551.96	18,539,560,834.77	100.00%	92,697,804.18

② 本报告期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 23,814,838.17 元。

③ 本报告期无实际核销的其他应收款。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

欠款单位	金 额	占其他应收款 总额的比例	款项性质或内容	坏账准备期末余额
吉林市财政局	8,511,875,075.27	35.99%	往来借款	42,559,375.38
韩亚银行(中国)有限公司长春分行	1,796,463,253.11	7.60%	借款保证金	8,982,316.27
吉林市五代房地产开发有限公司	1,221,564,066.02	5.16%	往来借款	6,107,820.33
吉林铁信集团有限责任公司	1,220,887,751.49	5.16%	往来借款	6,104,438.76
吉林市内陆港开发有限公司	781,752,068.13	3.30%	往来借款	3,908,760.34
合 计	13,532,542,214.02	57.21%		67,662,711.08

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	金 额	跌价准备	金 额	金 额	跌价准备	金 额
消耗性生物资产[注1]	15,940,694,228.00	-	15,940,694,228.00	15,940,694,228.00	-	15,940,694,228.00
开发成本[注2]	3,348,812,746.49	-	3,348,812,746.49	3,174,060,079.01	-	3,174,060,079.01
开发产品	-	-	-	-	-	-
工程成本	-	-	-	-	-	-
低值易耗品	26,080,090.20	-	26,080,090.20	26,018,192.21	-	26,018,192.21
库存商品	169,656,661.50	7,660,447.72	161,996,213.78	185,554,438.76	12,784,696.53	172,769,742.23
原材料	253,527,103.21	3,089,921.50	250,437,181.71	182,881,194.89	3,725,264.34	179,155,930.55
合 计	19,738,770,829.40	10,750,369.22	19,728,020,460.18	19,509,208,132.87	16,509,960.87	19,492,698,172.00

注： 1、根据吉市政办函[2009]59 号文件，吉林市人民政府将松花湖实验林场的林业资产无偿转入本公司，吉林市信诺资产评估有限公司于 2010 年 11 月 7 日出具了吉市信评报字[2010]第 1103 号《评估报告》，本公司对该项生物资产按评估值入账。根据吉市政函[2015]191 号，吉林市人民政府将上营森林经营局以下 7 个林场的商品林共计 11106 公顷林权无偿转入本公司，北京北方亚事资产评估有限公司于 2015 年 9 月 16 日出具了北方亚事评报[2015]第 01-575 到 588 号《评估报告》，本公司将该项生物资产按评估值入账。

2、开发成本中土地使用权 48,590,000.00 元用于银行借款抵押，地上开发房产用于银行借款抵押，抵押评估值为 276,945,660.10 元。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	1,374,675,000.00	-	1,374,675,000.00	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00
可供出售权益工具：	1,451,067,732.02	5,000,000.00	1,446,067,732.02	1,431,085,216.22	5,000,000.00	1,426,085,216.22
按成本计量的	1,450,466,462.02	5,000,000.00	1,445,466,462.02	1,428,822,966.22	5,000,000.00	1,423,822,966.22
按公允价值计量的	601,270.00	-	601,270.00	2,262,250.00	-	2,262,250.00
合 计	2,825,742,732.02	5,000,000.00	2,820,742,732.02	2,431,085,216.22	5,000,000.00	2,426,085,216.22

(2) 可供出售的债务工具

项 目	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
信托理财	1,000,000,000.00	374,675,000.00	-	1,374,675,000.00

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位 持股比例	本期现金 红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
都邦保险股份有限公司	640,000,000.00	-	-	640,000,000.00	19.26%	-
吉林市冀东水泥城混凝土有限公司	1,588,000.00	-	-	1,588,000.00	10.00%	-
吉林省长吉图开发建设现代农业投资有限公司	4,842,400.82	-	-	4,842,400.82	4.90%	-
吉林省长吉图投资有限公司	684,392,564.40	-	-	684,392,564.40	6.79%	-
吉林港华燃气有限公司	37,000,000.00	-	-	37,000,000.00	37.00%	-
吉林市北鑫供水有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	20.00%	-
吉林中新城市资源开发有限公司	52,000,000.00	-	-	52,000,000.00	30.23%	-
吉林省开发区信用担保投资有限公司	-	-	-	-	1.25%	-
吉林铁信集团有限责任公司（注）	1.00	-	-	1.00	30.00%	-
国湖联合（天津）股权投资基金管理有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
吉林金钢钢铁股份有限公司	-	21,643,495.80	-	21,643,495.80	0.58%	-
合 计	1,423,822,966.22	21,643,495.80	-	1,445,466,462.02	-	-

注：公司 2015 年 8 月，以 1 元名义货币取得吉林铁信集团有限责任公司 5% 的股权，公司未实际控制该企业。

(4) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	605,080.00
公允价值	601,270.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-3,810.00
已计提减值金额	-

9、持有至到期投资

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
中航基金瑞益 1 号资产管理计划	300,000,000.00	-	300,000,000.00	300,000,000.00	-	300,000,000.00
华安证券智赢 63 号单一资产管理计划	385,000,500.00	-	385,000,500.00	-	-	-
昊泽固收增强 2 号私募证券投资基金	79,883,381.84	-	79,883,381.84	-	-	-
宁波友山佳盈基金	220,000,000.00	-	220,000,000.00	-	-	-
合 计	984,883,881.84	-	984,883,881.84	300,000,000.00	-	300,000,000.00

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备		
联营企业										
吉林市热力集团有限公司	44,235,953.65	-	-	7,662,249.18	-	-	-	-	51,898,202.83	-
阅阅悦嘉工贸投资有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
吉林孤店子城镇化建设投资有限公司	168,417,154.84	-	-	-989,906.52	-	-	-	-	167,427,248.32	-
吉林森工城际投资有限公司	79,706,036.31	-	-	1,273,026.29	-	-	-	-	80,979,062.60	-
吉林市五代房地产开发有限公司	53,920,253.35	-	-	-2,956,107.22	-	-	-	-	50,964,146.13	-
吉林市勃丰热力有限公司	9,298,034.07	-	-	-	-	-	-	-9,298,034.07	-	-
北京市兰翔出租汽车有限公司	869,069.93	-	-	83,446.94	-	-	-	-	952,516.87	-
吉林市城市通卡有限公司	6,194,002.57	-	-	338,664.87	-	-	-	-	6,532,667.44	-
吉林市金融服务有限公司	-	49,000,000.00	-	22,309.03	-	-	-	-	49,022,309.03	-
合 计	362,640,504.72	49,000,000.00	-	5,433,682.57	-	-	-	-9,298,034.07	407,776,153.22	-

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产:

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	2,550,219,348.79	2,550,219,348.79
2、本期增加金额	65,302,306.81	65,302,306.81
在建工程转入	65,302,306.81	65,302,306.81
3、本期减少金额	-	-
处置	-	-
4、期末余额	2,615,521,655.60	2,615,521,655.60
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	110,580,023.37	110,580,023.37
2、本期增加金额	66,140,943.17	66,140,943.17
计提或摊销	66,140,943.17	66,140,943.17
3、本期减少金额	-	-
处置	-	-
4、期末余额	176,720,966.54	176,720,966.54
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,438,800,689.06	2,438,800,689.06
2、期初账面价值	2,439,639,325.42	2,439,639,325.42

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因:

项目	投资性房地产账面价值	未办妥产权证书原因
文教产业园	2,438,800,689.06	正在办理中

12、固定资产

(1) 固定资产情况:

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其它设备	管线	合 计
一、账面原值:						
1、年初余额	5,325,577,795.78	2,097,437,777.07	537,229,398.18	164,877,306.53	2,628,519,008.10	10,753,641,285.66
2、本期增加金额	1,722,395,037.10	82,882,751.65	308,124,311.67	2,834,720.65	-	2,116,236,821.07
(1) 购置或划拨	1,722,395,037.10	82,882,751.65	308,124,311.67	2,834,720.65	-	2,116,236,821.07
3、本期减少金额	356,924.00	19,032,790.94	39,797,803.64	508,528.70	-	59,696,047.28
(1) 处置或报废	356,924.00	19,032,790.94	39,797,803.64	508,528.70	-	59,696,047.28
4、期末余额	7,047,615,908.88	2,161,287,737.78	805,555,906.21	167,203,498.48	2,628,519,008.10	12,810,182,059.45
二、累计折旧						
1、年初余额	552,078,004.90	682,909,707.59	288,297,213.73	92,092,410.92	269,887,204.18	1,885,264,541.32
2、本期增加金额	161,887,064.96	171,736,971.34	95,186,616.36	40,104,141.18	-100,895.56	468,813,898.28
(1) 计提	161,887,064.96	171,736,971.34	95,186,616.36	40,104,141.18	-100,895.56	468,813,898.28
3、本期减少金额	163,486.12	12,502,829.36	38,149,639.27	413,927.05	-	51,229,881.80
(1) 处置或报废	163,486.12	12,502,829.36	38,149,639.27	413,927.05	-	51,229,881.80
4、期末余额	713,801,583.74	842,143,849.57	345,334,190.82	131,782,625.05	269,786,308.62	2,302,848,557.80
三、减值准备						
1、年初余额	-	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其它设备	管线	合 计
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、期末账面价值	6,333,814,325.14	1,319,143,888.21	460,221,715.39	35,420,873.43	2,358,732,699.48	10,507,333,501.65
2、期初账面价值	4,773,499,790.88	1,414,528,069.48	248,932,184.45	72,784,895.61	2,358,631,803.92	8,868,376,744.34

注：1、期末抵押固定资产净值为 257,516,105.01 元；查封冻结固定资产净值为 5,880,707.85 元。
2、2018 年度吉林市教育局将吉林市职教园区 10 所学校的 12 个校区原址资产无偿划转至吉林市文教产业投资开发有限公司，房产评估入账价值 697,392,926.00 元，产权证尚未办理变更。
3、2019 年 12 月 31 日，吉林市国资委出具吉市国资发【2019】94 号批复，同意将吉林市内陆港开发有限公司所属恒旺地产公司承建的恒旺名都 1#办公楼、2#住宅和 3#地下车库资产以评估值无偿划入公司，依据吉林市鑫达资产评估事务所出具的资产评估报告（吉市鑫达评报字【2019】031-1 号），评估值为 168,035.4 万元，产权证尚未办理变更。

(2) 固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
固定资产清理	-	507,538.21
合 计	-	507,538.21

13、在建工程

种 类	期末余额	期初余额
在建工程	5,271,884,611.11	4,814,740,275.45
工程物资	15,654,261.12	17,900,997.38
合 计	5,287,538,872.23	4,832,641,272.83

(1) 在建工程情况：

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吉林市火车站东广场	985,212,566.89	-	985,212,566.89	1,054,456,644.06	-	1,054,456,644.06
吉图珥客运专线拆迁工程	895,198,292.31	-	895,198,292.31	846,592,361.05	-	846,592,361.05
双吉火车站项目	413,699,533.68	-	413,699,533.68	413,693,841.97	-	413,693,841.97
吉林铁路枢纽西环线项目	701,747,339.68	-	701,747,339.68	574,917,811.94	-	574,917,811.94
西广场城市通廊项目	304,744,246.02	-	304,744,246.02	304,642,673.62	-	304,642,673.62
6万吨浆纸改造项目	235,799,687.80	178,943,763.17	56,855,924.63	233,110,869.98	163,910,315.54	69,200,554.44
富康工业园	93,779,491.98	-	93,779,491.98	148,018,007.92	-	148,018,007.92
口岸街站台及风雨棚	134,386,499.03	-	134,386,499.03	134,386,499.03	-	134,386,499.03
五洲花园改建项目	154,348,928.83	-	154,348,928.83	145,621,114.12	-	145,621,114.12
自来水供水改造工程	122,803,926.51	-	122,803,926.51	105,925,552.51	-	105,925,552.51
嫩江街公铁立交桥项目	92,134,627.73	-	92,134,627.73	92,134,627.73	-	92,134,627.73
阔阔木业项目	82,746,917.67	-	82,746,917.67	82,601,722.58	-	82,601,722.58
芯富大厦	61,517,106.18	-	61,517,106.18	61,517,106.18	-	61,517,106.18
中岛-南岸名苑	65,878,891.38	-	65,878,891.38	65,878,891.38	-	65,878,891.38
内陆港项目	57,618,364.87	-	57,618,364.87	57,618,364.87	-	57,618,364.87
木糖醇工程	56,259,349.37	-	56,259,349.37	56,318,329.84	-	56,318,329.84
湘潭街滨江路立交桥	57,900,339.00	-	57,900,339.00	57,900,339.00	-	57,900,339.00
高新区苗圃项目	93,127,930.00	-	93,127,930.00	70,527,659.00	-	70,527,659.00
林荫路项目	47,771,641.51	-	47,771,641.51	47,616,398.51	-	47,616,398.51
中新食品区经济大厦项目	47,686,380.71	-	47,686,380.71	47,682,380.71	-	47,682,380.71
吉林省交通投资集团有限公司项目资本金	45,400,000.00	-	45,400,000.00	45,400,000.00	-	45,400,000.00
物贸大厦	43,411,946.15	-	43,411,946.15	43,411,946.15	-	43,411,946.15
运动员公寓项目	37,590,480.14	-	37,590,480.14	37,490,480.14	-	37,490,480.14
碳纤维研发中心	48,910,814.78	-	48,910,814.78	35,241,624.75	-	35,241,624.75

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
卧龙潭景区工程	27,054,720.87	-	27,054,720.87	25,397,241.94	-	25,397,241.94
渔业工程项目	6,668,280.55	-	6,668,280.55	4,868,280.55	-	4,868,280.55
污水处理工程	22,412,579.19	-	22,412,579.19	22,222,336.18	-	22,222,336.18
凤凰大厦	2,888,839.86	-	2,888,839.86	2,888,839.86	-	2,888,839.86
松江智慧软件平台	7,581,928.00	-	7581928	7,581,928.00	-	7,581,928.00
燃煤锅炉改造项目	14,219,941.41	-	14,219,941.41	10,201,749.87	-	10,201,749.87
二台子机场改扩建项目	14,677,175.51	-	14,677,175.51	12,474,165.34	-	12,474,165.34
BT1 亿 4 项目	198,089,383.22	-	198,089,383.22	5,202,220.00	-	5,202,220.00
年产 9.5 万吨竹纤维浆粕搬迁	11,914,292.20	-	11,914,292.20	467,063.20	-	467,063.20
升级技改项目	73,512,552.01	-	73,512,552.01	-	-	-
环保节能技改项目	12,239,242.45	-	12,239,242.45	12,179,242.45	-	12,179,242.45
汶水街项目	179,894,136.79	-	179,894,136.79	112,462,276.56	-	112,462,276.56
其他	5,450,828,374.28	178,943,763.17	5,271,884,611.11	4,978,650,590.99	163,910,315.54	4,814,740,275.45
合 计						

(2) 工程物资

项 目	期末余额	期初余额
工程物资	15,654,261.12	17,900,997.38
合 计	15,654,261.12	17,900,997.38

14、生产性生物资产

项 目	树木
一、账面原值	
1、期初余额	2,363,773.47
2、本期增加金额	-
(1) 外购	-
(2) 其他增加	-
3、本期减少金额	-
(1) 处置	-
(2) 其他	-
4、期末余额	2,363,773.47
二、累计折旧	
1、期初余额	114,473.22
2、本期增加金额	-
(1) 计提	-
(2) 其他增加	-
3、本期减少金额	-
(1) 处置	-
(2) 其他	-
4、期末余额	114,473.22
三、减值准备	
1、期初余额	-
2、本期增加金额	-
(1) 计提	-
3、本期减少金额	-
(1) 处置	-
(2) 其他	-
4、期末余额	-
四、账面价值	
1、期末账面价值	2,249,300.25
2、期初账面价值	2,249,300.25

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	特许权[注]	专利及著作权	合 计
一、账面原值:					
1、年初余额	4,733,938,593.05	3,872,970.63	157,143,900.00	153,353,385.63	5,048,308,849.31
2、本期增加金额	-	977,102.23	-	-	977,102.23
(1) 购置	-	977,102.23	-	-	977,102.23
3、本期减少金 额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-

项 目	土地使用权	软件	特许权[注]	专利及著作权	合 计
4、期末余额	4,733,938,593.05	4,850,072.86	157,143,900.00	153,353,385.63	5,049,285,951.54
二、累计摊销					
1、年初余额	137,550,068.17	1,571,348.24	44,646,552.04	54,781,168.42	238,549,136.87
2、本期增加金额	17,982,223.79	995,314.33	11,706,217.24	26,329,796.92	57,013,552.28
(1) 计提	17,982,223.79	995,314.33	11,706,217.24	26,329,796.92	57,013,552.28
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	155,532,291.96	2,566,662.57	56,352,769.28	81,110,965.34	295,562,689.15
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	4,578,406,301.09	2,283,410.29	100,791,130.72	72,242,420.29	4,753,723,262.39
2、期初账面价值	4,596,388,524.88	2,301,622.39	112,497,347.96	98,572,217.21	4,809,759,712.44

注：1、特许权包括：管线流量使用权、排污权、旅游经营权等；

2、2018 年度吉林市教育局将吉林市职教园区 10 所学校的 12 个校区原址资产无偿划转至吉林市文教产业投资开发有限公司，土地使用权评估入账价值 2,028,793,270.00 元，产权证尚未办理变更。

(2) 期末无形资产中，用于对外抵押担保的无形资产净值为 52,581,581.98 元；查封冻结无形资产净值为 4,210,215.39 元。

16、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
吉林市华康益民木糖有限公司	26,105,528.66	-	-	-	-	26,105,528.66
河北吉藁化纤有限责任公司	123,781,603.29	-	-	-	-	123,781,603.29
湖南吉湘生物科技有限公司	1,790,580.21	-	-	-	-	1,790,580.21
吉林中新食品区开发建设投资有限公司	7,534,668.37	-	-	-	-	7,534,668.37
四川天竹竹资源开发有限公司	25,806,479.23	-	-	-	-	25,806,479.23
吉林星源水务有限公司	1,244,701.14	-	-	-	-	1,244,701.14
吉林市江杜房地产开发有限公司	13,550,303.80	-	-	-	-	13,550,303.80
吉林市铁建房地产开发有限公司	66,983,763.01	-	-	-	-	66,983,763.01
合 计	266,797,627.71	-	-	-	-	266,797,627.71

17、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
融资租赁费	4,583,333.33	-	4,583,333.33	-
其他	37,942,533.65	4,776,958.03	19,285,715.89	23,433,775.79
合 计	42,525,866.98	4,776,958.03	23,869,049.22	23,433,775.79

18、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 递延所得税资产**

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	7,351,463.79	4,105,161.95
合 计	7,351,463.79	4,105,161.95

(2) 递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
非同一控制下企业合并	68,359,342.03	72,193,084.40
合 计	68,359,342.03	72,193,084.40

19、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付工程款等	3,713,949,882.70	3,797,759,617.81

20、短期借款

类 别	期末余额	年初余额
保证借款	2,684,880,000.00	2,083,740,000.00
抵押借款	90,000,000.00	-
质押借款	2,083,050,000.00	573,000,000.00
信用借款	1,966,408,905.91	3,409,683,061.10
质押加保证借款	-	150,000,000.00
抵押加保证借款	100,000,000.00	147,000,000.00
合 计	6,924,338,905.91	6,363,423,061.10

21、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	70,000,000.00	41,500,000.00

22、应付账款

项 目	期末余额	年初余额
应付货款等	952,435,503.35	1,019,933,237.25
应付工程款等	148,651,164.32	72,317,898.91
合 计	1,101,086,667.67	1,092,251,136.16

23、预收账款

项 目	期末余额	年初余额
预收款项	644,916,405.86	487,041,853.90

24、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	80,986,474.81	681,799,299.03	676,923,974.49	85,861,799.35
离职后福利-设定提存计划	29,841,732.66	91,400,594.20	92,582,244.18	28,660,082.68
合 计	110,828,207.47	773,199,893.23	769,506,218.67	114,521,882.03

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	22,796,872.50	550,786,487.85	541,267,654.08	32,315,706.27
职工福利费	664,841.24	31,300,411.25	31,715,389.64	249,862.85
社会保险费	13,061,946.41	40,995,698.80	43,532,702.40	10,524,942.81
其中：医疗保险费	10,702,060.91	31,961,227.32	32,618,950.43	10,044,337.80
工伤保险费	1,702,456.00	6,588,926.56	8,458,298.27	-166,915.71
生育保险费	657,429.50	2,445,544.92	2,455,453.70	647,520.72
住房公积金	17,503,889.84	49,413,556.81	50,791,459.09	16,125,987.56
工会经费和职工教育经费	26,958,924.82	9,303,144.32	9,616,769.28	26,645,299.86
合 计	80,986,474.81	681,799,299.03	676,923,974.49	85,861,799.35

(3) 设定提存计划设定

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	28,723,360.25	91,008,646.05	91,124,245.46	28,607,760.84
失业保险费	1,118,372.41	391,948.15	1,457,998.72	52,321.84
合 计	29,841,732.66	91,400,594.20	92,582,244.18	28,660,082.68

25、应交税费

税 项	期末余额	年初余额
企业所得税	864,122,259.68	652,185,533.93
增值税	196,395,855.97	139,860,637.29
个人所得税	473,087.15	600,550.29
营业税	18,640,000.00	18,640,000.00
城市维护建设税	16,007,638.00	12,126,200.49
教育费附加	11,428,799.92	8,655,028.90
房产税	413,995,668.02	276,822,008.74
土地使用税	27,100,989.53	27,164,287.78
土地增值税	200,075,697.96	200,086,058.64
其他	1,107,885.49	1,302,595.58
合 计	1,749,347,881.72	1,337,442,901.64

26、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	464,387,871.42	202,929,779.41
应付股利	2,018,000.00	2,018,000.00
其他应付款	7,772,544,393.01	7,309,743,916.57
合 计	8,238,950,264.43	7,514,691,695.98

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	464,387,871.42	202,929,779.41

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,018,000.00	2,018,000.00

合 计	2,018,000.00	2,018,000.00
-----	--------------	--------------

(3) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
往来款	7,772,374,331.65	7,300,521,258.15
押金及保证金	170,061.36	9,222,658.42
合 计	7,772,544,393.01	7,309,743,916.57

27、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内的到期长期借款	4,260,381,754.66	2,975,942,217.39
一年内到期的应付债券	3,272,204,745.13	200,000,000.00
一年内到期的长期应付款	587,010,677.32	555,284,951.37
合 计	8,119,597,177.11	3,731,227,168.76

28、长期借款

类 别	期末余额	年初余额
保证借款	1,776,120,252.30	4,266,646,438.00
抵押借款	194,000,000.00	-
质押借款	2,029,980,000.00	1,169,640,000.00
信用借款	8,697,724,807.98	7,246,958,700.00
抵押加担保借款	1,088,800,000.00	370,000,000.00
合 计	13,786,625,060.28	13,053,245,138.00

29、应付债券

(1) 分项列示:

项 目	期末余额	期初余额
14 吉林铁投债	221,307,502.98	429,370,126.52
15 吉林铁投债 PPN001	-	1,532,459,782.39
15 吉林铁投债 PPN002	-	1,526,570,179.82
17 私募债	1,529,573,578.32	1,528,131,079.20
17 吉林铁投债 PPN001	50,733,073.30	50,662,450.45
18 吉林铁投 PPN001	513,263,550.07	514,620,030.30
18 吉林铁投 PPN002	697,579,729.33	699,650,065.22
18 吉林铁投 PPN003	597,204,555.13	598,999,985.90
19 吉林铁投 PPN001 (注 9)	146,962,824.81	-
19 吉铁 01 (注 10)	945,312,298.16	-
19 吉铁 02 (注 11)	837,766,131.08	-
19 吉铁 03 (注 12)	415,934,126.02	-
19 吉铁 04 (注 13)	641,260,314.55	-
合 计	6,596,897,683.75	6,880,463,699.80

(2) 应付债券的增减变动 (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等金融工具):

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转入一年内到期	期末余额
14 吉林铁投债 (注 1)	1,000,000,000.00	2014-3-4	7 年	1,000,000,000.00	629,370,126.52	-	31,198,575.34	-3,818,801.12	243,080,000.00	200,000,000.00	221,307,502.98
15 吉林铁投债 PPN001 (注 2)	1,500,000,000.00	2015-7-30	5 年	1,500,000,000.00	1,532,459,782.39	-	102,000,000.00	-6,602,790.40	102,000,000.00	1,539,062,572.79	-
15 吉林铁投债 PPN002 (注 3)	1,500,000,000.00	2015-8-17	5 年	1,500,000,000.00	1,526,570,179.82	-	100,500,000.00	-6,571,992.52	100,500,000.00	1,533,142,172.34	-
17 私募债 (注 4)	1,500,000,000.00	2017-9-12	5 年	1,500,000,000.00	1,528,131,079.20	-	112,500,000.00	-1,442,499.12	112,500,000.00	-	1,529,573,578.32
17 吉林铁投债 PPN001 (注 5)	50,000,000.00	2017-9-29	5 年	50,000,000.00	50,662,450.45	-	3,750,000.00	-70,622.85	3,750,000.00	-	50,733,073.30
18 吉林铁投 PPN001 (注 6)	510,000,000.00	2018-10-29	3 年	510,000,000.00	514,620,030.30	-	34,680,000.00	1,356,480.23	34,680,000.00	-	513,263,550.07

18 吉林铁投 PPN002 (注 7)	700,000,000.00	2018-12-19	3 年	700,000,000.00	699,650,065.22	-	49,000,000.00	2,070,335.89	49,000,000.00	-	697,579,729.33
18 吉林铁投 PPN003 (注 8)	600,000,000.00	2018-12-25	3 年	600,000,000.00	598,999,985.90	-	41,940,000.00	1,795,430.77	41,940,000.00	-	597,204,555.13
19 吉林铁投 PPN001 (注 9)	140,000,000.00	2019-3-12	3 年	140,000,000.00	-	138,811,320.75	7,855,610.96	-295,893.09	-	-	146,962,824.81
19 吉铁 01 (注 10)	900,000,000.00	2019-3-19	5 年	900,000,000.00	-	894,905,660.38	49,709,589.04	-897,048.74	-	-	945,312,298.16
19 吉铁 02 (注 11)	800,000,000.00	2019-4-19— —2019-4-22	5 年	800,000,000.00	-	795,471,698.11	41,753,424.66	-541,008.30	-	-	837,766,131.08
19 吉铁 03 (注 12)	400,000,000.00	2019-5-30	3 年	400,000,000.00	-	397,735,849.06	17,753,424.66	-444,852.31	-	-	415,934,126.02
19 吉铁 04 (注 13)	620,000,000.00	2019-6-24— —2019-6-26	3 年	620,000,000.00	-	616,480,566.04	24,205,479.45	-564,269.06	-	-	641,260,314.55
合 计	10,220,000,000.00	—	—	10,220,000,000.00	7,080,463,689.80	2,843,415,094.34	616,846,104.11	-15,827,530.62	687,450,000.00	3,272,204,745.13	6,596,897,683.75

注 1: 2014 年 3 月 4 日, 本公司平价发行 7 年期固定利率债券, 债券面值总额为 10 亿元、年利率 7.18%、债券期限 2014 年 3 月 4 日至 2021 年 3 月 4 日, 每年付息一次, 分次还本, 在存续期的第 3-7 个计息年度末, 分别偿还本金的 20%。存续期的第 3-7 个计息年度的利息随当年应兑付的本金一起支付。

注 2: 2015 年 7 月 30 日, 本公司平价发行 5 年期固定利率债券, 债券面值总额为 15 亿元、年利率 6.8%、债券期限 2015 年 7 月 30 日至 2020 年 7 月 30 日, 每年付息一次 (7 月 30 日), 一次还本 (2020 年 7 月 30 日)。

注 3: 2015 年 8 月 17 日, 本公司平价发行 5 年期固定利率债券, 债券面值总额为 15 亿元、年利率 6.7%、债券期限 2015 年 8 月 17 日至 2020 年 8 月 17 日, 每年付息一次 (8 月 17 日), 一次还本 (2020 年 8 月 17 日)。

注 4: 2017 年 9 月 12 日, 本公司平价发行 5 年期固定利率债券, 债券面值总额为 15 亿元、年利率 7.5%、债券期限 2017 年 9 月 12 日至 2022 年 9 月 12 日, 每年付息一次 (9 月 12 日), 一次还本 (2022 年 9 月 12 日)。

注 5: 2017 年 9 月 29 日, 本公司平价发行 5 年期固定利率债券, 债券面值总额为 0.5 亿元、年利率 7.5%、债券期限 2017 年 9 月 26 日至 2022 年 9 月 26 日, 每年付息一次 (9 月 26 日), 一次还本 (2022 年 9 月 26 日)。

注 6: 2018 年 10 月 29 日, 本公司平价发行 3 年期固定利率债券, 债券面值总额为 5.1 亿元、年利率 6.8%、债券期限 2018 年 10 月 30 日至 2021 年 10 月 30 日, 每年付息一次 (10 月 30 日), 一次还本 (2021 年 10 月 30 日)。

注 7: 2018 年 12 月 19 日, 本公司平价发行 3 年期固定利率债券, 债券面值总额为 7 亿元、年利率 7%、债券期限 2018 年 12 月 20 日至 2021 年 12 月 20 日, 每年付息一次 (12 月 20 日), 一次还本 (2021 年 12 月 20 日)。

注 8: 2018 年 12 月 25 日, 本公司平价发行 3 年期固定利率债券, 债券面值总额为 6 亿元、年利率 6.99%、债券期限 2018 年 12 月 26 日至 2021 年 12 月 26 日, 每年付息一次 (12 月 26 日), 一次还本 (2021 年 12 月 26 日)。

注 9: 2019 年 3 月 12 日, 本公司平价发行 3 年期固定利率债券, 债券面值总额为 1.4 亿元、年利率 6.99%、债券期限 2019 年 3 月 14 日至 2022 年 3 月 14 日, 每年付息一次 (3 月 14 日), 一次还本 (2022 年 3 月 14 日)。

注 10: 2019 年 3 月 19 日, 本公司平价发行 5 年期固定利率债券, 债券面值总额为 9 亿元、年利率 7%、债券期限 2019 年 3 月 19 日至 2024 年 3 月 19 日, 每年付息一次 (3 月 19 日), 一次还本 (2024 年 3 月 19 日)。

注 11: 2019 年 4 月 19 日至 2019 年 4 月 22 日, 本公司平价发行 5 年期固定利率债券, 债券面值总额为 8 亿元、年利率 7.5%、债券期限 2019 年 4 月 22 日至 2024 年 4 月 22 日, 每年付息一次 (4 月 22 日), 一次还本 (2024 年 4 月 22 日)。

注 12: 2019 年 5 月 30 日, 本公司平价发行 3 年期固定利率债券, 债券面值总额为 4 亿元、年利率 7.5%、债券期限 2019 年 5 月 30 日至 2022 年 5 月 30 日, 每年付息一次 (5 月 30 日), 一次还本 (2022 年 5 月 30 日)。

注 13: 2019 年 6 月 24 日至 2022 年 6 月 26 日, 本公司平价发行 3 年期固定利率债券, 债券面值总额为 6.2 亿元、年利率 7.5%、债券期限 2019 年 6 月 24 日至 2022 年 6 月 24 日, 每年付息一次 (4 月 22 日), 一次还本 (2022 年 6 月 24 日)。

30、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	722,623,828.60	729,938,725.27
专项应付款	1,246,273,559.00	1,228,723,559.00
合 计	1,968,897,387.60	1,958,662,284.27

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	722,623,828.60	729,938,725.27

(2) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
食品区专项拨款	794,623,559.00	-	-	794,623,559.00	政府拨款
专项财政补贴	392,100,000.00	17,550,000.00	-	409,650,000.00	政府拨款
松花湖拦网回收	42,000,000.00	-	-	42,000,000.00	政府拨款
合 计	1,228,723,559.00	17,550,000.00	-	1,246,273,559.00	----

31、递延收益

项 目	期末余额	期初余额
递延收益	121,150,678.87	76,472,532.64

32、实收资本

股东名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金 额	比 例			金 额	比 例
吉林市人民政府国有资产管理委员会	80,000,000.00	100.00%	10,000,000,000.00	-	10,080,000,000.00	100.00%

注：2019年3月28日，吉林市国资委出具的吉市国资发【2019】25号批复，同意公司增资18,300万元，注册资本由原8,000万元增加到26,300万元；2019年5月23日，吉林市国资委出具的吉市国资发【2019】29号批复，同意公司以资本公积增资98.17亿元转增注册资本，注册资本由原2.63亿元增加到100.8亿元。

33、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	22,795,418,358.67	-	9,817,000,000.00	12,978,418,358.67
其他资本公积	3,491,613,874.60	1,892,811,275.63	-	5,384,425,150.23
合 计	26,287,032,233.27	1,892,811,275.63	9,817,000,000.00	18,362,843,508.90

注：本期减少的资本公积为根据吉市国资发[2019]29号文决定，以资本公积98.17亿元转增注册资本，本期增加的资本公积中有1,680,353,975.00为财政拨款固定资产金额，其余为四川天竹竹资源开发有限公司少数股东增资导致。

34、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
可供出售金 融资产公允 价值变动损 益	-682,343.15	682,997.40	-	-	678,557.92	4,439.48	-3,785.23
其他综合收 益合计	-682,343.15	682,997.40	-	-	678,557.92	4,439.48	-3,785.23

35、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	33,391.06	9,617,059.94	2,413,361.57	7,237,089.43
合 计	33,391.06	9,617,059.94	2,413,361.57	7,237,089.43

36、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	80,734,070.46	67,977,929.67	-	148,712,000.13

37、未分配利润

项 目	本期金额
调整前上年年末未分配利润	3,314,115,096.98
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	3,314,115,096.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	668,375,658.97
减：提取法定盈余公积	67,977,929.67
应付普通股股利	-
转作股本的普通股股利	-
期末未分配利润	3,914,512,826.28

38、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	2,472,929,469.32	2,687,351,084.15	2,872,251,570.50	3,077,759,729.59
其他业务	1,198,746,222.32	21,051,482.96	1,363,896,664.48	225,677,533.18
合 计	3,671,675,691.64	2,708,402,567.11	4,236,148,234.98	3,303,437,262.77

39、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	5,533,996.65	6,326,114.60
教育费附加	3,932,758.63	4,568,417.10
房产税	149,736,464.80	150,841,455.45
土地使用税	18,528,496.58	20,150,830.54

其他	3,902,188.62	5,808,587.65
合 计	181,633,905.28	187,695,405.34

40、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	177,513,591.73	271,792,431.26
减：利息收入	49,518,384.68	6,262,539.90
汇兑损益	19,937,757.18	-15,151,697.23
其他	15,359,524.63	7,245,798.44
合 计	163,292,488.86	257,623,992.57

41、其他收益

计入当期损益的政府补助：

项 目	本期发生额	上期发生额
财政补贴款	756,069,200.00	507,992,057.94
水务补贴	59,995,046.96	20,085,151.55
研发补贴及奖励	778,981.82	280,000.00
稳岗补贴	100,464.18	-
公交补贴	263,057,117.66	212,838,129.50
税款退税	54,789.62	-
工业企业奖金及补助	16,412,991.89	-
小巨人企业 RD 投入补贴	400,000.00	-
吉林省名牌奖励	100,000.00	-
个税返还	84.56	35,172.86
合 计	1,096,968,676.69	741,230,511.85

42、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	5,433,682.57	3,955,791.70
处置长期股权投资产生的投资收益	94,932.68	1,818.60
理财收益	23,300,828.96	18,293,503.28
合 计	28,829,444.21	22,251,113.58

43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-36,550.00	1,579,390.00
合 计	-36,550.00	1,579,390.00

44、资产处置收益

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
固定资产处置收益	933,360.54	-17,045,476.76	933,360.54
合 计	933,360.54	-17,045,476.76	933,360.54

45、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-29,774,171.03	-10,504,840.25
存货跌价损失	-839,979.98	-8,551,962.28
在建工程减值准备	-15,033,447.63	-163,910,315.54
合 计	-45,647,598.64	-182,967,118.07

46、营业外收入**(1) 分类情况**

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	-	6,592,405.05
拆迁补偿	-	378,888,858.43
其他	19,885,150.52	22,646,029.65
合 计	19,885,150.52	408,127,293.13

(2) 计入损益的政府补助:

项 目	本期金额	上期金额
财政补贴款	-	3,184,495.01
税费减免	-	3,407,910.04
合 计	-	6,592,405.05

47、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
捐赠支出	270,000.00	654,419.62
罚没支出[注]	303,972,998.25	-
其他	13,760,898.31	14,832,284.00
合 计	318,003,896.56	15,486,703.62

注：1、根据吉市建处字 2018018 号《行政处罚决定书》的处罚决定：吉林市文教产业投资有限公司在吉林市职业教育产业园三期及 C4、C9、C10、C11、B6、B7、B8、B10 建筑工程中，未办理建筑工程施工许可证手续先行施工罚款人民币 14,081,810.13 元。

2、根据 2019 年 3 月 27 日吉市国土资罚字（2019）4001 号处罚决定：吉林铁达房地产开发有限公司的世纪景苑一期项目属于未批先建，对其地上建筑物进行罚没处理，其地上建筑物成本为 289,891,188.12 元。

48、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	212,427,889.47	233,441,573.82
递延所得税费用	-7,080,044.21	-2,623,517.75
合 计	205,347,845.26	230,818,056.07

49、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
往来款	2,252,172,464.61	1,490,237,883.85
收到的补助款	1,121,599,057.30	1,187,843,716.43
其他	58,206,137.28	63,342,493.85

项 目	本期金额	上期金额
合 计	3,431,977,659.19	2,741,424,094.13

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的往来款项等	4,516,240,303.04	1,724,913,090.33
支付各项费用	254,532,119.33	197,636,867.22
合 计	4,770,772,422.37	1,922,549,957.55

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
企业合并收到的现金	4,552,002.34	19,972,288.05

(4) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
少数股东减少股权		3,299,000.00

50、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	532,106,411.99	620,481,800.95
加：资产减值准备	45,647,598.64	182,967,118.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	534,954,841.45	435,746,954.46
无形资产摊销	57,013,552.28	59,736,317.04
长期待摊费用摊销	23,869,049.22	27,213,549.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	2,696,518.94	16,281,558.60
公允价值变动	36,550.00	-1,579,390.00
财务费用	196,933,221.49	256,640,734.03
投资损失	-28,829,444.21	-22,251,113.58
递延所得税资产减少	-	94,717.24
递延所得税负债增加	-3,476,319.25	-2,226,798.48
存货的减少	-203,548,171.48	-7,811,647,860.29
经营性应收项目的减少	-5,358,912,318.48	6,200,473,015.77
经营性应付项目的增加	2,509,771,028.75	1,146,030,507.16
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,691,737,480.66	1,107,961,110.07
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	332,554,069.25	974,858,137.46
减：现金的年初余额	974,858,137.46	883,018,752.45
现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-

项 目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-642,304,068.21	91,839,385.01

(2) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
现金	332,554,069.25	974,858,137.46
其中：库存现金	894,020.27	15,407,962.70
可随时用于支付的银行存款	331,660,048.98	959,450,174.76
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
现金及现金等价物余额	332,554,069.25	974,858,137.46

六、合并范围的变更

1、本期发生的非同一控制下企业合并

本期发生的非同一控制下企业合并：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
吉林市韵丰热力有限公司	2019年12月12日	-	70.00%	其他	2019年12月12日	工商变更完成日	-	-

2、其他原因导致的合并范围变动

(1) 新设子公司

子公司名称	设立时间	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
吉林市城际养老中心有限公司	2019年3月14日	吉林市	服务业	-	100%	新设
吉林市水务集团北大湖污水处理有限责任公司	2019年11月29日	吉林市	污水处理	-	100%	新设

(2) 注销子公司

子公司名称	注册时间	注册地	业务性质	持股比例		备注
				直接	间接	
吉林市铭医医美投资管理有限公司	2019年2月15日	吉林市	商务服务	-	100%	
吉林信和房地产开发有限公司	2019年4月24日	吉林市	房地产	-	100%	
吉林中新商品混凝土有限责任公司	2019年4月9日	吉林市	其他行业	-	100%	
吉林信和物业服务有限责任公司	2019年4月9日	吉林市	房地产业	-	100%	
吉林市文产商贸有限公司	2019年5月23日	吉林市	其他行业	-	100%	
吉林市合德教育投资有限公司	2019年12月26日	吉林市	其他行业	-	51%	

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

吉林市铁信投资有限公司[注 1]	吉林市	吉林市	其他行业	直接	间接	
吉林市铁建房地产开发有限公司	吉林市	吉林市	房地产业	100%	-	直接投资
吉林市铁投房地产开发(集团)有限责任公司[注 2]	吉林市	吉林市	房地产业	100%	-	非同一控制下企业合并
吉林市松花湖旅游开发有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	100%	-	直接投资
吉林市松花湖卧龙潭旅游开发有限公司	吉林市	吉林市	旅游业	100%	-	非同一控制下企业合并
吉林市松花湖松旅渔业有限公司	吉林市	吉林市	旅游业	-	100%	直接投资
吉林市铁投世基环境发展有限公司[注 3]	吉林市	吉林市	旅游业	-	100%	直接投资
吉林市威恩东广场物业管理有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	100%	-	直接投资
吉林金泰机场建设有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	100%	-	直接投资
吉林市燃气公司	吉林市	吉林市	其他行业	100%	-	股权划转
河北吉冀化纤有限责任公司	河北	河北	制造业	99.23%	0.10%	非同一控制下企业合并
河北天竹纺织科技有限公司	河北	河北	制造业	-	100%	直接投资
深圳天竹生态服饰有限公司	深圳	深圳	其他行业	-	90%	非同一控制下企业合并
河北艾科瑞纤维有限公司	冀城市	冀城市	制造业	-	90%	直接投资
河北吉冀热力有限公司	冀城市	冀城市	其他行业	-	100%	直接投资
河北吉冀商贸有限公司	冀城市	冀城市	其他行业	-	100%	直接投资
四川天竹竹资源开发有限公司	四川	四川	制造业	-	45.46%	非同一控制下企业合并
宜宾吉天旅游发展有限公司	宜宾市	宜宾市	其他行业	-	100%	直接投资
吉林市城际高速铁路投资有限公司	吉林市	吉林市	投资及贸易	100%	-	直接投资
吉林市城际物业服务服务有限公司	吉林市	吉林市	物业管理	-	100%	直接投资
吉林铁达房地产开发有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100%	直接投资
吉林威恩物业服务服务有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100%	直接投资
吉林市鸿道房地产开发有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100%	股权划转
吉林五洲花园大酒店有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100%	非同一控制下企业合并
淞江租赁(天津)有限公司[注]	天津市	天津市	其他行业	-	100%	直接投资

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
吉林市江杜房地产开发有限公司	吉林市	吉林市	房地产	-	100%	非同一控制下企业合并
吉林市丰铁物资经销有限公司	吉林市	吉林市	物资贸易	-	100%	直接投资
吉林市长吉图投资有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	70%	直接投资
吉林市珲铁市政工程有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	51%	直接投资
吉林市新城建设开发投资有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	51%	直接投资
吉林市城铁物资经销有限公司	吉林市	吉林市	物资贸易	70%	-	直接投资
吉林洮鑫电气设备有限公司	吉林市	吉林市	制造业	-	51%	非同一控制下企业合并
吉林市洮鑫电气安装工程有限公司	吉林市	吉林市	制造业	-	100%	直接投资
吉林市融丰农业科技有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100%	直接投资
吉林市铁投农业有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	75%	直接投资
吉林市华康益民木糖有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	100%	-	非同一控制下企业合并
吉林市铁投医疗投资有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100%	直接投资
吉林松江智慧科技有限公司	吉林市	吉林市	制造业	100%	-	直接投资
吉林精医智联医疗科技有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	60%	直接投资
吉林中新食品区开发建设投资有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	100%	-	非同一控制下企业合并
吉林启和热力有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100%	非同一控制下企业合并
吉林中新筑路材料有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100%	非同一控制下企业合并
吉林星源水务有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100%	非同一控制下企业合并
吉林银鹰工贸有限责任公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100%	非同一控制下企业合并
吉林市铁投工程管理有限公司	吉林市	吉林市	服务业	100%	-	非同一控制下企业合并
吉林市松花湖体育设施投资有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100%	直接投资
吉林市铁投资产管理有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	100%	-	直接投资
吉林市水务集团有限公司	吉林市	吉林市	自来水生产	76.94%	-	直接投资
吉林水务工程设计院有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100%	股权划转

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
吉林市地下水经营有限责任公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100%	股权划转
吉林市科林水质检测有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100%	股权划转
吉林市水务集团建设工程有限公司[注 4]	吉林市	吉林市	其他行业	-	100%	直接投资
吉林市企泰商贸有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100%	直接投资
吉林市七家子污水处理有限责任公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100%	股权划转
吉林市淞城水表有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	76.46%	股权划转
吉林市水务股份有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	25%	75%	直接投资
吉林市水务集团北大湖污水处理有限责任公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100%	直接投资
吉林省龙翔生态农业投资有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	51%	-	直接投资
吉林松江建设开发有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	100%	-	非同一控制下企业合并
湖南吉湘生物科技有限公司[注 5]	湖南	湖南	制造业	50.33%	13.94%	非同一控制下企业合并
吉林中油铁投能源发展有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	50%	-	直接投资
吉林市城市公共交通集团有限公司	吉林市	吉林市	交通运输	90.63%	-	股权划转
吉林市顺新机动车检测有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100.00%	股权划转
吉林市万事兴物业服务有限责任公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100.00%	股权划转
吉林市顺意旅游客运有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100.00%	股权划转
吉林市顺通公交场站管理有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100.00%	股权划转
吉林市旭龙水利水电工程有限公司	吉林市	吉林市	水利工程	100%	-	股权划转
吉林市松花湖绿化工程有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	100%	-	非同一控制下企业合并
吉林市西关宾馆有限责任公司	吉林市	吉林市	服务行业	100%	-	股权划转
吉林市三农合创投资有限公司	吉林市	吉林市	房地产业	90%	-	非同一控制下企业合并
吉林市汇金旅游有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	49%	51%	直接投资
吉林圣德泉投资开发有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	51%	-	直接投资
吉林淞江酒店集团有限公司	吉林市	吉林市	服务业	100%	-	直接投资

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
吉林松江铂兰酒店有限公司	吉林市	吉林市	服务业	-	100%	直接投资
吉林市文教产业投资开发有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	100%	-	非同一控制下企业合并
吉林亚桥教育产业集团有限公司	吉林市	吉林市	教育业	-	51%	直接投资
吉林市韵丰热力有限公司	吉林市	吉林市	热力		70%	非同一控制下企业合并
吉林市城际养老中心有限公司	吉林市	吉林市	服务业		100%	直接投资

注 1：上述公司无实际经营，仅办理了工商注册登记。

注 2：吉林市铁投房地产开发（集团）有限责任公司为原吉林市威恩房地产开发有限公司，2019 年更名。

注 3：吉林市铁投世基环境发展有限公司为原吉林市松旅文化传播有限公司，2019 年更名。

注 4：吉林市水务集团建设工程有限公司为原吉林市汇顺水务工程有限公司，2019 年更名。

注 5：湖南吉湘生物科技有限公司为原湖南拓普竹麻产业开发有限公司，2019 年更名。

八、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司

本公司无母公司，吉林市人民政府国有资产管理委员会持有公司 100% 股权。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

3、本公司的合营及联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注“五、10”。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
吉林省长吉图投资有限公司	本公司直接持有 6.79% 股份
吉林铁信集团有限责任公司	本公司直接持有 30% 股份

5、关联交易情况

关联担保情况

被担保单位	担保金额	担保方式
吉林省长吉图投资有限公司	860,000,000.00	连带责任担保

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

会计科目	关联方名称	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	吉林铁信集团有限责任公司	1,220,887,751.49	6,104,438.76	1,225,887,751.49	6,129,438.76
	吉林市五代房地产开发有限公司	1,221,564,066.02	6,107,820.33	1,202,747,172.57	6,013,735.86
	吉林孤店子城镇化建设投资有限公司	532,171,979.15	2,660,859.90	529,596,979.15	2,647,984.90
合 计		2,974,623,796.66	14,873,118.99	2,958,231,903.21	14,791,159.52

(2) 应付项目

会计科目	关联方名称	期末余额	年初余额
其他应付款	吉林省长吉图投资有限公司	202,000,000.00	202,000,000.00

九、承诺及或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司的对外担保事项如下：

被担保单位	担保金额（万元）	担保方式	备注
吉林市城市建设控股集团有限公司	143,150.00	一般保证	
吉林市城市建设控股集团有限公司	126,500.00	一般保证	
吉林省长吉图投资有限公司	86,000.00	一般保证	
吉林市城市建设控股集团有限公司	59,500.00	一般保证	
吉林市城市建设控股集团有限公司	49,000.00	一般保证	
吉林市城市建设控股集团有限公司	47,000.00	一般保证	
吉林市城市建设控股集团有限公司	37,875.00	一般保证	
吉林孤电子城镇化建设投资有限公司	33,000.00	一般保证	
吉林市东福实业有限责任公司	26,000.00	一般保证	

被担保单位	担保金额(万元)	担保方式	备注
吉林市国有资本投资运营有限公司	20,000.00	一般保证	
吉林市城市建设控股集团有限公司	20,000.00	一般保证	
吉林市城市建设控股集团有限公司	19,900.00	一般保证	
吉林市城市建设控股集团有限公司	18,900.00	一般保证	
吉林众鑫化工集团有限公司	15,620.98	一般保证	
吉林市龙潭山文化发展有限公司	15,000.00	一般保证	
吉林吉星轮胎有限公司	15,000.00	一般保证	
吉林市国有资本投资运营有限公司	12,000.00	一般保证	
吉林市国有资本投资运营有限公司	10,000.00	一般保证	
吉林市国有资本投资运营有限公司	10,000.00	一般保证	
吉林市国有资本投资运营有限公司	10,000.00	一般保证	
吉林众鑫化工集团有限公司	10,000.00	一般保证	
吉林众鑫化工集团有限公司	10,000.00	一般保证	
吉林钰翎珑钢管钢构制造有限公司	10,000.00	一般保证	
吉林钰翎珑钢管钢构制造有限公司	10,000.00	一般保证	
吉林众鑫化工集团有限公司	10,000.00	一般保证	
吉林钰翎珑钢管钢构制造有限公司	9,980.00	一般保证	
康乃尔化学工业股份有限公司	7,880.00	一般保证	
康乃尔化学工业股份有限公司	7,000.00	一般保证	
吉林众鑫化工集团有限公司	6,782.74	一般保证	
吉林钰翎珑钢管钢构制造有限公司	4,000.00	一般保证	
吉林钰翎珑钢管钢构制造有限公司	4,000.00	一般保证	
康乃尔化学工业股份有限公司	4,000.00	一般保证	
康乃尔化学工业股份有限公司	4,000.00	一般保证	
康乃尔化学工业股份有限公司	4,000.00	一般保证	
康乃尔化学工业股份有限公司	4,000.00	一般保证	
康乃尔化学工业股份有限公司	2,700.00	一般保证	
吉林钰翎珑钢管钢构制造有限公司	2,000.00	一般保证	
中合中小企业融资担保股份有限公司	40,000.00	债券发行担保	14 吉林铁投债 反担保
成都海容商贸有限公司	980.00	一般保证	
成都海容商贸有限公司	970.00	一般保证	
吉林化纤集团有限责任公司	60,000.00	连带责任保证	
吉林神华集团有限公司	8,000.00	连带责任保证	

除上述事项外，公司无其他需披露的承诺事项及或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、吉林市国资委于2020年1月17日出具了《关于将吉林市铁路投资开发有限公司持有的吉林市城市公共交通集团有限公司股权无偿划转的批复》（吉市国资发【2020】7号）决定无偿划转本公司所持有吉林市城市公共交通集团有限公司至吉林市国资委。

2、吉林市国资委于2020年1月17日出具了《关于将吉林市铁路投资开发有限公司持有的吉林市热力集团有限公司股权无偿划转的批复》（吉市国资发【2020】8号）决定无偿划转

本公司所持有吉林市热力集团有限公司至吉林市国资委。

3、吉林市铁路投资开发有限公司于 2020 年 1 月 17 日通过了董事会决议（吉铁投董决【2020】第 07 号），决定无偿划转本公司所持有吉林市城铁物资经销有限公司至吉林市职教产业园区管理和发展有限公司。

4、吉林市铁路投资开发有限公司于 2020 年 1 月 17 日通过了董事会决议（吉铁投董决【2020】第 07 号）决定无偿划转本公司所持有吉林市文教产业投资开发有限公司的股权至吉林市职教产业园区管理和发展有限公司。

5、吉林市国资委于 2020 年 2 月 25 日出具了《关于将市铁路投资开发有限公司持有的市城际高速铁路投资有限公司股权无偿划入市国资委的批复》（吉市国资发【2020】21 号）决定无偿划转本公司下属子公司吉林市城际高速铁路投资有限公司国有股权至吉林市国资委。

6、吉林市铁路投资开发有限公司于 2020 年 3 月 27 日通过了董事会决议（吉铁投董决【2020】第 27 号），决定无偿划转本公司所持有吉林中新筑路材料有限公司的股权至吉林市职教产业园区管理和发展有限公司。

7、吉林市铁路投资开发有限公司于 2020 年 1 月 17 日通过了董事会决议（吉铁投董决【2020】第 07 号），决定无偿划转本公司所持有吉林淞江建设开发有限公司的股权至吉林市职教产业园区管理和发展有限公司。

除上述事项外，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

账 龄	期末余额			年初余额		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	-	-	-	-	-	-
一至两年	-	-	-	2,150,000.00	0.08%	10,750.00
两至三年	1,250,000.00	0.05%	6,250.00	945,152,000.00	34.91%	4,725,760.00
三年以上	2,704,892,895.53	99.95%	13,524,464.48	1,759,740,895.53	65.01%	8,798,704.48
合 计	2,706,142,895.53	100.00%	13,530,714.48	2,707,042,895.53	100.00%	13,535,214.48

(2) 本报告期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-4,500.00 元。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

2、其他应收款

种 类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	23,967,453,160.41	18,152,887,134.48
合 计	23,967,453,160.41	18,152,887,134.48

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

账 龄	期末余额			年初余额		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备

一年以内	8,696,300,336.05	36.10%	43,481,501.68	9,797,010,532.56	53.70%	48,985,052.66
一至两年	6,344,405,099.67	26.34%	31,722,025.51	1,032,188,049.64	5.66%	5,160,940.25
两至三年	1,857,560,010.50	7.71%	9,287,800.05	4,936,286,287.35	27.06%	24,681,431.44
三年以上	7,189,627,177.31	29.85%	35,948,135.88	2,478,622,803.30	13.59%	12,393,114.02
合 计	24,087,892,623.53	100.00%	120,439,463.12	18,244,107,672.85	100.00%	91,220,538.37

② 本报告期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 29,218,924.75 元。

③ 本报告期无实际核销的其他应收款。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

欠款单位	金 额	占比	款项性质或内容
吉林市财政局	6,394,585,532.80	26.55%	往来款
韩亚银行（中国）有限公司长春分行	1,796,463,253.11	7.46%	往来款
吉林市五代房地产开发有限公司	1,221,564,066.02	5.07%	往来款
吉林铁信集团有限责任公司	1,220,887,751.49	5.07%	往来款
吉林市医疗健康投资发展有限公司	595,087,288.13	2.47%	往来款
合 计	11,228,587,891.55	46.62%	

3、长期股权投资

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
对子公司投资	4,443,484,746.58	-	4,443,484,746.58	4,443,484,746.58	-	4,443,484,746.58
对联营、合营企业投资	319,311,906.31	-	319,311,906.31	266,573,361.84	-	266,573,361.84
合 计	4,762,796,652.89	-	4,762,796,652.89	4,710,058,108.42	-	4,710,058,108.42

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉林市水务集团有限公司	1,744,394,708.92	-	-	1,744,394,708.92	-	-
吉林市旭龙水利水电工程公司	16,447,969.05	-	-	16,447,969.05	-	-
吉林市城际高速铁路投资有限公司	86,000,000.00	-	-	86,000,000.00	-	-
吉林市威恩房地产开发有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
吉林市城铁物资经销有限公司	70,000,000.00	-	-	70,000,000.00	-	-
吉林市西关宾馆有限责任公司	33,648,608.57	-	-	33,648,608.57	-	-
吉林市燃气公司	81,651,729.53	-	-	81,651,729.53	-	-
吉林市华康益民木业有限公司	110,947,700.00	-	-	110,947,700.00	-	-
河北吉藁化纤有限责任公司	160,000,001.00	-	-	160,000,001.00	-	-
湖南吉湘生物科技有限公司	20,920,000.00	-	-	20,920,000.00	-	-
吉林市松花湖体育设施投资有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	-
吉林市铁建房地产开发有限公司	68,467,229.51	-	-	68,467,229.51	-	-
吉林市三农合创投资有限公司	39,340,000.00	-	-	39,340,000.00	-	-
吉林省龙翔生态农业投资有限公司	27,650,000.00	-	-	27,650,000.00	-	-
吉林市铁投工程管理有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
吉林中新食品区开发建设投资有限公司	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00	-	-
四川天竹竹资源开发有限公司	182,306,700.00	-	-	182,306,700.00	-	-
吉林市威恩东广场物业管理有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉林市铁投医疗投资有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
吉林市水务股份有限公司	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	-	-
吉林市文教产业投资有限公司	130,000,000.00	-	-	130,000,000.00	-	-
吉林市松花湖旅游开发投资有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
吉林市松花湖绿化工程有限责任公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
吉林松江建设开发有限公司	15,300,000.00	-	-	15,300,000.00	-	-
吉林松江酒店集团有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
吉林市城市公共交通集团有限公司	906,566,700.00	-	-	906,566,700.00	-	-
吉林金泰机场建设有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
吉林松江智慧科技有限公司	8,243,400.00	-	-	8,243,400.00	-	-
吉林中油铁投能源发展有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合 计	4,443,484,746.58	-	-	4,443,484,746.58	-	-

(2) 对联营企业的投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动		
联营企业								
吉林孤店子城镇化建设投资有限公司	168,417,154.84	-	-	-989,906.52	-	-	167,427,248.32	-
吉林市五代房地产开发有限公司	53,920,253.35		-	-2,956,107.22	-	-	50,964,146.13	-
吉林市热力集团有限公司	44,235,953.65			7,662,249.18	-	-	51,898,202.83	-
吉林市金融服务有限公司	-	49,000,000.00		22,309.03			49,022,309.03	
合 计	266,573,361.84	49,000,000.00	-	3,738,544.47	-	-	319,311,906.31	-

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	-	-	-	-
其他业务	1,130,748.79	-	21,872,153.03	22,033,630.04
合 计	1,130,748.79	-	21,872,153.03	22,033,630.04

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	3,738,544.47	2,686,091.63
理财收益	1,991,943.62	-
合 计	5,730,488.09	2,686,091.63

吉林市铁路投资开发有限公司

2020年6月1日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913200000831585821 (1/1)

编号 320100000202004100089



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

名称	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2013年11月04日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年11月04日至2033年10月31日
执行事务合伙人	余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平	主要经营场所	南京市建邺区江东中路106号1907室

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，出具审计报告；基本建设年度财务决算审计，代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他经营活动。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2020 年04 月10 日



会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28



说明

证书序号：NO.010731

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

发证机关：

江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000371

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

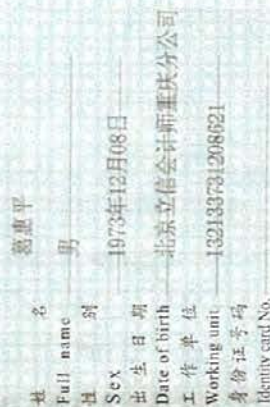


首席合伙人: 余瑞玉



证书编号: 40

发证时间: 二〇一一年十二月八日
证书有效期至: 二〇一二年十二月八日



记录
istration

证书编号: 110001610108

格 继续有效一年

This certificate is valid for another year after this renewal.

110001610108

证书编号:
No. of Certificate

重庆市注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 11 月 20 日
Date of Issuance: / /



2010 年 3 月 1 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京立信会计师事务所
重庆分所

事務所
CPA

协会盖章

2008年 12月 18日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京立信

事務所
CPAs

转入协会盖章

08年 4月 3日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事務所
CPA

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

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年12月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

12 英天集 北京、分所

事務所
CPA

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPA
2011. 12. 1 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 陈忠生
 Full name: 陈忠生
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1987-05-19
 Date of birth: 1987-05-19
 工作单位: 天衡会计师事务所有限公司北京分所
 Working unit: 天衡会计师事务所有限公司北京分所
 身份证号码: 10724198705193012
 Identity card No: 10724198705193012

BICPA

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

证书编号: 320000100148
 No. of Certificate: 320000100148
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
 发证日期: 2017年12月25日
 Date of Issuance: 2017年12月25日

姓名: 陈忠生
证书编号: 320000100148

2017 2016 2015

This certificate is valid for another year after this renewal.

复印无效

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年12月25日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年12月25日



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振审字第 2001993 号

中合中小企业融资担保股份有限公司董事会:

一、 审计意见

我们审计了后附的第 1 页至第 81 页的中合中小企业融资担保股份有限公司 (以下简称“中合担保公司”) 财务报表, 包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则 (以下简称“企业会计准则”) 的规定编制, 公允反映了中合担保公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则 (以下简称“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, 我们独立于中合担保公司, 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。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2001993 号

三、其他信息

中合担保公司管理层对其他信息负责。其他信息包括中合担保公司债券 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。中合担保公司债券 2019 年年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

四、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，管理层负责评估中合担保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非中合担保公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中合担保公司的财务报告过程。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2001993 号

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中合担保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中合担保公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2001993 号

五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

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

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师

左艳霞
(签名并盖章)



中国 北京

张婷
(签名并盖章)



2020 年 4 月 14 日

中合中小企业融资担保股份有限公司

合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

资产	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货币资金	六、1	120,994,986.21	109,072,926.33
应收利息	六、2	15,610,169.28	22,818,137.71
应收保理款	六、3	35,948,023.65	-
应收代位追偿款	六、4	1,298,907,556.51	538,479,603.63
定期存款	六、5	968,892,451.87	32,257,040.00
应收款项类投资	六、6	502,838,072.89	625,161,390.25
可供出售金融资产	六、7	3,471,981,032.50	6,839,536,069.81
持有至到期投资	六、8	548,938,618.19	-
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	六、9	1,740,712,474.88	2,110,051,144.03
长期股权投资	六、10	498,498,151.95	554,564,898.45
固定资产		1,404,850.79	2,103,438.12
无形资产		3,480,810.46	2,094,899.83
递延所得税资产	六、11	570,321,306.06	330,356,930.57
持有待售资产	六、12	360,170,719.10	-
其他资产	六、13	55,215,942.24	483,493,436.67
资产总计		<u>10,193,915,166.58</u>	<u>11,649,989,915.40</u>

刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2019 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
负债和股东权益			
负债			
存入保证金	六、14	56,697,638.89	59,275,000.00
应付职工薪酬	六、15	62,132,808.10	117,771,692.63
应交税费	四、3	170,677,284.26	173,932,599.96
递延收益	六、16	428,253,422.22	559,100,551.14
担保合同准备金	六、17	600,318,606.82	798,584,054.64
应付债券	六、18	699,172,719.78	1,497,266,365.48
持有待售负债	六、12	170,719.10	-
其他负债		97,596,030.84	84,051,322.29
负债合计		2,115,019,230.01	3,289,981,586.14

刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

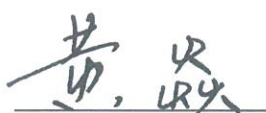
合并资产负债表 (续)

2019 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
负债和股东权益 (续)			
股东权益			
股本	六、19	7,176,400,000.00	7,176,400,000.00
资本公积	六、20	307,560,000.00	310,622,955.30
其他综合收益	六、21	23,894,386.00	30,654,144.62
盈余公积	六、22	232,846,202.75	228,950,525.72
一般风险准备	六、23	232,846,202.75	228,950,525.72
未分配利润	六、24	105,349,145.07	384,430,177.90
归属于母公司股东权益合计		8,078,895,936.57	8,360,008,329.26
少数股东权益		-	-
股东权益合计		8,078,895,936.57	8,360,008,329.26
负债和股东权益总计		10,193,915,166.58	11,649,989,915.40

此财务报表已于 2020 年 4 月 14 日获董事会批准。



黄焱
法定代表人



黄梅
首席财务官



李辉
财务资金部负责人



刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

母公司资产负债表

2019 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

资产	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货币资金	六、1	116,710,410.07	100,995,325.18
应收利息	六、2	40,663,447.13	100,429,149.12
应收代位追偿款	六、4	1,298,907,556.51	538,479,603.63
定期存款	六、5	968,892,451.87	32,257,040.00
应收款项类投资	六、6	638,510,481.87	905,833,799.23
可供出售金融资产	六、7	3,387,196,179.91	6,570,936,269.81
持有至到期投资	六、8	548,938,618.19	-
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	六、9	1,735,474,858.05	2,085,427,403.94
长期股权投资	六、10	598,498,152.81	655,564,899.31
固定资产		882,492.47	1,446,693.25
无形资产		3,478,130.96	2,090,433.89
递延所得税资产	六、11	581,037,215.51	312,072,089.47
持有待售资产	六、12	1,000,000.00	-
其他资产	六、13	415,735,050.34	475,254,391.83
资产总计		<u>10,335,925,045.69</u>	<u>11,780,787,098.66</u>

刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
母公司资产负债表 (续)
2019 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

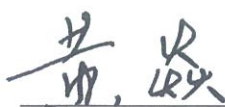
	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
负债和股东权益			
负债			
存入保证金	六、14	55,025,000.00	59,275,000.00
应付职工薪酬	六、15	61,129,966.96	115,124,858.39
应交税费	四、3	169,647,696.84	172,535,786.00
递延收益	六、16	428,253,422.22	559,100,551.14
担保合同准备金	六、17	600,318,606.82	798,584,054.64
应付债券	六、18	699,172,719.78	1,497,266,365.48
其他负债		95,403,624.54	80,719,270.27
负债合计		<u>2,108,951,037.16</u>	<u>3,282,605,885.92</u>

刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
母公司资产负债表 (续)
2019 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
负债和股东权益 (续)			
股东权益			
股本	六、19	7,176,400,000.00	7,176,400,000.00
资本公积	六、20	307,560,000.00	310,622,955.30
其他综合收益	六、21	23,894,386.00	30,654,144.62
盈余公积	六、22	229,816,730.63	225,955,179.66
一般风险准备	六、23	229,816,730.63	225,955,179.66
未分配利润	六、24	259,486,161.27	528,593,753.50
股东权益合计		<u>8,226,974,008.53</u>	<u>8,498,181,212.74</u>
负债和股东权益总计		<u>10,335,925,045.69</u>	<u>11,780,787,098.66</u>

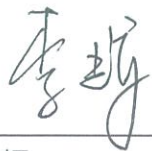
此财务报表已于 2020 年 4 月 14 日获董事会批准。



黄焱
法定代表人



黄梅
首席财务官



李辉
财务资金部负责人



刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

合并利润表

2019 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
营业收入			
担保业务净收入	六、25	757,569,488.97	877,943,809.95
减：分出保费		<u>(17,784,159.72)</u>	<u>(19,696,686.09)</u>
已赚保费		<u>739,785,329.25</u>	<u>858,247,123.86</u>
投资收益	六、26	362,517,648.83	483,456,366.18
其中：对联营企业和合营企业的			
投资收益		63,524,604.25	55,321,804.88
公允价值变动损失		(110,937,650.20)	(255,466,898.64)
汇兑(损失)/收益		(8,095,441.39)	20,121,889.17
其他收益	六、27	1,140,930.75	1,537,177.54
其他业务收入	六、28	<u>37,589,573.07</u>	<u>49,043,902.53</u>
小计		<u>1,022,000,390.31</u>	<u>1,156,939,560.64</u>
营业支出			
赔付支出		(27,455,980.89)	(5,331,828.90)
转回/(提取)担保合同准备金		198,265,447.82	(120,974,253.42)
税金及附加	六、29	(8,154,605.95)	(11,848,101.62)
业务及管理费	六、30	(117,017,565.60)	(166,828,341.85)
利息支出	六、31	(45,344,293.72)	(54,776,237.53)
资产减值损失	六、32	(1,000,779,146.94)	(680,544,064.08)
其他业务成本		<u>(1,640,133.00)</u>	<u>(2,226,415.08)</u>
小计		<u>(1,002,126,278.28)</u>	<u>(1,042,529,242.48)</u>
营业利润		19,874,112.03	114,410,318.16
加：营业外收入		4,831.67	-
减：营业外支出		<u>(21,472.80)</u>	<u>-</u>

刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

合并利润表 (续)

2019 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
利润总额		19,857,470.90	114,410,318.16
减: 所得税费用	六、33	8,852,850.33	(43,273,512.57)
净利润		28,710,321.23	71,136,805.59
(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润		28,710,321.23	71,136,805.59
2. 终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类:			
1. 归属于母公司所有者的 净利润		28,710,321.23	71,136,805.59
2. 少数股东损益		-	-
其他综合收益税后净额	六、34		
(一) 归属于母公司所有者的其他综合 收益的税后净额			
将重分类进损益的其他综合收益			
1. 可供出售金融资产公允价值 变动损益		(9,404,617.49)	3,787,543.24
2. 权益法下可转损益的其他 综合收益		391,606.00	3,133,758.00
减: 产生的所得税影响		2,253,252.87	(1,730,325.31)
(二) 归属于少数股东的其他综合收益 的税后净额		-	-
综合收益总额		21,950,562.61	76,327,781.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,950,562.61	76,327,781.52
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

母公司利润表

2019 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
营业收入			
担保业务净收入	六、25	757,569,488.97	877,943,809.95
减：分出保费		(17,784,159.72)	(19,696,686.09)
已赚保费		739,785,329.25	858,247,123.86
投资收益	六、26	461,955,254.85	523,607,417.21
其中：对联营企业和合营企业的			
投资收益		63,524,604.25	55,321,804.88
公允价值变动损失		(148,745,059.53)	(148,623,974.34)
汇兑净 (损失) / 收益		(8,192,669.48)	20,121,931.74
其他收益	六、27	1,140,930.75	605,903.19
其他业务收入	六、28	30,014,006.71	36,596,503.01
小计		1,075,957,792.55	1,290,554,904.67
营业支出			
赔付支出		(27,455,980.89)	(5,331,828.90)
转回 / (提取)担保合同准备金		198,265,447.82	(120,974,253.42)
税金及附加	六、29	(5,750,144.36)	(11,438,847.36)
业务及管理费	六、30	(97,434,506.89)	(145,114,249.25)
利息支出	六、31	(45,321,996.06)	(54,774,341.21)
资产减值损失	六、32	(1,072,187,315.17)	(679,993,864.08)
其他业务成本		(1,639,983.00)	(2,226,415.08)
小计		(1,051,524,478.55)	(1,019,853,799.30)
营业利润		24,433,314.00	270,701,105.37
加：营业外收入		4,831.67	-
减：营业外支出		(21,472.80)	-

刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

母公司利润表 (续)

2019 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
利润总额		24,416,672.87	270,701,105.37
减：所得税费用	六、33	14,198,836.84	(51,384,162.02)
净利润		38,615,509.71	219,316,943.35
其他综合收益税后净额	六、34		
将重分类进损益的其他综合收益			
1. 可供出售金融资产公允价值 变动损益		(9,404,617.49)	3,787,543.24
2. 权益法下可转损益的其他 综合收益		391,606.00	3,133,758.00
减：产生的所得税影响		2,253,252.87	(1,730,325.31)
综合收益总额		31,855,751.09	224,507,919.28

刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

合并现金流量表

2019 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
经营活动产生的现金流量：			
收到担保业务的现金		651,057,569.32	798,926,331.31
收到其他与经营活动有关的现金		196,078,499.85	139,839,336.58
经营活动现金流入小计		847,136,069.17	938,765,667.89
支付担保代偿款项的现金		(1,690,733,070.93)	(498,370,804.46)
支付再担保业务的现金		(11,990,682.02)	(13,994,000.00)
支付给职工以及为职工支付的 现金		(116,803,675.83)	(146,758,530.62)
支付的各项税费		(317,732,727.46)	(303,002,946.29)
支付其他与经营活动有关的现金		(138,527,659.13)	(134,910,797.94)
经营活动现金流出小计		(2,275,787,815.37)	(1,097,037,079.31)
经营活动使用的现金流量净额	六、35(1)(a)	(1,428,651,746.20)	(158,271,411.42)

刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

合并现金流量表 (续)

2019 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,556,672,854.54	12,015,031,182.43
取得投资收益收到的现金		335,061,891.94	472,851,684.16
收到其他与投资活动有关的现金		54,420,064.44	-
投资活动现金流入小计		<u>12,946,154,810.92</u>	<u>12,487,882,866.59</u>
购建固定资产、无形资产和其他			
长期资产支付的现金		(3,965,256.64)	(2,363,264.74)
投资支付的现金		(10,344,510,051.97)	(11,920,632,577.07)
支付其他与投资活动有关的现金		(6,290,502.87)	(153,289.12)
投资活动现金流出小计		<u>(10,354,765,811.48)</u>	<u>(11,923,149,130.93)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>2,591,388,999.44</u>	<u>564,733,735.66</u>

刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2019 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
筹资活动使用的现金流量:			
取得借款收到的现金		1,744,586.00	-
筹资活动现金流入小计		1,744,586.00	-
偿还债务支付的现金		(801,785,246.00)	-
分配股利、利润或偿付利息支付 的现金		(347,008,069.18)	(394,966,184.43)
筹资活动现金流出小计		(1,148,793,315.18)	(394,966,184.43)
筹资活动使用的现金流量净额		(1,147,048,729.18)	(394,966,184.43)
汇率变动对现金及现金等价物的影响		(1,186,093.96)	3,431,920.20
现金及现金等价物净增加额	六、35(1)(b)	14,502,430.10	14,928,060.01
加: 年初现金及现金等价物余额		49,797,926.33	34,869,866.32
年末现金及现金等价物余额	六、35(2)	64,300,356.43	49,797,926.33

刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

母公司现金流量表

2019 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
经营活动产生的现金流量：			
收到担保业务的现金		651,057,569.32	798,926,331.31
收到其他与经营活动有关的现金		110,503,490.18	108,402,175.17
经营活动现金流入小计		761,561,059.50	907,328,506.48
支付担保代偿款项的现金		(1,690,733,070.93)	(498,370,804.46)
支付再担保业务的现金		(11,990,682.02)	(13,994,000.00)
支付给职工以及为职工支付的 现金		(106,777,695.64)	(129,129,505.06)
支付的各项税费		(314,013,877.10)	(248,338,333.74)
支付其他与经营活动有关的现金		(50,545,125.61)	(102,890,518.20)
经营活动现金流出小计		(2,174,060,451.30)	(992,723,161.46)
经营活动使用的现金流量净额	六、35(1)(a)	(1,412,499,391.80)	(85,394,654.98)

刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
母公司现金流量表 (续)
2019 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	12,393,426,979.07	11,405,154,574.63	
取得投资收益收到的现金	342,357,509.84	456,176,693.39	
收到其他与投资活动有关的现金	52,837,883.19	-	
投资活动现金流入小计	<u>12,788,622,372.10</u>	<u>11,861,331,268.02</u>	
购建固定资产、无形资产和其他			
长期资产支付的现金	(3,926,584.64)	(1,435,646.44)	
投资支付的现金	(10,197,743,663.77)	(11,367,476,961.89)	
支付其他与投资活动有关的现金	(6,290,502.87)	(5,440,972.45)	
投资活动现金流出小计	<u>(10,207,960,751.28)</u>	<u>(11,374,353,580.78)</u>	
投资活动产生的现金流量			
净额	<u>2,580,661,620.82</u>	<u>486,977,687.24</u>	

刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

母公司现金流量表 (续)

2019 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
筹资活动使用的现金流量:			
偿还债务支付的现金		(800,040,660.00)	-
分配股利、利润或偿付利息支付 的现金		(346,988,616.00)	(394,966,184.43)
筹资活动现金流出小计		<u>(1,147,029,276.00)</u>	<u>(394,966,184.43)</u>
筹资活动使用的现金流量净额		<u>(1,147,029,276.00)</u>	<u>(394,966,184.43)</u>
汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(1,167,868.13)</u>	<u>3,431,901.63</u>
现金及现金等价物净增加额	六、35(1)(b)	19,965,084.89	10,048,749.46
加: 年初现金及现金等价物余额		<u>41,720,325.18</u>	<u>31,671,575.72</u>
年末现金及现金等价物余额	六、35(2)	<u>61,685,410.07</u>	<u>41,720,325.18</u>

刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

合并股东权益变动表

2019 年度

(金额单位：人民币元)

附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
2019 年 1 月 1 日余额	7,176,400,000.00	310,622,955.30	30,654,144.62	228,950,525.72	228,950,525.72	384,430,177.90	8,360,008,329.26	8,360,008,329.26
本年增减变动金额								
1. 综合收益总额	-	-	(6,759,758.62)	-	-	28,710,321.23	-	21,950,562.61
2. 利润分配								
- 提取盈余公积	-	-	-	3,895,677.03	-	(3,895,677.03)	-	-
- 提取一般风险准备	-	-	-	-	3,895,677.03	(3,895,677.03)	-	-
- 对股东的分配	-	-	-	-	-	(300,000,000.00)	-	(300,000,000.00)
3. 处置联营公司导致的 储备变动	-	(3,052,955.30)	-	-	-	-	-	(3,052,955.30)
上述 1 至 3 小计	-	(3,052,955.30)	(6,759,758.62)	3,895,677.03	3,895,677.03	(279,081,032.83)	-	(281,112,392.69)
2019 年 12 月 31 日余额	7,176,400,000.00	307,550,000.00	23,894,386.00	232,845,202.75	232,846,202.75	105,349,145.07	8,078,895,936.57	8,078,895,936.57

刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)
2018 年度
(金额单位: 人民币元)

附注	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益
2018 年 1 月 1 日余额	7,176,400,000.00	310,622,955.30	25,463,188.69	206,577,935.66	206,577,935.66	706,884,603.65	8,632,526,698.96	-
本年增减变动金额	-	-	5,190,975.93	-	-	71,136,805.59	76,327,781.52	-
1. 综合收益总额	-	-	5,190,975.93	-	-	71,136,805.59	76,327,781.52	-
2. 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
- 提取盈余公积	-	-	-	22,372,590.06	-	(22,372,590.05)	-	-
- 提取一般风险准备	-	-	-	-	22,372,590.06	(22,372,590.05)	-	-
- 对股东的分配	-	-	-	-	-	(348,846,051.22)	(348,846,051.22)	-
上述 1 至 2 小计	-	-	5,190,975.93	22,372,590.06	22,372,590.06	(322,454,425.75)	(272,518,269.70)	-
2018 年 12 月 31 日余额	7,176,400,000.00	310,622,955.30	30,654,144.62	228,950,525.72	228,950,525.72	384,430,177.90	8,360,008,329.26	-

刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

母公司股东权益变动表

2019 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	股本	资本公积	其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2019 年 1 月 1 日余额		7,176,400,000.00	310,622,955.30	30,864,144.62	225,955,179.66	225,955,179.66	528,593,753.50	8,498,181,212.74
本年增减变动金额								
1. 综合收益总额		-	-	(6,759,758.62)	-	-	38,615,509.71	31,855,751.09
2. 利润分配								
- 提取盈余公积	六、24(1)	-	-	-	-	3,861,550.97	(3,861,550.97)	-
- 提取一般风险准备	六、24(1)	-	-	-	3,861,550.97	-	(3,861,550.97)	-
- 对股东的分配	六、24(2)	-	-	-	-	-	(300,000,000.00)	(300,000,000.00)
3. 处置联营公司导致的储备变动		-	(3,062,955.30)	-	-	-	-	(3,062,955.30)
上述 1 至 3 小计		-	(3,062,955.30)	(6,759,758.62)	3,861,550.97	3,861,550.97	(269,107,592.23)	(271,207,204.21)
2019 年 12 月 31 日余额		7,176,400,000.00	307,560,000.00	23,894,386.00	229,816,730.63	229,816,730.63	259,486,161.27	8,226,974,008.53

刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

母公司股东权益变动表 (续)

2018 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注	股本	资本公积	其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018 年 1 月 1 日余额		7,176,400,000.00	310,622,955.30	25,463,168.69	204,023,485.32	204,023,485.32	701,986,250.05	8,622,519,344.68
本年增减变动金额		-	-	5,190,975.93	-	-	219,316,943.35	224,507,919.28
1. 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-
2. 利润分配		-	-	-	-	-	-	-
- 提取盈余公积	六、24(1)	-	-	-	-	21,931,694.34	(21,931,694.34)	-
- 提取一般风险准备	六、24(1)	-	-	-	21,931,694.34	-	(21,931,694.34)	-
- 对股东的分配	六、24(2)	-	-	-	-	-	(348,846,051.22)	(348,846,051.22)
上述 1 至 2 小计		-	-	5,190,975.93	21,931,694.34	21,931,694.34	(173,392,496.55)	(124,338,131.94)
2018 年 12 月 31 日余额		7,176,400,000.00	310,622,955.30	30,654,144.62	225,955,179.66	225,955,179.66	528,593,753.50	8,498,181,212.74

刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

中合中小企业融资担保股份有限公司（以下简称“本公司”）是于 2012 年 7 月 19 日在中华人民共和国北京市注册成立的股份有限公司，注册资本为人民币 51.26 亿元。本公司由中方和外方共 7 家股东共同发起设立。中方股东包括中国进出口银行、海航资本集团有限公司、中国宝武钢铁集团有限公司、海宁宏达股权投资管理有限公司、内蒙古鑫泰投资有限公司。外方股东包括 JPMorgan China Investment Company Limited 和西门子（中国）有限公司。2016 年新增股东海航科技股份有限公司。根据本公司 2015 年第二次临时股东大会增资决议，由海航科技股份有限公司（原天津天海投资发展股份有限公司）、海宁宏达股权投资管理有限公司、内蒙古鑫泰投资有限公司共三家出资方出资，按照约定时间，全部以货币出资并一次缴足。截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司变更后的注册资本为人民币 71.764 亿元。

中合中小企业融资担保股份有限公司全资子公司包括中合共赢资产管理有限公司、中合投资控股有限公司、唐山市福佑企业管理有限公司以及中合明智商业保理（天津）有限公司。其中，中合共赢资产管理有限公司于 2015 年 6 月 23 日成立，并领取了注册号为 91440300342903242P 号企业法人营业执照。注册资本为人民币 5,000 万元。中合投资控股有限公司于 2015 年 1 月 7 日成立，在中华人民共和国香港特别行政区领取注册企业法人营业执照。注册资本为港币 1 元。唐山市福佑企业管理有限公司于 2017 年 6 月 9 日成立，并领取了注册号为 91130203MA08MPJU9T 号企业法人营业执照。注册资本为人民币 100 万元。中合明智商业保理（天津）有限公司于 2018 年 7 月 2 日成立，并领取了注册号为 91120118MA06DGCDX1 号企业法人营业执照。注册资本为人民币 5,000 万元。

本公司的主营业务范围为贷款担保；债券发行担保（在法律法规允许的情况下）；票据承兑担保；贸易融资担保；项目融资担保；信用证担保；诉讼保全担保；投标担保，预付款担保，工程履约担保，尾付款如约偿付担保，及其他合同履约担保；与担保业务有关的融资咨询、财务顾问及其他中介服务；以自有资金进行投资；为其他融资性担保公司的担保责任提供再担保（在法律法规允许的情况下）；以及符合法律、法规并由有关监管机构批准的其他融资性担保和其他业务。

子公司的主营业务范围为投资管理；金融信息咨询、投资咨询、财务咨询、商务信息咨询；客户资信调查与评估提供金融中介服务，接受金融机构委托等；以受让应收账款的方式提供贸易融资；应收账款的收付结算、管理与催收；销售分户（分类）账管理；

二、 财务报表编制基础

本公司及子公司 (以下简称“本集团”) 以持续经营为基础编制财务报表。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合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的要求, 真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2019 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

2、 会计年度

本集团的会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 记账本位币及列报货币

本公司的记账本位币以及编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及各子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

三、 主要会计政策和主要会计估计

1、 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定, 包括本公司及本公司的子公司。控制, 是指本集团拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时, 合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额, 包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失, 有证据表明该损失是相关资产减值损失的, 则全额确认该损失。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的所有者权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下, 少数股东权益发生变化作为权益性交易。

本集团丧失对原有子公司控制权时, 由此产生的任何处置收益或损失, 计入丧失控制权当期的投资收益。

2、 外币折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

3、 现金和现金等价物

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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。

4、 长期股权投资

(1) 对子公司的投资

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三 1 进行处理。

在本公司个别财务报表中，对子公司的长期股权投资的投资成本按以下原则进行初始计量：

对于通过企业合并以外的其他方式形成的对子公司的长期股权投资，在初始确认时按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

在个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件（参见附注三 9）。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照应享有子公司宣告分派的现金股利或利润确认当期投资收益。对子公司的投资按照成本减去减值准备（附注三 11、(2)）后在资产负债表内列示。

(2) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响的企业。

对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入所有者权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，本集团按照附注三 11、(2) 的原则计提减值准备。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对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。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

5、 固定资产

固定资产指本集团为经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备（参见附注三 11、(2)）在资产负债表内列示。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的使用寿命、残值率和折旧率分别为：

类别	使用寿命	残值率	年折旧率
办公设备及通信设备	3-4 年	3%	24.25%-32.33%

本集团至少在每年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。

6、 租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

7、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销 (仅限于使用寿命有限的无形资产) 及减值准备 (参见附注三 11、(2)) 在资产负债表内列示。

对于使用寿命有限的无形资产, 本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。各项无形资产的摊销年限分别为:

项目	摊销年限
软件	3-5 年

8、 长期待摊费用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备 (参见附注三 11、(2)) 在资产负债表内列示。

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。

9、 持有待售

本集团主要通过出售而非持续使用一项资产或处置组收回其账面价值时, 将该资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组, 是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产, 以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的资产或处置组划分为持有待售类别:

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 该资产或处置组在其当前状况下即可立即出售;
- 出售极可能发生, 即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议, 预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值 (参见附注三 12) 减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的资产 (不包括金融资产 (参见附注三 10) 及递延所得税资产 (参见附注三 14) 或处置组进行初始计量和后续计量, 账面价值高于公允价值 (参见附注三 12) 减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失, 计入当期损益。

10、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、应收保理款、应收代位追偿款、定期存款、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、持有至到期投资、应收款项类投资、除长期股权投资 (参见附注三 4) 以外的股权投资、卖出回购金融资产款项、应付款项、应付债券及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、持有至到期投资、贷款及应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。
- 应收款项及持有至到期投资以实际利率法按摊余成本计量。
- 对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，按成本计量；其他可供出售金融资产，以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失计入其他综合收益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益 (参见附注三 16、(3))。
- 除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。但是，财务担保合同负债后续计量时，以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则 (参见附注三 15) 确定的预计负债金额两者之间较高者进行计量。

(2) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

11 资产减值准备

除附注三 14 中涉及的资产减值外，其他资产的减值按下述原则处理：

(1) 金融资产的减值

本集团在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

- 应收款项和持有至到期投资

持有至到期投资和应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项或持有至到期投资的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项或持有至到期投资的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项或持有至到期投资的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项或持有至到期投资（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项或持有至到期投资）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项或持有至到期投资确认减值损失后，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，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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。

- 可供出售金融资产

可供出售金融资产运用个别方式和组合方式评估减值损失。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。但是，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，不得转回。

(2) 其他资产的减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 无形资产
- 长期待摊费用
- 长期股权投资等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

可收回金额是指资产 (或资产组、资产组组合，下同) 的公允价值 (参见附注三、12) 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较高者。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额 (如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值 (如可确定的) 和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

12、 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征 (包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

13、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

14、 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益 (包括其他综合收益) 的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 并且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

15 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

16、收入确认

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1) 担保业务收入

担保费收入于担保合同成立并承担相应担保责任，与担保合同相关的经济利益很可能流入，且担保合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认。担保费收入按照担保合同规定收费在担保合同期内确认。

对尚未终止的担保责任，本集团以三百六十五分之一法或其他比例法进行计量，将其确认为未到期责任准备金，并在确认相关担保责任的期间，计入当期损益。

(2) 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则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；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则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) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

17、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

18、 担保合同准备金

担保合同准备金指本集团为承担代偿责任支付赔偿金而提取的准备金。本集团在资产负债表日，按照产品类型确定计量单元，以担保人履行担保合同相关义务所需支出的合理估计金额为基础进行计提。

履行担保合同相关义务所需支出是指由担保合同产生的预期未来现金流出与预期未来现金流入的差额，即预期未来净现金流出。预期未来现金流出是指本集团为履行担保合同相关义务所必需的合理现金流出，主要包括根据担保合同承诺的保证利益、管理担保合同或履行担保合同相关义务必需的合理费用等。预期未来现金流入是指本集团为承担担保合同相关义务而获得的现金流入，包括担保费和其他收费。本集团以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定预期未来净现金流出的合理估计金额。

本集团在资产负债表日，按照产品类型确定计量单元，根据所承担的风险敞口及对违约概率、违约损失率的判断，对所有未到期的担保合同预计未来履行担保义务相关支出进行合理估计，并且在估计时考虑风险边际。

本集团在确定担保合同准备金时考虑风险边际并单独计量。

本集团于资产负债表日对担保合同准备金进行充足性测试。考虑风险边际的影响后，如果预计未来现金流出现值大于现金流入现值，按照其差额补提相关准备金，计入当期损益。

担保合同提前解除的，本集团转销相关各项担保合同准备金余额，计入当期损益。

19、 利润分配

资产负债表日后，经股东大会审议批准的利润分配方案中拟分配的利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

20、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。本集团及本公司的关联方包括但不限于

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司同受一方（例如母公司或最终控股股东）控制及同受一方共同控制的其他企业；
- (4) 对本集团及本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本集团及本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本集团及本公司的合营企业及其子公司；
- (7) 本集团及本公司的联营企业及其子公司；
- (8) 本集团及本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本集团及本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；及

(10) 本集团及本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

21、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本公司为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本集团及本公司于本报告期及比较期间均无需单独列示的经营分部。

22、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除附注三 5、附注三 7 和附注三 8 载有关于固定资产、无形资产及长期待摊费用的折旧及摊销和附注三 7、附注三 8、附注三 10 和附注三 11 载有各类资产减值涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (1) 附注六 11 - 递延所得税的确认
- (2) 附注八-金融工具公允价值估值

四、 税项

- 1、 本集团适用的与提供服务相关的税费有增值税、城建税、教育费附加和地方教育费附加。

税种	计缴标准
增值税	销售货物和应税劳务收入（不含税）的 6%计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税
城建税	应缴增值税的 7%
教育费附加	应缴增值税的 3%
地方教育费附加	应缴增值税的 2%

- 2、 所得税

本公司及境内子公司的企业所得税的法定税率为 25% (2018 年：25%)。

注册地在香港的子公司中合投资控股有限公司企业所得税税率为 16.5% (2018 年：16.5%)。

- 3、 应交税费

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应交增值税	18,150,314.89	18,745,711.77	18,582,878.80	19,119,012.82
应交所得税	150,676,962.36	152,420,421.55	150,027,418.18	151,469,360.28
其他	1,850,007.01	2,766,466.64	1,037,399.86	1,957,412.90
合计	170,677,284.26	173,932,599.96	169,647,696.84	172,535,786.00

五、企业合并及合并财务报表

1、于 2019 年 12 月 31 日，纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	本公司直接和 间接持股比例	本公司直接和 间接表决权比例
中合共赢资产管理有限公司	北京市	深圳市	投资管理	人民币 50,000,000.00 元	100.00%	100.00%
中合投资控股有限公司	北京市	香港	金融中介服务	港币 1.00 元	100.00%	100.00%
中合明智商业保理(天津)有限公司	北京市	天津市	应收账款保理	人民币 50,000,000.00 元	100.00%	100.00%
唐山市福佑企业管理有限公司	北京市	唐山市	企业管理服务	人民币 1,000,000.00 元	100.00%	100.00%
西藏中正创业投资管理有限公司	北京市	拉萨市	投资管理	人民币 110,000,000.00 元	100.00%	100.00%
北京中合大方投资管理有限公司	北京市	北京市	投资管理	人民币 10,000,000.00 元	100.00%	100.00%
杭州中合明达股权投资管理有限公司	北京市	杭州市	投资管理	人民币 10,000,000.00 元	100.00%	100.00%

2、于报告期内，未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体信息如下：

在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

本公司通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有权益。这些结构化主体未纳入本公司的合并范围，主要包括投资基金、资产管理计划、信托计划、信贷资产受益权以及银行发行的理财产品。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益的账面价值及其在本公司的资产负债表的相关资产负债项目详见附注六、7。
投资基金、资产管理计划、信托计划、信贷资产受益权以及银行发行的理财产品的最大损失敞口按其资产负债表中的分类为：其在报告日的公允价值或摊余成本（取两者孰高）。

六、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
活期存款	64,297,347.32	49,797,926.33	61,685,410.07	41,720,325.18
其他货币资金	56,697,638.89	59,275,000.00	55,025,000.00	59,275,000.00
合计	120,994,986.21	109,072,926.33	116,710,410.07	100,995,325.18

以上活期存款中未包括持有待售中的货币资金人民币 3,009.11 元 (附注六 12)。

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日, 本集团及本公司其他货币资金为存入的受限制的保证金。

2、 应收利息

项目	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
债券	10,597,725.82	-	10,597,725.82	-
委托贷款	6,091,490.38	25,134,302.58	122,684,705.09	103,079,324.50
定期存款	3,174,528.18	213,120.48	3,174,528.18	213,120.48
应收保理款	142,133.61	-	-	-
信托计划	92,229.62	1,561,726.80	-	1,273,370.82
信贷资产收益权	-	6,272,876.71	-	6,272,876.71
资产管理计划	-	45,654.53	-	-
合计	20,098,107.61	33,227,681.10	136,356,959.09	110,838,692.51
减: 减值准备	(4,487,938.33)	(10,409,543.39)	(95,693,511.96)	(10,409,543.39)
净额	15,610,169.28	22,818,137.71	40,663,447.13	100,429,149.12

3、 应收保理款

<u>客户类别</u>	<u>本集团</u>	
	<u>2019 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2018 年</u> <u>12 月 31 日</u>
应收第三方	36,311,135.00	-
减：应收保理款减值准备	(363,111.35)	-
合计	<u>35,948,023.65</u>	<u>-</u>

4、 应收代位追偿款

(1) 应收代位追偿款按客户类别分析如下：

<u>客户类别</u>	<u>附注</u>	<u>本集团及本公司</u>	
		<u>2019 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2018 年</u> <u>12 月 31 日</u>
应收第三方	注 1	2,906,757,538.76	1,308,460,637.02
减：应收代偿款减值准备	注 2	<u>(1,607,849,982.25)</u>	<u>(769,981,033.39)</u>
合计		<u>1,298,907,556.51</u>	<u>538,479,603.63</u>

注 1： 于 2019 年 12 月 31 日，本集团及本公司应收代位追偿款年末余额中无应收持有本集团及本公司 5%以上表决权股份的股东单位的款项。

注 2： 本集团及本公司对每一笔应收代位追偿款均采用个别方式评估其减值损失。

(2) 应收代位追偿款按账龄分析如下:

账龄	本集团及本公司	
	2019年 12月31日	2018年 12月31日
1年以内(含1年)	1,621,050,966.96	782,423,719.52
1年至2年(含2年)	782,423,719.52	356,042,143.37
2年至3年(含3年)	356,042,143.37	60,088,861.33
3年至4年(含4年)	58,552,305.49	62,315,492.26
4年至5年(含5年)	41,177,054.79	45,704,292.31
5年以上	47,511,348.63	1,886,128.23
小计	2,906,757,538.76	1,308,460,637.02
减: 应收代偿款减值准备	(1,607,849,982.25)	(769,981,033.39)
合计	1,298,907,556.51	538,479,603.63

账龄自应收代位追偿款对外部支付之日起开始计算。

(3) 应收代偿款减值准备变动情况如下:

	本集团及本公司	
	2019年 12月31日	2018年 12月31日
年初余额	(769,981,033.39)	(397,914,779.10)
本年计提	(859,892,390.72)	(372,066,254.29)
本年核销	22,023,441.86	-
年末余额	(1,607,849,982.25)	(769,981,033.39)

5、 定期存款

按剩余到期日分析如下:

	本集团及本公司	
	2019 年	2018 年
剩余到期日	12 月 31 日	12 月 31 日
3 个月至 1 年 (含 1 年)	968,892,451.87	32,257,040.00

6、 应收款项类投资

项目	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
委托贷款	788,671,297.27	912,870,551.37	924,343,706.25	1,193,542,960.35
减: 减值准备	(285,833,224.38)	(287,709,161.12)	(285,833,224.38)	(287,709,161.12)
净额	502,838,072.89	625,161,390.25	638,510,481.87	905,833,799.23

7、可供出售金融资产

项目	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
基金产品	2,554,161,214.91	4,608,214,895.72	2,528,515,500.91	4,582,854,895.72
信托计划	336,946,500.00	1,388,838,030.94	311,946,500.00	1,268,838,030.94
银行理财产品	284,499,138.59	509,550,000.00	250,380,000.00	385,780,000.00
资产管理计划	35,410,718.49	49,846,987.54	35,410,718.49	49,846,987.54
信贷资产收益权	-	53,000,000.00	-	53,000,000.00
其他	309,567,192.62	294,371,590.70	309,567,192.62	294,371,590.70
合计	3,520,584,764.61	6,903,821,504.90	3,435,799,912.02	6,634,671,504.90
减：减值准备	(48,603,732.11)	(64,285,435.09)	(48,603,732.11)	(63,735,235.09)
净额	3,471,981,032.50	6,839,536,069.81	3,387,196,179.91	6,570,936,269.81

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团及本公司持有的基金产品主要投向货币基金、海外债基金以及并购基金等，持有的信托计划、资产管理计划及信贷资产收益权主要投向为发放贷款的债权类投资、不具有控制、共同控制或重大影响的股权类投资以及其他以债券投资为主的混合类信托计划投资。

其他投资为本集团及本公司持有的非上市公司股权。本集团及本公司尚无处置这些投资的计划。

除直接股权投资外其他可供出售资产为本集团及本公司未纳入合并范围的结构化主体，该等可供出售金融资产的最大损失敞口为其在资产负债表日的账面价值人民币 3,296,364,554.32 元（2018 年：人民币 6,644,122,033.07 元）。本集团及本公司不存在向以上未纳入合并范围的结构化主体提供财务支持的义务和意图。

8、持有至到期投资

	本集团及本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
以下中国境内机构发行的债务证券		
- 国债	281,525,032.39	-
- 企业债	267,413,585.80	-
合计	548,938,618.19	-

9、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
交易性权益工具	5,237,616.83	24,623,740.09	-	-
资产管理计划	1,735,474,858.05	2,085,427,403.94	1,735,474,858.05	2,085,427,403.94
合计	1,740,712,474.88	2,110,051,144.03	1,735,474,858.05	2,085,427,403.94

10、长期股权投资

项目	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
对子公司的投资	-	-	100,000,000.86	101,000,000.86
对联营企业的投资	648,068,677.03	654,980,857.15	648,068,677.03	654,980,857.15
小计	648,068,677.03	654,980,857.15	748,068,677.89	755,980,858.01
减：减值准备				
- 联营企业	(149,570,525.08)	(100,415,958.70)	(149,570,525.08)	(100,415,958.70)
合计	498,498,151.95	554,564,898.45	598,498,152.81	655,564,899.31

于 2019 年 12 月 31 日，本公司持有联营企业-中国金融投资管理有限公司的股权 6.05 亿股 (人民币 4.66 亿元)。

(1) 于 2019 年 12 月 31 日，本公司对子公司投资分析如下：

	本公司	
	2019 年	2018 年
中合共赢资产管理有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
中合投资控股有限公司	0.86	0.86
唐山市福佑企业管理有限公司	-	1,000,000.00
中合明智商业保理(天津)有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
小计	100,000,000.86	101,000,000.86
减：减值准备	-	-
合计	100,000,000.86	101,000,000.86

有关各子公司的详细资料，参见附注五、1。

2019 年 12 月，本集团由于处置抵债资产的需求，决定将子公司唐山市福佑企业管理有限公司出售。截至 2019 年 12 月 31 日尚未办理股权变更，故将其作为持有待售资产列报，参见附注六、12。

(2) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团及本公司对联营企业投资分析如下：

	本集团及本公司	
	2019 年	2018 年
中国金融投资管理有限公司	466,385,896.86	464,272,457.27
开通金融信息服务(北京)有限公司	-	8,159,560.21
上海骏合租赁企业股份有限公司	181,682,780.17	181,682,780.17
广东华南供应链金融科技有限公司	-	866,059.50
小计	648,068,677.03	654,980,857.15
减：减值准备	(149,570,525.08)	(100,415,958.70)
合计	498,498,151.95	554,564,898.45

(3) 本集团的联营企业基本情况如下:

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例
2019年12月31日				
2018年12月31日				
联营企业				
中国金融投资管理有限公司	香港、北京	香港	综合短期融资服务	14.21%
开通金融信息服务(北京)有限公司	北京	北京	金融信息服务	0.00%
上海骏合租赁企业股份有限公司	上海	上海	融资租赁服务	45.36%
广东华南供应链金融科技有限公司	佛山	佛山	金融信息服务	15.00%

以上子公司及联营企业产生的投资收益对合并及本公司的净利润以及其他综合收益无重大影响,也不存在具有重大影响的或有负债。

(4) 长期股权投资变动情况:

2019年

被投资单位	本年增减变动							
	年初余额	减值准备 年初余额	减少投资	权益法下 确认的投资收益		其他综合收益	其他权益变动	计提减值准备
				减少投资	确认的投资收益			
中国金融投资管理有限公司	464,272,457.27	-	(23,017,767.85)	24,739,601.44	391,505.00	-	-	466,385,895.86
开通金融信息服务(北京)有限公司	8,159,590.21	-	(4,000,000.00)	(1,086,604.91)	-	(3,062,955.30)	-	-
上海骏合租赁企业股份有限公司	184,692,790.17	(100,415,958.70)	-	-	-	-	(49,154,566.38)	181,882,780.17
广东华南供应链金融科技有限公司	666,059.50	-	-	(866,059.50)	-	-	-	-
合计	654,990,857.15	(100,415,958.70)	(27,017,767.85)	22,776,937.03	391,605.00	(3,062,955.30)	(49,154,566.38)	648,068,677.03

2018年

被投资单位	本年增减变动					
	年初余额	权益法下 确认的投资收益	其他综合收益	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	减值准备 年末余额
中国金融投资资产管理有限公司	440,689,646.46	29,780,016.69	3,133,758.00	(9,340,963.86)	-	-
开通金融信息服务(北京)有限公司	7,163,077.30	966,482.91	-	-	-	-
上海联合租赁企业股份有限公司	181,682,780.17	-	-	-	(100,415,958.70)	(100,415,958.70)
广东华南供应链金融科技有限公司	1,445,218.22	(579,158.72)	-	-	-	-
合计	630,980,722.15	30,207,340.86	3,133,758.00	(9,340,963.86)	(100,415,958.70)	(100,415,958.70)

11、 递延所得税资产及负债

本集团

	递延所得税资产(负债)			年末余额
	年初余额	本年增减 计入损益	本年增减 计入权益	
资产减值准备	313,087,782.92	233,107,110.09	-	546,194,893.01
应付职工薪酬	27,451,416.93	(16,358,088.08)	-	11,093,328.87
应付利息	17,718,294.00	(17,328,487.64)	-	389,806.36
应收利息	(28,112,207.31)	(7,470,023.38)	-	(35,582,230.69)
金融工具公允价值变动	(17,672,978.90)	37,186,264.89	2,351,154.37	21,864,440.36
长期股权投资其他综合收益	1,664,678.72	-	(97,901.50)	1,566,777.22
其他	16,219,944.21	8,574,346.72	-	24,794,290.93
合计	330,356,930.57	237,711,122.62	2,253,252.87	570,321,306.06

本公司

	递延所得税资产(负债)			年末余额
	年初余额	本年增减 计入损益	本年增减 计入权益	
资产减值准备	312,950,232.92	250,959,152.15	-	563,909,385.07
应付职工薪酬	24,451,250.10	(13,528,551.38)	-	10,922,698.72
应付利息	2,385,688.64	(2,247,616.42)	-	138,082.22
应收利息	(27,872,221.93)	(7,399,693.79)	-	(35,271,915.72)
金融工具公允价值变动	(17,872,978.91)	37,186,264.88	2,351,154.37	21,864,440.34
长期股权投资其他综合收益	1,664,678.72	-	(97,901.50)	1,566,777.22
其他	16,165,429.93	1,742,317.73	-	17,907,747.66
合计	312,072,089.47	266,711,873.17	2,253,252.87	581,037,215.51

12、 持有待售资产和持有待售负债

本集团

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
货币资金	3,009.11	3,009.11	-	-
递延所得税资产	23,739,973.47	23,739,973.47	-	-
其他资产	336,427,736.52	336,427,736.52	-	-
持有待售资产合计	360,170,719.10	360,170,719.10	-	-
其他负债	170,719.10	170,719.10	-	-
持有待售负债合计	170,719.10	170,719.10	-	-

本公司

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
长期股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-
持有待售资产合计	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-

2019 年 12 月，本集团由于处置抵债资产的需求，决定将子公司唐山市福佑企业管理有限公司出售，并将该子公司其他资产的账面价值与公允价值减去出售费用后的净额之间的差额（人民币 107,137,494.05 元），确认减值损失。该子公司尚未办理股权变更，故将其作为持有待售资产列报。

13、 其他资产

项目	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
抵债资产	11,153,844.74	433,738,584.30	11,153,844.74	-
分保摊回准备金	10,311,645.52	11,295,764.43	10,311,645.52	11,295,764.43
其他应收款	9,989,101.86	18,121,508.22	12,823,679.33	11,837,538.16
预付分保账款	5,295,999.98	12,099,584.89	5,295,999.98	12,099,584.89
应收子公司借款	-	-	449,441,615.32	434,463,000.00
其他	39,189,597.78	27,788,014.83	34,585,513.09	25,108,504.35
合计	75,940,189.88	503,043,436.67	523,612,297.98	494,804,391.83
减：减值准备	(20,724,247.64)	(19,550,000.00)	(107,877,247.64)	(19,550,000.00)
合计	55,215,942.24	483,493,436.67	415,735,050.34	475,254,391.83

14、 存入保证金

存入保证金是指本集团按担保合同约定向被担保人收取的保证金。存入保证金将直接用于清偿应收代位追偿款或于担保合同期满后退还给被担保人。

15、 应付职工薪酬

	注	本集团		本公司	
		2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
短期薪酬	(1)	61,625,293.20	117,156,804.05	60,622,452.06	114,509,969.81
离职后福利 - 设定提存计划	(2)	507,514.90	614,888.58	507,514.90	614,888.58
合计		62,132,808.10	117,771,692.63	61,129,966.96	115,124,858.39

(1) 短期薪酬

	本集团			
	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	100,543,138.38	39,833,768.85	(95,687,956.65)	44,688,950.58
职工福利费	-	882,115.74	(882,115.74)	-
社会保险费				
医疗保险费	311,057.60	4,414,238.20	(4,387,213.40)	338,082.40
工伤保险费	6,220.99	91,972.26	(92,151.41)	6,041.84
生育保险费	24,884.77	353,141.14	(350,979.15)	27,046.76
住房公积金	-	5,398,412.00	(5,398,412.00)	-
工会经费和职工教育经费	16,271,502.31	1,362,924.29	(1,069,254.98)	16,565,171.62
合计	117,156,804.05	52,336,572.48	(107,868,083.33)	61,625,293.20

	本集团			
	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	145,831,921.42	76,572,032.09	(121,860,815.13)	100,543,138.38
职工福利费	-	954,460.58	(954,460.58)	-
社会保险费				
医疗保险费	327,035.50	4,430,517.70	(4,446,495.60)	311,057.60
工伤保险费	6,541.14	97,269.53	(97,589.88)	6,220.99
生育保险费	26,162.41	354,439.81	(355,717.45)	24,884.77
住房公积金	-	9,064,435.00	(9,064,435.00)	-
工会经费和职工教育经费	13,998,527.99	3,459,372.07	(1,186,397.75)	16,271,502.31
合计	160,190,188.48	94,932,526.78	(137,965,911.19)	117,156,804.05

	本公司			
	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	98,122,138.38	34,748,934.78	(88,864,643.19)	44,006,429.97
职工福利费	-	373,187.09	(373,187.09)	-
社会保险费				
医疗保险费	311,057.60	3,892,058.50	(3,865,033.70)	338,082.40
工伤保险费	6,220.99	73,539.57	(73,718.72)	6,041.84
生育保险费	24,884.77	311,366.60	(309,204.61)	27,046.76
住房公积金	-	4,771,826.00	(4,771,826.00)	-
工会经费和职工教育经费	16,045,668.07	1,216,212.64	(1,017,029.62)	16,244,851.09
合计	114,509,969.81	45,387,125.18	(99,274,642.93)	60,622,452.06
	本公司			
	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	132,214,369.59	73,169,643.98	(107,261,875.19)	98,122,138.38
职工福利费	-	366,108.00	(366,108.00)	-
社会保险费				
医疗保险费	327,035.50	3,867,456.80	(3,883,434.70)	311,057.60
工伤保险费	6,541.14	77,350.67	(77,670.82)	6,220.99
生育保险费	26,162.41	309,395.01	(310,672.65)	24,884.77
住房公积金	-	8,388,778.00	(8,388,778.00)	-
工会经费和职工教育经费	13,909,533.49	3,299,341.36	(1,183,206.78)	16,045,668.07
合计	146,483,642.13	89,478,073.82	(121,451,746.14)	114,509,969.81

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

	本集团		
	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	2019 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	590,044.43	7,115,187.61	(7,221,884.52)
失业保险费	24,844.15	333,950.32	(334,627.09)
合计	614,888.58	7,449,137.93	(7,556,511.61)

	本集团		
	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加	2018 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	620,488.51	8,406,919.93	(8,437,364.01)
失业保险费	26,125.42	353,974.15	(355,255.42)
合计	646,613.93	8,760,894.08	(8,792,619.43)

	本公司		
	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	2019 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	590,044.43	6,258,258.42	(6,362,955.33)
失业保险费	24,844.15	294,163.06	(294,839.83)
合计	614,888.58	6,550,421.48	(6,657,795.16)

	本公司		
	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加	2018 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	620,488.51	7,337,104.22	(7,367,548.30)
失业保险费	26,125.42	308,929.35	(310,210.62)
合计	646,613.93	7,646,033.57	(7,677,758.92)

本集团于 2019 年因解除劳动关系所计提和支付的辞退福利为人民币 679,712.64 元。

16、 递延收益

	本集团及本公司		
	年初余额	本年净减少额	年末余额
递延收益	559,100,551.14	(130,847,128.92)	428,253,422.22

17、 担保合同准备金

担保合同准备金变动情况如下：

	本集团及本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
年初余额	798,584,054.64	677,609,801.22
本年计提	168,307,915.13	352,186,448.80
本年转回	(49,841,944.30)	(33,575,665.04)
本年转出	(316,731,418.65)	(197,636,530.34)
年末余额	600,318,606.82	798,584,054.64

18、 应付债券

	本集团及本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付公司债券	699,172,719.78	1,497,266,365.48

本公司经中国证券监督管理委员会批准，于 2015 年 12 月在上海证券交易所发行了 7 亿元人民币债券，年利率为 3.6%，到期日 2022 年 12 月 25 日，附第 5 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。

本公司经中国证券监督管理委员会批准，于 2016 年 9 月在上海证券交易所发行了 8 亿元人民币债券，年利率为 3.39%，到期日为 2022 年 9 月 2 日，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，并已于 2019 年 9 月 2 日回售兑付该债券全部本金及相应利息。

19、 股本

本公司于 12 月 31 日的注册资本结构如下：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额 人民币	比例	金额 人民币	比例
海航科技股份有限公司	1,910,400,000.00	26.62%	1,910,400,000.00	26.62%
JPMorgan China Investment Company Limited	1,276,000,000.00	17.78%	1,276,000,000.00	17.78%
海航资本集团有限公司	1,200,000,000.00	16.72%	1,200,000,000.00	16.72%
中国宝武钢铁集团有限公司	1,050,000,000.00	14.63%	1,050,000,000.00	14.63%
海宁宏达股权投资管理有限公司	680,000,000.00	9.47%	680,000,000.00	9.47%
中国进出口银行	500,000,000.00	6.97%	500,000,000.00	6.97%
西门子(中国)有限公司	350,000,000.00	4.88%	350,000,000.00	4.88%
内蒙古鑫泰投资有限公司	210,000,000.00	2.93%	210,000,000.00	2.93%
合计	7,176,400,000.00	100%	7,176,400,000.00	100.00%

本公司于 12 月 31 日的实收资本结构如下：

	本公司			
	币种	原币金额	等值人民币金额	比例
海航科技股份有限公司	人民币	1,910,400,000.00	1,910,400,000.00	26.62%
JPMorgan China Investment Company Limited	美元	201,700,863.08	1,276,000,000.00	17.78%
海航资本集团有限公司	人民币	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	16.72%
中国宝武钢铁集团有限公司	人民币	1,050,000,000.00	1,050,000,000.00	14.63%
海宁宏达股权投资管理有限公司	人民币	680,000,000.00	680,000,000.00	9.47%
中国进出口银行	人民币	500,000,000.00	500,000,000.00	6.97%
西门子(中国)有限公司	人民币	350,000,000.00	350,000,000.00	4.88%
内蒙古鑫泰投资有限公司	人民币	210,000,000.00	210,000,000.00	2.93%
合计			7,176,400,000	100%

首次已缴股本已经北京东审鼎立国际会计师事务所验证，并于 2012 年 6 月 4 日出具了东鼎字 [2012] 第 02-438 号验资报告。

根据本公司 2015 年第二次临时股东大会决议，于 2016 年申请增加注册资本人民币 2,050,400,000.00 元，由海航科技股份有限公司、海宁宏达股权投资管理有限公司、内蒙古鑫泰投资有限公司共三家出资方，按照约定时间，全部以货币出资并一次缴足。

新增注册资本已经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）验证，于 2016 年 6 月 3 日出具了普华永道中天验字（2016）第 736 号验资报告。

20、 资本公积

项目	本集团及本公司			2019 年 12 月 31 日余额
	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	
股本溢价	307,560,000.00	-	-	307,560,000.00
其他资本公积				
- 长期股权投资其他资本公积	3,062,955.30	-	(3,062,955.30)	-
合计	310,622,955.30	-	(3,062,955.30)	307,560,000.00

项目	本集团及本公司			2018 年 12 月 31 日余额
	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	
股本溢价	307,560,000.00	-	-	307,560,000.00
其他资本公积				
- 长期股权投资其他资本公积	3,062,955.30	-	-	3,062,955.30
合计	310,622,955.30	-	-	310,622,955.30

21、 其他综合收益

本集团及本公司

	可供出售金融 资产公允 价值变动损益	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	合计
2018 年 1 月 1 日余额	32,807,523.35	(7,344,354.66)	25,463,168.69
本年增加	3,787,543.24	3,133,758.00	6,921,301.24
所得税影响	(946,885.81)	(783,439.50)	(1,730,325.31)
2018 年 12 月 31 日余额	35,648,180.78	(4,994,036.16)	30,654,144.62
本年 (减少) /增加	(9,404,617.49)	391,606.00	(9,013,011.49)
所得税影响	2,351,154.37	(97,901.50)	2,253,252.87
2019 年 12 月 31 日余额	28,594,717.66	(4,700,331.66)	23,894,386.00

22、 盈余公积

	附注	本集团	本公司
2018 年 1 月 1 日余额		206,577,935.66	204,023,485.32
本年提取	24(1)	22,372,590.06	21,931,694.34
2018 年 12 月 31 日余额		228,950,525.72	225,955,179.66
本年提取	24(1)	3,895,677.03	3,861,550.97
2019 年 12 月 31 日余额		232,846,202.75	229,816,730.63

根据《中华人民共和国公司法》及本集团及本公司章程，本集团及本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本集团及本公司 2019 年均按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

23、 一般风险准备

根据《金融企业财务规则》(财政部令第 42 号)和财政部《关于印发〈金融企业财务规则 - 实施指南〉的通知》(财金【2007】23 号), 本公司需根据承担风险和损失的资产余额的一定比例通过税后利润提取一般风险准备, 用于弥补尚未识别的可能性损失。该一般风险准备作为利润分配处理, 是股东权益的组成部分, 用于弥补亏损, 不得用于分红或转增股本。本集团亦将此规定适用于子公司。本集团及本公司原则上应按当年利润的 10%提取一般风险准备。

24、 利润分配

(1) 提取盈余公积及一般风险准备

本公司按公司章程及相关法律法规的规定提取 2019 年度以下盈余公积及一般风险准备:

(a) 提取法定盈余公积	10%
(b) 提取一般风险准备	10%

(2) 向投资者分配现金利润

本年内分配现金利润

根据股东大会于 2019 年 8 月 15 日通过书面决议形式通过的《关于境内股东 2018 年利润分配方案的议案》和《关于境外股东 2018 年利润分配方案的议案》, 本公司向投资者分配现金股利共人民币 300,000,000.00 元 (2018 年: 人民币 348,846,051.22 元)。

25、 担保业务净收入

项目	本集团及本公司	
	2019 年	2018 年
担保业务收入	627,706,478.96	747,377,786.17
递延收益及分保摊回准备金变动	129,863,010.01	130,566,023.78
合计	757,569,488.97	877,943,809.95

26、 投资收益

	本集团		本公司	
	2019年	2018年	2019年	2018年
可供出售金融资产	304,748,175.21	241,070,677.78	291,531,483.85	208,595,780.60
长期股权投资	63,524,604.25	55,321,804.88	63,524,604.25	55,321,804.88
应收款项类投资	16,168,386.89	67,681,236.93	73,858,345.86	140,361,046.96
存款利息收入	4,748,988.90	7,842,232.21	4,719,140.48	7,788,370.39
持有至到期投资	2,102,614.09	-	2,102,614.09	-
以公允价值计量且其变动计入 当期损益金融资产	(28,775,120.51)	111,540,414.38	26,219,066.32	111,540,414.38
合计	362,517,648.83	483,456,366.18	461,955,254.85	523,607,417.21

27、 其他收益

	本集团		本公司	
	2019年	2018年	2019年	2018年
与收益相关的政府补助	1,068,508.29	-	1,068,508.29	-
个税手续费返还	72,422.46	1,537,177.54	72,422.46	605,903.19
合计	1,140,930.75	1,537,177.54	1,140,930.75	605,903.19

28、 其他业务收入

	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
咨询服务收入	28,507,216.88	36,238,678.97	28,507,216.88	33,243,669.70
追偿收入	20,071.28	30,330.19	20,071.28	30,330.19
基金管理业务收入	7,245,030.13	9,259,791.87	-	-
评审费收入	566,037.74	2,641,509.46	566,037.74	2,641,509.46
保理业务收入	860,972.38	-	-	-
其他	390,244.66	873,592.04	920,680.81	680,993.66
合计	37,589,573.07	49,043,902.53	30,014,006.71	36,596,503.01

29、 税金及附加

	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
城市维护建设税	3,194,529.90	4,255,050.85	3,161,912.52	4,243,442.20
教育费附加	2,282,970.96	3,037,445.40	2,258,508.94	3,031,030.16
其他	2,677,105.10	4,555,605.37	329,722.90	4,164,375.00
合计	8,154,605.95	11,848,101.62	5,750,144.36	11,438,847.36

30、 业务及管理费

项目	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
职工薪酬	60,978,487.36	104,715,155.98	52,454,906.89	98,161,565.50
租赁费	22,746,575.24	23,221,251.62	22,726,003.81	22,751,554.55
中介机构费用	11,164,892.18	14,152,600.94	8,607,189.32	9,907,956.11
折旧及摊销费用	3,164,713.26	4,812,087.45	2,994,612.94	4,675,741.50
业务办公费	3,054,065.13	3,156,476.47	2,461,202.25	2,004,786.54
其他	15,908,832.43	16,770,769.39	8,190,591.68	7,612,645.05
合计	117,017,565.60	186,828,341.85	97,434,506.89	145,114,249.25

31、 利息支出

项目	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
债券利息支出	45,321,996.06	54,774,341.21	45,321,996.06	54,774,341.21
其他	22,297.66	1,896.32	-	-
合计	45,344,293.72	54,776,237.53	45,321,996.06	54,774,341.21

32、 资产减值损失

项目	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
应收代位追偿款减值损失	837,868,948.86	372,066,254.29	837,868,948.86	372,066,254.29
长期股权投资减值损失	49,154,566.38	100,415,958.70	49,154,566.38	100,415,958.70
可供出售金融资产减值损失	6,528,264.50	19,872,076.61	7,078,464.50	19,321,876.61
应收保理费减值损失	363,111.35	-	-	-
应收利息减值损失	351,271.65	-	91,566,845.28	-
应收款项类投资减值损失	(1,875,936.74)	213,189,774.48	(1,875,936.74)	213,189,774.48
持有待售资产减值损失	107,137,494.05	-	-	-
其他资产减值损失	1,251,426.89	(25,000,000.00)	88,404,426.89	(25,000,000.00)
合计	1,000,779,146.94	680,544,064.08	1,072,187,315.17	679,993,864.08

33、 所得税费用

(1) 所得税费用组成

项目	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
本年所得税	252,598,245.76	253,974,156.80	252,513,036.33	254,680,569.61
递延所得税	(261,451,096.09)	(210,700,644.23)	(266,711,873.17)	(203,296,407.59)
合计	(8,852,850.33)	43,273,512.57	(14,198,836.84)	51,384,162.02

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
税前利润	19,857,470.90	114,410,318.16	24,416,672.87	270,701,105.37
按照法定税率 25% 计算的				
所得税	4,984,367.73	28,602,579.54	6,104,168.22	67,675,276.34
不同税率导致的差异	2,176,699.91	9,782,533.75	-	-
不可抵扣支出的影响	84,381.40	329,656.34	70,909.85	273,527.03
免税基金分红收入	(21,401,551.87)	(18,241,335.28)	(21,401,551.87)	(18,241,335.28)
以前年度汇算清缴差异	1,097,893.87	1,632,353.59	1,027,636.96	1,676,693.93
本年末确认递延所得税资产的				
可抵扣暂时性差异的影响	4,225,358.63	21,167,724.63	-	-
所得税费用合计	(8,852,850.33)	43,273,512.57	(14,198,836.84)	51,384,162.02

34、 其他综合收益的税后净额

	本集团及本公司	
	2019 年	2018 年
将重分类进损益的其他综合收益:		
权益法下可转损益的其他综合收益	391,606.00	3,133,758.00
减: 所得税	(97,901.50)	(783,439.50)
小计	293,704.50	2,350,318.50
可供出售金融资产公允价值变动损益	(9,404,617.49)	3,787,543.24
减: 所得税	2,351,154.37	(946,885.81)
小计	(7,053,463.12)	2,840,657.43
合计	(6,759,758.62)	5,190,975.93

35、 现金流量表项目及相关情况

(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：

项目	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
净利润	28,710,321.23	71,136,805.59	38,615,509.71	219,316,943.35
加：资产减值损失	1,000,779,146.94	680,544,064.08	1,072,187,315.17	679,993,864.08
固定资产折旧	1,028,117.66	1,145,990.19	859,803.78	1,011,430.68
无形资产摊销	2,136,595.60	3,666,097.26	2,134,809.16	3,664,310.82
担保合同准备金的(转回)/提取	(198,265,447.82)	120,974,253.42	(198,265,447.82)	120,974,253.42
递延收益变动	(130,647,128.92)	(133,168,841.18)	(130,647,128.92)	(133,168,841.18)
公允价值变动损失	110,937,650.20	255,466,898.64	148,745,059.53	148,623,974.34
汇兑(损失)/收益	8,667,024.93	(20,121,889.17)	8,192,669.48	(20,121,931.74)
利息支出	45,344,293.72	54,776,237.53	45,321,996.06	54,774,341.21
投资收益	(357,777,207.46)	(482,989,087.01)	(457,236,114.37)	(523,192,103.54)
递延所得税资产增加	(261,451,096.10)	(210,700,644.23)	(266,711,873.17)	(203,296,407.58)
经营性应收项目的增加	(1,583,822,560.55)	(515,848,269.34)	(1,583,178,693.03)	(465,639,731.97)
经营性应付项目的增加/(减少)	(94,091,455.63)	16,846,972.80	(92,317,297.38)	31,585,243.14
经营活动所使用的现金流量净额	<u>(1,428,651,746.20)</u>	<u>(158,271,411.42)</u>	<u>(1,412,499,391.80)</u>	<u>(85,394,654.88)</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况：

	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
现金及现金等价物的年末余额	64,300,356.43	49,797,926.33	61,685,410.07	41,720,325.18
减：现金及现金等价物的年初余额	49,797,926.33	34,869,866.32	41,720,325.18	31,671,576.72
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>14,502,430.10</u>	<u>14,928,060.01</u>	<u>19,965,084.89</u>	<u>10,048,748.46</u>

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
可随时用于支付的银行存款	64,300,356.43	49,797,926.33	61,685,410.07	41,720,325.18
使用受限制的货币资金	56,697,638.89	59,275,000.00	55,025,000.00	59,275,000.00
年末货币资金及现金等价物				
余额	120,997,995.32	109,072,926.33	116,710,410.07	100,995,325.18
减：使用受限制的货币资金	(56,697,638.89)	(59,275,000.00)	(55,025,000.00)	(59,275,000.00)
年末可随时变现的现金及				
现金等价物余额	64,300,356.43	49,797,926.33	61,685,410.07	41,720,325.18

七、金融工具的风险分析及敏感性分析

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
- 其他价格风险
- 担保风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在报告期内发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在报告期内发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

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担保业务、银行存款、应收款项类投资、可供出售金融资产以及担保业务等。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。

对于担保业务的信用风险。担保项目立项到解保全流程的风险管理，涉及保前、保后、风险化解等各个环节。本集团注重完善对担保事项的事前评估、事中监控、事后追偿和处置机制，尽可能地防范因担保人财务状况恶化等原因给本集团造成的潜在偿债风险，合理避免和减少可能发生的损失。本集团审慎对待和严格控制对外担保产生的或有债务风险，对地方政府融资平台担保业务、房地产开发融资担保项目等均做出了明确的项目准入指引。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团已逾期但经个别方式评估后需计提减值准备的应收款项主要是应收代位追偿款和应收款项类投资（参见附注六、4 和六、6）。

本集团在附注七、6 列示了全部对外担保的最大风险敞口。除本集团所承担的担保业务信用风险敞口外，本集团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。

		2019年12月31日					
		应收账款减值	可供出售金融资产	应收账款	持有至到期投资	货币资金	应收利息
		已减值					应收代偿追偿款
							短期存款
							其他资产
按个别方式评估已出现减值							
总额	798,671,297.26	30,784,876.33	-	-	-	-	20,724,247.64
减值损失准备	(285,833,224.37)	(1,003,649.98)	-	-	-	-	(20,724,247.64)
净额	502,838,072.89	29,781,226.35	-	-	-	-	-
已逾期未减值							
- 逾期3个月以内(含3个月)	-	-	-	-	-	-	-
- 逾期3个月至6个月(含6个月)	-	-	-	-	-	-	-
- 逾期6个月至1年(含1年)	-	-	-	-	-	-	-
- 逾期1年以上	-	-	-	-	-	-	-
总额	-	-	-	-	-	-	-
减值损失准备	-	-	-	-	-	-	-
净额	-	-	-	-	-	-	-
未逾期							
总额	-	3,242,402,149.73	36,311,135.00	548,938,618.19	120,994,866.21	15,610,169.28	968,892,451.87
减值损失准备	-	(47,600,082.14)	(363,111.35)	-	-	-	-
净额	-	3,194,802,067.59	35,948,023.65	548,938,618.19	120,994,866.21	15,610,169.28	968,892,451.87
合计	502,838,072.89	3,224,583,293.94	35,648,023.65	548,938,618.19	120,994,866.21	15,610,169.28	1,288,907,556.51
							10,198,748.00
							10,198,748.00
							10,198,748.00

2018 年 12 月 31 日

	应收款项类投资	可供出售金融资产	货币资金	应收利息	应收代位追偿款	定期存款	其他资产
已减值							
按个别方式评估已出现减值总额	130,495,696.25	53,000,000.00	-	10,409,543.39	1,308,460,637.02	-	19,550,000.00
减值损失准备	(81,225,762.49)	(33,607,315.58)	-	(10,409,543.39)	(769,981,033.39)	-	(19,550,000.00)
净额	49,269,933.76	19,392,684.42	-	-	538,479,603.63	-	-
已逾期未减值							
- 逾期 3 个月以内 (含 3 个月)	-	-	-	366,655.00	-	-	-
- 逾期 3 个月至 6 个月 (含 6 个月)	-	-	-	-	-	-	-
- 逾期 6 个月至 1 年 (含 1 年)	-	-	-	-	-	-	-
- 逾期 1 年以上	-	-	-	-	-	-	-
总额	-	-	-	366,655.00	-	-	-
减值损失准备	-	-	-	-	-	-	-
净额	-	-	-	366,655.00	-	-	-
未逾期							
总额	782,374,855.12	6,422,080,777.93	109,072,926.33	22,451,482.71	-	32,257,040.00	4,171,878.90
减值损失准备	(206,483,398.63)	(30,678,119.51)	-	-	-	-	-
净额	575,891,456.49	6,391,402,658.42	109,072,926.33	22,451,482.71	-	32,257,040.00	4,171,878.90
合计	625,161,390.25	6,410,795,342.84	109,072,926.33	22,818,137.71	538,479,603.63	32,257,040.00	4,171,878.90

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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措贷款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，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按12月31日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2019年末折现的合同现金流量				资产负债表 账面价值
	一年以内 或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计
存入保证金	56,697,638.89	-	-	-	56,697,638.89
应付债券	725,200,000.00	-	-	-	725,200,000.00
其他金融负债	97,766,749.94	-	-	-	97,766,749.94
合计	879,664,388.83	-	-	-	879,664,388.83
					853,637,108.61

项目	2018年末折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	一年以内 或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
存入保证金	59,275,000.00	-	-	-	59,275,000.00	59,275,000.00
应付债券	852,320,000.00	725,200,000.00	-	-	1,577,520,000.00	1,497,266,365.48
其他金融负债	84,051,322.29	-	-	-	84,051,322.29	84,051,322.29
合计	995,646,322.29	725,200,000.00	-	-	1,720,846,322.29	1,640,592,687.77

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集团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) 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

	2019 年		2018 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 应收款项类投资	9.00%-12.00%	502,838,072.89	5.50%-12.00%	625,161,390.25
- 定期存款	2.90%-3.25%	968,892,451.87	3.60%	32,257,040.00
- 可供出售金融资产	3.00%-7.00%	3,224,583,293.94	3.00%-10.00%	6,410,795,342.84
- 持有至到期投资	2.75%-5.98%	548,938,618.19	-	-
- 货币资金	0.35%	120,994,986.21	0.35%	109,072,926.33
- 应收保理款	6.50%-12.00%	35,948,023.65	-	-
- 持有待售资产	0.35%	3,009.11	-	-
小计		<u>5,402,198,455.86</u>		<u>7,177,286,699.42</u>
金融负债				
- 应付债券	3.60%	699,172,719.78	3.57%-3.74%	1,497,266,365.48
小计		<u>699,172,719.78</u>		<u>1,497,266,365.48</u>
净额		<u>4,703,025,736.08</u>		<u>5,680,020,333.94</u>

(2) 敏感性分析

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上浮或下降 50 个基点，将会导致本集团净利润和所有者权益分别增加或减少人民币 17,636,346.51 元 (2018 年：21,300,076.25 元)。

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所有者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所有者权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

4、 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款等外币资产和负债，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) 本集团于 12 月 31 日的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。

	2019 年		2018 年	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金				
- 美元	194,461.17	1,356,600.01	41,155.95	282,461.52
- 港币	6,854,717.15	6,140,318.53	9,013,559.11	7,897,680.50
应收利息				
- 美元	455,051.20	3,174,528.18	31,052.64	213,120.48
定期存款				
- 美元	138,885,417.83	968,892,451.87	4,700,000.00	32,257,040.00
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				
- 美元	750,783.64	5,237,616.83	3,587,792.88	24,623,740.09
可供出售金融资产				
- 美元	-	-	138,807,296.49	952,662,237.24
资产负债表敞口总额				
- 美元	140,285,713.84	978,681,196.89	147,167,297.96	1,010,038,599.33
- 港币	6,854,717.15	6,140,318.53	9,013,559.11	7,897,680.50

- (2) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
美元	6.8944	6.6133	6.9762	6.8632
港币	0.8800	0.8437	0.8958	0.8762

(3) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 12 月 31 日人民币对美元和港币的汇率变动使人民币升值 5%将导致股东权益和净利润的减少情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	<u>股东权益</u>	<u>净利润</u>
2019 年 12 月 31 日		
美元	(36,699,794.88)	(36,699,794.88)
港币	<u>(230,261.94)</u>	<u>(230,261.94)</u>
合计	<u>(36,930,056.82)</u>	<u>(36,930,056.82)</u>
2018 年 12 月 31 日		
美元	(37,876,447.47)	(2,151,613.58)
港币	<u>(296,163.02)</u>	<u>(296,163.02)</u>
合计	<u>(38,172,610.49)</u>	<u>(2,447,776.60)</u>

于 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元和港币的汇率变动使人民币贬值 5%将导致本集团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或本公司持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

5、其他价格风险

其他价格风险包括股票价格风险、商品价格风险等。

6、担保风险

(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以及由此产生的赔款损失金额和时间的不确定。在担保合同下，本集团及本公司面临的主要风险是实际代偿款扣除抵质押物可变现价值后超过已计提担保合同准备金的账面金额。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

本集团及本公司的担保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，本集团及本公司担保业务承受的最大风险敞口按担保业务类型分析如下。

本集团及本公司对外担保按类型分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
融资性担保	83,384,084,106.76	99,004,301,836.36
非融资性担保	320,000,000.00	1,494,446,284.18
小计	83,704,084,106.76	100,498,748,120.54
担保敞口净额	83,704,084,106.76	100,498,748,120.54

(3) 担保合同准备金的计量假设及敏感性分析

假设

评估担保合同准备金时采用的主要假设包括违约概率、违约损失率等。其中一部分基于本集团及本公司的过往经验，同时也参考了国内相关行业的历史经验数据。

敏感性分析

上述主要假设将影响担保合同准备金。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 2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日的担保合同准备金分别增加约人民币 30,015,930.34 元和人民币 39,929,202.73 元。

八、 公允价值

1 以公允价值计量的资产和负债

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以公允价值计量的资产和负债于本报告各期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：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。

本集团

	2019年12月31日				2018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	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
持续的公允价值计量								
资产								
以公允价值计量且其变动								
计入当期损益的金融资产	-	5,237,616.83	1,735,474,858.05	1,740,712,474.88	-	28,673,740.09	2,081,377,403.94	2,110,051,144.03
可供出售金融资产	2,288,227,109.00	56,256,432.49	1,127,497,491.01	3,471,981,032.50	3,523,902,567.74	1,002,509,224.78	2,313,124,277.29	6,839,536,069.81
基金投资	2,003,727,970.41	20,845,714.00	515,543,061.77	2,540,116,746.18	3,014,352,567.74	952,662,237.24	602,782,019.67	4,569,796,824.65
信托计划投资	-	-	336,942,842.94	336,942,842.94	-	-	1,376,017,982.49	1,376,017,982.49
资产管理计划	-	35,410,718.49	-	35,410,718.49	-	49,846,987.54	-	49,846,987.54
信贷资产收益权	-	-	-	-	-	-	19,392,684.42	19,392,684.42
银行理财产品	284,499,133.59	-	-	284,499,138.59	509,550,000.00	-	-	509,550,000.00
其他	-	-	275,011,586.30	275,011,586.30	-	-	314,931,590.71	314,931,590.71
持续以公允价值计量的资产总额	2,288,227,109.00	61,494,049.32	2,862,972,349.06	5,212,693,507.38	3,523,902,567.74	1,031,182,964.87	4,394,501,661.23	8,949,587,213.84

本公司

	2019年12月31日			2018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	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
持续的公允价值计量								
资产								
以公允价值计量且其变动								
计入当期损益的金融资产	-	-	1,735,474,858.05	1,735,474,858.05	-	4,050,000.00	2,081,377,403.94	2,085,427,403.94
可供出售金融资产	2,254,087,970.41	35,410,718.49	1,097,697,491.01	3,387,195,179.91	3,400,112,567.74	1,002,509,224.78	2,168,314,477.29	6,570,936,268.81
基金投资	2,003,727,970.41	-	510,743,081.77	2,514,471,032.18	3,014,352,567.74	952,662,237.24	597,982,019.67	4,564,996,824.65
信托计划投资	-	-	311,942,842.94	311,942,842.94	-	-	1,256,568,182.49	1,256,568,182.49
资产管理计划	-	35,410,718.49	-	35,410,718.49	-	49,846,987.54	-	49,846,987.54
信贷资产收益权	-	-	-	-	-	-	-	-
银行理财产品	250,360,000.00	-	-	250,360,000.00	385,760,000.00	-	19,392,684.42	19,392,684.42
其他	-	-	275,011,586.30	275,011,586.30	-	-	294,371,590.71	294,371,590.71
持续以公允价值计量的资产总额	2,254,087,970.41	35,410,718.49	2,833,172,349.06	5,122,671,037.96	3,400,112,567.74	1,005,559,224.78	4,249,691,881.23	8,656,363,673.75

2019年，本集团及本公司上述持续以公允价值计量的资产和负债的第一层次与第二层次之间没有发生转换。本集团及本公司是在发生转换当年的报告期末确认各层次之间的转换。

(1) 第二层次的公允价值计量

2019年，本集团及本公司上述持续和非持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

(2) 第三层次的公允价值计量

持续的第三层次公允价值计量的资产和负债的期初余额与期末余额之间的调节信息如下:

本集团

	2019 年 1 月 1 日	转入 第三层次	转出 第三层次	本年利得或损失总额		购买、发行、出售和结算		
				计入损益 注	计入其他 综合收益 注	购买	出售 / 退出	2019 年 12 月 31 日
资产								
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的								
金融资产	2,081,377,403.94	-	-	(345,902,545.89)	-	-	-	1,735,474,858.05
可供出售金融资产	2,313,124,277.29	-	-	(8,817,058.60)	(46,794,616.63)	25,000,000.00	(1,155,015,111.05)	1,127,497,491.01
基金投资	602,782,019.67	-	-	(8,817,058.60)	(6,870,955.16)	-	(71,550,944.14)	515,543,061.77
信托计划投资	1,376,017,982.49	-	-	-	(3,657.06)	25,000,000.00	(1,064,071,482.49)	336,942,842.94
资产管理计划	-	-	-	-	-	-	-	-
信贷资产收益权	19,392,684.42	-	-	-	-	-	(19,392,684.42)	-
银行理财产品	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	314,931,590.71	-	-	-	(39,920,004.41)	-	-	275,011,586.30
合计	4,394,501,681.23	-	-	(354,719,604.49)	(46,794,616.63)	25,000,000.00	(1,155,015,111.05)	2,862,972,349.06

本公司

	2019年 1月1日	转入 第三层次	转出 第三层次	本年利得或损失总额		购买、发行、出售和结算			2019年 12月31日
				计入损益	计入其他 综合收益	购买	出售/退出		
								注	
资产									
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的									
金融资产	2,081,377,403.94	-	-	(345,902,545.89)	-	-	-	-	1,735,474,858.05
可供出售金融资产	2,168,314,477.29	-	-	(8,817,058.60)	(26,234,616.63)	-	(1,035,565,311.05)	-	1,097,697,491.01
基金投资	597,982,019.67	-	-	(8,817,058.60)	(6,870,955.16)	-	(71,550,944.14)	-	510,743,061.77
信托计划投资	1,256,568,182.49	-	-	-	(3,657.06)	-	(944,621,682.49)	-	311,942,842.94
资产管理计划	-	-	-	-	-	-	-	-	-
信贷资产收益权	19,392,684.42	-	-	-	-	-	(19,392,684.42)	-	-
银行理财产品	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	294,371,590.71	-	-	-	(19,360,004.41)	-	-	-	275,011,586.30
合计	4,249,691,881.23	-	-	(354,719,604.49)	(26,234,616.63)	-	(1,035,565,311.05)	-	2,833,172,349.05

上述本集团和本公司于本年度确认的利得或损失计入损益或其他综合收益的具体项目情况如下

	本集团	本公司
本年计入损益的利得或损失		
- 公允价值变动收益	(345,902,545.89)	(345,902,545.89)
- 资产减值损失	(8,817,058.60)	(8,817,058.60)
合计	(354,719,604.49)	(354,719,604.49)
计入其他综合收益的利得或损失		
- 可供出售金融资产公允价值变动收益	(33,052,706.31)	(26,234,616.63)

2 其他金融工具的公允价值 (年末非以公允价值计量的项目)

本集团及本公司 12 月 31 日各项非以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

九 承诺事项

1 经营租赁承担

根据不可撤销的有关经营房屋租赁协议，本集团及本公司于 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
1 年以内 (含 1 年)	8,625,247.51	18,388,125.83	7,630,880.07	12,520,066.45
1 以上 3 年以内 (含 3 年)	14,919,183.14	12,909,730.62	13,279,509.50	-
3 年以上	-	6,454,855.31	-	-
合计	23,444,430.65	37,752,721.76	20,910,389.57	12,520,066.45

2、 资本承担

本集团及本公司于资产负债表日，已无签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺。

十、 关联方及关联交易

1、 有关本公司股东信息参见附注六、19

2、 有关本公司子公司的信息参见附注五

3、 本集团与关联方之间的交易

(1) 与关联方之间的交易金额如下：

	<u>2019 年</u> <u>金额</u>	<u>2018 年</u> <u>金额</u>
投资收益	2,208,361.23	14,942,833.30
利息支出	19,453.18	-
对外解除担保	-	(1,271,200,000.00)
发放委托贷款	-	749,000,000.00
收回发放的委托贷款	(34,048,033.41)	(15,000,000.00)

(2) 与关联方之间的交易于资产负债表日的余额如下：

	<u>2019 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2018 年</u> <u>12 月 31 日</u>
资产		
应收款项类投资	488,920,228.49	527,599,200.00
可供出售金融资产	99,395,108.12	98,957,553.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产	69,850,540.01	71,880,000.00

(3) 附注十、3(1) 和附注十、3(2) 涉及交易的关联方与本集团的关系

公司名称	与本集团关系	与本公司关系
海航资本集团有限公司	本集团的股东	本公司的股东
海宁宏达小额贷款股份有限公司	本集团股东的子公司	本公司股东的子公司
中国金融投资管理有限公司	合营企业	合营企业
聚宝互联科技(北京)股份有限公司	受本集团股东控制的企业	受本公司股东控制的企业
杭州富阳中合优度投资管理合伙企业 (有限合伙)	本集团子公司作为管理人的 有限合伙企业	本公司子公司作为管理人的 有限合伙企业

十一、 资本管理

本集团及本公司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。

本集团及本公司对资本的定义为股东权益扣除未确认的已提议分配的股利。

本集团及本公司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。本集团及本公司考虑的因素包括：本集团及本公司未来的资金需求、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及本公司，本集团及本公司将会调整资本结构。

本集团及本公司报告期内的资本管理战略保持一致。

针对担保业务，本集团及本公司定期监测单一客户的担保余额以及本集团内从事担保业务的公司的担保余额与股本总额的倍数，以保持资本风险处于可接受的范围内。

十二、 期后事项

自 2020 年初以来，新型冠状病毒感染的肺炎疫情的发生使得本集团的经营环境存在不确定性，并对本集团的经营成果和财务状况产生影响。

本集团一直密切关注事态发展对集团业务的影响，并制定了应急措施。这些应急措施包括：对于在保/在投项目，公司已通过电话/视频方式对全部在保/在投项目开展专项保后/投后工作，逐项了解疫情对客户影响，加强对客户所处行业、生产经营、现金流、再融资等情况的跟踪和分析，及时评估，提前采取措施，做好相关协调、沟通工作；并正式下发通知，明确在疫情期间公司新项目立项、项目尽调、合同签署以及项目保后投后各环节风险点的控制措施和要求。随着形势的发展，本集团将不断审查我们的应急措施。

就本集团业务而言，截止至本报告报出日，尚未发现疫情造成的重大不利影响。本集团将随着情况的发展而获得更多信息，实际影响可能与上述估计不同。