

英大国际信托有限责任公司  
两年一期  
备考审计报告  
天职业字[2019]33741号

---

目 录

审计报告	1
2017年1月1日-2019年6月30日备考财务报表	6
2017年1月1日-2019年6月30日备考财务报表附注	20

审计报告

天职业字[2019]33741号

上海置信电气股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了英大国际信托有限责任公司（以下简称“英大信托”）备考财务报表，包括2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日合并及母公司的备考资产负债表，2019年1-6月、2018年度、2017年度合并及母公司的备考利润表、合并及母公司备考现金流量表、合并及母公司备考股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的备考财务报表在所有重大方面按照备考财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了备考编制基础下英大信托2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019、2018、2017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，我们独立于英大信托，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、 强调事项-编制基础及对使用的限制

我们提醒备考财务报表使用者关注备考财务报表附注二对编制基础的说明。管理层编制备考财务报表是为了上海置信电气股份有限公司申请发行股份购买英大信托73.49%股权交易向中国证券监督管理委员会报送材料之用。因此，备考合并财务报表可能不适用于其他用途。本审计报告仅供上海置信电气股份有限公司就上述交易向中国证券监督管理委员会报送申请文件之用，不得用作任何其他目的。

## 四、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对备考财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对备考财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表审计意见。

关键审计事项

该事项在审计中是如何应对的

（一）金融工具第三层次公允价值计量

请参阅备考财务报表附注七、（六），三、（十），十二、（一）及十二、（四）。

于 2019 年 6 月 30 日，英大信托以第三层次公允价值计量的金融资产为人民币 549,284.08 万元。

该等金融工具采用重要的不可观察输入值作为关键假设计量公允价值。该输入值包括实际利率、流动性折扣等。

由于第三层次金融工具金额重大且管理层在估值时采用不可观察参数作为关键假设需要作出重大判断，第三层次的金融工具的估值被确定为关键审计事项。

我们针对金融工具第三层次公允价值计量执行的主要审计程序如下：

1、了解和评价与金融工具第三层次公允价值估值结果审批相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；

2、评价英大信托外聘的用于对属于第三层次公允价值计量的金融工具估值的专业机构独立性、胜任能力、专业素质和客观性。

3、评价英大信托用于属于第三层次公允价值计量的金融工具估值关键数据的合理性，如实际利率、流动性折扣等。

4、选取样本，对属于第三层次公允价值计量的金融工具进行独立估值，并将我们的估值结果与英大信托的估值结果进行比较。

5、评价备考财务报表的相关披露是否符合企业会计准则的披露要求，适当反映了金融工具估值风险。

## 关键审计事项

## 该事项在审计中是如何应对的

**（二）结构化主体合并**

请参阅备考财务报表附注三、（五），三、（六），六、（二），九、（六）及九、（七）。

于 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，英大信托纳入备考合并财务报表范围的结构化主体资产总额分别为人民币 269,472.85 万元、253,134.54 万元和 197,515.33 万元。。

英大信托结构化主体主要包括信托计划、资产管理计划、银行理财产品等。

英大信托对在结构化主体所拥有的权力、面临的可变回报以及运用其权力影响回报的能力这三方面进行评估，以判断英大信托是否合并其所管理或投资的结构化主体

由于在确定是否应将结构化主体纳入英大信托的合并范围时需要涉及重大的管理层判断，且合并结构化主体可能对备考财务报表产生重大影响，因此，我们将英大信托结构化主体合并范围的确定识别为关键审计事项。

我们就结构化主体合并执行的主要审计程序如下：

1、检查相关合同和内部记录，以了解结构化主体的设立目的和英大信托对结构化主体的参与程度。据此判断英大信托对结构化主体是否拥有权力。

2、检查结构化主体对风险和报酬的结构设计，包括英大信托在结构化主体中拥有的任何资本或对其收益作出的担保、提供流动性支持的安排、费用的支付和收益的分配等。据此评估英大信托对结构化主体享有的可变回报的量级和可变性。

3、判断英大信托是否有能力运用对结构化主体的权利影响其回报金额，我们评估了英大信托在上述活动中的角色是代理人还是主要责任人，包括分析英大信托的决策范围、获取的报酬、其他权益，以及其他参与方的权利。

4、经履行上述程序，评价财务报表中针对结构化主体的相关披露是否符合会计准则的要求。

**五、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照备考财务报表附注二所述的编制基础规定编制备考财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制备考财务报表时，管理层负责评估英大信托的持续经营能力，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。

治理层负责监督英大信托的备考财务报告过程。

**六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对备考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

## 审计报告（续）

天职业字[2019] 33741 号

预期错报单独或汇总起来可能影响备考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备考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，就可能对英大信托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备考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英大信托不能持续经营。

（5）评价备考财务报表的总体列报、结构和内容，并评价备考财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就英大信托实体中或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对备考财务报表发表审计意见。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过程的事项中，我们确定哪些事项对本期备考财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些



审计报告（续）

天职业字[2019] 33741 号

事项，或极少数情形下，我们合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中国·北京

二〇一九年九月二十日

中国注册会计师：



中国注册会计师：

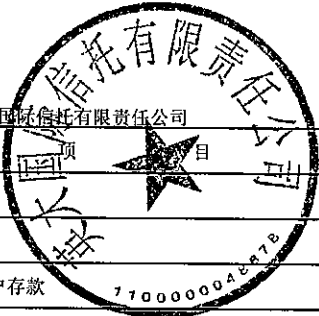


备考合并资产负债表

编制单位：英大国际信托有限责任公司

金额单位：元

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
资产				
货币资金	500,074,264.15	229,678,802.70	755,674,807.84	七、(一)
其中：客户存款				
结算备付金				
其中：客户各付金额				
拆出资金				
融出资金				
衍生金融资产				
存出保证金				
应收款项				
买入返售金融资产	-	200,000,000.00	215,000,750.00	七、(二)
发放贷款及垫款	40,260,584.10	39,470,000.00	-	七、(三)
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	-	9,991,106,566.83	6,452,774,892.08	七、(四)
持有待售资产	-	-	98,000,000.00	七、(五)
金融投资：				
交易性金融资产	7,681,990,223.39			七、(六)
债权投资	2,629,866,383.19	-	-	七、(七)
其他债权投资	465,316,285.43			七、(八)
其他权益工具投资				
长期股权投资				
应收利息	-	88,183,505.37	5,718,775.04	七、(九)
投资性房地产				
固定资产	9,338,213.62	10,683,003.91	11,937,629.38	七、(十)
在建工程				
无形资产	3,546,579.07	4,271,085.64	3,446,295.06	七、(十一)
商誉				
递延所得税资产	87,853,401.04	98,545,734.86	56,677,105.20	七、(十二)
其他资产	48,379,546.27	44,461,715.61	57,855,360.74	七、(十三)
资产总计	11,466,625,480.26	10,706,400,414.92	7,657,085,615.34	



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



备考合并资产负债表（续）

编制单位：英大国际信托有限公司

金额单位：元

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
负债				
短期借款				
应付短期融资券				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
卖出回购金融资产款				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	11,248,579.77	14,838,396.92	10,786,640.51	七、（十五）
应交税费	190,888,995.58	172,170,473.91	77,284,179.18	七、（十六）
应付款项				
应付利息				
持有待售负债				
预计负债				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
递延所得税负债	2,086,046.72	-	2,017,247.79	七、（十二）
其他负债	2,333,415,018.98	2,153,502,905.26	1,575,086,369.99	七、（十七）
负债合计	2,537,638,641.05	2,340,511,776.09	1,665,174,437.47	
股东权益				
实收资本	4,029,005,950.31	4,029,005,950.31	3,021,754,462.73	七、（十八）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	1,461,612,533.09	1,461,612,533.09	176,864,020.67	七、（十九）
减：库存股				
其他综合收益	6,476,958.47	-44,747,772.11	6,051,743.36	七、（二十）
盈余公积	537,429,054.71	537,773,543.43	476,931,996.15	七、（二十一）
一般风险准备	392,879,145.35	393,051,389.71	318,358,758.18	七、（二十二）
未分配利润	2,501,583,197.28	1,989,192,994.40	1,991,950,196.78	七、（二十三）
归属于母公司股东权益合计	8,928,986,839.21	8,365,888,638.83	5,991,911,177.87	
少数股东权益				
股东权益合计	8,928,986,839.21	8,365,888,638.83	5,991,911,177.87	
负债及股东权益合计	11,466,625,480.26	10,706,400,414.92	7,657,085,615.34	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





备考合并利润表

编制单位：英大国际信托有限责任公司

金额单位：元

项	2019年1-6月	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业收入	771,540,769.75	1,148,432,995.44	1,066,871,987.45	
手续费及佣金收入	530,483,411.41	826,299,240.02	786,689,199.40	七、(二十四)
其中：托管及其他受托业务佣金收入	530,483,411.41	825,987,919.27	786,689,199.40	七、(二十四)
其他收入		311,320.75		七、(二十四)
利息净收入	40,955,231.36	113,267,250.10	97,428,368.39	七、(二十五)
投资收益(损失以“-”号填列)	180,608,025.76	208,053,020.41	182,720,251.55	七、(二十六)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
其他收益	12,992.00	393,880.06	375,599.93	七、(二十七)
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	19,340,658.81			七、(二十八)
汇兑收益(损失以“-”号填列)	10,564.06	302,165.28	-388,431.82	七、(二十九)
其他业务收入	129,976.35	117,439.57	30,000.00	七、(三十)
资产处置收益(亏损以“-”号填列)				
二、营业支出	92,305,227.56	344,457,012.53	337,690,743.93	
税金及附加	4,077,163.13	8,621,615.51	7,004,234.87	七、(三十一)
业务及管理费用	87,549,189.35	202,833,212.99	192,277,567.04	七、(三十二)
信用减值损失	678,876.08			七、(三十三)
其他资产减值损失				
资产减值损失	-	133,002,184.03	138,408,942.02	七、(三十四)
其他业务成本				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	679,235,542.19	803,975,982.91	729,181,243.52	
加：营业外收入	241,137.00	776,012.97	1,070,000.00	七、(三十五)
减：营业外支出	4,756.30	14,826.46	16,544.54	七、(三十六)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	679,471,920.89	804,737,169.42	730,234,698.98	
减：所得税费用	156,858,101.09	180,572,743.56	179,187,620.70	七、(三十七)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	522,613,819.80	624,164,425.86	551,047,078.28	
(一)按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	522,613,819.80	624,164,425.86	551,047,078.28	
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二)按所有权归属分类：				
归属于母公司所有者的净利润	522,613,819.80	624,164,425.86	551,047,078.28	
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额	-94,136.30	-50,799,515.47	18,052,445.08	七、(三十八)
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-94,136.30	-50,799,515.47	18,052,445.08	七、(三十八)
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-94,136.30	-50,799,515.47	18,052,445.08	七、(三十八)
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动	-99,922.61			七、(三十八)
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用损失准备	5,786.31			七、(三十八)
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额				
7.可供出售金融资产公允价值变动损益		-50,799,515.47	18,052,445.08	七、(三十八)
8.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	522,519,683.50	573,364,910.39	569,099,523.36	
归属于母公司股东的综合收益总额	522,519,683.50	573,364,910.39	569,099,523.36	
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-	
八、每股收益				
(一)基本每股收益(元/股)				
(二)稀释每股收益(元/股)				

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



备考合并现金流量表

编制单位：英大国际信托有限责任公司

金额单位：元

目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	附注编号
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	-	-	-	
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	-	-	-	
收到再保业务现金净额	-	-	-	
保户储金及投资款净增加额	-	-	-	
收取利息、手续费及佣金的现金	567,166,289.14	891,856,071.89	876,216,560.77	
拆入资金净增加额	-	-	-	
回购业务资金净增加额	-	-	-	
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-	
收到其他与经营活动有关的现金	560,621,510.63	2,002,580,951.68	898,543,003.25	七、（三十九）
经营活动现金流入小计	1,127,787,799.77	2,894,437,023.57	1,774,759,564.02	
客户贷款及垫款净增加额	-	39,470,000.00	-400,000,000.00	
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	-	-	-	
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-	
拆出资金净增加额	-	-	-	
返售业务资金净增加额	-	-	-	
支付利息、手续费及佣金的现金	8,426.00	3,970.00	4,058.01	
支付保单红利的现金	-	-	-	
支付给职工及为职工支付的现金	51,219,887.81	100,823,497.87	94,800,913.18	
支付的各项税费	406,244,707.00	552,022,944.68	248,297,366.62	
支付其他与经营活动有关的现金	282,291,486.00	1,620,435,036.83	952,028,372.99	七、（三十九）
经营活动现金流出小计	739,764,506.81	2,312,755,449.38	895,128,710.80	
经营活动产生的现金流量净额	388,023,292.96	581,681,574.19	879,630,853.22	七、（四十）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	4,898,554,854.38	9,607,651,098.08	6,974,814,179.74	
取得投资收益收到的现金	174,424,733.51	200,409,783.06	185,848,878.15	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,935,700.00	-	-	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	-	98,000,000.00	-	
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-	
投资活动现金流入小计	5,074,915,287.89	9,906,060,881.14	7,160,662,857.89	
投资支付的现金	5,392,553,683.46	13,203,391,221.72	7,960,311,924.31	
返售业务资金净增加额	-200,000,000.00	-15,000,750.00	-488,381,825.35	
质押贷款净增加额	-	-	-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,865,166.17	5,232,658.98	
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-	
投资活动现金流出小计	5,192,553,683.46	13,192,255,637.89	7,477,162,757.94	
投资活动产生的现金流量净额	-117,638,395.57	-3,286,194,756.75	-316,499,900.05	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	2,292,000,000.00	-	
取得借款收到的现金	-	-	-	
发行债券收到的现金	-	-	-	
回购业务资金净增加额	-	-	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	
筹资活动现金流入小计	-	2,292,000,000.00	-	
偿还债务支付的现金	-	-	-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	113,784,987.86	86,680,948.14	
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	
筹资活动现金流出小计	-	113,784,987.86	86,680,948.14	
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,178,215,012.14	-86,680,948.14	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,584.06	302,165.28	-368,431.82	
五、现金及现金等价物净增加额	270,395,461.45	-525,996,005.14	476,081,573.21	七、（四十）
加：期初现金及现金等价物的余额	229,678,802.70	755,674,807.84	279,593,234.63	七、（四十）
六、期末现金及现金等价物余额	500,074,264.15	229,678,802.70	755,674,807.84	七、（四十）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



备考合并股东权益变动表

编制单位：英大国际信托有限公司 2019年1-6月 金额单位：元

项	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	4,029,005,950.31				1,461,612,533.09		-94,747,772.11	537,773,513.43	392,051,369.71	1,989,192,994.40		8,355,868,638.83
加：会计政策变更							51,316,666.86	-344,468.72	-172,244.36	-10,223,616.92		40,578,516.88
前期差错更正												
同一控制下企业合并	712000000											
其他												
二、本年年初余额	4,029,005,950.31				1,461,612,533.09		6,571,094.77	537,429,054.71	392,879,145.35	1,978,969,377.48		8,406,467,155.71
三、本年年末余额												
(一) 综合收益总额							-94,136.30			522,613,819.80		522,519,683.50
(二) 股东投入和减少资本							-94,136.30			522,613,819.80		522,519,683.50
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
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) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	4,029,005,950.31				1,461,612,533.09		6,476,958.47	537,429,054.71	392,879,145.35	2,501,583,197.28		8,928,986,839.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



备考合并股东权益变动表(续)

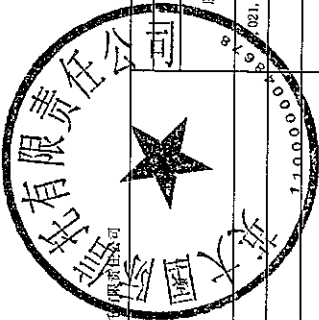
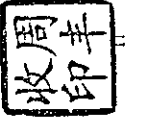
金额单位:元

	2018年度											
	明通于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	176,864,020.67	-	6,051,743.36	476,931,996.15	318,358,758.18	1,991,950,136.78	-	5,991,911,177.87
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、本年年初余额	3,021,754,462.73	-	-	-	176,864,020.67	-	6,051,743.36	476,931,996.15	318,358,758.18	1,991,950,136.78	-	5,991,911,177.87
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,007,251,487.58	-	-	-	1,284,748,512.42	-	-50,799,515.47	60,841,547.28	74,692,631.53	-2,757,202.38	-	2,373,977,460.96
(一)综合收益总额							-50,799,515.47			624,164,425.86		573,364,910.39
(二)股东投入和减少资本	1,007,251,487.58	-	-	-	1,284,748,512.42	-					-	2,292,000,000.00
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积								60,841,547.28	74,692,631.53	-626,921,628.24		-491,387,449.43
2.提取一般风险准备								60,841,547.28		-80,841,547.28		
3.对所有者(或股东)的分配									74,692,631.53	-74,692,631.53		-491,387,449.43
4.其他												
(四)股东权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	4,029,005,950.31				1,461,612,533.09		-44,747,772.11	537,773,543.43	393,054,389.71	1,989,192,954.40	-	8,385,868,638.83

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



备考合并股东权益变动表(续)

编制单位: 英大国际信托有限责任公司

2017年度

	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	归属于母公司股东权益			
	优先股	永续债							其他	股本		
一、上年年末余额			176,864,020.67		-12,000,701.72	421,751,888.96	282,530,201.53	1,622,364,416.22				5,513,464,288.39
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、本年年初余额			176,864,020.67		-12,000,701.72	421,751,888.96	282,530,201.53	1,622,364,416.22				5,513,464,288.39
三、本年年末余额												
(一) 综合收益总额					18,052,445.08	55,180,107.19	35,828,556.65	369,389,780.66				478,448,889.48
(二) 股东投入和减少资本					18,052,445.08			551,047,078.28				669,099,523.36
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积						55,180,107.19	35,828,556.65	-181,661,297.72				-90,652,633.88
2. 提取一般风险准备						55,180,107.19		-55,180,107.19				
3. 对所有者(或股东)的分配							35,828,556.65	-35,828,556.65				
4. 其他								-90,652,633.88				-90,652,633.88
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额			176,864,020.67		6,051,743.36	476,931,996.15	318,358,758.18	1,991,950,196.78				5,991,911,177.87

金额单位: 元

法定代表人:

会计机构负责人:



### 备考资产负债表

编制单位：奕太国际信托有限责任公司

金额单位：元

项	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
资产				
货币资金	435,212,176.39	229,253,442.60	753,984,538.86	
其他客户存款				
结算备付金				
其中：客户备付金额				
拆出资金				
融出资金				
衍生金融资产				
存出保证金				
应收款项				
买入返售金融资产	-	200,000,000.00	215,000,750.00	
发放贷款及垫款	40,260,584.10	39,470,000.00	-	十七、（一）
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	-	8,287,751,066.83	4,889,174,892.08	十七、（二）
持有待售资产	-	-	98,000,000.00	
金融投资：				
交易性金融资产	8,429,300,755.73			十七、（三）
债权投资				
其他债权投资	465,316,285.43			十七、（四）
其他权益工具投资				
长期股权投资				
应收利息	-	6,018,990.69	255,186.14	
投资性房地产				
固定资产	9,338,213.62	10,683,003.91	11,937,629.38	
在建工程				
无形资产	3,546,579.07	4,271,085.64	3,446,295.06	
商誉				
递延所得税资产	75,804,830.15	98,545,734.86	56,677,105.20	
其他资产	48,379,546.27	44,461,715.61	57,855,360.74	
<b>资产总计</b>	9,507,158,970.76	8,920,455,040.14	6,086,331,757.46	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



备考资产负债表（续）

编制单位：英大国际信托有限责任公司

金额单位：元

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
负债				
短期借款				
应付短期融资款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
卖出回购金融资产款				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	11,248,579.77	14,838,396.92	10,786,640.51	
应交税费	190,888,995.58	172,170,473.91	77,284,179.18	
应付款项				
应付利息				
持有待售负债				
预计负债				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
递延所得税负债	2,086,046.72		2,017,247.79	
其他负债	398,097,364.23	384,738,036.23	5,764,064.82	
<b>负债合计</b>	<b>602,320,986.30</b>	<b>571,746,907.06</b>	<b>95,852,132.30</b>	
股东权益				
实收资本	4,029,005,950.31	4,029,005,950.31	3,021,754,462.73	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	1,461,612,533.09	1,461,612,533.09	176,864,020.67	
减：库存股				
其他综合收益	6,476,958.47	-44,747,772.11	6,051,743.36	
盈余公积	537,429,054.71	537,773,543.43	476,931,996.15	
一般风险准备	392,879,145.35	393,051,389.71	318,358,758.18	
未分配利润	2,477,434,342.53	1,972,012,488.65	1,990,518,644.07	
<b>股东权益合计</b>	<b>8,904,837,984.46</b>	<b>8,348,708,133.08</b>	<b>5,990,479,625.16</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>9,507,158,970.76</b>	<b>8,920,455,040.14</b>	<b>6,086,331,757.46</b>	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 备考利润表

编制单位：英大国际信托有限责任公司

金额单位：元

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	附注编号
<b>一、营业收入</b>	759,943,219.68	1,131,578,698.47	1,067,125,554.06	
手续费及佣金净收入	534,053,118.70	896,956,322.28	820,767,120.49	十七、(五)
其中：托管及其他受托业务佣金净收入	534,053,118.70	896,645,001.53	820,767,120.49	十七、(五)
其他净收入	-	311,320.75	-	十七、(五)
利息净收入	6,011,641.65	13,325,231.47	39,563,631.86	十七、(六)
投资收益（损失以“-”号填列）	184,935,695.22	220,483,659.81	206,757,633.60	十七、(七)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
其他收益	12,902.00	393,880.06	375,599.93	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	34,789,321.70	-	-	
汇兑收益（损失以“-”号填列）	10,564.06	302,165.28	-368,431.82	
其他业务收入	129,976.35	117,439.57	30,000.00	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）				
<b>二、营业支出</b>	90,832,955.82	343,351,668.60	337,190,316.94	
税金及附加	3,908,436.83	8,123,028.67	7,004,234.87	
业务及管理费用	87,351,114.99	202,226,455.90	191,777,140.05	
信用减值损失	-426,596.00			
其他资产减值损失				
资产减值损失	-	133,002,184.03	138,408,942.02	
其他业务成本				
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	669,110,263.86	788,227,029.87	729,935,237.12	
加：营业外收入	241,137.00	776,012.97	1,070,000.00	
减：营业外支出	4,758.30	14,826.46	16,544.64	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	669,346,642.56	788,988,216.38	730,988,692.58	
减：所得税费用	160,996,634.58	180,572,743.56	179,187,620.70	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	508,350,007.98	608,415,472.82	551,801,071.88	
（一）按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	508,350,007.98	608,415,472.82	551,801,071.88	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-94,136.30	-50,799,515.47	18,052,445.08	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-94,136.30	-50,799,515.47	18,052,445.08	
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动	-99,922.61			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用损失准备	5,786.31			
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额				
7.可供出售金融资产公允价值变动损益		-50,799,515.47	18,052,445.08	
8.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
<b>七、综合收益总额</b>	508,255,871.68	557,615,957.35	569,853,516.96	
<b>八、每股收益</b>				
（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：





## 备考现金流量表

编制单位：英大国际信托有限责任公司

金额单位：元

	2019年1-6月	2018年度	2017年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金				
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				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金	570,735,996.43	962,513,154.15	910,294,481.86	
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到其他与经营活动有关的现金	246,398,369.48	454,374,226.57	4,486,118.38	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>817,134,365.91</b>	<b>1,416,887,380.72</b>	<b>914,780,600.24</b>	
客户贷款及垫款净增加额	-	39,470,000.00	-400,000,000.00	
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				
为交易目的而持有的金融资产净增加额				
拆出资金净增加额				
返售业务资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金	8,426.00	3,970.00	4,058.01	
支付保单红利的现金				
支付给职工及为职工支付的现金	51,219,887.81	100,823,497.87	94,800,913.18	
支付的各项税费	406,244,707.00	552,022,944.68	248,297,366.62	
支付其他与经营活动有关的现金	40,402,449.26	153,724,101.40	106,846,388.70	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>497,875,470.07</b>	<b>846,044,513.95</b>	<b>49,948,726.51</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>319,258,895.84</b>	<b>570,842,866.77</b>	<b>864,831,873.73</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金	4,898,554,854.38	9,607,651,098.08	6,974,814,179.74	
取得投资收益收到的现金	178,752,402.97	212,513,399.36	209,886,060.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,935,700.00			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	-	98,000,000.00	-	
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>5,079,242,957.35</b>	<b>9,918,164,497.44</b>	<b>7,184,700,239.94</b>	
投资支付的现金	5,392,553,683.46	13,203,391,221.72	7,960,311,924.31	
返售业务资金净增加额	-200,000,000.00	-15,000,750.00	-488,381,825.35	
质押贷款净增加额				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,865,166.17	5,232,658.98	
支付其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>5,192,553,683.46</b>	<b>13,192,255,637.89</b>	<b>7,477,162,757.94</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-113,310,726.11</b>	<b>-3,274,091,140.45</b>	<b>-292,462,518.00</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金	-	2,292,000,000.00	-	
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
回购业务资金净增加额				
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>2,292,000,000.00</b>	<b>-</b>	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	113,784,987.86	86,680,948.14	
支付其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>113,784,987.86</b>	<b>86,680,948.14</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>2,178,215,012.14</b>	<b>-86,680,948.14</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>10,564.06</b>	<b>302,165.28</b>	<b>-368,431.82</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>205,958,733.79</b>	<b>-524,731,096.26</b>	<b>485,319,975.77</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	229,253,442.60	753,984,538.86	268,664,563.09	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>435,212,176.39</b>	<b>229,253,442.60</b>	<b>753,984,538.86</b>	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



备考股东权益变动表

编制单位：英大国际融资租赁有限公司 2019年1-6月 金额单位：元

	2019年1-6月						未分配利润	股东权益合计		
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益			盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额			4,029,005,950.31	1,461,612,533.09		-44,747,772.11	537,773,543.43	393,051,389.71	1,972,012,489.65	8,346,705,133.08
加：会计政策变更			710,000.00			51,316,866.88	-344,488.72	-172,244.36	-2,928,154.10	47,873,979.70
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额			4,029,005,950.31	1,461,612,533.09		6,571,094.77	537,429,054.71	392,879,145.35	1,969,084,334.55	8,396,582,112.78
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-94,136.30	-	-	508,350,007.98	508,255,871.68
（一）综合收益总额						-94,136.30	-	-	508,350,007.98	508,255,871.68
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
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）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备提取和使用										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额			4,029,005,950.31	1,461,612,533.09		6,476,958.47	537,429,054.71	392,879,145.35	2,477,434,342.53	8,904,837,984.46

法定代表人：

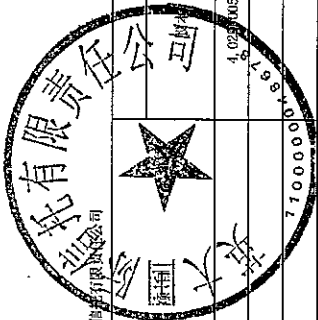
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

波王印

收周印

军张印



备考股东权益变动表(续)

编制单位: 英大国际信托有限责任公司 2018年度 金额单位: 元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	上年年末余额	本年年初余额	优先股	永续债							
一、上年年末余额	3,021,754,482.73		-	-	176,864,020.67	-	6,051,743.36	476,931,996.15	318,358,758.18	1,990,518,644.07	5,990,479,625.16
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额		3,021,754,482.73			176,864,020.67		6,051,743.36	476,931,996.15	318,358,758.18	1,990,518,644.07	5,990,479,625.16
三、本增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,007,251,487.58			1,284,748,512.42		-50,799,515.47	60,841,547.28	74,692,631.53	-18,506,155.42	2,358,228,507.92
(一) 综合收益总额							-50,799,515.47			608,415,472.82	557,615,957.35
(二) 股东投入和减少资本		1,007,251,487.58			1,284,748,512.42						1,284,748,512.42
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								60,841,547.28	74,692,631.53	-626,921,928.21	-491,387,449.43
2. 提取一般风险准备								60,841,547.28		-60,841,547.28	
3. 对所有者(或股东)的分配										-74,692,631.53	
4. 其他										-491,387,449.43	
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额		4,029,005,960.31			1,461,612,533.09		-14,747,772.11	537,773,543.43	393,051,389.71	1,972,012,488.65	8,348,708,133.08

法定代表人:

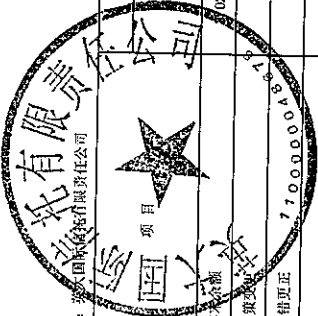
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



备考股东权益变动表(续)

项目	2017年度							金额单位: 元				
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益		盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	3,021,754,462.73				176,864,020.67			-12,000,701.72	421,751,888.96	282,530,201.53	1,620,378,869.91	5,511,278,742.08
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	3,021,754,462.73				176,864,020.67			-12,000,701.72	421,751,888.96	282,530,201.53	1,620,378,869.91	5,511,278,742.08
三、本增减变动金额(减少以“-”号填列)								18,032,445.08	55,180,107.19	35,828,556.65	370,139,774.16	479,200,883.08
(一) 综合收益总额								18,032,445.08				
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									55,180,107.19	35,828,556.65	-181,661,297.72	-90,652,633.88
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	3,021,754,462.73				176,864,020.67			6,051,743.36	476,931,996.15	318,358,758.18	1,990,518,644.07	5,990,479,625.16



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 英大国际信托有限责任公司

## 2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月

### 备考财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

#### 一、 公司的基本情况

##### (一) 公司简介

中文名称: 英大国际信托有限责任公司

成立日期: 1987 年 3 月

注册资本: 402,900.60 万元

法定代表人: 王剑波

法定住所: 北京市东城区建国门内大街乙 18 号院 1 号楼英大国际大厦 4 层

统一社会信用代码: 91110000163156288R

##### (二) 公司的行业性质、经营范围

公司行业性质: 金融业。

公司经营范围: 资金信托、动产信托、不动产信托、有价证券信托、其他财产或财产权信托; 作为投资基金或者基金管理公司的发起人从事投资基金业务; 经营企业资产的重组、购并及项目融资、公司理财、财务顾问等业务; 受托经营国务院有关部门批准的证券承销业务; 办理居间、咨询、资信调查等业务; 代保管及保管箱业务; 以存放同业、拆放同业、贷款、租赁、投资等方式运用固有资产; 以固有资产为他人提供担保; 从事同业拆借; 法律法规规定或中国银行业监督管理委员会批准的其他业务。

##### (三) 公司历史沿革

英大国际信托有限责任公司(以下简称“公司”或“本公司”)统一社会信用代码 91110000163156288R, 前身为济南市国际信托投资公司, 成立于 1987 年 3 月。1997 年 11 月山东电力集团公司收购本公司大部分股权, 成为第一大股东, 并将公司名称变更为济南英大国际信托投资公司, 注册资本 5 亿元。2001 年 12 月 31 日, 经中国人民银行(银复〔2001〕264 号文)批复, 获得《中华人民共和国信托机构法人许可证》, 获准重新登记, 名称变更为英大国际信托投资有限责任公司。

2006年4月20日，经中国银监会山东监管局（银监鲁准（2006）144号）批复，核准国家电网有限公司等4家公司投资入股本公司，同意上述4家公司向本公司投资总计10亿元，其中国家电网有限公司持有本公司51%的股权，成为公司第一大股东，公司注册资本由5亿元增至15亿元。2007年1月16日，英大国际信托投资有限责任公司更名为英大国际信托有限责任公司，由济南市工商行政管理局颁发了注册号为3701001806174的企业法人营业执照。2008年4月，国家电网有限公司将所持公司51%的股权无偿划转给国网资产管理有限公司，并经中国银监会（银监复（2009）336号）审核批准，国网资产管理有限公司（现更名为国网英大国际控股集团有限公司）成为本公司第一大股东。2009年至2010年，中国石化财务有限责任公司、山东鲁能发展集团有限公司、山东鑫源控股有限公司、山东鲁能信宜有限公司、山东鲁能集团有限公司、华东电网有限公司分别将持有本公司0.50%、2.84%、14.93%、2.43%、4.12%、4.67%股权转让给国网资产管理有限公司（现更名为国网英大国际控股集团有限公司）。

2010年4月，本公司办公住所迁址，由山东济南市迁移至北京市。2012年12月，国网英大国际控股集团有限公司增资5亿元，其中注册资本增加3.2亿元，增资后国网英大国际控股集团有限公司持股比例83.94%。2013年5月，本公司股东济南三爱富氟化工有限责任公司将0.61%股权转让给国网英大国际控股集团有限公司，股权变更后国网英大国际控股集团有限公司持股比例为84.55%。

2014年12月，公司召开临时股东大会，通过了关于实施未分配利润转增资本的议案，并经中国银监会北京监管局批复（京银监复（2015）339号），将公司未分配利润中的12亿元整，按照2013年12月31日股东持股比例转增资本金，公司注册资本从18.22亿元变更为30.22亿元人民币，各股东单位持股比例不变。

2017年11月，公司召开临时股东大会，通过了关于引入中国南方电网有限责任公司作为公司战略投资者实施增资的方案，本次增资22.92亿元，其中10.07亿元作为注册资本，其余作为资本公积，注册资本从30.22亿元变更为40.29亿元，并经中国银监会北京监管局批复（京银监复（2018）27号）。

截至2019年6月30日止，本公司的股权结构如下表所示：

投资者名称	出资额（人民币万元）	持股比例（%）
国网英大国际控股集团有限公司	255,482.06	63.41
中国南方电网有限责任公司	100,725.15	25.00
中国电力财务有限公司	15,757.70	3.91
济南市能源投资有限责任公司	13,238.95	3.29
国网上海市电力公司	11,610.94	2.88
济南钢铁集团总公司	3,317.41	0.82
山东网瑞物产有限公司	2,768.38	0.69
<u>合计</u>	<u>402,900.59</u>	<u>100.00</u>

本公司母公司为：国网英大国际控股集团有限公司；最终控制方为：国家电网有限公司。

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出机构为董事会，财务报告批准报出日为 2019 年 9 月 20 日。

#### （五）营业期限

本公司营业期限为 1987 年 3 月 12 日至无固定期限。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

## 二、备考财务报表的编制方法及基础

### （一）本公司拟完成剥离的事项

本公司持有某一资管计划 50%的权益份额，本公司拟转让持有的该资管计划 32%的权益份额，相关转让协议已于本报告报出日前签署完成。

### （二）编制基础

本备考财务报表用于上海置信电气股份有限公司向中国证券监督管理委员会报送材料之用。自 2019 年 1 月 1 日起本公司备考采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定编制备考财务报表，以符合财政部颁发的“关于印发修订《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的通知”〔财会〔2017〕7 号〕相关要求。

本附注二、（一）所述剥离协议已签署，相关款项已付清，本备考财务报表系假设剥离事项已于 2017 年 1 月 1 日前实施完毕，以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本备考财务报表包括备考合并资产负债表、备考合并利润表、备考合并股东权益变动表、备考合并现金流量表及相关附注，以及本公司的备考资产负债表、备考利润表、备考所有者权益变动表、备考现金流量表及相关附注。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）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备考财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及母公司的备考财务状况、备考经营成果和备考现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

## （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

## （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

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。

## （五）企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形



(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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，通常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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## （七）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。

## （八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## （九）金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

6. 金融资产转移

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，不终止确认该金融资产。

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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）金融工具（适用于 2017 年度、2018 年度）

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

本集团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。

本集团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。

本集团采用实际利率法，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

本集团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。





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。

## （十五）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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;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。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本;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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。本公司确认被投资单位发生的净亏损,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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 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。

## （十六）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-45	5	2.11—19.00
机器设备	年限平均法	7-30	5	3.17—13.57
运输工具	年限平均法	6-10	5	9.50—15.83
电子设备	年限平均法	5-8	5	11.88—19.00
办公设备	年限平均法	5-8	5	11.88—19.00
酒店业家具	年限平均法	5-8	5	11.88—19.00
其他	年限平均法	5-8	5	11.88—19.00

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

## （十八）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 辞退福利

本公司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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 4. 设定受益计划

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## （二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十二）收入

本公司的收入主要包括手续费及佣金收入、利息收入等。

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足各项经营活动的特定收入确认标准时予以确认。

本公司收入确认原则如下：

### （1）利息收入

在资产负债表日，按他人使用公司货币资金的时间和对应的实际利率计算确认利息收入，无论该笔利息收入是否收到。

但发放贷款到期（含展期，下同）90 天后尚未收回的，其应计利息停止计入当期利息收入，纳入表外核算；已计提的应收利息，在贷款到期 90 天后仍未收回的，或在应收利息逾期 90 天后仍未收到的，冲减原已计入损益的利息收入，转作表外核算。实际利率是指按金融工具的预计存续期间或更短期间将其预计未来现金流入折现至其金融资产账面净值的利率。利息收入的

计算需要考虑金融工具的合同条款并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括未来贷款损失。

当单项金融资产或一组类似的金融资产发生减值，利息收入将按原实际利率和减值后的账面价值计算。

## （2）手续费及佣金收入

手续费及佣金收入在同时满足以下两个条件时确认：1）相关的服务已经提供；2）根据合同约定，收取的金额能够可靠地计量。在收到受托人报酬时，或虽未收到但按合同或协议约定可以收取，且收入的金额能够可靠计量时，按合同或协议约定的受托人报酬率及提供服务的会计期间确认手续费及佣金收入。

## （3）投资收益

投资收益包含各项投资产生的利息收入、股息收入、分红收入以及除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等由于公允价值变动形成的应计入公允价值变动损益之外的已实现利得或损失。

## （二十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十四) 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。

#### (二十五) 一般风险准备

一般风险准备，是指从事信托业务的金融企业按规定从净利润中提取，用于弥补亏损的风险准备。

根据《金融企业财务规则》和《信托投资公司管理办法》的规定，从税后利润提取 5%，作为信托赔偿准备金。

本公司采用标值法计算风险估值，根据《金融企业准备金计提管理办法》的规定，对于潜在风险估计值高于资产减值准备的差额，计提一般准备，当潜在风险估计值低于资产减值准备时，可不计提一般准备。一般准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%。

#### (二十六) 租赁

##### 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，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。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入的适用税率计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税的适用税率计征	7%
教育费附加及地方教育费附加	按实际缴纳增值税的适用税率计征	2%、3%
企业所得税	按应纳税所得额的适用税率计征	25%

##### (二) 重要税收优惠政策及其依据

根据财政部、国家税务总局财税[2016]140号《关于明确金融房地产开发 教育辅助服务等增值税政策的通知》中第四条规定：“资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人。”

根据财政部、国家税务总局财税[2017]56号《关于资管产品增值税有关问题的通知》中规定：资管产品管理人（以下称管理人）运营资管产品过程中发生的增值税应税行为（以下称资管产品运营业务），暂适用简易计税方法，按照3%的征收率缴纳增值税。

#### 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

##### 1. 2017年度会计政策变更

(1) 财政部于2017年修订《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年1月1日起实施，本会计政策变更采用未来适用法。据此，本公司调增2017年度“其他收益”人民币375,599.93元，调减2017年度营业外收入人民币375,599.93元。

(2) 财政部于2017年发布《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》。本公司根据该准则对净利润按经营持续性进行分类列报。据此，本公司列示2017年度“持续经营净利润”人民币551,047,078.28元。

(3) 财政部于2017年发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会(2017)30号)。本公司自2017年1月1日起执行，该会计政策变更对本公司备考财务报表无影响。

##### 2. 2019年1-6月会计政策的变更



(1) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《财政部关于修订印发 2018 年度金融企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕36 号) 相关规定编制本备考财务报表, 本公司无需重述前期可比数据。上述修订的采用对本公司的财务状况、经营成果及现金流量未产生重大影响。具体影响如下:

基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中, 并反映在“货币资金”、“买入返售金融资产”、“发放贷款和垫款”、“债权投资”、“其他债权投资”、“拆入资金”等相关报表项目中, 而不再单独列示“应收利息”项目或“应付利息”项目。“应收利息”科目和“应付利息”科目仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付但于资产负债表日尚未收到或尚未支付的利息, 在“其他资产”或“其他负债”项目中列示。

(2) 如本附注“二、(二) 编制基础”所述, 本公司备考自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号) 以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号) 相关规定, 以上简称“新金融工具准则”。根据累积影响数, 调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。

备考实施修订后的金融工具会计准则主要导致本公司金融资产和金融负债的确认、分类和计量, 以及金融资产减值的相关会计政策发生了变化。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类: (1) 以摊余成本计量的金融资产; (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产; 及(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下, 金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。

修订后的金融工具会计准则下的金融工具相关会计政策主要列示于附注三、(九), 附注三、(十一)。在首次执行日, 本公司对其金融工具的商业模式和金融资产的合同现金流量特征进行了分析, 并评估了修订后的金融工具会计准则对本公司年初财务报表的影响, 影响披露如下:

#### 1) 合并财务报表政策变更影响

项 目	调整前		调整后	
	2019 年 1 月 1 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
	账面金额			账面金额
货币资金	229,678,802.70			229,678,802.70
买入返售金融资产	200,000,000.00			200,000,000.00
交易性金融资产		7,088,368,436.95	55,890,397.27	7,144,258,834.22
发放贷款及垫款	39,470,000.00		-394,700.00	39,075,300.00
可供出售金融资产	9,991,106,566.83	-9,991,106,566.83		

项 目	调整前		重新计量	调整后	
	2019年1月1日	重分类		2019年1月1日	账面金额
	账面金额			账面金额	
债权投资		2,530,920,014.67	-22,778,280.13	2,508,141,734.54	
其他债权投资		460,001,620.58		460,001,620.58	
固定资产	10,683,003.91			10,683,003.91	
无形资产	4,271,085.64			4,271,085.64	
递延所得税资产	98,545,734.86	2,119,354.26	-8,268,555.44	92,396,533.68	
其他资产	132,645,220.98	-88,183,505.37	-304,994.19	44,156,721.42	
<b>资产总计</b>	<b>10,706,400,414.92</b>	<b>2,119,354.26</b>	<b>24,143,867.51</b>	<b>10,732,663,636.69</b>	
应付职工薪酬	14,838,396.92			14,838,396.92	
应交税费	172,170,473.91			172,170,473.91	
递延所得税负债		2,119,354.26		2,119,354.26	
其他负债	2,153,502,905.26		-16,434,649.37	2,137,068,255.89	
<b>负债合计</b>	<b>2,340,511,776.09</b>	<b>2,119,354.26</b>	<b>-16,434,649.37</b>	<b>2,326,196,480.98</b>	
实收资本	4,029,005,950.31			4,029,005,950.31	
资本公积	1,461,612,533.09			1,461,612,533.09	
其他综合收益	-44,747,772.11	51,318,866.88		6,571,094.77	
盈余公积	537,773,543.43	-4,402,340.41	4,057,851.69	537,429,054.71	
一般风险准备	393,051,389.71	-2,201,170.20	2,028,925.84	392,879,145.35	
未分配利润	1,989,192,994.40	-44,715,356.27	34,491,739.35	1,978,969,377.48	
<b>所有者权益合计</b>	<b>8,365,888,638.83</b>		<b>40,578,516.88</b>	<b>8,406,467,155.71</b>	

## 2) 母公司财务报表政策变更影响

项 目	调整前		重新计量	调整后	
	2019年1月1日	重分类		2019年1月1日	账面金额
	账面金额			账面金额	
货币资金	229,253,442.60			229,253,442.60	
买入返售金融资产	200,000,000.00			200,000,000.00	
交易性金融资产		7,833,768,436.94	64,752,266.73	7,898,520,703.67	
发放贷款及垫款	39,470,000.00		-394,700.00	39,075,300.00	
可供出售金融资产	8,287,751,066.83	-8,287,751,066.83			
其他债权投资		460,001,620.58		460,001,620.58	
固定资产	10,683,003.91			10,683,003.91	
无形资产	4,271,085.64			4,271,085.64	

项 目	调整前		调整后	
	2019年1月1日 账面金额	重分类	重新计量	2019年1月1日 账面金额
递延所得税资产	98,545,734.86	2,119,354.26	-16,178,592.84	84,486,496.28
其他资产	50,480,706.30	-6,018,990.69	-304,994.19	44,156,721.42
<b>资产总计</b>	<b>8,920,455,040.14</b>	<b>2,119,354.26</b>	<b>47,873,979.70</b>	<b>8,970,448,374.10</b>
应付职工薪酬	14,838,396.92			14,838,396.92
应交税费	172,170,473.91			172,170,473.91
递延所得税负债		2,119,354.26		2,119,354.26
其他负债	384,738,036.23			384,738,036.23
<b>负债合计</b>	<b>571,746,907.06</b>	<b>2,119,354.26</b>		<b>573,866,261.32</b>
实收资本	4,029,005,950.31			4,029,005,950.31
资本公积	1,461,612,533.09			1,461,612,533.09
其他综合收益	-44,747,772.11	51,318,866.88		6,571,094.77
盈余公积	537,773,543.43	-5,131,886.69	4,787,397.97	537,429,054.71
一般风险准备	393,051,389.71	-2,565,943.35	2,393,698.99	392,879,145.35
未分配利润	1,972,012,488.65	-43,621,036.84	40,692,882.74	1,969,084,334.55
<b>所有者权益合计</b>	<b>8,348,708,133.08</b>		<b>47,873,979.70</b>	<b>8,396,582,112.78</b>

## 六、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

无。

### (二) 结构化主体等方式形成控制权的经营实体

本公司管理或投资多个结构化主体，主要包括信托计划、资产管理计划、基金及银行理财产品等。为判断是否控制该类结构化主体，本公司主要评估其通过参与设立相关结构化主体时的决策和参与度及相关合同安排等所享有的对该类结构化主体的整体经济利益（包括直接持有产生的收益以及预期管理费）以及对该类结构化主体的决策权范围。若本公司通过投资合同等安排同时对该类结构化主体拥有权力、通过参与该结构化主体的相关活动而享有可变回报以及有能力运用本公司对该类结构化主体的权力影响可变回报，则本公司认为能够控制该类结构化主体，并将此类结构化主体纳入合并财务报表范围。

2019年6月30日、2018年12月31日和2017年12月31日，本公司纳入合并范围的信托计划的资产总额分别为人民币2,694,728,470.95元、人民币2,531,345,374.78元和人民币1,975,153,257.88元。

于 2019年6月30日、2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，本公司认为上述结构化主体受本公司控制，故将其纳入合并财务报表范围。

## 七、合并财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	934.96	933.40	888.65
银行存款	500,070,236.72	228,638,778.03	741,686,865.23
其中：客户存款			
公司存款	500,070,236.72	228,638,778.03	741,686,865.23
其他货币资金	3,092.47	1,039,091.27	13,987,053.96
小计	<u>500,074,264.15</u>	<u>229,678,802.70</u>	<u>755,674,807.84</u>
加：应收利息			
合计	<u>500,074,264.15</u>	<u>229,678,802.70</u>	<u>755,674,807.84</u>
其中：存放在境外的款项总额			

2. 截止至2019年6月30日，本公司不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

### （二）买入返售金融资产

#### 1. 按业务类别分类

标的物类别	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
债券质押式回购		200,000,000.00	215,000,750.00
其他			
合计	-	<u>200,000,000.00</u>	<u>215,000,750.00</u>
加：应收利息			
减：减值准备			
账面价值	-	200,000,000.00	215,000,750.00

注：本公司报告期内买入返售金融资产均为通过交易所交易的标准化产品。

### （三）发放贷款及垫款

#### 1. 贷款及垫款按个人和企业分布情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
个人贷款及垫款			
企业贷款及垫款	39,545,036.16	39,545,036.16	75,036.16
—贷款	39,545,036.16	39,545,036.16	75,036.16
—贴现			
—其他			
<u>贷款及垫款总额</u>	<u>39,545,036.16</u>	<u>39,545,036.16</u>	<u>75,036.16</u>
减：贷款损失准备	469,736.16	75,036.16	75,036.16
其中：单项计提数	75,036.16	75,036.16	75,036.16
组合计提数	394,700.00		
贷款及垫款账面价值	39,075,300.00	39,470,000.00	
加：应收利息	1,197,256.67		
减：应收利息减值准备	11,972.57		
<u>合计</u>	<u>40,260,584.10</u>	<u>39,470,000.00</u>	

## 2. 贷款及垫款按担保方式分布情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
信用贷款	75,036.16	75,036.16	75,036.16
保证贷款	39,470,000.00	39,470,000.00	
附担保物贷款			
其中：抵押贷款			
质押贷款			
抵押+质押			
质押+保证			
<u>贷款及垫款总额</u>	<u>39,545,036.16</u>	<u>39,545,036.16</u>	<u>75,036.16</u>
减：贷款损失准备	469,736.16	75,036.16	75,036.16
其中：单项计提数	75,036.16	75,036.16	75,036.16
组合计提数	394,700.00		
贷款及垫款账面价值	39,075,300.00	39,470,000.00	
加：应收利息	1,197,256.67		
减：应收利息减值准备	11,972.57		
<u>合计</u>	<u>40,260,584.10</u>	<u>39,470,000.00</u>	

## 3. 贷款损失准备

## (1) 2019年度坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	469,736.16			<u>469,736.16</u>
2019年1月1日发放贷款及垫款账面余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	11,972.57			<u>11,972.57</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年06月30日余额	481,708.73			<u>481,708.73</u>

## (2) 2017、2018年度减值准备情况

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	单项	组合	单项	组合
年初余额	75,036.16		75,036.16	
本期计提				
本期转出				
本期核销				
本期转回				
收回原转销贷款和垫款导致的转回				
贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
其他因素导致的转回				
年末余额	75,036.16		75,036.16	

(四) 可供出售金融资产

1. 分类列示

项目	2018年12月31日				
	初始成本	利息调整	公允价值变动	减值准备	账面价值
按公允价值计量:					
债券	727,898,665.64	1,367,011.60	8,284,763.61		737,550,440.85
权益工具	169,529,416.70		-20,233,441.76	-41,200,686.96	108,095,287.98
基金	2,046,942,433.10		-21,922,221.45		2,025,020,211.65
资产管理计划与信托计划等	205,000,000.00		-25,792,796.54		179,207,203.46
按成本计量:					
权益工具	552,835,745.74			-162,759,092.39	390,076,653.35
理财产品	2,950,000,000.00				2,950,000,000.00
资管计划	113,320,000.00			-15,000,000.00	98,320,000.00
信保基金	284,851,435.91				284,851,435.91
信托计划	3,332,395,278.18			-114,409,944.55	3,217,985,333.63
<u>合计</u>	<u>10,382,772,975.27</u>	<u>1,367,011.60</u>	<u>-59,663,696.14</u>	<u>-333,369,723.90</u>	<u>9,991,106,566.83</u>

续表

项目	2017年12月31日				
	初始成本	利息调整	公允价值变动	减值准备	账面价值
按公允价值计量:					
债券	103,800,000.00	-747,114.70	885,073.60		103,937,958.90
权益工具	141,777,494.36		-6,709,566.22	-38,757,966.80	96,309,961.34
基金	1,715,833,728.45		22,080,149.51	-23,519,366.52	1,714,394,511.44
资产管理计划与信托计划等	235,000,000.00		-8,186,665.74		226,813,334.26
按成本计量:					
权益工具	554,507,740.74			-164,431,087.39	390,076,653.35
理财产品	600,000,000.00				600,000,000.00
资管计划	186,320,000.00				186,320,000.00
信保基金	308,823,701.21				308,823,701.21
信托计划	2,826,098,771.58				2,826,098,771.58
<u>合计</u>	<u>6,672,161,436.34</u>	<u>-747,114.70</u>	<u>8,068,991.15</u>	<u>-226,708,420.71</u>	<u>6,452,774,892.08</u>

(五) 持有待售资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
英大基金股权			98,000,000.00
<u>合计</u>			<u>98,000,000.00</u>

注：国网英大国际控股集团有限公司(以下简称“英大集团”，为本公司母公司)协议受让本公司持有的英大基金49%股权，本公司与英大集团于2017年3月9日签订股权转让协议，并报请相关监管机构批复。

经英大基金股东会审议通过，自2017年年初本公司不再担任英大基金董事、监事及兼职董事长职务，2018年度经监管机构批复，相关转让已经完成。

(六) 交易性金融资产

1. 按项目列示

项目	2019年6月30日		2018年12月31日		合计	
	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		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			
	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本
其中：债务工具投资	489,760,960.00	480,000,000.00	489,760,960.00	480,000,000.00	489,760,960.00	480,000,000.00
权益工具投资	438,848,235.91	670,654,676.15	438,848,235.91	670,654,676.15	438,848,235.91	670,654,676.15
理财产品	4,141,538,511.03	4,100,000,000.00	4,141,538,511.03	4,100,000,000.00	4,141,538,511.03	4,100,000,000.00
基金投资	1,261,684,751.17	1,259,879,211.95	1,261,684,751.17	1,259,879,211.95	1,261,684,751.17	1,259,879,211.95
信托计划	737,708,171.64	830,524,802.32	737,708,171.64	830,524,802.32	737,708,171.64	830,524,802.32
资管计划	314,220,078.43	368,320,000.00	314,220,078.43	368,320,000.00	314,220,078.43	368,320,000.00
其他	298,229,515.21	298,229,515.21	298,229,515.21	298,229,515.21	298,229,515.21	298,229,515.21
<u>合计</u>	<u>7,681,990,223.39</u>	<u>8,007,608,205.63</u>	<u>7,681,990,223.39</u>	<u>8,007,608,205.63</u>	<u>7,681,990,223.39</u>	<u>8,007,608,205.63</u>

(七) 债权投资

项目	2019年6月30日			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
信托计划	2,510,961,600.00	142,788,534.40	23,883,751.21	2,629,866,383.19
<u>合计</u>	<u>2,510,961,600.00</u>	<u>142,788,534.40</u>	<u>23,883,751.21</u>	<u>2,629,866,383.19</u>



(八) 其他债权投资

项目	2019年6月30日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	200,000,000.00	3,622,175.84	3,180,824.16	206,803,000.00	
企业债	247,734,000.00	5,615,922.70	5,163,362.73	258,513,285.43	218,818.30
<u>合计</u>	<u>447,734,000.00</u>	<u>9,238,098.54</u>	<u>8,344,186.89</u>	<u>465,316,285.43</u>	<u>218,818.30</u>

(九) 应收利息

1. 分类列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
债券投资	6,018,990.69	255,186.14
信托计划	82,164,514.68	5,463,588.90
<u>合计</u>	<u>88,183,505.37</u>	<u>5,718,775.04</u>

(十) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	9,338,213.62	10,683,003.91	11,937,629.38
固定资产清理			
<u>合计</u>	<u>9,338,213.62</u>	<u>10,683,003.91</u>	<u>11,937,629.38</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	<u>合计</u>
一、账面原值					
1. 2018年12月31日余额	4,763,965.53	6,568,724.00	25,299,364.66	406,000.00	<u>37,038,054.19</u>
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额			9,166.00		<u>9,166.00</u>
(1) 处置或报废			9,166.00		<u>9,166.00</u>
4. 2019年6月30日余额	4,763,965.53	6,568,724.00	25,290,198.66	406,000.00	<u>37,028,888.19</u>

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合计
二、累计折旧					
1. 2018年12月31日余额	2,539,541.04	6,038,295.37	17,391,513.87	385,700.00	<u>26,355,050.28</u>
2. 本期增加金额	180,347.41	76,942.08	1,087,042.50		<u>1,344,331.99</u>
(1) 计提	180,347.41	76,942.08	1,087,042.50		<u>1,344,331.99</u>
3. 本期减少金额			8,707.70		<u>8,707.70</u>
(1) 处置或报废			8,707.70		<u>8,707.70</u>
4. 2019年6月30日余额	2,719,888.45	6,115,237.45	18,469,848.67	385,700.00	<u>27,690,674.57</u>
三、账面价值					
1. 2019年6月30日账面价值	2,044,077.08	453,486.55	6,820,349.99	20,300.00	<u>9,338,213.62</u>
2. 2018年12月31日账面价值	2,224,424.49	530,428.63	7,907,850.79	20,300.00	<u>10,683,003.91</u>

续表

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2017年12月31日余额	4,584,025.12	6,568,724.00	23,726,677.42	406,000.00	<u>35,285,426.54</u>
2. 本期增加金额	359,880.82		1,655,141.24		<u>2,015,022.06</u>
(1) 购置			1,655,141.24		<u>1,655,141.24</u>
其他	359,880.82				<u>359,880.82</u>
3. 本期减少金额	179,940.41		82,454.00		<u>262,394.41</u>
(1) 处置或报废			82,454.00		<u>82,454.00</u>
(2) 其他	179,940.41				<u>179,940.41</u>
4. 2018年12月31日余额	4,763,965.53	6,568,724.00	25,299,364.66	406,000.00	<u>37,038,054.19</u>
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日余额	2,137,302.94	5,884,411.21	14,940,383.01	385,700.00	<u>23,347,797.16</u>
2. 本期增加金额	554,662.62	153,884.16	2,524,605.41		<u>3,233,152.19</u>
(1) 计提	554,662.62	153,884.16	2,524,605.41		<u>3,233,152.19</u>
3. 本期减少金额	152,424.52		73,474.55		<u>225,899.07</u>
(1) 处置或报废	152,424.52		73,474.55		<u>225,899.07</u>
4. 2018年12月31日余额	2,539,541.04	6,038,295.37	17,391,513.87	385,700.00	<u>26,355,050.28</u>
三、账面价值					
1. 2018年12月31日账面价值	2,224,424.49	530,428.63	7,907,850.79	20,300.00	<u>10,683,003.91</u>
2. 2017年12月31日账面价值	2,446,722.18	684,312.79	8,786,294.41	20,300.00	<u>11,937,629.38</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	2017年12月31日账面	2017年12月31日累计	2017年12月31日减值	2017年12月31日账
	原值	折旧	准备	面价值
房屋、建筑物	4,584,025.12	2,137,302.94		2,446,722.18

固定资产类别	2018年12月31日账面	2018年12月31日累计	2018年12月31日减	2018年12月31日账
	原值	折旧	值准备	面价值
房屋、建筑物	4,763,965.53	2,539,541.04		2,224,424.49

固定资产类别	2019年6月30日	2019年6月30日	2019年6月30日减	2019年6月30日账
	账面原值	累计折旧	值准备	价值
房屋、建筑物	4,624,186.32	2,512,710.85		2,111,475.47

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	2019年6月30日账面价值
房屋、建筑物	22,378.70

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计	项目	软件	合计
一、账面原值			一、账面原值		
1. 2018年12月31日余额	11,756,011.76	<u>11,756,011.76</u>	1. 2017年12月31日余额	9,725,927.19	<u>9,725,927.19</u>
2. 本期增加金额			2. 本期增加金额		
(1) 购置			(1) 购置		
				2,030,084.57	<u>2,030,084.57</u>
3. 本期减少金额			3. 本期减少金额		
4. 2019年6月30日余额	11,756,011.76	<u>11,756,011.76</u>	4. 2018年12月31日余额	11,756,011.76	<u>11,756,011.76</u>
二、累计摊销			二、累计摊销		
1. 2018年12月31日余额	7,484,926.12	<u>7,484,926.12</u>	1. 2017年12月31日余额	6,279,632.13	<u>6,279,632.13</u>
2. 本期增加金额			2. 本期增加金额		
(1) 计提			(1) 计提		
	724,506.57	<u>724,506.57</u>		1,205,293.99	<u>1,205,293.99</u>
3. 本期减少金额			3. 本期减少金额		
(1) 处置			(1) 处置		
4. 2019年6月30日余额	8,209,432.69	<u>8,209,432.69</u>	4. 2018年12月31日余额	7,484,926.12	<u>7,484,926.12</u>

项目	软件	合计	项目	软件	合计
三、账面价值			三、账面价值		
1. 2019年6月30日余额	3,546,579.07	<u>3,546,579.07</u>	1. 2018年12月31日余额	4,271,085.64	<u>4,271,085.64</u>
2. 2018年12月31日余额	4,271,085.64	<u>4,271,085.64</u>	2. 2017年12月31日余额	3,446,295.06	<u>3,446,295.06</u>

(十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未抵销的递延所得税资产

项目	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,505,198.15	376,299.54	334,519,243.22	83,629,810.81	226,708,420.71	56,677,105.20
交易性金融资产公允价值变动	325,617,982.24	81,404,495.56				
债权投资减值准备	23,883,751.21	5,970,937.80				
可供出售金融资产公允价值变动			59,663,696.14	14,915,924.05		
贷款减值准备	406,672.57	101,668.14				
<b>合计</b>	<u>351,413,604.17</u>	<u>87,853,401.04</u>	<u>394,182,939.36</u>	<u>98,545,734.86</u>	<u>226,708,420.71</u>	<u>56,677,105.20</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他债权投资公允价值变动	8,344,186.88	2,086,046.72				
可供出售金融资产公允价值变动					8,068,991.15	2,017,247.79
其他						
<b>合计</b>	<u>8,344,186.88</u>	<u>2,086,046.72</u>			<u>8,068,991.15</u>	<u>2,017,247.79</u>

(十三) 其他资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付账款	1,662,150.00	1,662,150.00	2,142,350.00
长期待摊费用	1,158,686.60	1,954,472.57	3,546,044.50
其他应收款	45,558,709.67	40,845,093.04	52,166,966.24
其他非流动资产			
<b>合计</b>	<b><u>48,379,546.27</u></b>	<b><u>44,461,715.61</u></b>	<b><u>57,855,360.74</u></b>

1. 长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2019年6月30日
租入资产装修费	1,765,468.16		795,785.97		969,682.19
华彩房屋使用权	189,004.41				189,004.41
<b>合计</b>	<b><u>1,954,472.57</u></b>		<b><u>795,785.97</u></b>		<b><u>1,158,686.60</u></b>

续表

项目	2017年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2018年12月31日
租入资产装修费	3,357,040.09		1,591,571.93		1,765,468.16
华彩房屋使用权	189,004.41				189,004.41
<b>合计</b>	<b><u>3,546,044.50</u></b>		<b><u>1,591,571.93</u></b>		<b><u>1,954,472.57</u></b>

2. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	2019年6月30日	比例(%)	2018年12月31日	比例(%)	2017年12月31日	比例(%)
1年以内(含1年)					553,200.00	25.82
1-2年(含2年)	73,000.00	4.39	73,000.00	4.39	1,589,150.00	74.18
2-3年(含3年)	1,589,150.00	95.61	1,589,150.00	95.61		
<b>合计</b>	<b><u>1,662,150.00</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>1,662,150.00</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>2,142,350.00</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	期末余额	占预付账款合计的比例(%)	账龄
恒生电子股份有限公司	1,104,000.00	66.42	2-3年
软通动力信息技术(集团)有限公司	280,500.00	16.88	1年内 73,000.00元 1-2年 207,500.00元

单位名称	期末余额	占预付账款合计的比例(%)	账龄
北京恒丰智通系统管理咨询有限公司	254,100.00	15.29	2-3年
安徽继远软件有限公司	12,000.00	0.72	2-3年
四川中电启明星信息技术有限公司	6,300.00	0.38	2-3年
<u>合计</u>	<u>1,656,900.00</u>	<u>99.69</u>	

注：恒生电子股份有限公司款项系预付软件开发款，截止2019年6月30日，项目开发尚未完成。

### 3. 其他应收款

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

其他应收款	2019年6月30日			
	金额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
云南省煤化工集团有限公司	11,495,193.16	1,149,519.32	10.00	抵债资产，划分为关注类
<u>合计</u>	<u>11,495,193.16</u>	<u>1,149,519.32</u>	<u>10.00</u>	

续表

其他应收款	2018年12月31日			
	金额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
云南省煤化工集团有限公司	11,495,193.16	1,149,519.32	10.00	抵债资产，划分为关注类
<u>合计</u>	<u>11,495,193.16</u>	<u>1,149,519.32</u>	<u>10.00</u>	

#### (2) 按账龄披露

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备	金额	坏账准备
1年以内(含1年)	7,541,959.17		2,646,918.68		51,108,659.07	
1-2年(含2年)	364,138.00		26,963,982.50		307,125.09	
2-3年(含3年)	26,809,061.08		298,189.89		278,924.39	
3年以上	853,556.41		590,328.13		472,257.69	
<u>合计</u>	<u>35,568,714.66</u>		<u>30,499,419.20</u>		<u>52,166,966.24</u>	

(3) 预期信用损失

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	304,994.19			<u>304,994.19</u>
2019 年 1 月 1 日其他收款账面余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	50,684.64			<u>50,684.64</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	355,678.83			<u>355,678.83</u>

注：2019年1月1日、2019年6月30日以账面余额计算预期信用损失，计算基础包含本附注二、（一）所述产生的剥离应收款项。

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
社会保险	105,069.18	87,820.68	122,903.97
押金、保证金	2,651,238.84	2,429,727.19	2,428,577.19
代垫款	1,215,662.91	3,880,760.33	1,876,318.28
单位往来	19,411,936.89	11,916,304.16	24,059,166.80
应收资管计划转让款	23,680,000.00	23,680,000.00	23,680,000.00
小计	<u>47,063,907.82</u>	<u>41,994,612.36</u>	<u>52,166,966.24</u>
减：坏账准备	1,505,198.15	1,149,519.32	
合计	<u>45,558,709.67</u>	<u>40,845,093.04</u>	<u>52,166,966.24</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况



单位名称	款项性质	2019年6月30日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
云南省煤化工集团有限公司	抵债资产	11,495,193.16	2-3年	24.43
上海迪威行置业发展有限公司	押金	472,257.69	3年以上 1年以内 29,238.89元	1.00
中国泛海控股集团有限公司北京分公司	押金	1,950,558.39	1-2年 19,300.00元 2-3年 1,902,019.50元	4.14
英大基金管理有限公司	应收资管计划转让款	23,680,000.00	2-3年 1-2年 2,000.00元	50.32
信托资产管理部项目垫付款	垫付款	3,551,070.44	2-3年 1,176,441.58元 3年以上 37,221.33元	7.55
<b>合计</b>		<b>41,149,079.68</b>		<b>87.43</b>

(十四) 资产减值准备

项目	2018年12月31日	会计政策变更	本期增加	本期减少		2019年6月30日
				转回	转销	
可供出售金融资产	333,369,723.90	-333,369,723.90				
坏账准备	1,149,519.32	304,994.19	50,684.64			1,505,198.15
应收款项						
债权投资		22,778,280.13	1,105,471.08			23,883,751.21
贷款损失准备	75,036.16	394,700.00	11,972.57			481,708.73
其他资产						
<b>合计</b>	<b>334,594,279.38</b>	<b>-309,891,749.58</b>	<b>1,168,128.29</b>			<b>25,870,658.09</b>

续表

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
			转回	转销	
可供出售金融资产	226,708,420.71	131,852,664.71		25,191,361.52	333,369,723.90
坏账准备		1,149,519.32			1,149,519.32
应收款项					
贷款损失准备	75,036.16				75,036.16
其他资产					
<b>合计</b>	<b>226,783,456.87</b>	<b>133,002,184.03</b>		<b>25,191,361.52</b>	<b>334,594,279.38</b>

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

(1) 2019年1-6月应付职工薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
一、短期薪酬	9,606,393.45	37,643,512.47	38,437,632.59	8,812,273.33
二、离职后福利-设定提存计划	5,232,003.47	5,662,845.69	8,458,542.72	2,436,306.44
三、其他				
合计	<u>14,838,396.92</u>	<u>43,306,358.16</u>	<u>46,896,175.31</u>	<u>11,248,579.77</u>

续表

(2) 2018年度应付职工薪酬列示

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
一、短期薪酬	10,701,603.94	92,771,400.77	93,866,611.26	9,606,393.45
二、离职后福利-设定提存计划	85,036.57	13,662,173.13	8,515,206.23	5,232,003.47
三、其他				
合计	<u>10,786,640.51</u>	<u>106,433,573.90</u>	<u>102,381,817.49</u>	<u>14,838,396.92</u>

续表

(3) 2017年度应付职工薪酬列示

项 目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
一、短期薪酬	6,025,571.24	89,706,268.86	85,030,236.16	10,701,603.94
二、离职后福利-设定提存计划	311,379.44	10,487,301.25	10,713,644.12	85,036.57
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
其他				
合计	<u>6,336,950.68</u>	<u>100,193,570.11</u>	<u>95,743,880.28</u>	<u>10,786,640.51</u>

2. 短期薪酬列示

(1) 2019年1-6月短期薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴		29,572,106.15	28,263,976.32	1,308,129.83
二、职工福利费		2,113,541.86	1,636,909.00	476,632.86
三、社会保险费	3,489,864.91	2,260,661.80	5,732,983.03	17,543.68

项 目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
其中：医疗保险费	47,393.96	2,074,782.44	2,110,893.80	11,282.60
工伤保险费	6,856.76	37,174.73	42,216.55	1,814.94
生育保险费	24,614.34	148,704.63	168,872.83	4,446.14
其他	3,410,999.85		3,410,999.85	
四、住房公积金	6,051.58	2,539,449.00	2,539,449.00	6,051.58
五、工会经费和职工教育经费	6,110,476.96	1,118,439.49	225,001.07	7,003,915.38
六、其他短期薪酬		39,314.17	39,314.17	
<b>合计</b>	<b>9,606,393.45</b>	<b>37,643,512.47</b>	<b>38,437,632.59</b>	<b>8,812,273.33</b>

续表

(2) 2018年度短期薪酬列示

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		71,912,688.43	71,912,688.43	
二、职工福利费		4,014,516.99	4,014,516.99	
三、社会保险费	6,620,243.06	7,684,365.48	10,814,743.63	3,489,864.91
其中：医疗保险费	32,584.05	3,892,439.32	3,877,629.41	47,393.96
工伤保险费	5,746.09	76,367.69	75,257.02	6,856.76
生育保险费	20,007.38	304,558.62	299,951.66	24,614.34
其他	6,561,905.54	3,410,999.85	6,561,905.54	3,410,999.85
四、住房公积金	9,261.70	4,760,085.68	4,763,295.80	6,051.58
五、工会经费和职工教育经费	4,072,099.18	3,249,446.11	1,211,068.33	6,110,476.96
六、其他短期薪酬		1,150,298.08	1,150,298.08	
<b>合计</b>	<b>10,701,603.94</b>	<b>92,771,400.77</b>	<b>93,866,611.26</b>	<b>9,606,393.45</b>

续表

(3) 2017年度短期薪酬列示

项 目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		68,219,996.97	68,219,996.97	
二、职工福利费		4,986,501.54	4,986,501.54	
三、社会保险费	3,200,863.61	7,240,929.07	3,821,549.62	6,620,243.06
其中：医疗保险费	84,380.42	3,455,672.87	3,507,469.24	32,584.05
工伤保险费	39,756.91	16,811.34	50,822.16	5,746.09

项 目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
生育保险费	16,820.69	266,444.91	263,258.22	20,007.38
其他	3,059,905.59	3,501,999.95		6,561,905.54
四、住房公积金	551.94	4,333,838.16	4,325,128.40	9,261.70
五、工会经费和职工教育经费	2,824,155.69	3,069,899.87	1,821,956.38	4,072,099.18
六、其他短期薪酬		1,855,103.25	1,855,103.25	
<u>合计</u>	<u>6,025,571.24</u>	<u>89,706,268.86</u>	<u>85,030,236.16</u>	<u>10,701,603.94</u>

### 3. 设定提存计划列示

#### (1) 2019年1-6月设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
1. 基本养老保险	112,836.80	3,783,186.66	3,896,023.46	
2. 失业保险费	14,908.01	155,195.23	168,524.71	1,578.53
3. 企业年金缴费	5,104,258.66	1,724,463.80	4,393,994.55	2,434,727.91
<u>合计</u>	<u>5,232,003.47</u>	<u>5,662,845.69</u>	<u>8,458,542.72</u>	<u>2,436,306.44</u>

续表

#### (2) 2018年度设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
1. 基本养老保险	4,824.41	7,678,271.94	7,570,259.55	112,836.80
2. 失业保险费	10,321.09	321,129.40	316,542.48	14,908.01
3. 企业年金缴费	69,891.07	5,662,771.79	628,404.20	5,104,258.66
<u>合计</u>	<u>85,036.57</u>	<u>13,662,173.13</u>	<u>8,515,206.23</u>	<u>5,232,003.47</u>

续表

#### (3) 2017年度设定提存计划列示

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
1. 基本养老保险	233,931.83	6,972,932.62	7,202,040.04	4,824.41
2. 失业保险费	7,556.54	187,718.68	184,954.13	10,321.09
3. 企业年金缴费	69,891.07	3,326,649.95	3,326,649.95	69,891.07
<u>合计</u>	<u>311,379.44</u>	<u>10,487,301.25</u>	<u>10,713,644.12</u>	<u>85,036.57</u>

## (十六) 应交税费

税费项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
企业所得税	55,902,945.11	43,346,797.63	52,907,929.87
自营业务增值税	15,579,657.19	13,214,690.08	16,534,794.35
代缴信托项目增值税	104,707,244.82	97,944,654.84	
土地使用税		3,745.81	3,852.29
房产税		10,793.09	17,214.79
自营业务城市维护建设税	1,090,576.14	925,028.53	1,157,435.60
代缴信托项目城市维护建设税	7,329,507.16	6,856,125.61	
教育费附加	778,982.76	660,734.50	826,739.72
代缴信托项目教育费附加	5,235,362.18	4,897,232.75	
代扣代缴个人所得税	261,184.72	4,147,290.27	5,702,600.96
其他	3,535.50	163,380.80	133,611.60
<u>合计</u>	<u>190,888,995.58</u>	<u>172,170,473.91</u>	<u>77,284,179.18</u>

## (十七) 其他负债

### 1. 分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应付款	115,422,171.67	68,573,257.95	7,514,684.25
应付股利	381,574,147.31	381,574,147.31	3,971,685.74
其他非流动负债	1,836,418,700.00	1,703,355,500.00	1,563,600,000.00
<u>合计</u>	<u>2,333,415,018.98</u>	<u>2,153,502,905.26</u>	<u>1,575,086,369.99</u>

### 2. 其他应付款

项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
代扣代缴职工个人社保	320,878.79	961,492.21	261,538.20
往来款	2,894,134.63	664,895.28	1,531,440.88
党建工作经费	622,707.28	1,537,501.43	
应付投资人收益	98,898,954.75	65,409,369.03	5,721,705.17
广告费	11,792,452.83		
暂估销项税额及房租	893,043.39		
<u>合计</u>	<u>115,422,171.67</u>	<u>68,573,257.95</u>	<u>7,514,684.25</u>

### 3. 应付股利

单位名称	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
普通股股利	381,574,147.31	381,574,147.31	3,971,685.74
<u>合计</u>	<u>381,574,147.31</u>	<u>381,574,147.31</u>	<u>3,971,685.74</u>

### 4. 其他非流动负债

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付投资人权益	1,836,418,700.00	1,703,355,500.00	1,563,600,000.00
<u>合计</u>	<u>1,836,418,700.00</u>	<u>1,703,355,500.00</u>	<u>1,563,600,000.00</u>

### (十八) 实收资本

投资者名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
国网英大国际控股集团有限公司	2,554,820,590.77			2,554,820,590.77
中国电力财务有限公司	157,577,038.97			157,577,038.97
济南市能源投资有限责任公司	132,389,524.70			132,389,524.70
国网上海市电力公司	116,109,397.13			116,109,397.13
济钢集团有限公司	33,174,113.47			33,174,113.47
山东网瑞物产有限公司	27,683,797.69			27,683,797.69
中国南方电网有限责任公司	1,007,251,487.58			1,007,251,487.58
<u>合计</u>	<u>4,029,005,950.31</u>			<u>4,029,005,950.31</u>

续表

投资者名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
国网英大国际控股集团有限公司	2,554,820,590.77			2,554,820,590.77
中国电力财务有限公司	157,577,038.97			157,577,038.97
济南市能源投资有限责任公司	132,389,524.70			132,389,524.70
国网上海市电力公司	116,109,397.13			116,109,397.13
济钢集团有限公司	33,174,113.47			33,174,113.47
山东网瑞物产有限公司	27,683,797.69			27,683,797.69
中国南方电网有限责任公司		1,007,251,487.58		1,007,251,487.58
<u>合计</u>	<u>3,021,754,462.73</u>	<u>1,007,251,487.58</u>		<u>4,029,005,950.31</u>

### (十九) 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
资本溢价	1,464,027,533.09			1,464,027,533.09
其他资本公积	-2,415,000.00			-2,415,000.00
<u>合计</u>	<u>1,461,612,533.09</u>			<u>1,461,612,533.09</u>

续表

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
资本溢价	179,279,020.67	1,284,748,512.42		1,464,027,533.09
其他资本公积	-2,415,000.00			-2,415,000.00
<u>合计</u>	<u>176,864,020.67</u>	<u>1,284,748,512.42</u>		<u>1,461,612,533.09</u>

资本公积增减原因及依据说明：

经中国银监会北京监管局批复（京银监复（2018）27号），南方电网公司2017年11月22日签订增资协议向英大信托缴纳共计2,292,000,000.00元人民币作为增资款，其中1,007,251,487.58元计入注册资本，剩余1,284,748,512.42元转入资本公积，公司于2018年1月收到增资款22.92亿元。上述增资情况业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了验资报告（瑞华验资（2018）37110008号）。

(二十) 其他综合收益

项目	2018-12-31 余额	政策变更	2019-1-1 余额	本期所得税前 发生额	本期发生金额			税后归 属于少 数股东
					减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得税 影响	税后归属于 母公司	
一、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. 其他债权投资公允价值变动	6,358,062.78	6,358,062.78	-133,230.15	-33,307.54	-99,922.61	6,258,140.17		
3. 其他债权投资信用减值准备	213,031.99	213,031.99	5,786.31		5,786.31	218,818.30		
4. 可供出售金融资产公允价值变动	-44,747,772.11	44,747,772.11						
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的 金额								
6. 现金流量套期的有效部分								
7. 外币财务报表折算差额								
<b>合计</b>	<u>-44,747,772.11</u>	<u>51,318,866.88</u>	<u>6,571,094.77</u>	<u>-127,443.84</u>	<u>-33,307.54</u>	<u>6,476,958.47</u>		



续表

项目	本期发生金额				2018-12-31 余额
	2017-12-31 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：所得税影响	
一、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	6,051,743.36	-106,359,439.06	-38,626,751.77	-16,933,171.82	-44,747,772.11
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 现金流量套期的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额					
<u>合计</u>	<u>6,051,743.36</u>	<u>-106,359,439.06</u>	<u>-38,626,751.77</u>	<u>-16,933,171.82</u>	<u>-44,747,772.11</u>

(二十一) 盈余公积

项目	2018年12月31日	会计政策变更	本期增加	本期减少	2019年6月30日
法定盈余公积	524,602,169.93	-344,488.72			524,257,681.21
任意盈余公积	13,171,373.50				13,171,373.50
合计	<u>537,773,543.43</u>	<u>-344,488.72</u>			<u>537,429,054.71</u>

续表

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	463,760,622.65	60,841,547.28		524,602,169.93
任意盈余公积	13,171,373.50			13,171,373.50
合计	<u>476,931,996.15</u>	<u>60,841,547.28</u>		<u>537,773,543.43</u>

(二十二) 一般风险准备

项目	2018年12月31日	会计政策变更	本期增加	本期减少	2019年6月30日
一般风险准备	256,062,387.70				256,062,387.70
信托赔偿准备	136,989,002.01	-172,244.36			136,816,757.65
合计	<u>393,051,389.71</u>	<u>-172,244.36</u>			<u>392,879,145.35</u>

续表

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一般风险准备	225,641,614.05	30,420,773.65		256,062,387.70
信托赔偿准备	92,717,144.13	44,271,857.88		136,989,002.01
合计	<u>318,358,758.18</u>	<u>74,692,631.53</u>		<u>393,051,389.71</u>

说明:

1. 根据《金融企业财务规则》和《信托投资公司管理办法》的规定,从税后利润提取5%,作为信托赔偿准备金。

2. 本公司采用标值法计算风险估值,根据《金融企业准备金计提管理办法》的规定,对于潜在风险估计值高于资产减值准备的差额,计提一般准备,当潜在风险估计值低于资产减值准备时,可不计提一般准备。一般准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的1.5%。

(二十三) 未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
上期期末未分配利润	1,989,192,994.40	1,991,950,196.78	1,622,564,416.22
加: 会计政策变更对年初未分配利润影响	-10,223,616.92		
调整后期初未分配利润	1,978,969,377.48	1,991,950,196.78	1,622,564,416.22
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	522,613,819.80	624,164,425.86	551,047,078.28
减: 提取法定盈余公积		60,841,547.28	55,180,107.19
应付普通股股利		491,387,449.43	90,652,633.88
提取一般风险准备		74,692,631.53	35,828,556.65
期末未分配利润	2,501,583,197.28	1,989,192,994.40	1,991,950,196.78

(二十四) 手续费及佣金净收入

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
手续费及佣金收入			
-托管及其他受托业务佣金	530,485,667.41	825,991,889.27	786,693,489.00
-其他		311,320.75	
<u>手续费及佣金收入小计:</u>	<u>530,485,667.41</u>	<u>826,303,210.02</u>	<u>786,693,489.00</u>
手续费及佣金支出			
-手续费支出	2,256.00	3,970.00	4,289.60
<u>手续费及佣金支出小计:</u>	<u>2,256.00</u>	<u>3,970.00</u>	<u>4,289.60</u>
手续费及佣金净收入	530,483,411.41	826,299,240.02	786,689,199.40

(二十五) 利息净收入

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
存款利息收入	2,835,845.39	3,944,664.33	11,910,715.06
发放贷款及垫款	1,396,242.80	2,048,952.83	13,606,394.12
其中: 个人贷款和垫款			
公司贷款和垫款	1,396,242.80	2,048,952.83	13,606,394.12
买入返售金融资产	1,864,527.07	7,685,597.19	14,123,081.54
债券投资			
其中: 已减值金融资产利息收入			
其他	111,684,086.81	264,803,743.03	147,958,199.83
<u>利息收入小计</u>	<u>117,780,702.07</u>	<u>278,482,957.38</u>	<u>187,598,390.55</u>

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
其他	76,825,470.71	165,215,707.28	90,173,022.16
利息支出小计	<u>76,825,470.71</u>	<u>165,215,707.28</u>	<u>90,173,022.16</u>
利息净收入	40,955,231.36	113,267,250.10	97,425,368.39

注：利息收入-其他全部为合并结构化主体产生的利息收入，利息支出-其他全部为合并结构化主体向除本公司外其他投资者分配的相关收益。

## （二十六）投资收益

### 1. 投资收益明细情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
金融工具投资收益			
其中：持有期间取得的收益			
交易性金融资产	65,628,513.18		
债权投资			
其他债权投资	13,890,237.03		
可供出售金融资产		108,371,463.16	127,940,378.09
其中：处置金融工具取得的收益			
可供出售金融资产		99,632,557.25	55,317,460.14
交易性金融资产	101,089,275.55		
其他		49,000.00	-537,586.68
合计	<u>180,608,025.76</u>	<u>208,053,020.41</u>	<u>182,720,251.55</u>

## （二十七）其他收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额	与资产相关/与收益相关
代扣个税手续费返还		244,665.70	375,599.93		与收益相关
企业员工稳岗补贴	12,902.00	149,214.36			与收益相关
合计	<u>12,902.00</u>	<u>393,880.06</u>	<u>375,599.93</u>		

## （二十八）公允价值变动收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
交易性金融资产	19,340,658.81		
合计	<u>19,340,658.81</u>		

(二十九) 汇兑收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
汇兑收益	10,564.06	302,165.28	-368,431.82
<u>合计</u>	<u>10,564.06</u>	<u>302,165.28</u>	<u>-368,431.82</u>

(三十) 其他业务收支

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
其他业务收入	129,976.35	117,439.57	30,000.00
其中：房屋租赁	7,800.00	95,129.00	30,000.00
其他	122,176.35	22,310.57	
其他业务成本			
其中：房屋租赁			
其他			
<u>合计</u>	<u>129,976.35</u>	<u>117,439.57</u>	<u>30,000.00</u>

(三十一) 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
城市维护建设税	2,222,725.13	3,661,680.95	3,386,169.32
教育费附加	1,587,660.82	2,615,486.19	2,418,692.38
房产税	5,396.50	68,715.21	86,074.45
车船使用税	3,500.00	13,300.00	13,300.00
印花税	256,303.50	2,236,219.70	1,080,884.50
其他	1,577.18	26,213.46	19,114.22
<u>合计</u>	<u>4,077,163.13</u>	<u>8,621,615.51</u>	<u>7,004,234.87</u>

(三十二) 业务及管理费

费用性质	2019年1-6月	2018年度	2017年度
职工薪酬	43,723,323.46	106,438,573.90	100,189,419.16
租赁费	16,355,584.67	30,712,212.11	24,232,764.23
广告宣传费	11,937,177.88	23,848,988.26	24,862,176.74
聘请中介机构费用	3,501,179.17	10,950,689.75	6,669,079.93
物业管理费	3,856,378.68	7,061,517.46	6,911,436.72

费用性质	2019年1-6月	2018年度	2017年度
信息系统维护费	2,261,349.12	4,760,978.22	3,777,174.18
折旧和摊销费	2,068,838.56	4,142,124.16	4,153,871.22
长期待摊费用摊销	795,785.97	1,591,571.93	1,399,990.63
办公费	664,355.62	1,368,360.12	2,511,010.75
水电费	462,702.02	1,360,187.46	1,469,748.46
差旅费	1,194,070.91	3,744,634.44	7,261,789.30
其他	728,443.29	6,853,375.18	8,839,105.72
<u>合计</u>	<u>87,549,189.35</u>	<u>202,833,212.99</u>	<u>192,277,567.04</u>

(三十三) 信用减值损失

项目	2019年1-6月
贷款减值损失	-483,066.95
债权投资	1,105,471.08
其他债权投资	5,786.31
其他应收款	50,684.64
<u>合计</u>	<u>678,875.08</u>

(三十四) 资产减值损失

项目	2018年度	2017年度
可供出售金融资产减值损失	131,852,664.71	138,408,942.02
坏账损失	1,149,519.32	
<u>合计</u>	<u>133,002,184.03</u>	<u>138,408,942.02</u>

(三十五) 营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得小计		<u>36,512.97</u>		
其中：固定资产报废利得		36,512.97		
政府补助		640,000.00	1,070,000.00	
其他	241,137.00	99,500.00		241,137.00
<u>合计</u>	<u>241,137.00</u>	<u>776,012.97</u>	<u>1,070,000.00</u>	<u>241,137.00</u>

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	与资产相关/与收益相关
东城区企业扶持资金		640,000.00	1,070,000.00	与收益相关
<u>合计</u>		<u>640,000.00</u>	<u>1,070,000.00</u>	

注：依据《东城区关于加快转型升级，加强税源建设办法》相关规定，给予公司东城区企业扶持资金。

### （三十六）营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失小计	458.30	8,579.88	10,044.54	458.30
其中：固定资产报废损失	458.30	8,579.88	10,044.54	458.30
滞纳金		5,376.95		
其他	4,300.00	869.63	6,500.00	4,300.00
<u>合计</u>	<u>4,758.30</u>	<u>14,826.46</u>	<u>16,544.54</u>	<u>4,758.30</u>

### （三十七）所得税费用

#### 1. 分类列示

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
所得税费用			
其中：当期所得税	152,314,968.45	207,525,449.19	214,789,856.21
递延所得税	4,543,132.64	-26,952,705.63	-35,602,235.51
<u>合计</u>	<u>156,858,101.09</u>	<u>180,572,743.56</u>	<u>179,187,620.70</u>

#### 2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
利润总额	679,471,920.89	804,737,169.42	730,234,698.98
按法定税率计算的所得税费用	169,867,980.22	201,184,292.36	182,558,674.75
合并范围结构化主体适用不同税率的影响	-6,462,577.25	-3,937,238.26	188,498.40
无须纳税的收入	-7,338,754.19	-18,480,662.56	-4,001,556.97
不可抵扣的费用	791,452.31	1,806,352.02	442,004.52
其他			
<u>所得税费用合计</u>	<u>156,858,101.09</u>	<u>180,572,743.56</u>	<u>179,187,620.70</u>

(三十八) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况详见本附注六、(二十)。

(三十九) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
结构化主体收到的现金	314,223,141.15	1,548,206,725.11	894,056,884.87
代信托项目缴纳增值税及附加税	242,549,020.49	384,672,355.60	
账户结息			1,188,430.29
收回核销贷款-济南服装一厂	495,039.52		
代收代付款	852,313.30	4,003,036.17	353,528.93
债券承销转款		50,000,000.00	
抵债资产收回现金		11,495,193.17	
收到各种形式的政府补贴		640,000.00	1,468,135.93
信保基金退还		511,319.63	30,000.00
其他往来款	272,019.82	3,052,322.00	920,567.70
垫付款	2,100,000.00		414,053.89
房屋租赁收入	129,976.35		111,401.64
<b>合计</b>	<b>560,621,510.63</b>	<b>2,002,580,951.68</b>	<b>898,543,003.25</b>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
结构化主体支付的现金	241,889,036.74	1,466,710,935.43	845,179,984.29
业务及管理费	39,205,424.99	88,932,515.00	85,553,050.71
支付其他往来款	745,527.72	8,398,888.73	96,964.09
代收代付款		1,063,279.10	1,121,501.57
支付劳务派遣费用、临时薪酬	451,496.55	1,558,319.62	1,743,740.59
债券承销转款		50,000,000.00	
信托佣金退回		3,052,322.00	
退还保证金		713,400.00	
滞纳金		5,376.95	
归还信托业保障基金			17,310,337.23
党费			1,020,794.51
<b>合计</b>	<b>282,291,486.00</b>	<b>1,620,435,036.83</b>	<b>952,026,372.99</b>



(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>			
净利润	522,613,819.80	624,164,425.86	551,047,078.28
加：信用/资产减值准备	678,875.08	133,002,184.03	138,408,942.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,344,331.99	3,080,727.67	3,019,400.74
无形资产摊销	724,506.57	1,205,293.99	1,144,368.31
长期待摊费用摊销	795,785.97	1,591,571.93	1,399,990.63
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)	458.30	-27,933.09	10,044.54
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-19,340,658.81		
财务费用(收益以“-”号填列)			
汇兑损失(收益以“-”号填列)	10,564.06	-302,165.28	368,431.82
投资损失(收益以“-”号填列)	-180,608,025.76	-208,053,020.41	-182,720,251.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,543,132.64	-24,935,457.82	-36,619,483.30
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-2,017,247.79	1,017,247.79
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)	-31,474,803.38	-99,117,663.97	384,122,595.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	88,735,306.50	153,090,859.07	18,432,488.49
其他			
经营活动产生的现金流量净额	388,023,292.96	581,681,574.19	879,630,853.22
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
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			
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额	500,074,264.15	229,678,802.70	755,674,807.84
减：现金的期初余额	229,678,802.70	755,674,807.84	279,593,234.63
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	270,395,461.45	-525,996,005.14	476,081,573.21

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
一、现金	500,074,264.15	229,678,802.70	755,674,807.84
其中：库存现金	934.96	933.40	888.65
可随时用于支付的银行存款	500,070,236.72	228,638,778.03	741,686,865.23
可随时用于支付的其他货币资金	3,092.47	1,039,091.27	13,987,053.96
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	500,074,264.15	229,678,802.70	755,674,807.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

### (四十一) 外币货币性项目

项目	2019年6月30日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	918,602.17	6.8778	6,317,962.00

续表

项目	2018年12月31日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	918,600.03	6.8632	6,304,535.73

续表

项目	2017年12月31日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	918,157.31	6.5342	5,999,423.49

## 八、合并范围的变更

无。

## 九、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

无。

### （二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

### （三）投资性主体

无。

### （四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

### （五）重要的共同经营

无。

### （六）在纳入合并范围的结构化主体中的权益

本公司管理或投资多个结构化主体，均为信托计划。为判断是否控制该类结构化主体，本公司主要评估其通过参与设立相关结构化主体时的决策和参与度及相关合同安排等所享有的对该类结构化主体的整体经济利益（包括直接持有产生的收益以及预期管理费）以及对该类结构化主体的决策权范围。若本公司通过投资合同等安排同时对该类结构化主体拥有权力、通过参与该结构化主体的相关活动而享有可变回报以及有能力运用本公司对该类结构化主体的权力影响可变回报，则本公司认为能够控制该类结构化主体，并将此类结构化主体纳入合并财务报表范围。

于2019年6月30日、2018年12月31日和2017年12月31日，本公司纳入合并范围的信托计划的净资产总额分别为人民币2,694,728,470.95元、人民币2,531,345,374.78元和人民币1,975,153,257.88元。

于2019年6月30日，本公司在上述结构化主体中的权益体现在资产负债表中交易性金融资产为人民币747,310,532.34元。于2018年12月31日，本公司在上述结构化主体中的权益体现在其各自资产负债表中可供出售金融资产为人民币745,400,000.00元。于2017年12月31日，本公司在上述结构化主体中的权益体现在其各自资产负债表中可供出售金融资产为人民币404,400,000.00元。

于2019年6月30日、2018年12月31日和2017年12月31日，本公司认为上述结构化主体受本公司控制，故将其纳入合并财务报表范围。

### （七）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本公司发起设立的信托计划，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。本公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。

于2019年6月30日，本公司发起设立的结构化主体（即信托计划）资产总额为326,073,009,920.33元；于2018年12月31日，本公司发起设立的结构化主体资产总额为318,953,602,924.61元；于2017年12月31日，本公司发起设立的结构化主体资产总额为281,641,525,531.02元。

资产负债表日本公司通过直接持有本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益在本公司资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

项目	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
可供出售金融资产			200,000,000.00	200,000,000.00	260,000,000.00	260,000,000.00

#### （八）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。于2019年6月30日、2018年12月31日和2017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的权益在本集团合并资产负债表中的相关资产负债项目及其账面价值/最大损失敞口列示如下：

项目	2019年6月30日			
	交易性金融资产	债权投资	其他债权投资	合计
基金	1,261,684,751.17			<u>1,261,684,751.17</u>
资产管理计划及信托计划	1,051,928,250.07			<u>1,051,928,250.07</u>
<u>合计</u>	<u>2,313,613,001.24</u>			<u>2,313,613,001.24</u>

续表

项目	2018年12月31日			合计
	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	应收款项类投资	
基金		2,025,020,211.65		<u>2,025,020,211.65</u>
资产管理计划及信托计划		846,757,037.09		<u>846,757,037.09</u>
<u>合计</u>		<u>2,871,777,248.74</u>		<u>2,871,777,248.74</u>

续表

项目	2017年12月31日			合计
	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	应收款项类 投资	
基金		1,714,394,511.44		<u>1,714,394,511.44</u>
资产管理计划及信托计划		1,034,912,105.84		<u>1,034,912,105.84</u>
<u>合计</u>		<u>2,749,306,617.28</u>		<u>2,749,306,617.28</u>

## 十、与金融工具相关的风险

### （一）风险管理政策及组织架构

#### 1、风险管理政策

本公司的主要金融工具包括现金、银行存款、交易性金融资产、可供出售金融资产、长期股权投资等，以及具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收款项和应付款项等，各项金融工具的详细情况说明详见各项目附注。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本公司制定了政策和程序来识别及分析这些风险，并设定适当的风险限额及内部控制流程，通过可靠的管理及信息系统持续监控上述各类风险。

#### 2、风险管理组织架构

本公司全面风险管理组织架构由董事会及下设的风险控制委员会、风险管理职能部门、各业务（职能）部门及其风险管理岗位组成，本公司全面风险管理组织体系职责明确、治理规范，运转正常。

### （二）信用风险

信用风险一般是指因客户、交易对手或证券发行人未履行合约责任而引致的损失。本公司持有的银行存款存放于具有良好信用评级的金融机构，现金及现金等价物面临的信用风险相对较低。

为了控制自营业务产生的信用风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司

对贷款及应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

贷款及应收款项、可供出售金融资产等在财务报表中以扣除减值准备后的净额列示，对于资产负债表中已确认的公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大敞口，其最大风险敞口将随未来公允价值的变化而改变。

在不考虑担保物或其他信用增级措施的情况下，于资产负债表日最大信用风险敞口是指相关金融资产扣除减值准备后的账面价值。本公司最大信用风险敞口金额列示如下（不包含结构化主体影响）：

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
货币资金	435,212,176.39	229,253,442.60	753,984,538.86
交易性金融资产	8,429,300,755.73		
买入返售金融资产		200,000,000.00	215,000,750.00
应收款项	45,558,709.67	40,845,093.04	52,166,966.24
发放贷款及垫款	40,260,584.10	39,470,000.00	0.00
可供出售金融资产		8,287,751,066.83	4,889,174,892.08
债权投资			
其他债权投资	465,316,285.43		
其他金融资产			98,000,000.00
<b>最大信用风险敞口合计</b>	<b><u>9,415,648,511.32</u></b>	<b><u>8,797,319,602.47</u></b>	<b><u>6,008,327,147.18</u></b>

### （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

本公司主要涉及的市场风险是指在以自有资金进行各类投资时因利率变动、汇率变动和证券市场价格变动而产生盈利或亏损。

本公司管理层制定了本公司所能承担的最大市场风险敞口。该风险敞口的衡量和监测是根据本金及止损额度而制定，并规定整体的市场风险均控制在管理层已制定的范围内。

本公司的汇率风险主要为其财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司的绝大部分业务是人民币业务。本公司承受外汇风险的主要外币业务为美元户银行存款，其占本公司损益的比重较小，因此无重大外汇风险。

假设所有其他风险变量保持不变且不考虑本集团采用的风险管理措施，于资产负债表日人民币对美元、港币及其他币种的汇率变动使人民币升值10%将导致本公司的所有者权益及净利润的变动情况如下：

币种	所有者权益的敏感性		
	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
人民币	-631,796.20	-630,453.57	-599,942.35

币种	净利润的敏感性		
	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
人民币	-631,796.20	-630,453.57	-599,942.35

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险，所面临的最大市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。本公司主要投资于证券交易所上市的股票和基金类工具，所面临的最大市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。因此，本公司承担证券市场价格变动风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式及对持有证券的市场价格实施定期监控来管理其他价格风险。若持有的证券的价格上升（下跌）而其他市场变量保持不变，则本公司当期净利润以及所有者权益也将随之上升（下跌）。

假设上述工具的市价上升或下降10%，其他变量不变的情况下，基于资产负债表日的上述资产对本公司所有者权益和净利润的影响如下（不包含结构化主体）：

变动类型	2019年6月30日	
	所有者权益	净利润
市场价格上升 10%	889,461,704.12	842,930,075.57
市场价格下降 10%	-889,461,704.12	-842,930,075.57

#### （四）流动性风险

流动性风险，是指不能以合理的价格迅速地卖出持有证券或将该工具转手而使本公司遭受损失的可能性。而流动性是指资产在不受价值损失的情况下是否具有迅速变现的能力。本公司持有较大金额的交易性金融资产、可供出售金融资产，在极端市场情况下本公司面临一定程度的流动性风险。

本公司按照《信托公司净资本管理办法》的要求，建立了以净资本、流动性为核心指标的风险动态监控系统，为本公司各项业务开展提供了有利的保障。

本公司除纳入合并范围的结构化主体形成的金融负债外，其他金融负债对公司流动性影响极小，公司不进行负债经营。

## 十一、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保固有资产充足并保持必要的流动性，以满足抵御各项业务不可预期损失的需要，以支持业务发展并使股东价值最大化。

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、向股东归还资本或引进增资。本报告期内，资本管理目标、政策或程序未发生重大变化。

本公司根据中国银行保险监督管理委员会颁发的《信托公司净资本管理办法》相关规定进行净资本管理。净资本计算公式为：净资本=净资产-各类资产的风险扣除项-或有负债的风险扣除项-中国银行业监督管理委员会认定的其他风险扣除项。本公司的政策将使净资本不低于各项风险资本之和的100%，净资本不得低于净资产的40%，同时净资本不低于人民币2亿元。报告期内本公司相关资本管理指标均符合《信托公司净资本管理办法》的规定。

## 十二、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产的期末公允价值

项目	2019年6月30日			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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	1,868,526,960.75	320,622,499.90	5,492,840,762.74	<u>7,681,990,223.39</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	1,868,526,960.75	320,622,499.90	5,492,840,762.74	<u>7,681,990,223.39</u>
(1) 债务工具投资	489,760,960.00			<u>489,760,960.00</u>
(2) 权益工具投资	42,477,643.51		396,370,592.40	<u>438,848,235.91</u>
(3) 衍生金融资产				
(4) 基金	1,253,755,879.36		306,158,387.02	<u>1,559,914,266.38</u>
(5) 理财产品			4,141,538,511.03	<u>4,141,538,511.03</u>
(6) 信托计划	82,532,477.88	105,640,295.72	549,535,398.04	<u>737,708,171.64</u>
(7) 资管计划		214,982,204.18	99,237,874.25	<u>314,220,078.43</u>
(二) 其他债权投资	465,316,285.43			<u>465,316,285.43</u>
(三) 其他权益工具投资				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<u>2,333,843,246.18</u>	<u>320,622,499.90</u>	<u>5,492,840,762.74</u>	<u>8,147,306,508.82</u>



续表

项目	2018年12月31日			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	
一、持续的公允价值计量				
（一）可供出售金融资产	2,870,665,940.48	179,207,203.46		<u>3,049,873,143.94</u>
持续以公允价值计量的资产总额	2,870,665,940.48	179,207,203.46		<u>3,049,873,143.94</u>

续表

项目	2017年12月31日			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	
一、持续的公允价值计量				
（一）可供出售金融资产	1,914,642,431.68	226,813,334.26		<u>2,141,455,765.94</u>
持续以公允价值计量的资产总额	1,914,642,431.68	226,813,334.26		<u>2,141,455,765.94</u>

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末余额时点的收盘价。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司在确定公允价值时，优先选择权威第三方机构公布的推荐估值，若无法直接获取权威第三方机构公布的推荐估值，本公司将采用管理人公布的估值、估值模型等估值方法对第二层次公允价值计量项目进行估值。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司制定了相关流程来确定第三层次公允价值计量中合适的估值技术和输入值。本公司风险管理部门定期复核相关流程以及公允价值确定的合适性。

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

项目	2019年6月30日公 允价值	2018年12月31日 公允价值	2017年12月31日 公允价值	估值技术	重大不可观 察输入值	对公允价值的 影响
权益工具投资	396,370,592.40			市场法、成本法	市价、账面净资产	市价或账面净资产越高，公允价

项目	2019年6月30日公允价值	2018年12月31日公允价值	2017年12月31日公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	对公允价值的影响
基金	306,158,387.02			成本法	投资成本	值越高 管理层无法获取信托业保障基金的公允价值，结合历史经验账面价值与公允价值之间无重大差异
理财产品	4,141,538,511.03			现金流量折现	折现率	折现率越高，公允价值越低
信托计划	549,535,398.04			现金流量折现	折现率	折现率越高，公允价值越低
资管计划	99,237,874.25			现金流量折现	折现率	折现率越高，公允价值越低

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，2019年6月30日账面价值间的调节信息

项目	交易性金融资产	其他权益工具投资
2019年1月1日余额	4,264,395,207.63	
当期利得或损失总额	44,088,879.38	
计入损益	44,088,879.38	
计入其他综合收益		
购买	4,355,724,329.97	
出售		
结算	3,171,367,654.24	
转入第三层次		
转出第三层次		
2019年6月30日余额	5,492,840,762.74	
对于在报告期末余额持有的资产，计入损益的未实现利得或损失的变动	-242,540,355.77	

上述本公司于2019年1-6月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：

类型	2019年1-6月	
	项目	金额
本期计入损益的未实现利得或损失	公允价值变动损益	-2,288,603.57
本期计入损益的已实现利得或损失	投资收益	46,377,482.95
<u>合计</u>		<u>44,088,879.38</u>
计入其他综合收益的利得或损失		
<u>合计</u>		<u>44,088,879.38</u>

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

报告期内本公司上述以公允价值计量的资产各层次之间无重大转换。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

报告期内本公司上述公允价值计量所使用的估值技术未发生重大变更。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、买入返售金融资产、发放贷款及垫款、债权投资、其他金融资产和其他金融负债等。本公司所有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。

### 十三、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
国网英大国际控股集团有限公司	第一大股东	有限责任公司(法人独资)	北京	李荣华	投资	199 亿元

接上表：

母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	统一社会信用代码
63.41	63.41	国家电网有限公司	91110000710935089N

注：国网英大国际控股集团有限公司的母公司为国家电网有限公司，本公司最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

(三) 本公司的子公司情况

无。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国家电网有限公司	英大集团的母公司
英大期货有限公司	同受英大集团控制
英大证券有限责任公司	同受英大集团控制
英大基金管理有限公司	同受英大集团控制
英大长安保险经纪有限公司	同受英大集团控制
北京英大长安风险管理咨询有限公司	同受英大集团控制
英大泰和人寿保险股份有限公司	同受英大集团控制
北京英大资本管理有限公司	同受英大集团控制
上海迪威行置业发展有限公司	英大集团联营企业
华夏银行股份有限公司	英大集团联营企业
中国南方电网有限责任公司	英大信托其他股东
南方鼎元资产运营有限责任公司	其他股东中国南方电网有限责任公司的全资子公司
广州鼎元物业管理有限责任公司	其他股东中国南方电网有限责任公司的全资孙公司
国家电网公司所属公司	特指除英大集团及其控制的下属公司之外的国家电网公司所属公司

注：英大集团指的是国网英大国际控股集团有限公司，为英大信托母公司，具体信息详见十三、（二）。

(六) 关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联类型	2019年1-6月	2018年度	2017年度
北京英大长安风险管理咨询有限公司	中介费支出		1,825,471.71	
英大证券有限责任公司	经纪佣金支出	336,871.98	1,867,144.55	1,308,080.95
广州鼎元物业管理有限责任公司	物业管理费支出	44,472.79		
国家电网公司所属公司	物业管理费支出	2,849,241.70	6,346,278.44	6,401,432.91
国家电网公司所属公司	广告费支出	11,792,452.83	23,584,905.66	23,584,905.69

关联方	关联类型	2019年1-6月	2018年度	2017年度
国家电网公司所属公司	信息系统维护费支出	1,520,438.13	3,072,161.89	2,312,252.82
国家电网公司所属公司	网络使用费支出		1,922,999.99	1,356,867.91
国家电网公司所属公司	采购设备及服务支出		9,908.01	788,358.49
国家电网公司所属公司	食堂经费支出	1,897,982.86	2,441,598.49	2,964,978.20
<u>合计</u>		<u>18,441,460.29</u>	<u>41,070,468.74</u>	<u>38,716,876.97</u>

## (2) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度
国家电网有限公司	受托管理业务收入	397,455,064.28	565,524,834.56	392,730,162.50
国家电网公司所属公司	受托管理业务收入	31,038,279.61	91,674,425.06	111,924,380.76
英大期货有限公司	受托管理业务收入	1,511,729.88	2,285,108.67	3,060,484.69
英大长安保险经纪有限公司	受托管理业务收入	899,764.15	935,471.70	1,131,719.08
英大证券有限责任公司	受托管理业务收入	99,918.76	234,072.33	267,819.71
<u>合计</u>		<u>431,004,756.68</u>	<u>660,653,912.32</u>	<u>509,114,566.74</u>

## 2. 关联租赁情况

### (1) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2019年1-6月	2018年度	2017年度
英大长安保险经纪有限公司	房屋	34,940.46	139,132.26	69,251.35
英大泰和人寿保险股份有限公司	房屋			504,511.97
上海迪威行置业发展有限公司	房屋	898,627.88	1,797,255.76	1,799,180.29
南方鼎元资产运营有限责任公司	房屋	438,668.89		
国家电网所属公司	房屋	9,660,211.43	17,500,497.63	14,774,598.47
<u>合计</u>		<u>11,032,448.66</u>	<u>19,436,885.65</u>	<u>17,147,542.08</u>

## 3. 关键管理人员薪酬

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬（税后）	3,865,960.70	5,970,679.12	4,880,250.12

## 4. 购买和赎回资管产品

### (1) 本公司购买和赎回关联方发行的产品的份额（单位：1.00元为1份）

2019年1-6月：

关联方名称	产品类型	2018年	本期购入	本期赎回	2019年
		12月31日份额			6月30日份额
英大基金管理有限公司	基金产品	566,662,177.25	3,346,953.75		570,009,131.00
北京英大资本管理有限公司	资产管理计划	137,000,000.00			137,000,000.00
英大泰和财产保险股份有限公司	债券	150,000,000.00			150,000,000.00
中国南方电网有限责任公司	债券	280,000,000.00			280,000,000.00
国家电网有限公司	债券	65,000,000.00			65,000,000.00
华夏银行股份有限公司	银行理财产品	2,350,000,000.00	2,600,000,000.00	2,350,000,000.00	2,600,000,000.00
华夏银行股份有限公司	债券		200,000,000.00		200,000,000.00
<u>合计</u>		<u>3,548,662,177.25</u>	<u>2,803,346,953.75</u>	<u>2,350,000,000.00</u>	<u>4,002,009,131.00</u>

2018年度:

关联方名称	产品类型	2017年12月31日	本期购入	本期赎回	2018年12月31日
		份额			份额
英大基金管理有限公司	基金产品	590,000,000.00	46,662,177.25	70,000,000.00	566,662,177.25
华夏银行股份有限公司	基金产品	50,000,000.00	352,680,773.64	402,680,773.64	
英大基金管理有限公司	资产管理计划	30,000,000.00		30,000,000.00	
北京英大资本管理有限公司	资产管理计划	210,000,000.00		73,000,000.00	137,000,000.00
英大泰和财产保险股份有限公司	债券		150,000,000.00		150,000,000.00
中国南方电网有限责任公司	债券		280,000,000.00		280,000,000.00
国家电网有限公司	债券		65,000,000.00		65,000,000.00
华夏银行股份有限公司	银行理财产品		2,350,000,000.00		2,350,000,000.00
<u>合计</u>		<u>880,000,000.00</u>	<u>3,244,342,950.89</u>	<u>575,680,773.64</u>	<u>3,548,662,177.25</u>

2017年度:

关联方名称	产品类型	2016年	本期购入	本期赎回	2017年
		12月31日份额			12月31日份额
英大基金管理有限公司	基金产品	590,000,000.00			590,000,000.00
华夏银行股份有限公司	基金产品		50,000,000.00		50,000,000.00
英大基金管理有限公司	资产管理计划	30,000,000.00			30,000,000.00
北京英大资本管理有限公司	资产管理计划	210,000,000.00			210,000,000.00
<u>合计</u>		<u>830,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>		<u>880,000,000.00</u>

(2) 关联方购买和赎回本公司发行的资产管理计划的份额 (单位: 10,000.00元为1份)

2019年1-6月:

关联方名称	2018年12月31日份额	本期购入	本期赎回	2019年6月30日份额
国家电网有限公司	20,456,270.34	3,544,057.00	2,225,000.00	21,775,327.34
国家电网公司所属公司	5,704,144.42	1,095,360.00	703,730.97	6,095,773.45
英大国际信托有限责任公司	243,180.00		4,990.00	238,190.00
英大证券有限责任公司	20,950.00		2,350.00	18,600.00
英大期货有限公司	16,898.20		880.20	16,018.00
英大长安保险经纪有限公司	72,000.00		60,000.00	12,000.00
<u>合计</u>	<u>26,513,442.96</u>	<u>4,639,417.00</u>	<u>2,996,951.17</u>	<u>28,155,908.79</u>

2018年度:

关联方名称	2017年12月31日份额	本期购入	本期赎回	2018年12月31日份额
国家电网有限公司	14,660,000.00	26,756,270.34	20,960,000.00	20,456,270.34
国家电网公司所属公司	4,093,969.46	6,647,794.42	5,037,619.46	5,704,144.42
英大国际信托有限责任公司	286,280.00	107,500.00	150,600.00	243,180.00
英大长安保险经纪有限公司	92,750.00	52,000.00	72,750.00	72,000.00
英大证券有限责任公司	25,650.00		4,700.00	20,950.00
英大期货有限公司	15,998.20	10,000.00	9,100.00	16,898.20
<u>合计</u>	<u>19,174,647.66</u>	<u>33,573,564.76</u>	<u>26,234,769.46</u>	<u>26,513,442.96</u>

2017年度:

关联方名称	2016年12月31日份额	本期购入	本期赎回	2017年12月31日份额
国家电网有限公司	12,135,000.00	9,918,000.00	7,393,000.00	14,660,000.00
国家电网公司所属公司	3,147,815.67	2,951,105.00	2,004,951.21	4,093,969.46
英大国际信托有限责任公司	186,110.00	110,240.00	10,070.00	286,280.00
英大长安保险经纪有限公司	70,000.00	198,800.00	176,050.00	92,750.00
英大证券有限责任公司	28,000.00		2,350.00	25,650.00
英大期货有限公司	7,000.30	9,000.20	2.30	15,998.20
<u>合计</u>	<u>15,573,925.97</u>	<u>13,187,145.20</u>	<u>9,586,423.51</u>	<u>19,174,647.66</u>

## (七) 关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	国家电网所属公司	11,550.00		11,550.00		206,750.00	
其他应收款	南方鼎元资产运营有 限责任公司	153,245.26					
其他应收款	广州鼎元物业管理有 限责任公司	15,713.72					
其他应收款	上海迪威行置业发展 有限公司	472,257.69		472,257.69		472,257.69	
其他应收款	北京英大资本管理有 限公司	23,680,000.00		23,680,000.00		23,680,000.00	
其他应收款	国家电网所属公司					153,150.00	
<u>合计</u>		<u>24,332,766.67</u>		<u>24,163,807.69</u>		<u>24,512,157.69</u>	

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应付款	国家电网所属公司	12,455,555.69	768,770.00	268,790.00
其他应付款	英大长安保险经纪有限公司	34,940.46		
<u>合计</u>		<u>12,490,496.15</u>	<u>768,770.00</u>	<u>268,790.00</u>

## (八) 关联方承诺事项

无。

## (九) 其他

报告期内，本公司无偿使用国网英大国际控股集团有限公司注册的部分商标。2019年6月，国网英大国际控股集团有限公司与本公司分别签订《商标使用权许可合同》、《商标独占许可协议》，正式授权本公司无偿使用国网英大国际控股集团有限公司注册的部分商标，《商标使用权许可合同》有效期至被许可使用商标有效期截止之日，《商标独占许可协议》有效期至双方书面同意终止之日。



## 十四、股份支付

本公司不存在股份支付。

## 十五、承诺及或有事项

本公司无需要说明的重大承诺及或有事项。

## 十六、资产负债表日后事项

本公司无需要说明的重大资产负债表日后事项。

## 十七、母公司财务报表项目注释

### (一) 发放贷款及垫款

#### 1. 贷款及款按个人和企业分布情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
个人贷款及垫款			
企业贷款及垫款	39,545,036.16	39,545,036.16	75,036.16
—贷款	39,545,036.16	39,545,036.16	75,036.16
—贴现			
—其他			
<u>贷款及垫款总额</u>	<u>39,545,036.16</u>	<u>39,545,036.16</u>	<u>75,036.16</u>
减：贷款本金损失准备	469,736.16	75,036.16	75,036.16
其中：单项计提数	75,036.16	75,036.16	75,036.16
组合计提数	394,700.00		
贷款及垫款账面价值	39,075,300.00	39,470,000.00	
加：应收利息	1,197,256.67		
减：贷款应收利息减值准备	11,972.57		
<u>合计</u>	<u>40,260,584.10</u>	<u>39,470,000.00</u>	

#### 2. 贷款及垫款按担保方式分布情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
信用贷款	75,036.16	75,036.16	75,036.16
保证贷款	39,470,000.00	39,470,000.00	
附担保物贷款			

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
其中：抵押贷款			
质押贷款			
抵押+质押			
质押+保证			
贷款及垫款总额	39,545,036.16	39,545,036.16	75,036.16
减：贷款本金损失准备	469,736.16	75,036.16	75,036.16
其中：单项计提数	75,036.16	75,036.16	75,036.16
组合计提数	394,700.00		
贷款及垫款账面价值	39,075,300.00	39,470,000.00	
加：应收利息	1,197,256.67		
减：贷款应收利息减值准备	11,972.57		
<u>合计</u>	<u>40,260,584.10</u>	<u>39,470,000.00</u>	

### 3. 贷款损失准备

#### (1) 2019年度坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	469,736.16			<u>469,736.16</u>
2019年1月1日发放贷款及垫款账面余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	11,972.57			<u>11,972.57</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	481,708.73			<u>481,708.73</u>

#### (2) 2017、2018年度减值准备情况

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	单项	组合	单项	组合
年初余额	75,036.16		75,036.16	
本期计提				
本期转出				
本期核销				
本期转回				
收回原转销贷款和垫款导致的转回				
贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
其他因素导致的转回				
年末余额	75,036.16		75,036.16	

(二) 可供出售金融资产

项目	2018年12月31日				
	初始成本	利息调整	公允价值变动	减值准备	账面价值
按公允价值					
计量:					
债券	727,898,665.64	1,367,011.60	8,284,763.61		737,550,440.85
权益工具	169,529,416.70		-20,233,441.76	-41,200,686.96	108,095,287.98
基金	2,046,942,433.10		-21,922,221.45		2,025,020,211.65
资产管理计					
划与信托计	205,000,000.00		-25,792,796.54		179,207,203.46
划等					
其他					
按成本计量:					
权益工具	552,835,745.74			-162,759,092.39	390,076,653.35
理财产品	2,950,000,000.00				2,950,000,000.00
资管计划	113,320,000.00			-15,000,000.00	98,320,000.00
信保基金	284,851,435.91				284,851,435.91
信托计划	1,629,039,778.18			-114,409,944.55	1,514,629,833.63
其他					
合计	<u>8,679,417,475.27</u>	<u>1,367,011.60</u>	<u>-59,663,696.14</u>	<u>-333,369,723.90</u>	<u>8,287,751,066.83</u>

续表

项目	2017年12月31日				
	初始成本	利息调整	公允价值变动	减值准备	账面价值
按公允价值计量:					
债券	103,800,000.00	-747,114.70	885,073.60		103,937,958.90
权益工具	141,777,494.36		-6,709,566.22	-38,757,966.80	96,309,961.34
基金	1,715,833,728.45		22,080,149.51	-23,519,366.52	1,714,394,511.44
资产管理计划与 信托计划等	235,000,000.00		-8,186,665.74		226,813,334.26
其他					
按成本计量:					
权益工具	554,507,740.74			-164,431,087.39	390,076,653.35
理财产品	600,000,000.00				600,000,000.00
资管计划	186,320,000.00				186,320,000.00
信保基金	308,823,701.21				308,823,701.21
信托计划	1,262,498,771.58				1,262,498,771.58
其他					
<u>合计</u>	<u>5,108,561,436.34</u>	<u>-747,114.70</u>	<u>8,068,991.15</u>	<u>-226,708,420.71</u>	<u>4,889,174,892.08</u>

(三) 交易性金融资产

项目	2019年6月30日					
	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		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		合计	
	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本
债务工具投资	489,760,960.00	480,000,000.00	489,760,960.00	480,000,000.00	489,760,960.00	480,000,000.00
权益工具投资	438,848,235.91	670,654,676.15	438,848,235.91	670,654,676.15	438,848,235.91	670,654,676.15
理财产品	4,141,538,511.03	4,100,000,000.00	4,141,538,511.03	4,100,000,000.00	4,141,538,511.03	4,100,000,000.00
基金投资	1,261,684,751.17	1,259,879,211.95	1,261,684,751.17	1,259,879,211.95	1,261,684,751.17	1,259,879,211.95
信托计划	1,485,018,703.98	1,553,524,802.32	1,485,018,703.98	1,553,524,802.32	1,485,018,703.98	1,553,524,802.32
资管计划	314,220,078.43	368,320,000.00	314,220,078.43	368,320,000.00	314,220,078.43	368,320,000.00
其他	298,229,515.21	298,229,515.21	298,229,515.21	298,229,515.21	298,229,515.21	298,229,515.21
<u>合计</u>	<u>8,429,300,755.73</u>	<u>8,730,608,205.63</u>	<u>8,429,300,755.73</u>	<u>8,730,608,205.63</u>	<u>8,429,300,755.73</u>	<u>8,730,608,205.63</u>

(四) 其它债权投资

项目	2019年6月30日余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	200,000,000.00	3,622,175.84	3,180,824.16	206,803,000.00	
企业债	247,734,000.00	5,615,922.70	5,163,362.73	258,513,285.43	218,818.30
<u>合计</u>	<u>447,734,000.00</u>	<u>9,238,098.54</u>	<u>8,344,186.89</u>	<u>465,316,285.43</u>	<u>218,818.30</u>

(五) 手续费及佣金收入、支出

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
托管及其他受托业务佣金	534,055,374.70	896,648,971.53	820,771,410.09
其他		311,320.75	
<u>手续费及佣金收入小计:</u>	<u>534,055,374.70</u>	<u>896,960,292.28</u>	<u>820,771,410.09</u>
手续费支出	2,256.00	3,970.00	4,289.60
<u>手续费及佣金支出小计:</u>	<u>2,256.00</u>	<u>3,970.00</u>	<u>4,289.60</u>
手续费及佣金净收入	534,053,118.70	896,956,322.28	820,767,120.49

(六) 利息净收入

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
存款利息收入	2,750,871.78	3,590,637.26	11,834,156.20
发放贷款及垫款	1,396,242.80	2,048,952.83	13,606,394.12
其中: 个人贷款和垫款			
公司贷款和垫款	1,396,242.80	2,048,952.83	13,606,394.12
买入返售金融资产	1,864,527.07	7,685,597.19	14,123,081.54
其他		44.19	
<u>利息收入小计</u>	<u>6,011,641.65</u>	<u>13,325,231.47</u>	<u>39,563,631.86</u>
利息净收入	6,011,641.65	13,325,231.47	39,563,631.86

(七) 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
其中: 持有期间取得的收益			
交易性金融资产	69,956,182.64		
其他债权投资	13,890,237.03		
可供出售金融资产		120,802,102.56	151,977,760.14

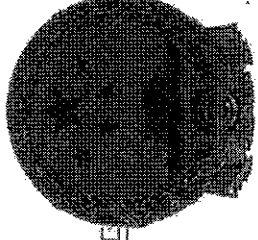
项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其他资产			
其中：处置金融工具取得的收益			
可供出售金融资产		99,632,557.25	55,317,460.14
交易性金融资产	101,089,275.55		
其他		49,000.00	-537,586.68
<u>合计</u>	<u>184,935,695.22</u>	<u>220,483,659.81</u>	<u>206,757,633.60</u>

## 十八、补充资料

按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，  
报告期非经常性损益情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
非流动资产处置损益	-458.30	27,933.09	-10,044.54
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		640,000.00	1,070,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	236,837.00	93,253.42	-6,500.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	59,094.68	190,296.63	263,363.87
减：少数股东损益影响额（税后）			
<u>合计</u>	<u>177,284.02</u>	<u>570,889.88</u>	<u>790,091.59</u>





证书序号：000406

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

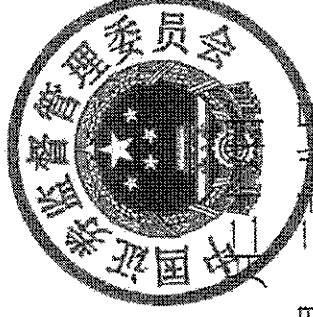
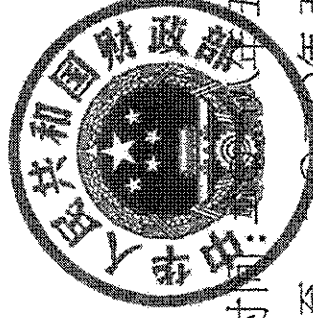
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

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

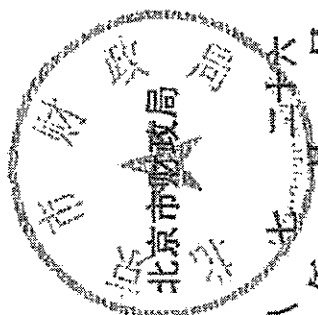




证书序号: 0000175

### 说明

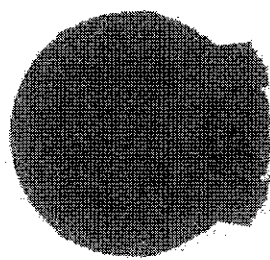
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年 月 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: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

主任会计师: 特殊普通合伙

经营场所: 11010150

组织形式: 京财会许可[2011]0105号

执业证书编号: 2011年11月14日

批准执业文号:

批准执业日期:

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书自注册之日起，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册编号: 370200310301  
注册日期: 2006年08月08日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

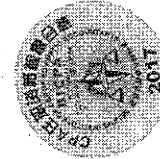
本证书自注册之日起，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册编号: 370200310301  
注册日期: 2006年08月08日



注册编号: 370200310301  
注册日期: 2006年08月08日



注册编号: 370200310301  
注册日期: 2006年08月08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 to be transferred from

转出人: 孙润德  
孙润德  
转出日期: 2007年7月18日

转入人: 孙润德  
孙润德  
转入日期: 2007年7月18日

转出单位: 山东润德会计师事务所  
山东润德会计师事务所  
转出日期: 2007年7月18日

转入单位: 青岛德和会计师事务所  
青岛德和会计师事务所  
转入日期: 2007年7月18日

转出人: 孙润德  
孙润德  
转出日期: 2007年7月18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 to be transferred from

转出人: 孙润德  
孙润德  
转出日期: 2007年7月18日

转入人: 孙润德  
孙润德  
转入日期: 2007年7月18日

转出单位: 山东润德会计师事务所  
山东润德会计师事务所  
转出日期: 2007年7月18日

转入单位: 青岛德和会计师事务所  
青岛德和会计师事务所  
转入日期: 2007年7月18日

转出人: 孙润德  
孙润德  
转出日期: 2007年7月18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 to be transferred from

转出人: 孙润德  
孙润德  
转出日期: 2007年7月18日

转入人: 孙润德  
孙润德  
转入日期: 2007年7月18日

转出单位: 山东润德会计师事务所  
山东润德会计师事务所  
转出日期: 2007年7月18日

转入单位: 青岛德和会计师事务所  
青岛德和会计师事务所  
转入日期: 2007年7月18日

转出人: 孙润德  
孙润德  
转出日期: 2007年7月18日

注意事项

- 注册会计师变更事项，必须按照《注册会计师法》的规定办理。
- 本证书只供本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师变更事项，必须经原注册地财政部门核准。
- 本证书自注册之日起，继续有效一年。
- 如有变更，请及时办理变更手续。

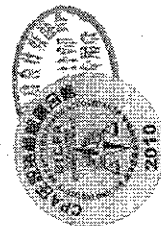


姓名: 孙润德  
性别: 男  
出生日期: 1979-12-09  
工作单位: 山东润德会计师事务所  
身份证号: 370683197912096017  
身份证号码: 370683197912096017



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书自注册之日起，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册编号: 370200310301  
注册日期: 2006年08月08日

注册单位: 山东润德会计师事务所  
注册日期: 2006年08月08日



姓名: 周 刚  
 性别: 男  
 出生日期: 1971/08/04  
 工作单位: 北京德信会计师事务所  
 身份证号: 370105710804508  
 执业证号: 370105710804508

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

同意转出  
 Agree to transfer  
 同意转入  
 Agree to receive  
 北京德信会计师事务所  
 Beijing Dexin CPA Firm  
 2017年11月11日  
 2017年11月11日  
 中德信华  
 2017年11月11日

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

同意转出  
 Agree to transfer  
 同意转入  
 Agree to receive  
 北京德信会计师事务所  
 Beijing Dexin CPA Firm  
 2017年11月11日  
 2017年11月11日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 2016  
 2017  
 2018

注册日期: 2016年08月03日  
 注册日期: 2016年08月03日  
 注册日期: 2016年08月03日

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

同意转出  
 Agree to transfer  
 同意转入  
 Agree to receive  
 北京德信会计师事务所  
 Beijing Dexin CPA Firm  
 2017年11月11日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书有效期一年，期满前一个月，持证者应持此证书向发证机关申请换发。  
 This certificate is valid for one year. After one month before the expiry, the holder should apply for renewal to the issuing authority with this certificate.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书有效期一年，期满前一个月，持证者应持此证书向发证机关申请换发。  
 This certificate is valid for one year. After one month before the expiry, the holder should apply for renewal to the issuing authority with this certificate.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 2017  
 2018

注册日期: 2017年08月03日  
 注册日期: 2017年08月03日  
 注册日期: 2017年08月03日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of Change of Working Unit by CPA  
 同意转出  
 Agree to transfer  
 同意转入  
 Agree to receive  
 北京德信会计师事务所  
 Beijing Dexin CPA Firm  
 2017年11月11日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 2017  
 2018

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 2017  
 2018

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 2017  
 2018

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 2017  
 2018

注册日期: 2017年08月03日  
 注册日期: 2017年08月03日  
 注册日期: 2017年08月03日