

北方国际信托股份有限公司

审 计 报 告

瑞华专审字[2017]12050004 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审模拟财务报表	
1、 模拟资产负债表.....	3
2、 模拟利润表	5
3、 模拟现金流量表	6
4、 模拟股东权益变动表	7
5、 模拟财务报表附注	11

审 计 报 告

瑞华专审字【2017】12050004号

北方国际信托股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北方国际信托股份有限公司（以下简称“北方信托公司”）模拟财务报表，包括2017年4月30日、2016年12月31日、2015年12月31日、2014年12月31日的模拟资产负债表，2017年1-4月、2016年度、2015年度、2014年度的模拟利润表、模拟现金流量表和模拟股东权益变动表以及模拟财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照模拟财务报表附注三所述的编制基础编制和公允列报模拟财务报表是北方信托公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照模拟财务报表附注三的规定编制模拟财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对模拟财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对模拟财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关模拟财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的模拟

财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与模拟财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价模拟财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，上述模拟财务报表在所有重大方面按照模拟财务报表附注三的规定编制，公允反映了北方国际信托股份有限公司 2017 年 4 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的模拟财务状况以及 2017 年 1-4 月、2016 年度、2015 年度、2014 年度的模拟经营成果和模拟现金流量。

四、其他事项

如模拟财务报表附注四所述，本审计报告仅供北方信托公司向相关政府主管部门申请办理混合所有制改革时使用，不得用作任何其他用途。未经本会计师事务所书面同意，不得用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本注册会计师及会计师事务所无关。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年十二月二十四日

模拟资产负债表

编制单位：北方国际信托股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：					
货币资金	八、1	51,722,605.71	402,284,386.42	509,904,623.00	1,105,354,061.72
结算备付金					
拆出资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、2	685,252,624.57	564,589,355.88	648,410,859.77	209,707,023.28
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款					
预付款项					
应收保费					
应收分保账款					
应收分保准备金					
买入返售金融资产	八、3	493,100,777.95	509,268,060.13	714,900,191.64	81,637,580.95
应收利息	八、4	13,737,646.53	5,596,917.76	7,113,037.74	7,161,091.43
应收股利	八、5	9,223,500.00			
其他应收款	八、6	991,471,828.14	687,244,820.33	436,892,042.77	51,517,506.54
持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产					
一年内到期的非流动资产					
发放贷款及垫款	八、7	840,960,000.00	1,103,580,000.00	1,093,040,000.00	1,854,500,000.00
其他流动资产	八、8	2,223,000.07	21,904.76		
流动资产合计		3,087,691,982.97	3,272,585,445.28	3,410,260,754.92	3,309,877,263.92
非流动资产：					
可供出售金融资产	八、9	1,192,068,806.45	1,011,630,100.08	737,243,952.70	347,113,316.79
持有至到期投资	八、10	20,929,680.00	20,929,680.00		
长期应收款					
长期股权投资	八、11	21,023,694.62	18,625,711.09	13,785,939.57	10,940,947.10
投资性房地产	八、12	6,093,590.84	10,488,296.49	19,104,711.83	19,891,636.67
固定资产原价	八、13	51,881,398.65	52,534,634.61	38,433,308.48	35,635,310.48
减：累计折旧	八、13	29,514,026.04	28,694,840.16	19,067,771.77	14,965,077.89
固定资产净值	八、13	22,367,372.61	23,839,794.45	19,365,536.71	20,670,232.59
减：固定资产减值准备	八、13				
固定资产净额	八、13	22,367,372.61	23,839,794.45	19,365,536.71	20,670,232.59
在建工程					
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	八、14	12,757,981.21			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	八、15	7,788,375.92	9,957,547.77	12,719,876.31	9,749,060.95
递延所得税资产	八、16	175,609,901.19	174,104,226.80	103,041,152.14	60,129,098.89
其他非流动资产					
非流动资产合计		1,458,639,402.84	1,269,575,356.68	905,261,169.26	468,494,292.99
资产总计		4,546,331,385.81	4,542,160,801.96	4,315,521,924.18	3,778,371,556.91

(转下页)

模拟资产负债表(续)

编制单位: 北方国际信托股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:					
短期借款					
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款					
预收款项					
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	八、17	97,791,901.32	171,126,704.69	172,179,291.88	149,267,418.54
应交税费	八、18	66,719,824.76	75,890,400.57	119,790,128.39	104,944,466.32
应付利息	八、19	235,867.39	235,867.39	235,867.39	235,867.39
应付股利	八、20	17,783,949.69	17,783,949.69	3,370,239.70	
其他应付款	八、21	85,269,880.03	74,997,883.16	306,853,385.65	281,303,752.12
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
持有待售的处置组中的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		267,801,423.19	340,034,805.50	602,428,913.01	535,751,504.37
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债	八、22	139,400,000.00	193,338,008.72		
递延收益					
递延所得税负债	八、16	45,451.80	15,450.60	2,524,455.82	505,371.60
其他非流动负债					
其中: 特准储备基金					
非流动负债合计		139,445,451.80	193,353,459.32	2,524,455.82	505,371.60
负债合计		407,246,874.99	533,388,264.82	604,953,368.83	536,256,875.97
股东权益:					
实收资本(或股本)	八、23	1,000,998,873.00	1,000,998,873.00	1,000,998,873.00	1,000,998,873.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	八、24	10.27	10.27	10.27	10.27
减: 库存股					
其他综合收益	八、25	342,728.68	307,491.62	457,145.89	622,422.59
其中: 外币报表折算差额					
专项储备					
盈余公积	八、26	351,847,394.19	351,847,394.19	311,301,342.64	254,429,438.80
其中: 法定公积金	八、26	351,847,394.19	351,847,394.19	311,301,342.64	254,429,438.80
任意公积金					
储备基金					
企业发展基金					
利润归还投资					
一般风险准备	八、27	303,511,489.96	303,511,489.96	273,101,951.30	225,804,269.99
未分配利润	八、28	2,482,384,014.72	2,352,107,278.10	2,124,709,232.25	1,760,259,666.29
归属于母公司所有者权益合计		4,139,084,510.82	4,008,772,537.14	3,710,568,555.35	3,242,114,680.94
少数股东权益					
所有者权益(或股东权益)合计		4,139,084,510.82	4,008,772,537.14	3,710,568,555.35	3,242,114,680.94
负债和所有者权益(或股东权益)总计		4,546,331,385.81	4,542,160,801.96	4,315,521,924.18	3,778,371,556.91

载于第11页至第80页的模拟财务报表附注是本模拟财务报表的组成部分

第3页至第10页的模拟财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 王建东

主管会计工作负责人: 陆妍

会计机构负责人: 多艳平

模拟利润表

编制单位：北方国际信托股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年1-4月	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入		219,204,022.20	1,001,324,001.19	1,215,282,934.99	1,223,833,591.44
利息净收入	八、29	56,632,070.80	112,241,816.41	213,059,071.27	290,905,831.04
利息收入	八、29	56,632,556.91	112,241,816.41	213,059,071.27	290,905,831.04
利息支出	八、29	486.11			
手续费及佣金净收入	八、30	144,311,924.64	790,415,116.18	934,528,145.16	905,043,373.45
手续费及佣金收入	八、30	144,911,673.57	791,906,573.31	940,234,308.54	908,416,016.18
手续费及佣金支出	八、30	599,748.93	1,491,457.13	5,706,163.38	3,372,642.73
投资收益（损失以“-”号填列）	八、31	24,417,222.73	108,829,669.64	53,689,752.69	20,546,621.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、31	2,452,750.07	5,035,777.59	2,387,846.58	333,485.90
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、32	-6,506,030.88	-11,251,484.22	8,906,233.67	2,828,654.58
汇兑收益（损失以“-”号填列）	八、33	-371.44	4,756.19	5,732.20	861.31
其他业务收入	八、34	349,206.35	1,084,126.99	5,094,000.00	4,508,250.02
其他收益					
二、营业成本		48,333,033.78	309,809,103.82	460,990,558.18	486,464,915.86
税金及附加	八、35	3,339,941.79	16,538,081.29	67,790,267.94	71,119,369.78
业务及管理费	八、36	41,287,528.82	203,510,393.54	221,552,077.24	260,111,100.16
资产减值损失	八、37	3,705,563.17	89,760,628.99	171,648,213.00	155,234,445.92
其他业务成本					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		170,870,988.42	691,514,897.37	754,292,376.81	737,368,675.58
加：营业外收入	八、38	1,113,027.96	2,755,711.12	2,640,212.65	29,206,654.04
减：营业外支出	八、39	3,439.80	193,355,962.29	1,419,870.30	978,295.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		171,980,576.58	500,914,646.20	755,512,719.16	765,597,034.62
减：所得税费用	八、40	41,703,839.96	95,454,130.72	186,793,680.75	188,620,528.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		130,276,736.62	405,460,515.48	568,719,038.41	576,976,505.82
其中：持续经营损益		130,790,067.71	405,460,515.48	568,719,038.41	576,976,505.82
终止经营损益					
归属于母公司所有者的净利润					
少数股东损益					
六、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.13	0.41	0.57	0.58
（二）稀释每股收益		0.13	0.41	0.57	0.58
七、其他综合收益的税后净额	八、41	35,237.06	-149,654.27	-165,276.70	1,088,033.71
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		35,237.06	-149,654.27	-165,276.70	1,088,033.71
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-54,766.54	-196,006.07	457,145.89	
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		90,003.60	46,351.80	-622,422.59	1,088,033.71
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4、现金流量套期损益的有效部分					
5、外币财务报表折算差额					
6、其他					
八、综合收益总额		130,311,973.68	405,310,861.21	568,553,761.71	578,064,539.53

载于第11页至第80页的模拟财务报表附注是本模拟财务报表的组成部分

第3页至第10页的模拟财务报表由以下人士签署：

法定代表人：王建东

主管会计工作负责人：陆妍

会计机构负责人：多艳平

模拟现金流量表

编制单位：北方国际信托股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年1-4月	2016年度	2015年度	2014年度
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					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额			77,761,667.33		
可供出售金融资产净减少额					3,212,103.21
收取利息、手续费及佣金的现金		156,347,239.69	760,830,050.48	1,130,506,088.28	1,217,515,198.40
客户贷款及垫款净减少额		262,620,000.00	39,230,000.00	591,140,000.00	
拆入资金净减少额					
回购业务资金净减少额		16,167,282.18	205,632,131.51		53,861,118.23
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	八、42	11,605,211.11	12,794,646.59	20,564,046.66	33,182,765.00
经营活动现金流入小计		446,739,732.98	1,096,248,495.91	1,742,210,134.94	1,307,771,184.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		126,618,371.03		428,073,842.85	46,640,899.43
可供出售金融资产净增加额		233,893,381.76	701,916,776.37	93,130,635.91	
持有至到期投资客户贷款及垫款净增加额			29,929,680.00		
回购业务资金净增加额				633,262,610.69	
购买商品、接受劳务支付的现金					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金		599,748.93	1,491,457.13	5,706,163.38	7,897,975.61
客户贷款及垫款净增加额					670,220,615.00
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		100,065,032.31	144,666,003.31	148,630,197.91	218,413,692.96
支付的各项税费		66,666,858.39	264,186,473.62	271,700,126.27	273,735,531.50
支付其他与经营活动有关的现金	八、42	260,253,844.96	359,764,165.42	399,257,241.44	58,963,083.29
经营活动现金流出小计		788,097,237.38	1,501,954,555.85	1,979,760,818.45	1,275,871,797.79
经营活动产生的现金流量净额		-341,357,504.40	-405,706,059.94	-237,550,683.51	31,899,387.05
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			297,000,000.00		
取得投资收益收到的现金			97,859,710.14	40,610,553.86	21,842,820.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		4,282,641.73			72,000.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		4,282,641.73	394,859,710.14	40,610,553.86	21,914,820.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		13,486,546.60	4,085,473.54	11,145,532.67	9,092,782.00
投资支付的现金				297,000,000.00	
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		13,486,546.60	4,085,473.54	308,145,532.67	9,092,782.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,203,904.87	390,774,236.60	-267,534,978.81	12,822,038.00
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				6,360,139.00	29,990,046.10
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计				6,360,139.00	29,990,046.10
偿还债务所支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			92,693,169.43	96,729,647.60	100,099,887.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计			92,693,169.43	96,729,647.60	100,099,887.30
筹资活动产生的现金流量净额			-92,693,169.43	-90,369,508.60	-70,109,841.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-371.44	4,756.19	5,732.20	861.31
五、现金及现金等价物净增加额	八、43	-350,561,780.71	-107,620,236.58	-595,449,438.72	-25,387,554.84
加：期初现金及现金等价物余额	八、43	402,284,386.42	509,904,623.00	1,105,354,061.72	1,130,741,616.56
六、期末现金及现金等价物余额	八、43	51,722,605.71	402,284,386.42	509,904,623.00	1,105,354,061.72

载于第11页至第80页的模拟财务报表附注是本模拟财务报表的组成部分

第3页至第10页的模拟财务报表由以下人士签署：

法定代表人：王建东

主管会计工作负责人：陆妍

会计机构负责人：多艳平

模拟股东权益变动表

编制单位：北方国际信托股份有限公司

金额单位：人民币元

2017年1-4月

项 目	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,000,968,873.00							351,847,394.19	303,511,489.96	2,352,107,278.10		4,008,772,537.14		4,008,772,537.14
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	1,000,968,873.00					307,491.62		351,847,394.19	303,511,489.96	2,352,107,278.10		4,008,772,537.14		4,008,772,537.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						35,237.06				130,276,736.62		130,311,973.68		130,311,973.68
（一）综合收益总额						35,237.06				130,276,736.62		130,311,973.68		130,311,973.68
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）专项储备提取和使用														
1、提取专项储备														
2、使用专项储备														
（四）利润分配														
1、提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
储备基金														
企业发展基金														
利润归还投资者														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动														
5、其他														
四、本年年末余额	1,000,968,873.00					342,728.68		351,847,394.19	303,511,489.96	2,482,384,014.72		4,139,084,510.82		4,139,084,510.82

载于第11页至第80页的模拟财务报表附注是本模拟财务报表的重要组成部分

第3页至第10页的模拟财务报表由以下人士签署：

法定代表人：王健东

主管会计工作负责人：陆昕

会计机构负责人：多艳平

模拟股东权益变动表 (续一)

编制单位: 北方国际信托股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2016年度														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,000,998,873.00	—	—	—	10.27	457,145.89	—	—	311,301,342.64	273,101,951.30	2,124,709,232.25	—	3,710,568,555.35	—	3,710,568,555.35
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初余额	1,000,998,873.00	—	—	—	10.27	457,145.89	—	—	311,301,342.64	273,101,951.30	2,124,709,232.25	—	3,710,568,555.35	—	3,710,568,555.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	—	—	—	—	—	-149,654.27	—	—	40,546,051.55	30,409,538.66	227,398,045.85	—	298,203,981.79	—	298,203,981.79
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	-149,654.27	—	—	—	—	405,460,515.48	—	405,310,861.21	—	405,310,861.21
1、所有者投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	40,546,051.55	30,409,538.66	-178,052,469.63	—	-107,106,879.42	—	-107,106,879.42
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	40,546,051.55	—	-40,546,051.55	—	—	—	—
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-40,546,051.55	—	—	—	—
储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	30,409,538.66	-30,409,538.66	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-107,106,879.42	—	-107,106,879.42	—	-107,106,879.42
（五）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	1,000,998,873.00	—	—	—	10.27	307,491.62	—	—	351,847,394.19	303,511,489.96	2,352,107,278.10	—	4,008,772,537.14	—	4,008,772,537.14

第3页至第10页附注财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 王建东

主管会计工作负责人: 陆妍

会计机构负责人: 多德平

模拟股东权益变动表 (续二)

编制单位: 北方国际信托股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	1,000,998,873.00			10.27		622,422.59		254,429,438.80	225,804,269.99	1,760,259,666.29		3,242,114,680.94		3,242,114,680.94
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	1,000,998,873.00			10.27		622,422.59		254,429,438.80	225,804,269.99	1,760,259,666.29		3,242,114,680.94		3,242,114,680.94
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-165,276.70		56,871,903.84	47,297,681.31	364,449,595.96		468,453,874.41		468,453,874.41
(一) 综合收益总额						-165,276.70				568,719,038.41		568,553,761.71		568,553,761.71
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
(四) 利润分配														
1. 提取盈余公积								56,871,903.84	47,297,681.31	-204,269,472.45		-100,099,887.30		-100,099,887.30
其中: 法定公积金								56,871,903.84		-56,871,903.84				
任意公积金								56,871,903.84		-56,871,903.84				
储备基金														
企业发展基金														
利润归还投资														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者 (或股东) 的分配									47,297,681.31	-47,297,681.31				
4. 其他										-100,099,887.30		-100,099,887.30		-100,099,887.30
(五) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动														
5. 其他														
四、本年年末余额	1,000,998,873.00			10.27		457,145.89		311,301,342.64	273,101,951.30	2,124,709,232.25		3,710,568,555.35		3,710,568,555.35

续于第11页至第80页的模拟财务报表附注是本模拟财务报表的组成部分

第3页至第10页的模拟财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 王健东

主管会计工作负责人: 魏妍

会计机构负责人: 多艳平

模拟股东权益变动表 (续三)

编制单位: 北方国际信托股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	1,000,998,873.00	—	—	—	—	—	—	196,871,824.42	169,253,245.78	1,398,372,673.40	—	2,764,381,015.75	—	2,764,381,015.75
加: 会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初余额	1,000,998,873.00	—	—	—	—	—	—	196,871,824.42	169,253,245.78	1,398,372,673.40	—	2,764,381,015.75	—	2,764,381,015.75
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(二) 所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、所有者投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三) 专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中: 法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、对所有者 (或股东) 的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、资本公积转增资本 (或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、盈余公积转增资本 (或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	1,000,998,873.00	—	—	—	—	—	—	284,429,438.80	225,804,289.99	1,760,259,666.29	—	3,242,114,680.94	—	3,242,114,680.94

载于第11页至第80页的模拟财务报表附注是本模拟财务报表的组成部分

第3页至第10页的模拟财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 王建军

主管会计工作负责人: 隋娟

会计机构负责人: 多艳平

北方国际信托股份有限公司

模拟财务报表附注

2017 年 1-4 月、2016 年度、2015 年度及 2014 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北方国际信托股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由天津北方国际信托投资公司和天津滨海信托投资有限公司合并重组变更而成的非银行金融机构。天津北方国际信托投资公司前身是天津经济技术开发区信托投资公司, 由天津开发区总公司、天津市财政局等 22 家单位投资设立; 天津滨海信托投资有限公司前身是中国农业银行天津信托投资公司, 由天津市财政局、天津经济建设投资总公司等 13 家单位投资设立。

根据天津市人民政府《关于天津北方国际信托投资公司与天津滨海信托投资有限公司的合并重组问题的复函》(津政办函(2001)16 号文件)、天津市人民政府经济体制改革办公室《关于同意天津北方国际信托投资公司与天津滨海信托投资有限公司合并重组为股份有限公司的复函》(津体改函(2001)01 号文件)等相关文件要求, 由天津北方国际信托投资公司吸收合并天津滨海信托投资有限公司, 并由天津北方国际信托投资公司向中国人民银行申请重新登记, 天津滨海信托投资有限公司的法人资格注销。

2002 年 4 月本公司全体股东签定了《关于发起设立天津北方国际信托投资股份有限公司协议书》, 约定公司原股东以经评估的净资产按照 1:1 比例折价入股, 并吸收津联集团有限公司、天津津滨发展股份有限公司等公司入股进行重新登记, 注册资本为 150,250.81 万元。

2003 年 11 月, 经中国银行业监督管理委员会天津监管局批准, 天津北方国际信托投资股份有限公司名称变更为北方国际信托投资股份有限公司。

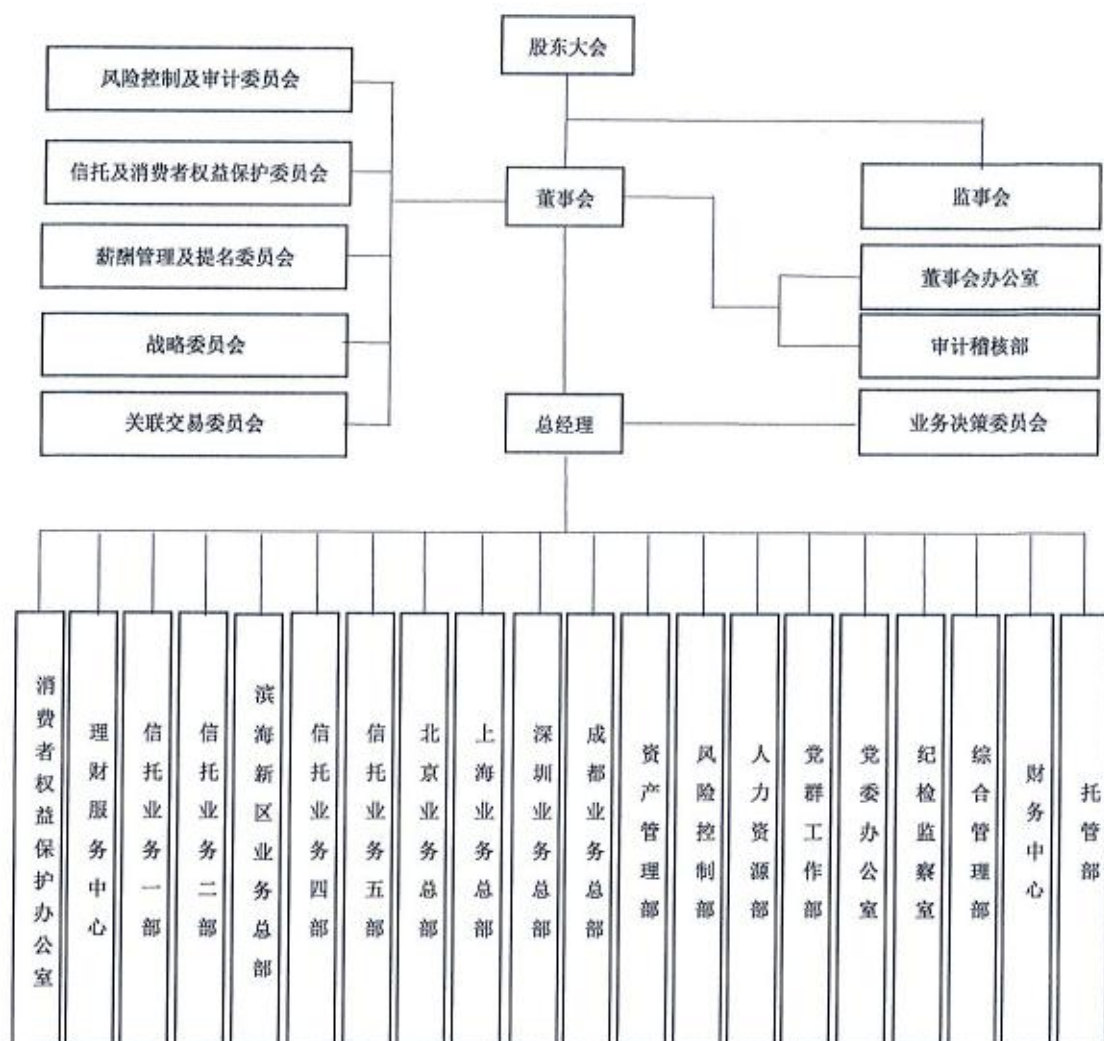
2005 年 12 月, 经天津市人民政府、中国银行监督管理委员会天津监管局批准, 北方信托投资公司注册资本由 150,250.81 万元减至 100,099.89 万元。

2008 年 10 月, 经中国银行业监督管理委员会批准, 北方国际信托投资股份有限公司更名为北方国际信托股份有限公司。

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、投资方式运用固有财产; 以固有财产为他人提

供担保；从事同业拆借；法律法规规定中国银行业监督管理委员会批准的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司基本组织架构：



公司法定代表人：王建东。

公司主要业务板块：信托、贷款、证券（自营、代理）。

公司住所：天津开发区第三大街 39 号，经营场所：天津市河西区友谊路 5 号北方金融大厦。

二、拟处置资产及拟确认代持股权产生的投资收益的基本情况

1、拟零元转让天津华加国际贸易有限公司股权

（1）保税区海滨五路 31 号房产概况

该房产位于天津港保税区海滨五路 31 号。房产证产权人名称为本公司合资公司——天津华加国际贸易有限公司（已吊销），证载建筑面积 288.97 平米，无土地证。本公司持有该房产截至 2017 年 4 月 30 日账面净值为 886,696.47 元。

（2）历史遗留问题

该房产为本公司于 2005 年冲抵投资取得。本公司持有的该房产产权人名称为天津华加国际贸易有限公司，无土地证。该公司已吊销，同时因涉及外资、联系不到外方股东，保税区房地产管理局不予办理名称变更手续，本公司无法对该房产按正常程序进行评估并办理产权变更手续。

（3）本次转让方案

本公司拟将该房产转销，并按房产账面价值恢复原已转销的持有的华加国贸 50% 的股权以零元价格转让给公司控股股东天津泰达投资控股有限公司的下属公司天津海泽合盛公寓管理有限公司。

2、拟转让马场道 231 号房产（以下简称“佟楼房产”）

（1）马场道 231 号房产概况

该房产是本公司前身——天津经济技术开发区信托投资公司于 1990 年以 361 万元从天津市海运公司（现为天津市海运集团有限公司）购得，坐落于天津市河西区马场道 231 号。2002 年，经天津市高级人民法院现场勘验确认，该房产建筑面积为 979.04 平米。本公司持有该房产截至 2017 年 4 月 30 日账面净值为 4,282,641.73 元。

（2）历史遗留问题

该房产性质为临建，本公司没有该房产的土地证和房产证。本公司持有该房产的依据是 1990 年本公司前身——天津经济技术开发区信托投资公司与天津市海运公司签订的购买协议复印件，以及 1995 年本公司前身——天津北方国际信托投资公司与天海集团亚大商贸实业总公司（其主管单位为天津市海运公司）补充协议的复印件。

（3）本次转让方案

本公司拟将该房产以 2017 年 4 月 30 日账面净值作为转让价格转让给本公司控股股东天津泰达投资控股有限公司的下属公司天津海泽合盛公寓管理有限公司。该价款扣除转让协议生效日至 2019 年 9 月 9 日（该房产的对外出租到期日）的房产租金后，于转让协议签署后 5 个工作日一次性收取。

3、补交马场道办公楼所在地块的土地出让金

（1）马场道办公楼所在地块概况

本公司坐落于马场道 219 号的房地产，东临天津市水利勘测设计院，西临马场道，南临河沿路，北临马场道；土地用途为办公，土地使用权面积 1691.3 平方米，建筑面积 2274 平方米。

（2）历史遗留问题

本公司在取得该地块时未缴纳出让金。

（3）本次购置方案

本公司拟与天津市国土资源和房屋管理局签订天津市国有建设用地使用权出让合

同，该土地经评估确认后出让金金额为 12,346,321.00 元，相关税费共计 438,294.83 元。

4、天津北信投资担保有限公司代持股权有关的分红款问题

天津北信投资担保有限公司为本公司代持天津津南村镇银行股份有限公司 3.33% 的股权，天津北信投资担保有限公司于 2010 年 10 月 21 日出具的书面承诺显示其持有的津南村镇银行人民币 1000 万元股权，其所有权和处置权归本公司拥有；在津南村镇银行的股东权利和义务由本公司享有和承担。津南村镇银行出具的说明显示天津北信投资担保有限公司累计收到股东红利 3,788,896.50 元以及截至 2017 年 4 月 30 日已宣告未发放股利 400,000.00 元。本公司就上述累计分红问题多次与天津北信投资担保有限公司沟通均未得到回复。

三、模拟财务报表的编制基础

本模拟财务报表系为本公司混合所有制改革之目的，具体基本假设如下：

- 1、前述资产处置的相关议案能够获得本公司董事会批准。
- 2、上述事项已在 2017 年 4 月 30 日前完成，并依据本次完成后的构架编制：

其中，本公司拟将保税区海滨五路 31 号房产截至 2017 年 4 月 30 日的账面净值调整至长期股权投资——天津华加国际贸易有限公司，同时假设上述股权转让在 2017 年 4 月 30 日已经完成；佟楼房产的转让交易完成并收讫股权转让款；补交完毕马场道办公楼地块的土地出让金。

3、因上述交易是为了解决历史遗留问题，相关税费具有不确定性，故相关税费和递延税费影响不在模拟财务报表中反映。

4、本公司本次资产处置及补交土地出让金后，主营业务性质未发生变化，未对本公司现行会计政策进行调整。

5、依据天津北信投资担保有限公司曾经出具的书面承诺及天津津南村镇银行股份有限公司提供的说明确认本公司应享有的 4,188,896.50 元投资收益，并同时全额计提减值准备。

本公司模拟财务报表在上述假设的经营框架下，以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，依据业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的公司 2017 年 4 月 30 日财务报表基础上按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

本模拟财务报表仅供本公司向相关政府主管部门申请办理混合所有制改革时使用，不得用作任何其他用途。

四、遵循附注三所述编制基础的声明

本公司编制的模拟财务报表符合附注三所述编制基础的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 4 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的模拟财务状况及 2017 年 1-4 月、2016 年、2015 年度、2014 年度的模拟经营成果和模拟现金流量等有关信息。

五、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成

本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括买入返售金融资产、发放贷款和垫款以及其他应收款等。

贷款进行分类时，根据如下标准，同时参考债权类资产的逾期因素。具体分类标准如下：

正常：交易对手能够履行合同或协议，没有足够理由怀疑债务本金及收益不能按时足额偿还。

关注：本息逾期在 90 天以内，但仍有能力还款，不会造成损失；本金和利息虽未逾期，但交易对手有利用兼并、重组、分立等形式恶意逃废债务的嫌疑；借新还旧，或者需通过其他融资方式偿还；改变贷款用途；交易对手对本公司或其他金融机构的部分债务已经不良。

次级：本息逾期在 90 天至 180 天，无法足额偿还本息，同时可能造成一定损失；交易对手利用兼并、重组、分立等形式恶意逃废债务；需要重组的贷款。

可疑：本息逾期 180 天至 360 天，且无法足额偿还本息，即使执行担保，也肯定造成较大损失；重组后仍然无力归还、逾期的贷款。

损失：本金逾期 360 天以上，在采取所有的措施或一切必要的法律程序之后，资产及收益仍然无法收回，或只能收回极少部分。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独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。对已进行单项评估，但没有客观证据表明已出现减值的单项金融资产，无论重大与否，该资产仍会与其他具有类似信用风险特征的金融资产构成一个组合再进行组合减值评估。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对于以组合评估方式来检查减值情况的金融资产组合而言，未来现金流量的估算是参考与该资产组合信用风险特征类似的金融资产的历史损失经验而确定。本公司会对作为参考的历史损失经验根据当前情况进行修正，包括加入那些仅存在于当前时期而不对历史损失经验参考期产生影响的因素，以及去除那些仅影响历史损失经验参考期的情况但在当前已不适用的因素。本公司会定期审阅用于估计预期未来现金流的方法及假设。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融

资产在转回日的摊余成本。

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有

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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计

量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括其他应收款等。

（1）坏账准备的计提方法

本公司对应收款项单独进行减值评估，以确定其是否存在减值的客观证据，未出现减值迹象的金融资产，不进行减值测试。单项评估已出现减值迹象的应收款项，损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，采用该金融资产原实际利率作为折现率，并考虑相关担保物的价值。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。

（2）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对

于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》

的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置

后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

10、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、15“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资

产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	20-44 年	5	2.16-4.75	年限平均法
运输工具	5 年	5	19.00	年限平均法
办公及电子设备	3 年	5	31.67	年限平均法
其他设备	3 年	5	31.67	年限平均法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、15“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

（1）无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

（2）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性

生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、15“非流动非金融资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。

内容	摊销方法	摊销年限
办公家具类	直线法	5 年
装修改造类	直线法	3 年
软件类	直线法	3 年
服务费类	直线法	3 年
其他类	直线法	3 年

15、非流动非金融资产减值

对于固定资产、以成本模式计量的投资性房地产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格

确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

17、收入

收入是在与交易相关的经济利益能够流入本公司，且有关收入的金额可以可靠地计量时，按以下标准确认：

（1）利息收入

对于所有以摊余成本计量的金融工具及可供出售类投资中计息的金融工具，利息收入以实际利率计量。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或流出折现至其金融资产或金融负债账面净值的利率。利息收入的计算，要考虑金融工具的合同条款（例如预付选择权）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。如果本公司对未来收入估计发生改变，金融资产的账面价值亦可能随之调整。由于调整后的账面价值是按照原实际利率计算而得，变动也记入利息收入。

（2）手续费、佣金及其他收入

手续费、佣金及其他收入按照信托合同约定或者在已提供有关服务后且收取的金额可以合理地估算时确认，其中信托项目承担的佣金由信托部门发起，经托管部审核确认后，自信托专户划入公司账户。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理规定的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理规定的办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的

企业均可申请), 而不是专门针对特定企业制定的; (3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限, 且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的, 因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益; 用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益。

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, 将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助, 按照经济业务的实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用; 与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时, 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额, 以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异, 采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关, 以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额 (或可抵扣亏损) 的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异, 不予确认有关的递延所得税负债。此外, 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间, 而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回, 也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况, 本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额 (或可抵扣亏损) 的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异, 不予确认有关的递延所得税资产。此外, 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回, 或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额, 不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况, 本公司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, 确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 根据税法规定, 按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

20、公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

（1）公允价值计量的资产和负债

本公司本年末采用公允价值计量的资产主要包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，无采用公允价值计量的负债。

（2）估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（3）会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

21、一般风险准备

本公司根据年末存放同业款项、其他应收款、发放贷款和垫款、可供出售金融资

产、持有至到期投资、长期股权投资等资产的风险等级，按如下比例计提一般风险准备：

资产五级分类	一般风险准备计提比例
正常类	按资产余额的1.50%计提
关注类	按资产余额的3.00%计提
次级类	按资产余额的30.00%计提
可疑类	按资产余额的60.00%计提
损失类	按资产余额的100.00%计提
不分类	按资产余额的1.50%计提

六、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《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》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

2、会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

3、重要前期差错更正

会计差错更正的内容	报表项目名称	累积影响数增加+/减少-			
		2014年初	2014年度	2015年初	2015年度
盘亏衡阳证券银行存款	其他应收款	1,000.00		1,000.00	
	货币资金	-1,000.00		-1,000.00	

会计差错更正的内容	报表项目名称	累积影响数增加+/减少-			
		2014年初	2014年度	2015年初	2015年度
	其他应收款坏账准备	1,000.00		1,000.00	
计提船舶基金、代垫款、职工借款等坏账准备	其他应收款坏账准备	899,362.04		4,992,220.04	
	资产减值损失		4,092,858.00		1,328,213.00
	递延所得税资产			1,021,710.00	
	所得税费用		-1,021,710.00		-332,053.25
盘盈奥迪车	固定资产	92,500.00		92,500.00	
	应交税费	23,125.00		23,125.00	
重分类其他应付款中的个所得税	其他应付款			-14,547,621.27	
	应交税费			14,547,621.27	
培训费导师费借款转费用	管理费用				15,152.38
	应交税费				
	其他应收款				
上述事项共同引起的权益变动	未分配利润	-659,918.25		-3,132,222.49	
	盈余公积	-90,036.20		-397,151.00	
	一般风险准备	-81,032.59		-372,761.55	

(续)

会计差错更正的内容	报表项目名称	累积影响数增加+/减少-		
		2016年初	2016年度	2017年初
盘亏衡阳证券银行存款	其他应收款	1,000.00		1,000.00
	货币资金	-1,000.00		-1,000.00
	其他应收款坏账准备	1,000.00		1,000.00
计提船舶基金、代垫款、职工借款等坏账准备	其他应收款坏账准备	6,320,433.04		6,320,433.04
	资产减值损失			
	递延所得税资产	1,353,763.25		1,353,763.25
	所得税费用			
盘盈奥迪车	固定资产	92,500.00		92,500.00
	应交税费	23,125.00		23,125.00

会计差错更正的内容	报表项目名称	累积影响数增加+/减少-		
		2016年初	2016年度	2017年初
重分类其他应付款中的个所税	其他应付款	-298,255.82		-941,481.67
	应交税费	298,255.82		941,481.67
培训费导师费借款转费用	管理费用		17,857.14	
	应交税费	2,152.38		5,009.52
	其他应收款	-13,000.00		-28,000.00
上述事项共同引起的权益变动	未分配利润	-3,946,436.81		-3,961,168.94
	盈余公积	-498,282.21		-500,067.92
	一般风险准备	-468,728.15		-470,067.45

七、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税（2016年4月30日以前）

八、模拟财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指2016年12月31日，期末指2017年4月30日，本期指2017年1-4月，上年指2016年全年。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	13,223.46	2,782.69
银行存款	51,709,382.25	402,281,603.73
合计	51,722,605.71	402,284,386.42
其中：存放在境外的款项总额		

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资	299,595,893.50	109,243,020.00

项目	期末余额	年初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具	58,477,000.00	58,796,804.46
基金	327,179,731.07	396,549,531.42
合计	685,252,624.57	564,589,355.88

注：期末以公开市场收盘价为公允价值确认依据。

3、买入返售金融资产

项目	期末余额	年初余额
证券	493,100,777.95	509,268,060.13
减：坏账准备		
账面价值合计	493,100,777.95	509,268,060.13

4、应收利息

项目	期末余额	年初余额
发放贷款和垫款	6,797,068.06	2,214,941.43
债券投资	6,687,664.01	3,381,976.33
买入返售金融资产	252,914.46	
合计	13,737,646.53	5,596,917.76

5、应收股利

应收股利情况

被投资单位	期末余额	年初余额
长城基金管理有限公司	8,823,500.00	
天津津南村镇银行股份有限公司	400,000.00	
合计	9,223,500.00	

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,001,982,157.68	100.00	10,510,329.54	1.05	991,471,828.14
合计	1,001,982,157.68	100.00	10,510,329.54	1.05	991,471,828.14

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	693,566,253.37	100.00	6,321,433.04	0.91	687,244,820.33
合计	693,566,253.37	100.00	6,321,433.04	0.91	687,244,820.33

①期末单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
船舶产业投资基金	5,415,053.00	5,415,053.00	100.00	无法收回
天津北信投资担保有限公司	4,188,896.50	4,188,896.50	100.00	无法收回
天津北信物业管理有限公司	847,353.66	847,353.66	100.00	无法收回
职工借款-马明	25,000.80	25,000.80	100.00	无法收回
天津信然企业管理咨询有限公司	10,707.00	6,018.00	56.21	无法收回
押金-电话押金	9,000.00	9,000.00	100.00	无法收回
押金-短信押金	8,000.00	8,000.00	100.00	无法收回
押金-北京业务总部办公房押金	4,580.00	4,580.00	100.00	无法收回
天津北信财务咨询有限公司	2,730.00	2,730.00	100.00	无法收回
随 e 行电话押金	2,400.00	2,400.00	100.00	无法收回
衡阳证券	1,000.00	1,000.00	100.00	无法收回
代垫款项-王树田、李春来	180.91	180.91	100.00	无法收回
职工借款-陈辉	86.67	86.67	100.00	无法收回
代垫款项-巩卫东	30.00	30.00	100.00	无法收回
合计	10,515,018.54	10,510,329.54	—	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,188,896.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	108,010,492.32	42,236,934.29

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
垫付保障基金	888,560,890.51	646,026,406.23
押金	5,310,687.38	5,205,225.38
职工借款	100,087.47	97,687.47
合计	1,001,982,157.68	693,566,253.37

(4) 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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国信托业保障基金有限公司	垫付保障基金	706,495,626.81	1 年以内	70.51	
		182,065,263.70	1-2 年	18.17	
预提信托佣金收入	往来款	86,668,867.31	1 年以内	8.65	
智造(天津)有限公司	往来款	3,840,000.00	1 年以内	0.38	
		3,333,000.00	1-2 年	0.33	
天津北信投资担保有限公司	往来款	4,188,896.50	1 年以内	0.42	4,188,896.50
滨辉(天津)企业管理咨询	押金	3,089,133.00	3 年以上	0.31	
合计	—	989,680,787.32	—	98.77	4,188,896.50

7、发放贷款和垫款

(1) 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	年初余额
企业贷款和垫款	1,140,380,000.00	1,403,000,000.00
—贷款	1,140,380,000.00	1,403,000,000.00
贷款和垫款总额	1,140,380,000.00	1,403,000,000.00
减：贷款损失准备	299,420,000.00	299,420,000.00
其中：单项计提数	299,420,000.00	299,420,000.00
组合计提数		
贷款和垫款账面价值	840,960,000.00	1,103,580,000.00

(2) 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例(%)	年初余额	比例(%)
房地产业	10,000,000.00	0.88	571,620,000.00	40.74
居民服务、修理和其他服务产业	441,380,000.00	38.70	441,380,000.00	31.46
批发和零售业	360,000,000.00	31.57		

行业分布	期末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
信息传输、软件和信息技术服务业	199,000,000.00	17.45	300,000,000.00	21.38
租赁和商务服务业	70,000,000.00	6.14	30,000,000.00	2.14
水利、环境和公共设施管理业-绿化管理	60,000,000.00	5.26	60,000,000.00	4.28
贷款和垫款总额	1,140,380,000.00	100.00	1,403,000,000.00	100.00
减：贷款损失准备	299,420,000.00	26.26	299,420,000.00	21.34
其中：单项计提数	299,420,000.00	26.26	299,420,000.00	21.34
组合计提数				
贷款和垫款账面价值	840,960,000.00	100.00	1,103,580,000.00	100.00

(3) 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
华北地区	1,140,380,000.00	100.00	1,253,000,000.00	89.31
华东地区			150,000,000.00	10.69
贷款和垫款总额	1,140,380,000.00	100.00	1,403,000,000.00	100.00
减：贷款损失准备	299,420,000.00	26.26	299,420,000.00	21.34
其中：单项计提数	299,420,000.00	26.26	299,420,000.00	21.34
组合计提数				
贷款和垫款账面价值	840,960,000.00	100.00	1,103,580,000.00	100.00

(4) 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	年初余额
保证贷款	619,000,000.00	360,000,000.00
附担保物贷款	521,380,000.00	1,043,000,000.00
其中：抵押贷款	10,000,000.00	344,630,000.00
抵押+保证贷款	70,000,000.00	256,990,000.00
质押+保证贷款	441,380,000.00	441,380,000.00
贷款和垫款总额	1,140,380,000.00	1,403,000,000.00
减：贷款损失准备	299,420,000.00	299,420,000.00
其中：单项计提数	299,420,000.00	299,420,000.00
组合计提数		
贷款和垫款账面价值	840,960,000.00	1,103,580,000.00

(5) 逾期贷款

项目	期末余额				
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	逾期 360 天至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年 以上	合计
附担保物贷款			441,380,000.00		441,380,000.00
其中: 抵押贷款			441,380,000.00		441,380,000.00
合计			441,380,000.00		441,380,000.00

(续)

项目	年初余额				
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	逾期 360 天至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年 以上	合计
附担保物贷款		310,000,000.00	441,380,000.00		751,380,000.00
其中: 抵押贷款		310,000,000.00	441,380,000.00		751,380,000.00
合计		310,000,000.00	441,380,000.00		751,380,000.00

(6) 贷款损失准备

项目	本期金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额	299,420,000.00		349,190,000.00	
本期计提				
本期转出				
本期核销				
本期转回			49,770,000.00	
—收回原转销贷款和垫款导致的转回			49,770,000.00	
—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				
期末余额	299,420,000.00		299,420,000.00	

8、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊费用	2,088,015.99	

项目	期末余额	年初余额
待认证进项税	127,725.98	
预交房产税土地使用税	7,258.10	21,904.76
合计	2,223,000.07	21,904.76

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	381,413,420.00	39,250,000.00	342,163,420.00
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	381,413,420.00	39,250,000.00	342,163,420.00
信托受益权	963,116,285.74	202,294,859.94	760,821,425.80
信托业保障基金	36,403,153.45		36,403,153.45
理财产品	31,500,000.00		31,500,000.00
基金	20,180,807.20		20,180,807.20
债券	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,433,613,666.39	241,544,859.94	1,192,068,806.45

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	381,413,420.00	39,250,000.00	342,163,420.00
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	381,413,420.00	39,250,000.00	342,163,420.00
信托受益权	695,842,908.78	148,840,184.55	547,002,724.23
信托业保障基金	36,403,153.45		36,403,153.45
理财产品	65,000,000.00		65,000,000.00
基金	20,060,802.40		20,060,802.40
债券	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,199,720,284.63	188,090,184.55	1,011,630,100.08

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	基金	合计
基金成本	19,999,000.00	19,999,000.00
公允价值	181,807.20	181,807.20
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	181,807.20	181,807.20
已计提减值金额		

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本期增加	本期减少	期末
天津滨海农村商业银行股份有限公司	191,844,850.00			191,844,850.00
渤海财产保险股份有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00
长城基金管理有限公司	34,568,570.00			34,568,570.00
天津泰达科技投资股份有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
天津津南村镇银行有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00
信托受益权	695,842,908.78	269,237,298.97	1,963,922.01	963,116,285.74
信托业保障基金	36,403,153.45			36,403,153.45
理财产品	65,000,000.00	31,500,000.00	65,000,000.00	31,500,000.00
债券	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	1,179,659,482.23	300,737,298.97	66,963,922.01	1,413,432,859.19

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末		
天津滨海农村商业银行股份有限公司					2.8569	
渤海财产保险股份有限公司	33,000,000.00			33,000,000.00	6.77	

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末		
长城基金管理有限公司					17.65	8,823,500.00
天津泰达科技投资股份有限公司	6,250,000.00			6,250,000.00	2.2951	
天津津南村镇银行有限责任公司					6.67	
信托受益权						
信托业保障基金	148,840,184.55	53,454,675.39		202,294,859.94		
理财产品						
债券						
合计	188,090,184.55	53,454,675.39		241,544,859.94		8,823,500.00

(4) 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	信托受益权	合计
年初已计提减值余额	39,250,000.00	148,840,184.55	188,090,184.55
本期计提		53,454,675.39	53,454,675.39
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	39,250,000.00	202,294,859.94	241,544,859.94

10、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债券	29,929,680.00	9,000,000.00	20,929,680.00	29,929,680.00	9,000,000.00	20,929,680.00
合计	29,929,680.00	9,000,000.00	20,929,680.00	29,929,680.00	9,000,000.00	20,929,680.00

(2) 期末重要的持有至到期投资

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
15 国裕物流 CP002	30,000,000.00	7.00%	7.00%	2016-10-28
合计	30,000,000.00	—	—	—

11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动
联营企业						
长城嘉信资产管理有 限公司	18,625,711.09			2,452,750.07	-54,766.54	
合计	18,625,711.09			2,452,750.07	-54,766.54	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
长城嘉信资产管理 有限公司				21,023,694.62	
合计				21,023,694.62	

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	12,567,016.15	1,674,917.00	14,241,933.15
2、本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额	5,897,433.15		5,897,433.15
(1) 处置	5,897,433.15		5,897,433.15
(2) 其他转出			
4、期末余额	6,669,583.00	1,674,917.00	8,344,500.00

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	3,235,147.04	518,489.62	3,753,636.66
2、本期增加金额	96,974.60	15,089.32	112,063.92
(1) 计提或摊销	96,974.60	15,089.32	112,063.92
3、本期减少金额	1,614,791.42		1,614,791.42
(1) 处置	1,614,791.42		1,614,791.42
(2) 其他转出			
4、期末余额	1,717,330.22	533,578.94	2,250,909.16
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	4,952,252.78	1,141,338.06	6,093,590.84
2、年初账面价值	9,331,869.11	1,156,427.38	10,488,296.49

13、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公及电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	29,160,587.48	15,163,380.13	7,960,667.00	250,000.00	52,534,634.61
2、本期增加金额		520,764.04			520,764.04
(1) 购置		520,764.04			520,764.04
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额	1,174,000.00				1,174,000.00

项目	房屋及建筑物	办公及电子设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废	1,174,000.00				1,174,000.00
4、期末余额	27,986,587.48	15,684,144.17	7,960,667.00	250,000.00	51,881,398.65
二、累计折旧					
1、年初余额	9,660,911.68	12,276,732.96	6,565,871.12	191,324.40	28,694,840.16
2、本期增加金额	339,475.52	529,819.97	210,805.12	26,388.80	1,106,489.41
其中：计提	339,475.52	529,819.97	210,805.12	26,388.80	1,106,489.41
3、本期减少金额	287,303.53				287,303.53
其中：处置或报废	287,303.53				287,303.53
4、期末余额	9,713,083.67	12,806,552.93	6,776,676.24	217,713.20	29,514,026.04
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
其中：计提					
3、本期减少金额					
其中：处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	18,273,503.81	2,877,591.24	1,183,990.76	32,286.80	22,367,372.61
2、年初账面价值	19,499,675.80	2,886,647.17	1,394,795.88	58,675.60	23,839,794.45

14、无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	12,784,615.83	12,784,615.83
(1) 购置	12,784,615.83	12,784,615.83
(2) 内部研发		
3、本年减少金额		
处置		
4、年末余额	12,784,615.83	12,784,615.83
二、累计摊销		
1、年初余额		

项目	土地使用权	合计
2、本年增加金额	26,634.62	26,634.62
计提	26,634.62	26,634.62
3、本年减少金额		
处置		
4、年末余额	26,634.62	26,634.62
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
计提		
3、本年减少金额		
处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	12,757,981.21	12,757,981.21
2、年初账面价值		

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
办公家具类	1,324,412.11	25,498.29	207,489.92		1,142,420.48
装修改造类	3,710,022.93	60,809.95	858,692.34		2,912,140.54
软件类	3,735,410.94	70,754.72	759,378.15		3,046,787.51
服务费类	273,430.81	24,103.77	102,461.48		195,073.10
其他类	914,270.98		422,316.69		491,954.29
合计	9,957,547.77	181,166.73	2,350,338.58		7,788,375.92

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	555,379,912.94	138,844,978.24	501,925,237.55	125,481,309.39
预计负债	139,400,000.00	34,850,000.00	193,338,008.72	48,334,502.18
交易性金融工具、 衍生金融工具的估值	7,659,691.82	1,914,922.95	1,153,660.94	288,415.23
合计	702,439,604.76	175,609,901.19	696,416,907.21	174,104,226.80

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	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
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	181,807.20	45,451.80	61,802.40	15,450.60
合计	181,807.20	45,451.80	61,802.40	15,450.60

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	170,377,382.55	23,952,462.61	96,791,430.57	97,538,414.59
二、离职后福利-设定提存计划	495,835.41	2,777,766.33	3,273,601.74	
三、辞退福利	253,486.73			253,486.73
四、一年内到期的其他福利				
合计	171,126,704.69	26,730,228.94	100,065,032.31	97,791,901.32

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	58,746,353.39	19,662,186.72	65,434,704.21	12,973,835.90
2、职工福利费		412,177.00	412,177.00	
3、社会保险费		892,858.98	892,858.98	
其中：医疗保险费		839,436.42	839,436.42	
工伤保险费		15,262.36	15,262.36	
生育保险费		38,160.20	38,160.20	
4、住房公积金		1,917,300.00	1,917,300.00	
5、工会经费和职工教育经费		18,909.96	18,909.96	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、劳务派遣员工工资		669,883.80	669,883.80	
9、其他短期薪酬	111,631,029.16	379,146.15	27,445,596.62	84,564,578.69
其中：独董车马费		240,000.00	240,000.00	
个人风险抵押金	80,657,865.67		27,066,450.47	53,591,415.20
拓展及营销费	16,601,737.46			16,601,737.46

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
制装费		9,846.15	9,846.15	
补充医疗保险费	38,394.41	129,300.00	129,300.00	38,394.41
业务提成	14,333,031.62			14,333,031.62
合计	170,377,382.55	23,952,462.61	96,791,430.57	97,538,414.59

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,450,144.84	1,450,144.84	
2、失业保险费		66,302.96	66,302.96	
3、企业年金缴费	495,835.41	1,261,318.53	1,757,153.94	
合计	495,835.41	2,777,766.33	3,273,601.74	

注：本公司设立的年金计划是在相关法律、法规和政策的支持下，在参加国家基本养老保险的基础上，经企业遵从集体协商原则发起，由企业和职工自愿参加、共同缴费、采取信托方式管理的补充养老计划。企业缴费总额为公司上年度职工工资总额的 5%，其中 70%用于在职职工的年金缴费，30%用于中人(指参加企业年金方案时距退休时间相对较短人员)过渡期补偿性缴费。

18、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	4,952,589.27	15,195,554.27
企业所得税	60,310,466.43	57,772,933.05
个人所得税	607,283.85	946,491.19
城市维护建设税	401,007.88	1,063,688.80
教育费附加	171,860.51	455,866.63
地方教育费附加	114,573.68	303,911.08
防洪工程维护费	57,286.85	151,955.55
房产税	90,353.28	
土地使用税	14,403.01	
合计	66,719,824.76	75,890,400.57

19、应付利息

项目	期末余额	年初余额
天津泰达集团有限公司	235,867.39	235,867.39
合 计	235,867.39	235,867.39

20、应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	17,783,949.69	17,783,949.69
合计	17,783,949.69	17,783,949.69

21、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
预收款	20,495,766.73	2,531,259.94
股东增资款	36,350,185.10	36,350,185.10
待摊信托佣金收入	14,420,296.43	20,292,599.35
往来款	10,298,268.39	12,120,011.13
代扣代缴	3,705,363.38	3,703,827.64
合计	85,269,880.03	74,997,883.16

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津市财政局	6,241,916.00	股东增资款，尚未完全到位
天津泰达股份有限公司	5,439,512.00	股东增资款，尚未完全到位
天津市宁发集团有限公司	4,756,574.40	股东增资款，尚未完全到位
天津津融投资服务集团有限公司	4,180,806.00	股东增资款，尚未完全到位
中国海洋石油渤海公司	3,889,201.90	股东增资款，尚未完全到位
合计	24,508,010.30	

22、预计负债

项目	期末余额	年初余额
待执行的亏损合同	139,400,000.00	193,338,008.72
合计	139,400,000.00	193,338,008.72

上述预计负债的具体情况详见附注八、“或有事项”。

23、股本**(1) 2017 年 1-4 月股本变动情况**

投资者名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例%
天津泰达投资控股有限公司	323,585,956.00			323,585,956.00	32.33
津联集团有限公司	112,227,970.00			112,227,970.00	11.21
天津市财政局	62,419,161.00			62,419,161.00	6.23

投资者名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例%
天津泰达股份有限公司	54,395,122.00			54,395,122.00	5.43
天津市宁发集团有限公司	47,565,744.00			47,565,744.00	4.75
天津泰达热电公司	43,213,355.00			43,213,355.00	4.31
天津泰达电力公司	43,213,355.00			43,213,355.00	4.31
天津泰达水业有限公司	43,213,355.00			43,213,355.00	4.31
天津市医药集团有限公司	42,770,006.00			42,770,006.00	4.27
天津津融投资服务集团有限公司	41,808,064.00			41,808,064.00	4.18
中国海洋石油渤海公司	38,892,019.00			38,892,019.00	3.89
天津天药药业股份有限公司	33,702,397.00			33,702,397.00	3.37
天津市大安房地产开发有限公司	33,702,397.00			33,702,397.00	3.37
天津市津能投资公司	17,285,342.00			17,285,342.00	1.73
天津泰达建设集团有限公司	13,539,359.00			13,539,359.00	1.35
天津保税区投资有限公司	13,480,959.00			13,480,959.00	1.35
天津工业投资有限公司	10,229,192.00			10,229,192.00	1.02
天津轮船实业发展集团股份有限公司	9,206,273.00			9,206,273.00	0.92
天津市水利投资建设发展有限公司	3,482,996.00			3,482,996.00	0.35
天津市津东房地产投资开发集团有限公司	2,557,298.00			2,557,298.00	0.26
天津火炬科技发展有限公司	2,557,298.00			2,557,298.00	0.26
天津海晶汇利实业有限公司	1,953,243.00			1,953,243.00	0.20
天津渤海化工有限责任公司天津化工厂	1,892,745.00			1,892,745.00	0.19
中信天津工业发展公司	1,814,960.00			1,814,960.00	0.18
天津市飞鸽集团有限公司	1,054,406.00			1,054,406.00	0.11

投资者名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例%
天津大沽化工投资发展有限公司	1,054,406.00			1,054,406.00	0.11
天津经济技术开发区工业投资公司	181,495.00			181,495.00	0.02
合计	1,000,998,873.00			1,000,998,873.00	100.00

(2) 2016 年度股本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
天津泰达投资控股有限公司	323,585,956.00			323,585,956.00	32.33
津联集团有限公司	112,227,970.00			112,227,970.00	11.21
天津市财政局	62,419,161.00			62,419,161.00	6.23
天津泰达股份有限公司	54,395,122.00			54,395,122.00	5.43
天津市宁发集团有限公司	47,565,744.00			47,565,744.00	4.75
天津泰达热电公司	43,213,355.00			43,213,355.00	4.31
天津泰达电力公司	43,213,355.00			43,213,355.00	4.31
天津泰达水业有限公司	43,213,355.00			43,213,355.00	4.31
天津市医药集团有限公司	42,770,006.00			42,770,006.00	4.27
天津津融投资服务集团有限公司	41,808,064.00			41,808,064.00	4.18
中国海洋石油渤海公司	38,892,019.00			38,892,019.00	3.89
天津天药药业股份有限公司	33,702,397.00			33,702,397.00	3.37
天津市大安房地产开发有限公司	33,702,397.00			33,702,397.00	3.37
天津市津能投资公司	17,285,342.00			17,285,342.00	1.73
天津泰达建设集团有限公司	13,539,359.00			13,539,359.00	1.35
天津保税区投资有限公司	13,480,959.00			13,480,959.00	1.35
天津工业投资有限公司	10,229,192.00			10,229,192.00	1.02
天津轮船实业发展集团股份有限公司	9,206,273.00			9,206,273.00	0.92
天津市水利投资建设发展有限公	3,482,996.00			3,482,996.00	0.35

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
司					
天津市津东房地产投资开发集团有限公司	2,557,298.00			2,557,298.00	0.26
天津火炬科技发展有限公司	2,557,298.00			2,557,298.00	0.26
天津海晶汇利实业有限公司	1,953,243.00			1,953,243.00	0.20
天津渤海化工有限责任公司天津化工厂	1,892,745.00			1,892,745.00	0.19
中信天津工业发展公司	1,814,960.00			1,814,960.00	0.18
天津市飞鸽集团有限公司	1,054,406.00			1,054,406.00	0.11
天津大沽化工投资发展有限公司	1,054,406.00			1,054,406.00	0.11
天津经济技术开发区工业投资公司	181,495.00			181,495.00	0.02
合计	1,000,998,873.00			1,000,998,873.00	100.00

(3) 2015 年度股本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
天津泰达投资控股有限公司	323,585,956.00			323,585,956.00	32.33
津联集团有限公司	112,227,970.00			112,227,970.00	11.21
天津市财政局	62,419,161.00			62,419,161.00	6.23
天津泰达股份有限公司	54,395,122.00			54,395,122.00	5.43
天津市宁发集团有限公司	47,565,744.00			47,565,744.00	4.75
天津泰达热电公司	43,213,355.00			43,213,355.00	4.31
天津泰达电力公司	43,213,355.00			43,213,355.00	4.31
天津泰达水业有限公司	43,213,355.00			43,213,355.00	4.31
天津市医药集团有限公司	42,770,006.00			42,770,006.00	4.27
天津津融投资服务集团有限公司	41,808,064.00			41,808,064.00	4.18
中国海洋石油渤海公司	38,892,019.00			38,892,019.00	3.89

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
天津天药药业股份有限公司	33,702,397.00			33,702,397.00	3.37
天津市大安房地产开发有限公司	33,702,397.00			33,702,397.00	3.37
天津市津能投资公司	17,285,342.00			17,285,342.00	1.73
天津泰达建设集团有限公司	13,539,359.00			13,539,359.00	1.35
天津保税区投资有限公司	13,480,959.00			13,480,959.00	1.35
天津工业投资有限公司	10,229,192.00			10,229,192.00	1.02
天津轮船实业发展集团股份有限公司	9,206,273.00			9,206,273.00	0.92
天津市水利投资建设发展有限公司	3,482,996.00			3,482,996.00	0.35
天津市津东房地产投资开发集团有限公司	2,557,298.00			2,557,298.00	0.26
天津火炬科技发展有限公司	2,557,298.00			2,557,298.00	0.26
天津海晶汇利实业有限公司	1,953,243.00			1,953,243.00	0.20
天津渤海化工有限责任公司天津化工厂	1,892,745.00			1,892,745.00	0.19
中信天津工业发展公司	1,814,960.00			1,814,960.00	0.18
天津市飞鸽集团有限公司	1,054,406.00			1,054,406.00	0.11
天津大沽化工投资发展有限公司	1,054,406.00			1,054,406.00	0.11
天津经济技术开发区工业投资公司	181,495.00			181,495.00	0.02
合计	1,000,998,873.00			1,000,998,873.00	100.00

(4) 2014 年度股本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
天津泰达投资控股有限公司	323,585,956.00			323,585,956.00	32.33
津联集团有限公司	112,227,970.00			112,227,970.00	11.21
天津市财政局	62,419,161.00			62,419,161.00	6.23

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
天津泰达股份有限公司	54,395,122.00			54,395,122.00	5.43
天津市宁发集团有限公司	47,565,744.00			47,565,744.00	4.75
天津泰达热电公司	43,213,355.00			43,213,355.00	4.31
天津泰达电力公司	43,213,355.00			43,213,355.00	4.31
天津泰达水业有限公司	43,213,355.00			43,213,355.00	4.31
天津市医药集团有限公司	42,770,006.00			42,770,006.00	4.27
天津津融投资服务集团有限公司	41,808,064.00			41,808,064.00	4.18
中国海洋石油渤海公司	38,892,019.00			38,892,019.00	3.89
天津天药药业股份有限公司	33,702,397.00			33,702,397.00	3.37
天津市大安房地产开发有限公司	33,702,397.00			33,702,397.00	3.37
天津市津能投资公司	17,285,342.00			17,285,342.00	1.73
天津泰达建设集团有限公司	13,539,359.00			13,539,359.00	1.35
天津保税区投资有限公司	13,480,959.00			13,480,959.00	1.35
天津工业投资有限公司	10,229,192.00			10,229,192.00	1.02
天津轮船实业发展集团股份有限公司	9,206,273.00			9,206,273.00	0.92
天津市水利投资建设发展有限公司	3,482,996.00			3,482,996.00	0.35
天津市津东房地产投资开发集团有限公司	2,557,298.00			2,557,298.00	0.26
天津火炬科技发展有限公司	2,557,298.00			2,557,298.00	0.26
天津海晶汇利实业有限公司	1,953,243.00			1,953,243.00	0.20
天津渤海化工有限责任公司天津化工厂	1,892,745.00			1,892,745.00	0.19
中信天津工业发展公司	1,814,960.00			1,814,960.00	0.18
天津市飞鸽集团有限公司	1,054,406.00			1,054,406.00	0.11

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
天津大沽化工投资发展有限公司	1,054,406.00			1,054,406.00	0.11
天津经济技术开发区工业投资公司	181,495.00			181,495.00	0.02
合计	1,000,998,873.00			1,000,998,873.00	100.00

24、资本公积

(1) 2017 年 1-4 月资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
资本溢价				
其他资本公积	10.27			10.27
合计	10.27			10.27

(2) 2016 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价				
其他资本公积	10.27			10.27
合计	10.27			10.27

(3) 2015 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价				
其他资本公积	10.27			10.27
合计	10.27			10.27

(4) 2014 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价				
其他资本公积	10.27			10.27
合计	10.27			10.27

25、其他综合收益

(1) 2017 年 1-4 月其他综合收益变动情况

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

项目	年初余额	发生金额					期末余额
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	307,491.62	65,238.26		30,001.20	35,237.06		342,728.68
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	261,139.82	-54,766.54			-54,766.54		206,373.28
可供出售金融资产公允价值变动损益	46,351.80	120,004.80		30,001.20	90,003.60		136,355.40
其他综合收益合计	307,491.62	65,238.26		30,001.20	35,237.06		342,728.68

(2) 2016 年度其他综合收益变动情况

项目	年初余额	发生金额					年末余额
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	457,145.89	-134,203.67		15,450.60	-149,654.27		307,491.62

项目	年初 余额	发生金额					年末 余额
		所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后 归属于少 数股 东	
其中：权益法 下在被投资 单位以后将 重分类进损 益的其他综 合收益中享 有的份额	457,145.89	-196,006.07			-196,006.07		261,139.82
可供 出售金融资 产公允价值 变动损益		61,802.40		15,450.60	46,351.80		46,351.80
其他综合收 益合计	457,145.89	-134,203.67		15,450.60	-149,654.27		307,491.62

(3) 2015 年度其他综合收益变动情况

项目	年初 余额	发生金额					年末 余额
		所得税前 发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后 归属于少 数股 东	
一、以后不 能重分类进 损益的其他 综合收益							
二、以后将 重分类进损 益的其他综 合收益	622,422.59	-372,750.90		-207,474.20	-165,276.70		457,145.89
其中：权益 法下在被投 资单位以后 将重分类进 损益的其他 综合收益中 享有的份额		457,145.89			457,145.89		457,145.89
可供 出售金融资 产公允价值 变动损益	622,422.59	-829,896.79		-207,474.20	-622,422.59		-
其他综合收 益合计	622,422.59	-372,750.90		-207,474.20	-165,276.70		457,145.89

(4) 2014 年度其他综合收益变动情况

项目	年初余额	发生金额					年末余额
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-465,611.12	1,450,711.61		362,677.90	1,088,033.71		622,422.59
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	-465,611.12	1,450,711.61		362,677.90	1,088,033.71		622,422.59
其他综合收益合计	-465,611.12	1,450,711.61		362,677.90	1,088,033.71		622,422.59

26、盈余公积

(1) 2017 年 1-4 月盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	351,847,394.19			351,847,394.19
合计	351,847,394.19			351,847,394.19

(2) 2016 年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	311,301,342.64	40,546,051.55		351,847,394.19
合计	311,301,342.64	40,546,051.55		351,847,394.19

(3) 2015 年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	254,429,438.80	56,871,903.84		311,301,342.64
合计	254,429,438.80	56,871,903.84		311,301,342.64

(4) 2014 年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	196,731,788.22	57,697,650.58		254,429,438.80
合计	196,731,788.22	57,697,650.58		254,429,438.80

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

27、一般风险准备

(1) 2017 年 1-4 月一般风险准备变动情况

项目	年初余额	增加	减少	期末余额	计提比例
一般风险准备金					
正常类	42,051,588.26			42,051,588.26	1.50%
关注类					3.00%
次级类					30.00%
可疑类					60.00%
损失类					100.00%
不分类	15,008,875.74			15,008,875.74	1.50%
信托赔偿准备金	246,451,025.96			246,451,025.96	按净利润的 7.5%计提
合 计	303,511,489.96			303,511,489.96	—

(2) 2016 年度一般风险准备变动情况

项目	年初余额	增加	减少	期末余额	计提比例
一般风险准备金					
正常类	42,051,588.26			42,051,588.26	1.50%
关注类					3.00%
次级类					30.00%
可疑类					60.00%
损失类					100.00%
不分类	15,008,875.74			15,008,875.74	1.50%

项目	年初余额	增加	减少	期末余额	计提比例
信托赔偿准备金	216,041,487.30	30,409,538.66		246,451,025.96	按净利润的 7.5%计提
合 计	273,101,951.30	30,409,538.66		303,511,489.96	—

(3) 2015 年度一般风险准备变动情况

项目	年初余额	增加	减少	期末余额	计提比例
一般风险准备金					
正常类	35,521,380.65	6,530,207.61		42,051,588.26	1.50%
关注类					3.00%
次级类					30.00%
可疑类					60.00%
损失类					100.00%
不分类	16,895,329.92		1,886,454.18	15,008,875.74	1.50%
信托赔偿准备金	173,387,559.42	42,653,927.88		216,041,487.30	按净利润的 7.5%计提
合 计	225,804,269.99	49,184,135.49	1,886,454.18	273,101,951.30	—

(4) 2014 年度一般风险准备变动情况

项目	年初余额	增加	减少	期末余额	计提比例
一般风险准备金					
正常类	21,839,350.20	13,682,030.45		35,521,380.65	1.50%
关注类				0.00	3.00%
次级类				0.00	30.00%
可疑类				0.00	60.00%
损失类				0.00	100.00%
不分类	17,218,541.50		323,211.58	16,895,329.92	1.50%
信托赔偿准备金	130,114,321.49	43,273,237.93		173,387,559.42	按净利润的 7.5%计提
合 计	169,172,213.19	56,955,268.38	323,211.58	225,804,269.99	—

28、未分配利润

项目	2017 年 1-4 月	2016 年	2015 年	2014 年
调整前上年末未分配利润	2,352,107,278.10	2,124,709,232.25	1,760,259,666.29	1,398,372,673.40
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				-659,918.25

项目	2017 年 1-4 月	2016 年	2015 年	2014 年
调整后年初未分配利润	2,352,107,278.10	2,124,709,232.25	1,760,259,666.29	1,397,712,755.15
加：本期归属于母公司股东的净利润	130,276,736.62	405,460,515.48	568,719,038.41	576,976,505.82
减：提取法定盈余公积		40,546,051.55	56,871,903.84	57,697,650.58
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备		30,409,538.66	47,297,681.31	56,632,056.80
应付普通股股利		107,106,879.42	100,099,887.30	100,099,887.30
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	2,482,384,014.72	2,352,107,278.10	2,124,709,232.25	1,760,259,666.29

29、利息净收入

项目	2017 年 1-4 月	2016 年	2015 年	2014 年
利息收入	56,632,556.91	112,241,816.41	213,059,071.27	290,905,831.04
其中：存放同业	1,285,606.61	8,557,779.17	23,384,457.72	16,964,996.60
发放贷款及垫款	45,111,904.59	69,974,009.59	168,670,090.95	259,470,294.34
其中：公司贷款和垫款	45,111,904.59	69,974,009.59	168,670,090.95	259,470,294.34
买入返售金融资产	5,310,053.71	20,952,191.27	8,337,523.88	3,289,866.11
债券投资	3,387,047.36	10,151,323.06	12,525,305.44	11,180,673.99
上缴保障基金利息收入	1,537,944.64	2,606,513.32	141,693.28	
利息支出	486.11			
利息净收入	56,632,070.80	112,241,816.41	213,059,071.27	290,905,831.04

30、手续费及佣金净收入

项目	2017 年 1-4 月	2016 年	2015 年	2014 年
手续费及佣金收入	144,911,673.57	791,906,573.31	940,234,308.54	908,416,016.18
其中：信托佣金	129,348,282.56	449,558,125.90	633,755,586.26	685,686,473.05
顾问及咨询费	15,563,391.01	319,966,490.22	268,906,096.67	222,297,543.13
资产管理计划项目管理收入		21,908,293.67	17,361,502.32	
已售信贷资产受托管理手续费				432,000.00
承销费		473,663.52	20,211,123.29	
手续费及佣金支出	599,748.93	1,491,457.13	5,706,163.38	3,372,642.73
其中：手续费支出	448,082.26	997,117.51	4,406,521.71	3,372,642.73

项目	2017 年 1-4 月	2016 年	2015 年	2014 年
佣金支出	151,666.67	494,339.62	1,299,641.67	
手续费及佣金净收入	144,311,924.64	790,415,116.18	934,528,145.16	905,043,373.45

31、投资收益

项目	2017 年 1-4 月	2016 年	2015 年	2014 年
权益法核算的长期股权投资收益	2,452,750.07	5,035,777.59	2,387,846.58	333,485.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	442.35	576.11	-35,400.01	-1,122,459.05
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	82,782.33	5,191,071.55	1,759,159.98	
可供出售金融资产等取得的投资收益	13,412,396.50	40,805,202.80	49,568,130.61	21,842,820.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	9,355,547.95	57,797,041.59	10,015.53	-507,225.81
处置长期股权投资取得的投资收益	-886,696.47			
合计	24,417,222.73	108,829,669.64	53,689,752.69	20,546,621.04

32、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2017 年 1-4 月	2016 年	2015 年	2014 年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-6,506,030.88	-11,251,484.22	8,906,233.67	2,828,654.58
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-319,804.46	-1,203,195.54		
合计	-6,506,030.88	-11,251,484.22	8,906,233.67	2,828,654.58

33、汇兑收益

项目	2017 年 1-4 月	2016 年	2015 年	2014 年
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-371.44	4,756.19	5,732.20	861.31
合计	-371.44	4,756.19	5,732.20	861.31

34、其他业务收入

项目	2017 年 1-4 月	2016 年	2015 年	2014 年
房租收入	349,206.35	1,084,126.99	5,094,000.00	4,508,250.02
合计	349,206.35	1,084,126.99	5,094,000.00	4,508,250.02

35、税金及附加

项目	2017 年 1-4 月	2016 年	2015 年	2014 年
营业税		9,031,312.04	59,991,387.56	62,937,254.09
城市维护建设税	723,433.14	632,191.85	4,199,397.13	4,405,754.61
教育费附加	310,042.76	270,939.36	1,799,741.62	1,888,180.55
增值税附加		4,231,087.46		
地方教育费附加	206,695.19	180,626.25	1,199,827.76	1,258,787.02
房产税	126,411.54	375,288.31		
土地使用税	14,765.71	44,122.01		
车船使用税	4,544.26	15,143.38		
印花税	1,850,701.60	1,667,057.51		
防洪费	103,347.59	90,313.12	599,913.87	629,393.51
合计	3,339,941.79	16,538,081.29	67,790,267.94	71,119,369.78

36、业务及管理费

项目	2017 年 1-4 月	2016 年	2015 年	2014 年
奖金	12,798,253.93	79,739,866.62	81,447,510.58	114,653,537.78
工资、津贴和补贴	6,863,932.79	20,908,574.42	13,737,887.71	17,302,297.12
租赁费	5,680,090.62	16,774,214.85	15,082,850.02	10,766,350.60
咨询费	677,561.53	15,832,275.96	14,426,513.63	20,373,718.22
社会保险费	3,670,625.31	10,183,751.16	10,451,194.56	8,322,334.86
长期待摊费用摊销	2,350,338.58	6,573,733.95	5,173,719.31	3,527,417.42
公积金	1,917,300.00	5,595,037.00	5,794,297.00	5,638,627.00
补充医疗保险	129,300.00	4,683,748.60	5,794,810.56	5,513,502.85
折旧费	1,218,553.33	4,416,225.73	5,092,618.72	5,758,179.95
物业及水电费	1,364,762.16	3,362,176.87	2,649,519.21	2,206,875.69
业务提成及拓展费		16,855,968.71	34,438,897.48	35,816,987.34
诉讼费		2,067,598.00	2,629,770.00	
差旅费	942,621.53	1,869,964.10	2,587,870.22	2,663,199.97
邮电费	297,027.69	1,532,398.16	2,231,751.31	1,836,143.02
税金		1,253,769.47	5,423,742.54	5,733,309.88
其他	3,377,161.35	11,861,089.94	14,589,124.39	19,998,618.46
合计	41,287,528.82	203,510,393.54	221,552,077.24	260,111,100.16

37、资产减值损失

项目	2017年1-4月	2016年	2015年	2014年
坏账损失	4,188,896.50		1,328,213.00	5,491,034.02
发放贷款和垫款减值损失		-49,770,000.00	170,320,000.00	116,250,000.00
可供出售金融资产减值损失	-483,333.33	130,530,628.99		33,000,000.00
持有至到期投资减值损失		9,000,000.00		
其他长期资产减值损失				493,411.90
合计	3,705,563.17	89,760,628.99	171,648,213.00	155,234,445.92

38、营业外收入

项目	2017年1-4月		2016年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得				
其中：固定资产处置利得				
信托项目清户款	74,784.04	74,784.04	391,032.34	391,032.34
税务局返还手续费	4,599.92	4,599.92	877,317.77	877,317.77
其他	1,033,644.00	1,033,644.00	1,487,361.01	1,487,361.01
其中：职工退款			1,445,133.00	1,445,133.00
退回案件受理费	1,033,244.00	1,033,244.00		
其他项	400.00	400.00	42,228.01	42,228.01
合计	1,113,027.96	1,113,027.96	2,755,711.12	2,755,711.12

(续)

项目	2015年度		2014年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			72,000.00	72,000.00
其中：固定资产处置利得			72,000.00	72,000.00
信托项目清户款	1,576,341.87	1,576,341.87	888,883.16	888,883.16
税务局返还手续费	991,413.78	991,413.78	1,026,552.31	1,026,552.31
其他	72,457.00	72,457.00	27,219,218.57	27,219,218.57

项目	2015 年度		2014 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：职工退款				
收到已核销贷款			26,752,821.00	26,752,821.00
其他项	72,457.00	72,457.00	466,397.57	466,397.57
合计	2,640,212.65	2,640,212.65	29,206,654.04	29,206,654.04

39、营业外支出

项目	2017 年 1-4 月		2016 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
预计负债			193,338,008.72	193,338,008.72
对外捐赠支出			17,953.57	17,953.57
代扣代缴税款返还的手续费用				
其他支出	3,439.80	3,439.80		
合计	3,439.80	3,439.80	193,355,962.29	193,355,962.29

(续)

项目	2015 年度		2014 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
预计负债				
对外捐赠支出	10,000.00	10,000.00	543,295.00	543,295.00
代扣代缴税款返还的手续费用	405,000.00	405,000.00	280,000.00	280,000.00
其他支出	1,004,870.30	1,004,870.30	155,000.00	155,000.00
合计	1,419,870.30	1,419,870.30	978,295.00	978,295.00

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017 年 1-4 月	2016 年	2015 年	2014 年
当期所得税费用	43,209,514.35	184,258,084.65	227,479,175.58	226,247,575.16
递延所得税费用	-1,505,674.39	-73,587,530.48	-40,685,494.83	-37,627,046.36

项目	2017 年 1-4 月	2016 年	2015 年	2014 年
汇算清缴差异		-15,216,423.45		
合计	41,703,839.96	95,454,130.72	186,793,680.75	188,620,528.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1-4 月	2016 年	2015 年	2014 年
利润总额	171,980,576.58	500,914,646.20	755,512,719.16	765,597,034.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,995,144.15	125,228,661.55	188,878,179.79	191,399,258.66
子公司适用不同税率的影响				
调整以前期间所得税的影响		-15,216,423.45		
非应税收入的影响	-2,205,875.00	-11,460,245.10	-10,749,600.11	-5,484,826.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	914,570.81	1,832,111.69	8,665,101.07	2,706,096.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响				
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化				
额外可扣除费用的影响		-4,929,973.97		
所得税费用	41,703,839.96	95,454,130.72	186,793,680.75	188,620,528.80

41、其他综合收益

详见附注八、25。

42、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-4 月	2016 年	2015 年	2014 年
往来款	787,428.85	8,212,274.23	4,692,138.52	
房租收入	349,206.35	1,084,126.99	5,094,000.00	4,508,250.02
基金、理财产品等金融资产投资收益	9,355,547.95	742,534.25	8,137,695.49	
税务局返还手续费	4,599.92	877,317.77	991,413.78	1,026,552.31
收到已核销贷款				26,752,821.00
其他	1,108,428.04	1,878,393.35	1,648,798.87	895,141.67
合计	11,605,211.11	12,794,646.59	20,564,046.66	33,182,765.00

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-4 月	2016 年	2015 年	2014 年
信托业保障基金	242,534,484.28	302,584,657.50	343,034,259.94	
租赁费	5,680,090.62	16,774,214.85	15,082,850.02	10,766,350.60
往来款	3,952,164.70	8,216,537.87	6,337,085.60	10,736,253.53
物业及水电费	1,364,762.16	3,362,176.87	2,649,519.21	2,206,875.69
业务宣传费	980,000.00	1,241,196.58	531,980.00	36,000.00
差旅费	942,621.53	1,869,964.10	2,587,870.22	2,663,199.97
咨询费	677,561.53	15,832,275.96	14,426,513.63	20,373,718.22
电子设备运转费	312,348.79	886,191.51	1,402,261.80	1,034,814.00
邮电费	297,027.69	1,532,398.16	2,231,751.31	1,836,143.02
办公费用	218,665.06	577,560.08	1,101,990.76	989,661.09
其他	3,294,118.60	6,886,991.94	9,871,158.95	8,320,067.17
合计	260,253,844.96	359,764,165.42	399,257,241.44	58,963,083.29

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-4 月	2016 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	130,276,736.62	405,460,515.48
加：资产减值准备	3,705,563.17	89,760,628.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,218,553.33	4,416,225.73
无形资产摊销	26,634.62	
长期待摊费用摊销	2,350,338.58	6,573,733.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	6,506,030.88	11,251,484.22
财务费用（收益以“-”号填列）	371.44	-4,756.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,978,450.10	-102,895,487.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,505,674.39	-71,063,074.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-2,524,455.82
存货的减少（增加以“-”号填列）		

补充资料	2017 年 1-4 月	2016 年
贷款的减少（增加以“-”号填列）	262,620,000.00	39,230,000.00
交易性和可供出售金融资产的减少（增加以“-”号填列）	-360,942,676.53	-629,284,954.30
持有至到期投资的减少（增加以“-”号填列）		-29,929,680.00
买入返售金融资产的减少（增加以“-”号填列）	16,167,282.18	205,632,131.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-314,568,831.89	-248,858,562.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-72,233,382.31	-83,469,808.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-341,357,504.40	-405,706,059.94
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	51,722,605.71	402,284,386.42
减：现金的年初余额	402,284,386.42	509,904,623.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-350,561,780.71	-107,620,236.58

(续)

补充资料	2015 年	2014 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	568,719,038.41	576,976,505.82
加：资产减值准备	171,648,213.00	155,234,445.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,092,618.72	5,791,171.55
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	5,173,719.31	3,527,417.42
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）		-72,000.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-8,906,233.67	-2,828,654.58

补充资料	2015 年	2014 年
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,732.20	-861.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-42,998,400.44	-22,176,305.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-42,912,053.25	-37,924,943.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,226,558.42	297,897.40
存货的减少（增加以“-”号填列）		
贷款的减少（增加以“-”号填列）	591,140,000.00	-670,220,615.00
交易性和可供出售金融资产的减少（增加以“-”号填列）	-523,758,135.52	-41,002,440.38
持有至到期投资的减少（增加以“-”号填列）		
买入返售金融资产的减少（增加以“-”号填列）	-633,262,610.69	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-386,654,695.54	41,900,739.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	56,947,029.94	22,397,030.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-237,550,683.51	31,899,387.05
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	509,904,623.00	1,105,354,061.72
减：现金的年初余额	1,105,354,061.72	1,130,741,616.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-595,449,438.72	-25,387,554.84

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金	51,722,605.71	402,284,386.42	509,904,623.00	1,105,354,061.72
其中：库存现金	13,223.46	2,782.69	8,730.79	8,613.30
存放同业款项	51,709,382.25	402,281,603.73	509,895,892.21	1,105,345,448.42
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				

项目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
三、期末现金及现金等价物余额	51,722,605.71	402,284,386.42	509,904,623.00	1,105,354,061.72

九、或有事项

或有负债

种类	形成原因	经济利益流出不确定性的说明	预计产生的财务影响	获得补偿的可能性
预计负债	待执行的亏损合同	依银监会相关意见，信托公司应维护金融市场不发生系统性风险，在产品出现兑付危机时，应尽量安排公司自有资金解决。因部分即将到期贷款及逾期贷款涉及国计民生项目，公司为了履行社会责任及稳定天津市金融生态，不压贷抽贷，将以自有资金接盘，主动承担兑付责任，从而产生预计负债。	139,400,000.00	

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、在其他主体中的权益

1、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
长城嘉信资产管理有限公司	深圳	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室	特定客户资产管理业务以及中国证监会许可的其他业务。	22.00		权益法核算

注：根据长城嘉信资产管理有限公司章程第六章第十四条，北方国际信托股份有限公司出资额为 1100 万元，持股比例 22.00%；第七章第二十八条，公司设董事会，共 3 名董事，北方国际信托股份有限公司有权提名 1 名董事，表决权比例为 33.33%。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2017年4月30日余额/ 2017年1-4月发生额	2016年12月31日余额/ 2016年发生额
	长城嘉信资产管理有限公司	长城嘉信资产管理有限公司
流动资产	14,496,142.43	9,619,617.10

项目	2017 年 4 月 30 日余额/ 2017 年 1-4 月发生额	2016 年 12 月 31 日余额/ 2016 年发生额
	长城嘉信资产管理有限公司	长城嘉信资产管理有限公司
非流动资产	101,678,158.30	113,611,639.44
资产合计	116,174,300.73	123,231,256.54
流动负债	20,338,609.92	38,173,267.05
非流动负债	273,442.56	395,666.38
负债合计	20,612,052.48	38,568,933.43
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	95,562,248.25	84,662,323.11
按持股比例计算的净资产份额	21,023,694.62	18,625,711.09
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	21,023,694.62	18,625,711.09
营业收入	31,904,011.88	107,898,599.02
所得税费用	3,716,605.08	9,901,501.34
净利润	11,148,863.95	23,335,682.03
其他综合收益	-248,938.81	-890,946.69
综合收益总额	10,899,925.14	22,444,735.34
年度内收到的来自联营企业的股利		

项目	2015 年 12 月 31 日余额/ 2015 年发生额	2014 年 12 月 31 日余额/ 2014 年发生额
	长城嘉信资产管理有限公司	长城嘉信资产管理有限公司
流动资产	22,276,004.36	59,885,734.83
非流动资产	58,778,489.57	1,068,324.76
资产合计	81,054,493.93	60,954,059.59
流动负债	17,698,483.63	11,222,481.86
非流动负债	692,648.62	
负债合计	18,391,132.25	11,222,481.86
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	62,663,361.68	49,731,577.73
按持股比例计算的净资产份额	13,785,939.57	10,940,947.10

项目	2015 年 12 月 31 日余额/ 2015 年发生额	2014 年 12 月 31 日余额/ 2014 年发生额
	长城嘉信资产管理有限公司	长城嘉信资产管理有限公司
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	13,785,939.57	10,940,947.10
营业收入	62,844,457.66	27,332,499.78
所得税费用	3,851,152.69	505,281.67
净利润	11,184,990.26	1,515,845.01
其他综合收益	2,077,935.85	
综合收益总额	13,262,926.11	1,515,845.01
年度内收到的来自合营企业的股利		

十二、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
天津泰达投资控股有限公司	天津经济技术开发区盛达街 9 号 1201	以自有资金对区域内基础设施开发建设、金融、保险、证券业、房地产业、交通运输业、电力、燃气、蒸汽及水的生产和供应业、建筑业、仓储业、旅游业、餐饮业、旅馆业、娱乐服务业、广告、租赁服务业的投资；高新技术开发、咨询、服务、转让；房屋租赁；基础设施建设；土地开发整理；汽车租赁、设备租赁（不含融资租赁）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	1007695 万人民币	32.33	32.33

2、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注十、1、在合营安排或联营企业中的权益。报告期内与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
长城嘉信资产管理有限公司	本公司的联营企业

3、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
天津津融投资服务集团有限公司	本公司的股东
天津泰达投资控股有限公司	本公司的股东
天津泰达建设集团有限公司	本公司的股东
天津泰达股份有限公司	本公司的股东
天津市大安房地产开发有限公司	本公司的股东
津联集团有限公司	本公司的股东
天津市飞鸽集团有限公司	本公司的股东
中国海洋石油渤海公司	本公司的股东
天津市宁发集团有限公司	本公司的股东
天津海晶汇利实业有限公司	本公司的股东
天津保税区投资有限公司	本公司的股东
天津天药药业股份有限公司	本公司的股东
中信天津工业发展公司	本公司的股东
天津市水利投资建设发展有限公司	本公司的股东
天津经济技术开发区工业投资公司	本公司的股东
天津市津能投资公司	本公司的股东
天津火炬科技发展公司	本公司的股东
天津市财政局	本公司的股东
天津市工贸公司	同一控制人
天津泰达集团有限公司	同一控制人
天津经济技术开发区房地产开发公司	同一控制人
天津津滨发展股份有限公司	同一控制人
成都泰达时代房地产开发有限公司	同一控制人
天津泰丰工业园投资（集团）有限公司	同一控制人
天津市美银房地产开发有限公司	同一控制人
渤海证券股份有限公司	同一控制人
天津发展资产管理有限公司	同一控制人
渤海银行股份有限公司	同一控制人
天津开发区泰达大厦房地产开发有限公司	同一控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
滨辉(天津)企业管理咨询有限公司	同一控制人
北京鑫丰物业发展有限公司	同一控制人
天津北信投资担保有限公司	同一控制人
天津北信物业管理有限公司	同一控制人
北信资产管理有限公司	同一控制人

4、关联方交易情况

(1) 定价政策

关联方名称	交易类别	定价原则
渤海证券股份有限公司	提供服务	合同定价
长城嘉信资产管理有限公司	提供服务	合同定价
天津泰达集团有限公司	提供服务	合同定价
渤海银行股份有限公司	提供服务	合同定价
天津市美银房地产开发有限公司	提供服务	合同定价
天津发展资产管理有限公司	提供服务	合同定价
天津泰达建设集团有限公司	提供服务	合同定价
成都泰达时代房地产开发有限公司	提供服务	合同定价
天津泰达股份有限公司	提供服务	合同定价
天津经济技术开发区房地产开发公司	提供服务	合同定价
天津泰达投资控股有限公司	提供服务	合同定价
天津津滨发展股份有限公司	提供服务	合同定价
天津泰丰工业园投资(集团)有限公司	提供服务	合同定价
天津津融投资服务集团有限公司	提供服务	合同定价
天津市工贸公司	提供服务	合同定价
天津开发区泰达大厦房地产开发有限公司	房租、车位	合同定价
滨辉(天津)企业管理咨询有限公司	物业、车位	合同定价
北京鑫丰物业发展有限公司	租车	合同定价
天津海泽合盛公寓管理有限公司	资产转让	合同定价
天津北信投资担保有限公司	接受咨询	合同定价

(2) 关联方交易

提供服务

关联方名称	2017 年 1-4 月发生额		2016 年度发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
渤海证券股份有限公司	8,394,403.66	5.79	27,941,447.97	3.53
长城嘉信资产管理有限公司	5,876,012.57	4.05	38,258,739.54	4.83
天津泰达集团有限公司	5,375,979.56	3.71	8,526,522.54	1.08
渤海银行股份有限公司	2,070,364.10	1.43	5,303,708.34	0.67
天津市美银房地产开发有限公司	723,270.43	0.50	4,459,994.66	0.56
天津发展资产管理有限公司	38,145.91	0.03	11,993,762.23	1.51
天津泰达建设集团有限公司			37,000,000.00	4.67
成都泰达时代房地产开发有限公司			9,990,000.00	1.26
天津泰达股份有限公司			5,224,991.10	0.66
天津经济技术开发区房地产开发公司			2,487,945.50	0.31
天津泰达投资控股有限公司			168,024.78	0.02
天津津滨发展股份有限公司				
天津泰丰工业园投资（集团）有限公司				
天津津融投资服务集团有限公司				
天津市工贸公司				

(续)

关联方名称	2015 年度发生额		2014 年度发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
渤海证券股份有限公司	35,013,285.06	3.72	35,715,579.84	3.93
长城嘉信资产管理有限公司	40,410,071.60	4.30	10,452,847.44	1.15
天津泰达集团有限公司	11,458,813.88	1.22		
渤海银行股份有限公司	1,706,883.69	0.18	1,125,481.47	0.12
天津市美银房地产开发有限公司	2,250,000.00	0.24		
天津发展资产管理有限公司	58,909,687.01	6.27	7,141,506.22	0.79
天津泰达建设集团有限公司	45,500,000.00	4.84		
成都泰达时代房地产开发有限公司	9,990,000.00	1.06		

关联方名称	2015 年度发生额		2014 年度发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
天津泰达股份有限公司				
天津经济技术开发区房地产开发公司	100,000.00	0.01		
天津泰达投资控股有限公司	3,489,593.36	0.37	6,925,742.51	0.76
天津津滨发展股份有限公司	4,055,555.56	0.43		
天津泰丰工业园投资（集团）有限公司	1,000,000.00	0.11		
天津津融投资服务集团有限公司			2,124,482.06	0.23
天津市工贸公司			267,807.32	0.03

(3) 关联租赁等其他情况

关联方名称	交易类别	2017 年 1-4 月 确认的费用	2016 年确认的费用
天津开发区泰达大厦房地产开发有限公司	房租、车位	3,221,025.40	10,542,855.51
滨辉(天津)企业管理咨询有限公司	物业、车位	916,243.33	2,650,684.82
北京鑫丰物业发展有限公司	租车		
天津北信投资担保有限公司	接受咨询		354,325.96

(续)

关联方名称	交易类别	2015 年确认的费用	2014 年确认的费用
天津开发区泰达大厦房地产开发有限公司	房租、车位	10,761,071.00	10,023,354.00
滨辉(天津)企业管理咨询有限公司	物业、车位	2,821,747.20	2,645,441.80
北京鑫丰物业发展有限公司	租车	40,000.00	90,000.00
天津北信投资担保有限公司	接受咨询	121,681.16	991,359.05

(4) 关联方房产转让

关联方名称	交易类别	2017 年 1-4 月发生额	2016 年发生额
天津海泽合盛公寓管理有限公司	房产转让	4,282,641.73	

(续)

关联方名称	交易类别	2015 年发生额	2014 年发生额
-------	------	-----------	-----------

关联方名称	交易类别	2015 年发生额	2014 年发生额
天津海泽合盛公寓管理有限公司	房产转让		

5、关联方应收应付款项

项目	2017 年 4 月 30 日余额		2016 年 12 月 31 日余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
其他应收款						
滨辉(天津)企业管理咨询有限公司	3,089,133.00	0.31	3,089,133.00	0.45	无	否
天津北信物业管理有限公司	847,353.66	0.08	847,353.66	0.12	无	否
天津开发区泰达大厦房地产开发有限公司	135,462.00	0.01			无	否
北京鑫丰物业发展有限公司					无	否
天津北信投资担保有限公司	4,188,896.50	0.42			无	否
账面余额合计	8,260,845.16	0.82	3,936,486.66	0.57		
其他应收款-坏账准备	5,036,250.16		847,353.66			
账面净值合计	3,224,595.00		3,089,133.00			
应付利息						
天津泰达集团有限公司	235,867.39	100.00	235,867.39	100.00	无	否
合计	235,867.39	100.00	235,867.39	100.00		
其他应付款						
天津市财政局	6,241,916.00	7.32	6,241,916.00	8.32	无	否
天津泰达股份有限公司	5,439,512.00	6.38	5,439,512.00	7.25	无	否
天津市宁发集团有限公司	4,756,574.40	5.58	4,756,574.40	6.34	无	否
天津津融投资服务集团有限公司	4,180,806.00	4.90	4,180,806.00	5.57	无	否
中国海洋石油渤海公司	3,889,201.90	4.56	3,889,201.90	5.19	无	否
天津市大安房地产开发有限公司	3,370,239.70	3.95	3,370,239.70	4.49	无	否
天津天药药业股份有限公司	3,370,239.00	3.95	3,370,239.00	4.49	无	否
天津市津能投资公司	1,728,534.00	2.03	1,728,534.00	2.30	无	否
天津保税区投资有限公司	1,348,095.90	1.58	1,348,095.90	1.80	无	否
天津泰达投资控股有限公司	920,627.00	1.08	920,627.00	1.23	无	否
北信资产管理有限公司	460,000.00	0.54	460,000.00	0.61	无	否

项目	2017年4月30日余额		2016年12月31日余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)		
天津市水利投资建设发展有限公司	348,299.00	0.41	348,299.00	0.46	无	否
天津火炬科技发展公司	255,729.80	0.30	255,729.80	0.34	无	否
天津海晶汇利实业有限公司	195,324.30	0.23	195,324.30	0.26	无	否
中信天津工业发展公司	181,496.00	0.21	181,496.00	0.24	无	否
天津市飞鸽集团有限公司	105,440.60	0.12	105,440.60	0.14	无	否
天津北信物业管理有限公司	48,660.26	0.06	48,660.26	0.06	无	否
天津经济技术开发区工业投资公司	18,149.50	0.02	18,149.50	0.02	无	否
天津泰达建设集团有限公司					无	否
长城嘉信资产管理有限公司					无	否
合计	36,858,845.36	43.22	36,858,845.36	49.11		

(续)

项目	2015年12月31日余额		2014年12月31日余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)		
其他应收款						
滨辉(天津)企业管理咨询有限公司	3,089,133.00	0.70	3,089,133.00	5.47	无	否
天津北信物业管理有限公司	847,353.66	0.19	847,353.66	1.50	无	否
天津开发区泰达大厦房地产开发有限公司					无	否
北京鑫丰物业发展有限公司			40,000.00	0.07	无	否
天津北信投资担保有限公司					无	否
账面余额合计	3,936,486.66	0.89	3,936,486.66	7.04		
其他应收款坏账准备	847,353.66		847,353.66			
账面净值合计	3,089,133.00		3,089,133.00			
应付利息						
天津泰达集团有限公司	235,867.39	100.00	235,867.39	100.00	无	否

项目	2015 年 12 月 31 日余额		2014 年 12 月 31 日余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
合计	235,867.39	100.00	235,867.39	100.00		
其他应付款						
天津市财政投资管理中心	6,241,916.00	2.03	6,241,916.00	2.22	无	否
天津泰达股份有限公司	8,439,512.00	2.75			无	否
天津市宁发集团有限公司	4,756,574.40	1.55	4,756,574.40	1.69	无	否
天津津融投资服务集团有限公司	4,180,806.00	1.36	4,180,806.00	1.49	无	否
中国海洋石油渤海公司	3,889,201.90	1.27	3,889,201.90	1.38	无	否
天津市大安房地产开发有限公司	3,370,239.70	1.10	3,370,239.70	1.20	无	否
天津天药药业股份有限公司	3,370,239.00	1.10	3,370,239.00	1.20	无	否
天津市津能投资公司	1,728,534.00	0.56	1,728,534.00	0.61	无	否
天津保税区投资有限公司	1,348,095.90	0.44	1,348,095.90	0.48	无	否
天津泰达投资控股有限公司	920,627.00	0.30			无	否
北信资产管理有限公司	460,000.00	0.15	460,000.00	0.16	无	否
天津市水利投资建设发展有限公司	348,299.00	0.11	348,299.00	0.12	无	否
天津火炬科技发展公司	255,729.80	0.08	255,729.80	0.09	无	否
天津海晶汇利实业有限公司	195,324.30	0.06	195,324.30	0.07	无	否
中信天津工业发展公司	181,496.00	0.06	181,496.00	0.06	无	否
天津市飞鸽集团有限公司	105,440.60	0.03	105,440.60	0.04	无	否
天津北信物业管理有限公司	48,660.26	0.02	48,660.26	0.02	无	否
天津经济技术开发区工业投资公司	18,149.50	0.01	18,149.50	0.01	无	否
天津泰达建设集团有限公司	36,500,000.00	11.89	45,000,000.00	16.00	无	否
长城嘉信资产管理有限公司	1,180,000.00	0.38			无	否
合计	77,538,845.36	25.25	75,498,706.36	26.84		