

中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司
审计报告
天职业字[2019]2390号

目 录

审计报告	1
2018 年度财务报表	3
2018 年度财务报表附注	9

中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司（以下简称“央企基金公司”）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了央企基金公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的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，我们独立于央企基金公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督央企基金公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



审计报告（续）

天职业字[2019]2390号

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用了职业判断，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，就可能导致对央企基金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央企基金公司不能持续经营。

（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。

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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

编制单位：中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产：	1	—	—	
货币资金	2	1,357,013,794.39	36,312,161.34	七、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
☆交易性金融资产	5			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据及应收账款	8			
预付款项	9			
△应收保费	10			
△应收分保账款	11			
△应收分保准备金	12			
其他应收款	13	15,000,000.00	11,040,000.00	七、（二）
△买入返售金融资产	14			
存货	15			
其中：原材料	16			
库存商品(产成品)	17			
☆合同资产	18			
持有待售资产	19			
一年内到期的非流动资产	20			
其他流动资产	21	6,500,153,082.70	9,617,000,000.00	七、（三）
流动资产合计	22	7,872,166,877.09	9,664,352,161.34	
非流动资产：	23	—	—	
△发放贷款及垫款	24			
☆债权投资	25			
可供出售金融资产	26	6,245,495,012.58	1,855,598,264.89	七、（四）
☆其他债权投资	27			
持有至到期投资	28			
长期应收款	29			
长期股权投资	30			
☆其他权益工具投资	31			
☆其他非流动金融资产	32			
投资性房地产	33			
固定资产	34			
在建工程	35			
生产性生物资产	36			
油气资产	37			
无形资产	38			
开发支出	39			
商誉	40			
长期待摊费用	41			
递延所得税资产	42			
其他非流动资产	43	1,610,000,000.00	940,000,000.00	七、（五）
其中：特准储备物资	44			
非流动资产合计	45	7,855,495,012.58	2,795,598,264.89	
	46			
	47			
	48			
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
资产总计	72	15,727,661,889.67	12,459,950,426.23	

法定代表人：沈翎

主管会计工作负责人：王维东

会计机构负责人：王维东

资产负债表（续）

编制单位：中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动负债：	73	—	—	
短期借款	74			
△向中央银行借款	75			
△吸收存款及同业存放	76			
△拆入资金	77			
☆交易性金融负债	78			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79			
衍生金融负债	80			
应付票据及应付账款	81			
预收款项	82			
☆合同负债	83		—	
△卖出回购金融资产款	84			
△应付手续费及佣金	85			
应付职工薪酬	86			
其中：应付工资	87			
应付福利费	88			
#其中：职工奖励及福利基金	89			
应交税费	90	7,754,253.25	73,755,290.48	七、（六）
其中：应交税金	91	7,754,253.25	73,056,686.43	七、（六）
其他应付款	92			
△应付分保账款	93			
△保险合同准备金	94			
△代理买卖证券款	95			
△代理承销证券款	96			
持有待售负债	97			
一年内到期的非流动负债	98			
其他流动负债	99			
流动负债合计	100	7,754,253.25	73,755,290.48	
非流动负债：	101	—	—	
长期借款	102			
应付债券	103			
其中：优先股	104			
永续债	105			
长期应付款	106			
长期应付职工薪酬	107			
预计负债	108			
递延收益	109			
递延所得税负债	110			
其他非流动负债	111			
其中：特准储备基金	112			
非流动负债合计	113	—	—	
负 债 合 计	114	7,754,253.25	73,755,290.48	
所有者权益：	115	—	—	
实收资本	116	15,376,166,184.00	12,203,000,000.00	七、（七）
国有资本	117	15,376,166,184.00	12,203,000,000.00	七、（七）
其中：国有法人资本	118	15,376,166,184.00	12,203,000,000.00	七、（七）
集体资本	119			
民营资本	120			
其中：个人资本	121			
外商资本	122			
#减：已归还投资	123			
实收资本净额	124	15,376,166,184.00	12,203,000,000.00	七、（七）
其他权益工具	125			
其中：优先股	126			
永续债	127			
资本公积	128	9,519,516.00		七、（八）
减：库存股	129			
其他综合收益	130			
其中：外币报表折算差额	131			
专项储备	132			
盈余公积	133	33,422,193.65	18,319,513.58	七、（九）
其中：法定公积金	134	33,422,193.65	18,319,513.58	七、（九）
任意公积金	135			
#储备基金	136			
#企业发展基金	137			
#利润归还投资	138			
△一般风险准备	139			
未分配利润	140	300,799,742.77	164,875,622.17	七、（十）
归属于母公司所有者权益合计	141	15,719,907,636.42	12,386,195,135.75	
*少数股东权益	142			
所有者权益合计	143	15,719,907,636.42	12,386,195,135.75	
负债和所有者权益总计	144	15,727,661,889.67	12,459,950,426.23	

法定代表人：沈翎

主管会计工作负责人：王维东

会计机构负责人：王维东

利润表

编制单位：中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	71,959,401.34	12,354,705.20	
其中：营业收入	2			
△利息收入	3	71,959,401.34	12,354,705.20	七、(十一)
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	134,147,657.82	116,617,552.66	
其中：营业成本	7			
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9	130,326,792.93	110,966,038.16	七、(十二)
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险合同准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	859,514.69	1,784,506.78	
销售费用	16			
管理费用	17	2,981,350.20	3,867,007.72	七、(十三)
其中：党建工作经费	18			
研发费用	19			
财务费用	20			
其中：利息费用	21			
利息收入	22			
汇兑净收益	23			
汇兑净损失	24			
资产减值损失	25			
☆信用减值损失	26			
其他	27			
加：其他收益	28			
投资收益（损失以“-”号填列）	29	263,121,169.55	364,919,996.19	七、(十四)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	31			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	32			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	33			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35	200,932,913.07	260,657,148.73	
加：营业外收入	36			
其中：政府补助	37			
债务重组利得	38			
减：营业外支出	39			
其中：债务重组损失	40			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41	200,932,913.07	260,657,148.73	
减：所得税费用	42	49,906,112.40	61,065,045.25	七、(十五)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43	151,026,800.67	199,592,103.48	
（一）按所有权归属分类：	44			
归属于母公司所有者的净利润	45	151,026,800.67	199,592,103.48	
*少数股东损益	46			
（二）按经营持续性分类：	47			
持续经营净利润	48	151,026,800.67	199,592,103.48	
终止经营净利润	49			
六、其他综合收益的税后净额	50	-	-	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51	-	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	52	-	-	
1.重新计量设定受益计划变动额	53			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	54			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	55			
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	56			
5.其他	57			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	58	-	-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	59			
☆2.其他债权投资公允价值变动	60			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	61			
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	62			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	63			
☆6.其他债权投资信用减值准备	64			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	65			
8.外币财务报表折算差额	66			
9.其他	67			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	68			
七、综合收益总额	69	151,026,800.67	199,592,103.48	
归属于母公司所有者的综合收益总额	70	151,026,800.67	199,592,103.48	
*归属于少数股东的综合收益总额	71			
八、每股收益：	72			
基本每股收益	73			
稀释每股收益	74			

法定代表人：沈翔

主管会计工作负责人：王维东

会计机构负责人：王维东

现金流量表

编制单位：中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2			
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△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	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
收到的税费返还	13			
收到其他与经营活动有关的现金	14	84,408,665.34	12,763,347.86	
经营活动现金流入小计	15	84,408,665.34	12,763,347.86	
购买商品、接收劳务支付的现金	16	138,146,400.00	117,624,000.45	
△客户贷款及垫款净增加额	17			
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			
△支付保单红利的现金	21			
支付给职工以及为职工支付的现金	22			
支付的各项税费	23	123,929,286.63	10,064,555.30	
支付其他与经营活动有关的现金	24	4,637,410.72	15,545,551.90	
经营活动现金流出小计	25	266,713,097.35	143,234,107.65	
经营活动产生的现金流量净额	26	-182,304,432.01	-130,470,759.79	七、(十六)
二、投资活动产生的现金流量：	27	—	—	
收回投资收到的现金	28	22,370,160,558.24	37,562,467,903.76	
取得投资收益收到的现金	29	89,056,548.63	12,608,749.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31			
收到其他与投资活动有关的现金	32			
投资活动现金流入小计	33	22,459,217,106.87	37,575,076,653.75	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34			
投资支付的现金	35	24,138,896,741.81	38,627,998,264.89	
△质押贷款净增加额	36			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37			
支付其他与投资活动有关的现金	38			
投资活动现金流出小计	39	24,138,896,741.81	38,627,998,264.89	
投资活动产生的现金流量净额	40	-1,679,679,634.94	-1,052,921,611.14	
三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—	
吸收投资收到的现金	42	3,182,685,700.00	1,200,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43			
取得借款所收到的现金	44			
△发行债券收到的现金	45			
收到其他与筹资活动有关的现金	46			
筹资活动现金流入小计	47	3,182,685,700.00	1,200,000,000.00	
偿还债务所支付的现金	48			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50			
支付其他与筹资活动有关的现金	51			
筹资活动现金流出小计	52	—	—	
筹资活动产生的现金流量净额	53	3,182,685,700.00	1,200,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54			
五、现金及现金等价物净增加额	55	1,320,701,633.05	16,607,629.07	七、(十六)
加：期初现金及现金等价物余额	56	36,312,161.34	19,704,532.27	七、(十六)
六、期末现金及现金等价物余额	57	1,357,013,794.39	36,312,161.34	七、(十六)

法定代表人：沈翎

主管会计工作负责人：王维东

会计机构负责人：王维东

所有者权益变动表

2018年度

货币单位：人民币元

金额单位：元

项 目	行 次	本 年 金 额										上 年 金 额												
		实收资本		其他权益工具		资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	其他	所有者权益合计	实收资本		其他权益工具		资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	其他	所有者权益合计	
		优先股	其他	永续债	其他								优先股	其他	永续债	其他								
一、上年年末余额	1	12,293,000,000.00	-	-	-	18,319,513.58	-	164,875,622.17	11,021,000,000.00	13	12,386,195,135.75	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
二、本年年初余额	2	-	-	-	-	18,319,513.58	-	-	11,021,000,000.00	13	12,386,195,135.75	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	3	3,173,166,184.00	-	-	-	18,319,513.58	-	164,875,622.17	11,021,000,000.00	13	3,481,461,726.00	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
(一) 综合收益总额	4	-	-	-	-	18,319,513.58	-	164,875,622.17	11,021,000,000.00	13	3,481,461,726.00	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
1. 净利润	5	12,293,000,000.00	-	-	-	18,319,513.58	-	164,875,622.17	11,021,000,000.00	13	3,481,461,726.00	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
2. 其他综合收益	6	3,173,166,184.00	-	-	-	18,319,513.58	-	164,875,622.17	11,021,000,000.00	13	3,481,461,726.00	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
(二) 所有者投入和减少资本	7	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
1. 所有者投入的普通股	8	3,173,166,184.00	-	-	-	-	-	-	-	13	-	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
2. 其他权益工具持有者投入资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
3. 股份支付计入所有者权益的金额	10	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
4. 其他	11	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
(三) 利润分配	12	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
1. 提取盈余公积	13	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
2. 提取一般风险准备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
3. 对所有者分配的股利	15	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
4. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
1. 资本公积转增资本(或股本)	18	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
2. 盈余公积转增资本(或股本)	19	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
4. 其他	21	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
(五) 专项储备	22	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
1. 提取专项储备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
2. 使用专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
3. 其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
(六) 其他	26	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
1. 其他权益工具持有者投入资本	27	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
2. 股份支付计入所有者权益的金额	28	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
3. 其他权益工具持有者投入资本	29	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
4. 其他	30	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
5. 其他综合收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
6. 其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
四、本年年末余额	33	15,466,166,184.00	-	-	-	36,639,027.16	-	329,751,244.34	22,042,000,000.00	13	15,716,907,439.42	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28

法定代表人：王强 财务总监：王强 会计机构负责人：王强

资产减值准备情况表

编制单位：中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升/转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额				
栏 次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	栏 次		12
一、坏账准备	1					-					-	补充资料：	20	---
二、存货跌价准备	2					-					-	一、政策性挂账	21	
☆三、合同资产减值准备	3					-					-	二、当年处理以前年度损失科目挂账	22	
四、持有待售资产减值准备	4					-					-	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	23	
☆五、债权投资减值准备	5					-					-		24	
六、可供出售金融资产减值准备	6					-					-		25	
七、持有至到期投资减值准备	7					-					-		26	
八、长期股权投资减值准备	8					-					-		27	
九、投资性房地产减值准备	9					-					-		28	
十、固定资产减值准备	10					-					-		29	
十一、在建工程减值准备	11					-					-		30	
十二、生产性生物资产减值准备	12					-					-		31	
十三、油气资产减值准备	13					-					-		32	
十四、无形资产减值准备	14					-					-		33	
十五、商誉减值准备	15					-					-		34	
☆十六、合同取得成本减值准备	16					-					-		35	
☆十七、合同履约成本减值准备	17					-					-		36	
十八、其他减值准备	18					-					-		37	
合 计	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		38	

法定代表人：魏翔

主管会计工作负责人：王雅东

会计机构负责人：王雅东

中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

(一) 企业基本信息

中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系在国务院国资委、财政部、国务院扶贫办引导下, 由中央企业出资设立, 国投公司、国家电网、中国华电、三峡集团等 51 家中央企业参与首期出资, 首期募集资金为 122.03 亿元, 2018 年二期募集资金 31.83 亿元; 目前, 本公司由 104 家中央企业参与出资, 实收资本 153.76 亿元。本公司主要投资于贫困地区资源开发利用、产业园区建设、新型城镇化发展等, 优先支持吸纳就业人数多、带动力强、脱贫效果好的项目, 重点支持贫困人口多、贫困发生率高的省区、革命老区、少数民族地区和边疆地区。

本公司于 2016 年 10 月 24 日成立, 并取得北京市工商行政管理局核发的五证合一的营业执照, 统一社会信用代码为 91110000MA0092LM5C; 注册资本: 153.76 亿元; 法定代表人: 沈翎; 住所: 北京市西城区广安门外南滨河路 1 号高新大厦 10 层 1007 室。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

企业业务性质: 商务服务业。

企业经营范围: 基金管理; 对贫困地区的资源开发、产业园区建设、新型城镇化发展以及养老、医疗、健康产业进行投资; 投资咨询和投资管理。

(三) 财务报告的批准报出者

本公司财务报告经本公司董事会批准报出。

(四) 营业期限

本公司营业期限为: 自 2016 年 10 月 24 日至 2031 年 10 月 23 日。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及

与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1)按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市

场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（六）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以“金额 500 万元以上（含 500 万元）款项”为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	以应收款项账龄为信用风险特征划分组合
与交易对象关系组合	以关联方关系为信用风险特征划分组合
款项性质组合	押金、备用金等特殊性质的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	按账龄分析法计提坏账准备
与交易对象关系组合	不计提坏账准备
款项性质组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月, 下同)	0.00	0.00
7-12 个月 (含 1 年, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。
坏账准备的计提方法	本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款, 按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

4. 本公司坏账损失的确认标准:

在发生下列情况之一时, 按规定程序批准后确认为坏账, 冲销坏账准备。

(1) 债务人被依法宣告破产、撤销的, 取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料, 在扣除以债务人清算财产清偿的部分后, 对仍不能收回的应收款项, 作为坏账损失;

(2) 债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡, 其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项, 在取得相关法律文件后, 作为坏账损失;

(3) 涉诉的应收款项, 已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的, 或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的, 作为坏账损失;

(4) 逾期 3 年的应收款项, 具有企业依法催收磋商记录, 并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的, 在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额, 作为坏账损失;

(5) 逾期 3 年的应收款项, 债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的, 经依法催收仍未收回, 且在 3 年内没有任何业务往来的, 在取得境外中介机构出具的终止收款意见书, 或者取得我国驻外使(领)馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后, 作为坏账损失。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;

(6) 债务人较长时间内未偿付其到期债务, 并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

（七）长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（八）收入

1. 手续费及佣金收入

受托客户资产管理业务收入：于受托投资管理合同到期，与委托单位结算时，按合同规定的比例计算应由公司享有的收益或承担的损失，确认为当期的收益或损失；或合同中规定公司按固定比例收取管理费的，则在合同期内分期确认管理费收益。

2. 利息收入

存款利息收入：在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和实际利率确认利息收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收入。

3. 投资收益

公司持有交易性金融资产、可供出售金融资产期间取得的红利、股息或现金股利确认当期收益；处置可供出售金融资产时所取得价款与该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益；处置交易性金融资产其公允价值与初始入账金额之间的差额，确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。采用成本法核算长期股权投资的，按被投资单位宣告发放的现金股利或利润中属于公司的部分确认收益；采用权益法核算长期股权投资的，根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

4. 公允价值变动损益

公司对以公允价值计量且其变动进入当期损益的金融资产或金融负债等在资产负债表日因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。出售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等时，将原计入该金融资产、金融负债的公允价值变动从公允价值变动损益转入投资收益。

5. 其他业务收入

其他业务收入主要是除主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入，在同时满足：

收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入公司、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的条件下，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认当期收入。

（九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（十）公允价值计量

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转移一项债务所需支付的价格。以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本公司持续采用第一层次公允价值计量的项目为存在活跃市场的金融资产，活跃市场中的报价用于确定其公允价值。该活跃市场中的报价是指易于定期从交易所获得的价格，代表了在正常交易中实际发生的市场交易的价格。本公司及其子公司持有的金融资产的市场报价为现行买盘价。

（十一）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（十二）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收利息、应收股利和其他应收款合并并在“其他应收款”列示	财务报表其他应收款 2018 年 12 月 31 日列示金额 15,000,000.00 元，2017 年 12 月 31 日列示金额 11,040,000.00 元。

（二）会计估计变更情况

无。

（三）前期重大会计差错更正情况

无。

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	应纳税营业额	6.00
城市维护建设税	应缴增值税税额	7.00
教育费附加	应缴增值税税额	3.00
地方教育费附加	应缴增值税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

(二) 重要税收优惠政策及其依据

无。

七、财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	1,357,013,794.39	36,312,161.34
<u>合计</u>	<u>1,357,013,794.39</u>	<u>36,312,161.34</u>

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	15,000,000.00	11,040,000.00
<u>合计</u>	<u>15,000,000.00</u>	<u>11,040,000.00</u>

1. 其他应收款

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并								
单项计提坏账准	15,000,000.00	100.00			11,040,000.00	100.00		
备的其他应收款								
<u>合计</u>	<u>15,000,000.00</u>	--		--	<u>11,040,000.00</u>	--		--

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
北京产权交易所有限公司	15,000,000.00		6个月以内		项目保证金不计提坏账
<u>合计</u>	<u>15,000,000.00</u>		--	--	--

(三) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行保本理财产品	6,000,000,000.00	9,119,000,000.00
股权投资款	499,999,994.12	
未抵扣的进项税	153,088.58	
委托贷款		498,000,000.00
<u>合计</u>	<u>6,500,153,082.70</u>	<u>9,617,000,000.00</u>

注：股权投资款系本公司本期认购云南铜业新发行的非公开发行股票 66,844,919 股，认购价格：7.48 元/股，认购总价款 499,999,994.12 元。云南铜业本次发行股份尚未全部完成，本公司尚未实质取得股权。

(四) 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		年初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1. 可供出售债务工具						
2. 可供出售权益工具	<u>6,245,495,012.58</u>		<u>6,245,495,012.58</u>	<u>1,855,598,264.89</u>		<u>1,855,598,264.89</u>
按公允价值计量的						
按成本计量的	6,245,495,012.58		6,245,495,012.58	1,855,598,264.89		1,855,598,264.89
3. 其他						
<u>合计</u>	<u>6,245,495,012.58</u>		<u>6,245,495,012.58</u>	<u>1,855,598,264.89</u>		<u>1,855,598,264.89</u>

注：本公司以有限合伙人身份对中央企业贫困地区（贵州）产业投资基金合伙企业（有限合伙）、中央企业贫困地区河南产业投资基金（有限合伙）、中央企业贫困地区（江西）产业投资基金合伙企业（有限合伙）进行投资，投资比例均为 80.00%，中央企业贫困地区青海循环经济产业投资基金合伙企业（有限合伙）、中央企业贫困地区（云南）产业投资基金合伙企业（有限合伙），投资比例为 75.00%，中央企业贫困地区（陕西）产业投资基金合伙企业（有限合伙），投资比例为 74.81%，中央企业贫困地区（湖南）产业投资私募股权基金企业（有限合伙），投资比例为 66.67%，央企贫困地区黑龙江产业投资基金合伙企业（有限合伙），投资比

例为 49.94%，中央企业贫困地区（安徽）产业投资基金合伙企业（有限合伙），投资比例为 45.29%，深圳道格混改二号投资合伙企业（有限合伙），投资比例为 99.80%。本公司对以上基金日常经营决策无重大影响，仅派出督查员对资金投向进行把控，故采用可供出售金融资产进行核算，不予并表。

（五）其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
长期委托贷款	830,000,000.00	480,000,000.00
可转债投资款	780,000,000.00	460,000,000.00
合计	<u>1,610,000,000.00</u>	<u>940,000,000.00</u>

注：期末可转债投资款为对河北双鸽食品股份有限公司、贵州振华新材料股份有限公司、国峰清源生物能源有限责任公司、北京大伟嘉生物技术股份有限公司、中丝联盟（北京）商务有限公司、青海西部镁业有限公司、河北艾斯特瑞亚科技有限责任公司、中国南方稀土集团有限公司、石门县文化旅游发展有限公司以实现股权投资为目的的借款。

（六）应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	13,972,081.07	7,162,622.31	21,134,703.38	
企业所得税	58,106,559.69	49,906,112.40	100,258,418.84	7,754,253.25
城市维护建设税	978,045.67	501,383.57	1,479,429.24	
个人所得税		850.00	850.00	
教育费附加	698,604.05	358,131.12	1,056,735.17	
合计	<u>73,755,290.48</u>	<u>57,929,099.40</u>	<u>123,930,136.63</u>	<u>7,754,253.25</u>

（七）实收资本

金额单位：人民币万元

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	<u>1,220,300.00</u>	<u>100.00</u>	<u>317,316.62</u>		<u>1,537,616.62</u>	<u>100.00</u>
国有法人资本	1,220,300.00	100.00	317,316.62		1,537,616.62	100.00

注：根据国务院国资委、财政部和国务院扶贫办等部门指导，本公司进行了二期募资，中国核工业集团有限公司、中国核工业建设集团有限公司、中国船舶重工集团有限公司等 59 家公司新增认缴资本 318,268.57 万元，认购股份数 317,316.62 万元。截至 2018 年 12 月 31 日本公司股东达到 104 家，两期募资规模共达 153.76 亿元。

(八) 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		9,519,516.00		9,519,516.00
<u>合计</u>		<u>9,519,516.00</u>		<u>9,519,516.00</u>

注：本公司进行了二期募资，中国核工业集团有限公司、中国核工业建设集团有限公司、中国船舶重工集团有限公司等 59 家公司新增认缴资本 318,268.57 万元，认购股份数 317,316.62 万元。认缴资本金额与认购股份数差额 951.95 万元计入资本溢价。

(九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	18,319,513.58	15,102,680.07		33,422,193.65
<u>合计</u>	<u>18,319,513.58</u>	<u>15,102,680.07</u>		<u>33,422,193.65</u>

(十) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	164,875,622.17	-16,396,967.73
本期增加额	151,026,800.67	199,592,103.48
其中：本期净利润转入	151,026,800.67	199,592,103.48
其他调整因素		
本期减少额	15,102,680.07	18,319,513.58
其中：本期提取盈余公积数	15,102,680.07	18,319,513.58
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	<u>300,799,742.77</u>	<u>164,875,622.17</u>

(十一) 利息收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	71,959,401.34	12,354,705.20
<u>合计</u>	<u>71,959,401.34</u>	<u>12,354,705.20</u>

(十二) 手续费及佣金支出

项目	本期发生额	上期发生额
基金管理费	130,326,792.93	110,966,038.16
<u>合计</u>	<u>130,326,792.93</u>	<u>110,966,038.16</u>

(十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费	2,851,889.50	3,778,301.87
会议费	68,692.52	87,885.85
办公费	280.00	820.00
其他	40,488.18	
<u>合计</u>	<u>2,961,350.20</u>	<u>3,867,007.72</u>

(十四) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益	11,853,658.43	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-531,445.80	2,309,036.69
其他	251,798,956.92	362,610,959.50
<u>合计</u>	<u>263,121,169.55</u>	<u>364,919,996.19</u>

注：其他为委托贷款利息收入和银行保本理财产品收益。

(十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	49,906,112.40	61,065,045.25
<u>合计</u>	<u>49,906,112.40</u>	<u>61,065,045.25</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	200,932,913.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	50,233,228.27
子公司适用不同税率的影响	

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	11,298.74
非应税收入的影响	-338,414.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	
所得税费用合计	<u>49,906,112.40</u>

（十六）现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	151,026,800.67	199,592,103.48
加：资产减值准备		
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-263,121,169.55	-364,919,996.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,886,911.42	-11,040,000.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-81,096,974.55	45,897,132.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-182,304,432.01	-130,470,759.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,357,013,794.39	36,312,161.34
减：现金的年初余额	36,312,161.34	19,704,532.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,320,701,633.05	16,607,629.07

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	1,357,013,794.39	36,312,161.34
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,357,013,794.39	36,312,161.34
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,357,013,794.39	36,312,161.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

八、或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占同类交易总额的比例 (%)	未结算项目金额	未结算项目金额坏账准备金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易							
	国投创益产业						实收资本金额 100 亿以
基金管理费支出	基金管理有限公司	受托管理人	130,326,792.93	100.00			下的 1.0%/年, 超出 100 亿的 0.8%/年

十一、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

(一) 本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力, 并保持健康的资本比率, 以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司不受外部强制性资本要求约束。本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。

为维持或调整资本结构, 本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

(二) 本公司采用债务资本率来管理资本, 债务资本率是指带息负债与权益及带息负债之和的比率。本公司于资产负债日的债务资本率如下:

项目	2018 年	2017 年
短期借款		
一年内到期的长期借款		
长期借款		
应付债券		
长期应付款-应付融资租赁款		
带息负债合计		
所有者权益合计	15,719,907,636.42	12,386,195,135.75
权益及带息负债之和	15,719,907,636.42	12,386,195,135.75
债务资本率	0.00	0.00

(三) 2017 年度和 2018 年度, 本公司资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

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



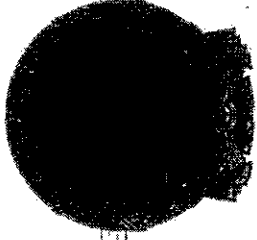
在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年01月24日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

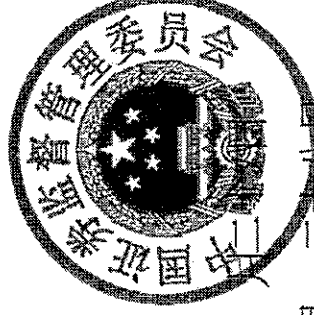
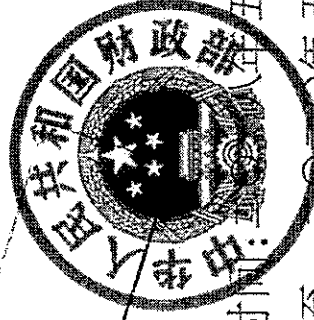


证书序号: 000406

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
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



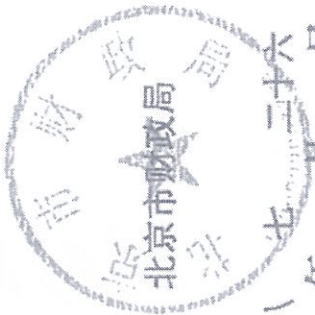
证书号: 08 发证时间: 二〇一〇年五月

证书有效期至: 二〇一〇年五月二十六日

证书序号: 0000175

说明

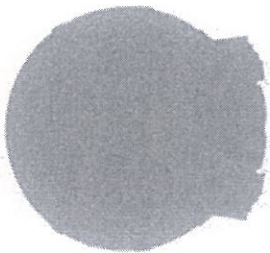
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年十二月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书持续有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年2月9日






6

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书持续有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年11月11日

7

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

2012年7月3日

2012年7月3日

10

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

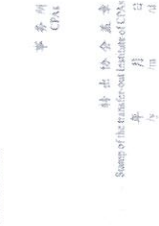

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

2011年2月22日

2011年2月22日

11

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




姓名: 王清
性别: 男
出生日期: 1974-12-22
工作单位: 天职国际会计师事务所
身份证号码: 370481197412222313

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书持续有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年3月13日



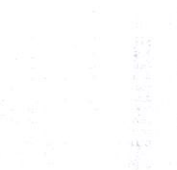
9

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书持续有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年10月28日

证书编号: 370400010019
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
发证日期: 2007年10月28日

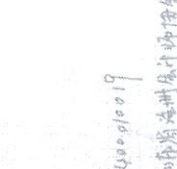


4

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书持续有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011年2月22日



5

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书持续有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011年2月22日



姓名: 王清
证书编号: 370400010019

11

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101505125
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA
发证日期: 2016 年 06 月 13 日
Date of Issuance

年度检验
Annual Renewal Rg

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 王金峰
证书编号: 110101505125

年 月 日
Year Month Day



姓名: 王金峰
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1985-10-16
Date of birth
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码: 110228198510163317
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017 年 3 月 13 日
Year Month Day

证书编号: 110101505125
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2016 年 06 月 13 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
Year Month Day