

中天金融集团股份有限公司
2017 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-149



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告



中天金融集团股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了中天金融集团股份有限公司（以下简称中天金融集团公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中天金融集团公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 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，我们独立于中天金融集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对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意见。

1、商誉减值测试	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注七.31 商誉所述，截止 2017 年 12 月 31 日中天金融集团公司因非同一控制下企业合并中天国富证券有限公司、中融人寿保险股份有限公司等形成商誉 5,444,341,492.85 元，占中天金融集团公司 2017 年 12 月 31 日总资产的 5.02%，且管理层对商誉进行减值测试的过程复杂、高度依	我们针对商誉减值测试执行的主要审计程序包括： (1) 获取中天金融集团公司管理层的减值测试报告并了解其商誉减值测试过程； (2) 评价了管理层使用的减值评估方法和管理层现金流预测中的关键假设和方法的

赖判断并受预期未来市场或经济条件的影响，所以商誉的减值测试对财务报表影响重大。因此，我们将该事项确定为关键审计事项。	合理性； (3) 通过对比收入增长、净利润增长等历史业绩，评估管理层预测的合理性； (4) 通过考虑现金流预测的关键假设发生变动的可能性，对关键假设进行了敏感性分析；
2、房产开发项目的收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注七.64 营业收入、营业成本所述，2017 年度中天金融集团公司房产开发项目收入为 14,980,881,251.34 元，占 2017 年度营业收入总额的 86.77%。中天金融集团在以下所有条件均满足时确认房产开发项目收入：(1) 与客户签署了销售合同；(2) 取得了买方的交付房产的付款证明时（通常收到销售合同金额 30%以上房款并对余下房款有确切的付款安排）；(3) 房产完工并验收合格。 由于房产开发项目收入对中天金融集团公司的重要性，以及单个房产开发项目销售收入确认上的细小错误汇总起来可能对中天金融集团的利润产生重大影响，因此，我们将中天金融集团公司的房产开发项目收入确定为关键审计事项。	我们针对房产开发项目收入确认执行的主要审计程序包括： (1) 评价与房产开发项目的收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性； (2) 就本年确认房产销售收入的项目，选取样本，检查销售合同、收款情况及可以证明房产已达到交付条件的支持性文件，以评价相关房产销售收入是否已按照中天金融集团公司收入确认政策确认； (3) 就资产负债表日前后确认房产销售收入的项目，选取样本，检查可以证明房产已达到交付条件的支持性文件，以评价相关房产销售收入是否在恰当的期间确认； (4) 对财务报表附注中相关披露的充分性进行了适当评估。

四、其他信息

中天金融集团公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中天金融集团公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中天金融集团公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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事项，或在极少数情形下，如果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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)

董士奇



中国注册会计师：

常品



二〇一八年四月二日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：中天金融集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	7,655,177,422.61	9,654,584,311.37
结算备付金	七、2	91,071,537.34	472,874.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、3	7,331,287,472.01	4,352,573,570.07
应收票据	七、4	65,500,000.00	
应收账款	七、5	4,428,082,748.64	2,507,910,590.72
预付款项	七、6	1,329,462,395.85	1,004,849,171.95
应收保费	七、7	877.00	
应收分保账款	七、8	146,352.99	
应收分保合同准备金	七、9	428,889.40	
保户质押贷款	七、10	130,757,957.17	
应收利息	七、11	230,659,488.24	23,954,096.00
应收股利	七、12	7,605,000.00	
其他应收款	七、13	1,314,301,312.11	608,238,677.66
买入返售金融资产	七、14	221,900,000.00	
存货	七、15	36,309,604,523.63	33,497,918,909.44
持有待售资产			
存出保证金	七、16	400,000.00	2,251,912.00
一年内到期的非流动资产	七、17	7,593,000.00	12,028,450.59
其他流动资产	七、18	535,536,349.32	169,412,832.65
流动资产合计		59,659,515,326.31	51,834,195,397.37
非流动资产：			
贷款及应收款项	七、19	6,080,000,000.00	
定期存款	七、20	2,172,700,000.00	
可供出售金融资产	七、21	22,342,243,089.23	4,746,008,303.44
持有至到期投资	七、22	96,895,769.92	1,165,560,000.00
长期应收款	七、23	350,011,323.52	228,732,098.12
长期股权投资	七、24	617,424,494.57	4,116,945,446.04
存出资本保证金	七、25	260,000,000.00	
投资性房地产	七、26	361,211,558.97	236,806,875.19
固定资产	七、27	3,209,316,896.64	3,247,756,028.08
在建工程	七、28	17,186,043.60	1,631,956.41
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	七、29	178,643,393.47	157,528,522.77
开发支出	七、30	16,878,387.23	8,771,384.14
商誉	七、31	5,444,341,492.85	2,756,496,092.70
长期待摊费用	七、32	45,341,863.28	18,215,137.76
递延所得税资产	七、33	1,608,728,752.55	259,637,217.15
其他非流动资产	七、34	6,028,988,450.94	2,380,988,450.94
其他资产	七、35	15,404,438.41	
非流动资产合计		48,845,315,955.18	19,325,077,512.74
资产总计		108,504,831,281.49	71,159,272,910.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2017年12月31日

编制单位：中天金融集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	七、36	1,911,580,000.00	1,100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	七、37	519,996,000.00	798,968,483.37
应付账款	七、38	5,891,292,288.07	5,373,017,885.62
预收款项	七、39	7,950,122,096.82	6,806,195,645.20
预收保费	七、40	1,005,000.00	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金	七、41	8,912,118.00	
应付职工薪酬	七、42	158,018,250.74	90,869,797.06
应交税费	七、43	1,216,473,175.57	968,919,387.40
应付利息	七、44	556,956,271.48	436,311,570.97
应付股利	七、45	20,327,094.26	19,436,605.85
其他应付款	七、46	5,220,062,386.21	2,764,097,304.50
应付分保账款	七、47	546,351.80	
应付赔付款	七、48	98,612,788.86	
应付保单红利	七、49	210,227,062.45	
保户储金及投资款	七、50	16,286,648,322.77	
保险合同准备金	七、51	6,471,780,762.92	
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、52	7,041,386,460.54	4,276,894,740.82
其他流动负债			
流动负债合计		53,563,946,430.49	22,634,711,420.79
非流动负债：			
长期借款	七、53	20,804,955,996.42	16,155,434,659.83
应付债券	七、54	13,656,616,605.53	15,753,113,208.33
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、55	239,498,633.52	4,657,343.54
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、56	923,991,038.60	910,877,800.00
递延所得税负债	七、33	162,829,733.65	124,078,497.04
其他非流动负债			
其他负债	七、57	82,426,816.66	
非流动负债合计		35,870,318,824.38	32,948,161,508.74
负债合计		89,434,265,254.87	55,582,872,929.53
所有者权益：			
股本	七、58	4,697,664,786.00	4,696,565,036.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、59	3,557,336,463.29	3,562,315,666.29
减：库存股	七、60	189,909,564.39	287,561,002.60
其他综合收益	七、61	243,283,917.65	320,977,577.85
专项储备			
盈余公积	七、62	758,288,264.37	743,404,374.37
一般风险准备			
未分配利润	七、63	7,004,831,164.33	5,875,888,828.88
归属于母公司股东权益合计		16,071,495,031.25	14,911,590,480.79
少数股东权益		2,999,070,995.37	664,809,499.79
股东权益合计		19,070,566,026.62	15,576,399,980.58
负债和股东权益总计		108,504,831,281.49	71,159,272,910.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：中天金融集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		552,484,690.29	832,371,064.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	十八、1	64,749,599.84	64,255,913.81
预付款项		20,205,380.84	63,327,522.82
应收利息			
应收股利		7,605,000.00	2,600,000,000.00
其他应收款	十八、2	4,733,224,728.92	8,381,374,099.56
存货		204,423,546.22	895,877,961.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,593,000.00	
其他流动资产		59,261,064.97	52,602,462.43
流动资产合计		5,644,547,011.08	12,889,809,023.79
非流动资产：			
可供出售金融资产		488,410,000.00	559,195,000.00
持有至到期投资		10,000,000.00	565,560,000.00
长期应收款		295,286,000.00	173,429,340.49
长期股权投资	十八、3	39,807,688,732.53	23,037,663,588.64
投资性房地产		89,150,019.84	92,854,684.32
固定资产		7,351,960.78	53,801,643.33
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		2,212,481.68	2,086,180.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,240,365.71	5,239,014.73
递延所得税资产		604,347,742.08	197,553,214.92
其他非流动资产		1,000,000,000.00	
非流动资产合计		42,306,687,302.62	24,687,382,667.02
资产总计		47,951,234,313.70	37,577,191,690.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：中天金融集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	七、36	233,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	七、37	164,213,553.05	362,349,169.04
预收款项	七、38	19,575,220.45	43,164,742.11
应付职工薪酬	七、39	11,311,366.08	16,217,698.20
应交税费	七、40	61,935,560.24	58,128,643.83
应付利息	七、41	472,658,935.99	351,900,263.87
应付股利	七、42	16,047,094.26	19,436,605.85
其他应付款	七、43	10,532,724,181.50	2,665,853,960.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、44	3,383,085,442.98	300,035,291.62
其他流动负债			
流动负债合计		14,894,551,354.55	3,817,086,374.92
非流动负债：			
长期借款	七、45	7,543,480,894.89	5,381,357,674.04
应付债券	七、46	13,656,616,605.53	15,753,113,208.33
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、47	1,505,608.94	4,657,343.54
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、48	89,320,000.00	107,016,250.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,290,923,109.36	21,246,144,475.91
负债合计		36,185,474,463.91	25,063,230,850.83
所有者权益：			
股本		4,697,664,786.00	4,696,565,036.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,694,574,723.33	3,699,553,926.33
减：库存股		189,909,564.39	287,561,002.60
其他综合收益		267,960,000.00	321,048,750.00
专项储备			
盈余公积		862,798,469.42	847,914,579.42
未分配利润		2,432,671,435.43	3,236,439,550.83
股东权益合计		11,765,759,849.79	12,513,960,839.98
负债和股东权益总计		47,951,234,313.70	37,577,191,690.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

编制单位：中天金融集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		17,264,304,991.07	19,597,046,175.90
其中：营业收入	七、64	15,793,360,160.15	19,460,541,180.18
利息收入	七、64	143,957,203.38	1,297,489.42
已赚保费	七、64	-4,289,316.07	
手续费及佣金收入	七、64	248,722,466.72	135,207,506.30
投资收益	七、64	905,922,090.94	
公允价值变动收益	七、64	179,005,832.17	
汇兑收益	七、64	-2,373,446.22	
二、营业总成本		14,993,936,277.43	16,372,878,330.89
其中：营业成本	七、64	9,596,878,731.08	12,889,656,745.98
利息支出	七、64		
手续费及佣金支出	七、64	40,245,549.39	21,622,506.15
退保金	七、64	56,142,573.75	
赔付支出净额	七、64	76,469,695.36	
提取保险合同准备金净额	七、64	-122,922,791.04	
保单红利支出	七、64	5,891,825.34	
分保费用			
税金及附加	七、65	1,490,594,727.84	1,491,165,653.95
销售费用	七、66	523,470,454.24	437,739,401.95
管理费用	七、67	619,226,211.43	499,352,377.80
财务费用	七、68	2,087,521,584.81	883,346,337.73
业务及管理费	七、69	365,515,819.34	44,859,478.64
资产减值损失	七、70	254,901,895.89	105,135,828.69
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、71		115,039,807.05
投资收益（损失以“-”号填列）	七、72	129,482,802.61	77,989,201.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-17,546,085.28	26,543,294.53
汇兑收益（损失以“-”号填列）	七、73		2,800,485.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、74	200,000.00	
其他收益	七、75	5,232,100.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,405,283,616.25	3,419,997,339.16
加：营业外收入	七、76	15,542,863.20	43,273,124.37
减：营业外支出	七、77	43,449,533.51	22,478,366.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,377,376,945.94	3,440,792,096.54
减：所得税费用	七、78	233,748,557.04	487,994,737.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,143,628,388.90	2,952,797,359.46
（一）按经营持续性分类		2,143,628,388.90	2,952,797,359.46
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,143,628,388.90	2,952,797,359.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		2,143,628,388.90	2,952,797,359.46
1.归属于母公司股东的净利润		2,081,549,350.87	2,939,369,337.99
2.少数股东损益		62,079,038.03	13,428,021.47
六、其他综合收益的税后净额		-122,048,624.04	320,973,768.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-77,693,660.20	320,977,577.85
（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		-77,693,660.20	320,977,577.85
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			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-77,693,660.20	320,977,577.85
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-44,354,963.84	-3,809.04
七、综合收益总额		2,021,579,764.86	3,273,771,128.27
归属于母公司股东的综合收益总额		2,003,855,690.67	3,260,346,915.84
归属于少数股东的综合收益总额		17,724,074.19	13,424,212.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.4455	0.6332
（二）稀释每股收益		0.4452	0.6308

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为0.00元。上年被合并方实现的净利润为0.00元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2017年度

编制单位：中天金融集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十八、4	63,801,150.53	504,439,878.38
减：营业成本	十八、4	76,665,146.45	421,466,421.94
税金及附加		16,790,083.36	-19,393,751.23
销售费用		46,966,318.39	7,588,821.08
管理费用		263,553,482.76	266,728,404.77
财务费用		1,258,220,550.62	503,156,427.50
资产减值损失		-2,079,482.87	-6,143,054.22
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、5	1,336,397,302.31	2,607,106,601.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-13,704.88	40,410.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-259,917,645.87	1,938,143,210.01
加：营业外收入		2,452,987.01	6,349,971.23
减：营业外支出		492,345.52	1,610,332.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-257,957,004.38	1,942,882,848.75
减：所得税费用		-406,795,904.40	-148,513,101.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		148,838,900.02	2,091,395,950.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		148,838,900.02	2,091,395,950.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-53,088,750.00	321,048,750.00
（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		-53,088,750.00	321,048,750.00
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			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-53,088,750.00	321,048,750.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		95,750,150.02	2,412,444,700.38
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

编制单位：中天金融集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,807,061,416.53	14,610,339,049.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		440,000,000.00	118,961,465.92
收取利息、手续费及佣金的现金		259,794,006.64	62,926,110.89
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		23,780,687.68	
收到其他与经营活动有关的现金	七、79(1)	569,012,071.00	1,397,097,020.59
经营活动现金流入小计		16,099,648,181.85	16,189,323,646.85
购买商品、接受劳务支付的现金		10,439,439,785.05	12,558,283,009.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金		59,253,787.46	
保户储金及投资款净减少额		494,228,736.24	
支付再保业务现金净额		175,722.99	
购置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产及可供出售金融资产净减少额		3,630,289,566.23	
支付利息、手续费及佣金的现金		27,984,087.18	12,357,344.44
支付保单红利的现金		13,566,187.80	
支付给职工以及为职工支付的现金		1,170,543,006.58	810,537,923.59
支付的各项税费		1,853,778,993.46	1,223,354,638.43
支付其他与经营活动有关的现金	七、79(1)	1,611,607,937.28	1,138,979,428.01
经营活动现金流出小计		19,300,867,810.27	15,743,512,343.83
经营活动产生的现金流量净额		-3,201,219,628.42	445,811,303.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,826,234,160.57	406,466,844.61
取得投资收益收到的现金		1,218,003,035.15	33,228,767.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,342.10	7,245.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-9,882.45	
收到其他与投资活动有关的现金	七、79(1)	1,534,001,981.34	1,393,915,792.45
投资活动现金流入小计		7,578,232,636.71	1,833,618,650.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,503,989.65	31,042,178.69
投资支付的现金		6,389,202,083.02	13,928,797,300.82
质押贷款净增加额		10,256,959.39	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-1,663,898,549.36	-222,377,559.21
支付其他与投资活动有关的现金	七、79(1)	4,341,276,200.00	241,690,097.89
投资活动现金流出小计		9,133,340,682.70	13,979,152,018.19
投资活动产生的现金流量净额		-1,555,108,045.99	-12,145,533,368.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		146,664,372.00	34,557,183.88
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		135,900,000.00	7,000,000.00
取得借款所收到的现金		13,341,522,002.94	16,877,670,000.00
发行债券收到的现金		2,000,000,000.00	9,814,899,440.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、79(1)	900,000.00	30,700,949.00
筹资活动现金流入小计		15,489,086,374.94	26,757,827,572.88
偿还债务所支付的现金		8,437,011,329.47	9,677,008,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,912,949,045.50	2,866,494,526.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		17,320,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、79(1)	184,826,996.30	618,437,720.12
筹资活动现金流出小计		12,534,787,371.27	13,161,940,246.15
筹资活动产生的现金流量净额		2,954,299,003.67	13,595,887,326.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,397,250.60	2,800,485.82
五、现金及现金等价物净增加额		-1,804,425,921.34	1,898,965,747.53
加：期初现金及现金等价物余额		8,788,674,881.29	6,889,709,133.76
六、期末现金及现金等价物余额		6,984,248,959.95	8,788,674,881.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2017年度

编制单位：中天金融集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,178,962.39	400,304,215.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,622,728,176.89	347,724,492.54
经营活动现金流入小计		11,688,907,139.28	748,028,708.46
购买商品、接受劳务支付的现金		301,501,187.17	50,406,881.76
支付给职工以及为职工支付的现金		92,208,537.85	136,556,517.35
支付的各项税费		25,169,683.15	22,406,661.62
支付其他与经营活动有关的现金		906,018,635.17	6,348,066,991.66
经营活动现金流出小计		1,324,898,043.34	6,557,437,052.39
经营活动产生的现金流量净额		10,364,009,095.94	-5,809,408,343.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,763,970,000.00	1,807,100,000.00
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		442.10	1,500.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,516,029,550.31	5,679,440.68
投资活动现金流入小计		7,279,999,992.41	1,812,780,941.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		4,403,537.87	3,783,989.97
投资支付的现金		16,056,910,948.41	7,966,412,142.84
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		71,196,468.92	
支付其他与投资活动有关的现金		2,540,705,540.43	4,152,216,097.89
投资活动现金流出小计		18,673,216,495.63	12,122,412,230.70
投资活动产生的现金流量净额		-11,393,216,503.22	-10,309,631,289.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,764,372.00	27,557,183.88
取得借款收到的现金		2,760,326,000.00	5,000,000,000.00
发行债券收到的现金		2,000,000,000.00	9,814,899,440.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,771,090,372.00	14,842,456,623.88
偿还债务支付的现金		1,392,460,000.00	798,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,555,393,586.23	1,575,860,037.58
支付其他与筹资活动有关的现金		72,733,447.30	96,340,000.00
筹资活动现金流出小计		4,020,587,033.53	2,470,460,037.58
筹资活动产生的现金流量净额		750,503,338.47	12,371,996,586.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-278,704,068.81	-3,747,043,047.15
加：期初现金及现金等价物余额		831,188,759.10	4,578,231,806.25
六、期末现金及现金等价物余额		552,484,690.29	831,188,759.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：中天金融集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	4,696,565,036.00				3,562,315,666.29	287,561,002.60	320,977,577.85		743,404,374.37	5,875,888,828.88	664,809,499.79	15,576,399,980.58	
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、本年初余额	4,696,565,036.00				3,562,315,666.29	287,561,002.60	320,977,577.85		743,404,374.37	5,875,888,828.88	664,809,499.79	15,576,399,980.58	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,099,750.00				-4,979,203.00	-97,651,438.21	-77,693,660.20		14,883,890.00	1,128,942,335.45	2,334,261,495.58	3,494,166,046.04	
（一）综合收益总额							-77,693,660.20			2,081,549,350.87	17,724,074.19	2,021,579,764.86	
（二）股东投入和减少资本	1,099,750.00				-4,979,203.00	-97,651,438.21					2,338,137,421.39	2,431,909,406.60	
1. 股东投入普通股													
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	1,099,750.00				-4,979,203.00								
4. 其他						-97,651,438.21					2,202,237,421.39	2,299,888,859.60	
（三）利润分配									14,883,890.00	-952,607,015.42	-21,600,000.00	-959,323,125.42	
1. 提取盈余公积									14,883,890.00	-14,883,890.00			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他										-937,723,125.42	-21,600,000.00	-959,323,125.42	
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	4,697,664,786.00				3,557,336,463.29	189,909,564.39	243,283,917.65		758,288,264.37	7,004,831,164.33	2,999,070,995.37	19,070,566,026.62	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

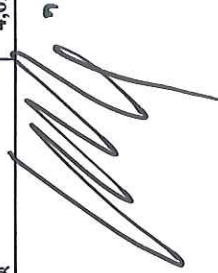
编制单位：中天金融集团股份有限公司

项 目	本年金额									
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	4,696,565,036.00			3,699,553,926.33	287,561,002.60	321,048,750.00		847,914,579.42	3,236,439,550.83	12,513,960,839.98
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	4,696,565,036.00			3,699,553,926.33	287,561,002.60	321,048,750.00		847,914,579.42	3,236,439,550.83	12,513,960,839.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,099,750.00			-4,979,203.00	-97,651,438.21	-53,088,750.00		14,883,890.00	-803,768,115.40	-748,200,990.19
（一）综合收益总额						-53,088,750.00			148,838,900.02	95,750,150.02
（二）股东投入和减少资本	1,099,750.00			-4,979,203.00	-97,651,438.21					93,771,985.21
1. 股东投入普通股										
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	1,099,750.00			-4,979,203.00						-3,879,453.00
4. 其他					-97,651,438.21					97,651,438.21
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								14,883,890.00	-952,607,015.42	-937,723,125.42
2. 对股东的分配								14,883,890.00	-14,883,890.00	
3. 其他									-937,723,125.42	-937,723,125.42
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	4,697,664,786.00			3,694,574,723.33	189,909,564.39	267,960,000.00		862,798,469.42	2,432,671,435.43	11,765,759,849.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







母公司股东权益变动表 (续)

2017年度

编制单位: 中天金融集团股份有限公司

单位: 人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,683,075,099.00				3,631,309,088.23	321,521,300.00			638,774,984.38	2,290,101,238.29	10,921,739,109.90
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	4,683,075,099.00				3,631,309,088.23	321,521,300.00			638,774,984.38	2,290,101,238.29	10,921,739,109.90
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	13,489,937.00				68,244,838.10	-33,960,297.40	321,048,750.00		209,139,595.04	946,338,312.54	1,592,221,730.08
(一) 综合收益总额							321,048,750.00			2,091,395,950.38	2,412,444,700.38
(二) 股东投入和减少资本	13,489,937.00				68,244,838.10	-33,960,297.40					115,695,072.50
1. 股东投入普通股											
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	13,489,937.00				68,239,165.63						81,729,102.63
4. 其他					5,672.47	-33,960,297.40					33,965,969.87
(三) 利润分配									209,139,595.04	-1,145,057,637.84	-935,918,042.80
1. 提取盈余公积									209,139,595.04	-209,139,595.04	
2. 对股东的分配										-935,918,042.80	-935,918,042.80
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	4,696,565,036.00				3,699,553,926.33	287,561,002.60	321,048,750.00		847,914,579.42	3,236,439,550.83	12,513,960,839.98

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(Signature)

(Signature)

(Signature)

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1、企业概况

中天金融集团股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）前身为贵阳市城镇建设用地上综合开发公司，成立于 1980 年，1984 年更名为中国房地产建设开发公司贵阳公司，1993 年 3 月再次更名为中国房地产开发（集团）贵阳总公司，同年进行股份制改组，以原公司净资产折为 3,021.8053 万股国家股，以其他发起人投资折为 400 万股发起人法人股，经原贵州省体改委【黔体改股字（1993）66 号】批准设立为股份有限公司，并于 1993 年 12 月 6 日至 1993 年 12 月 22 日，向社会公开发行 3,000 万股普通股票（包括法人股 1,000 万股、公众股 1,860 万股、职工股 140 万股）。1994 年 1 月 8 日“贵阳中天（集团）股份有限公司”成立。1994 年 2 月“黔中天 A”在深圳证券交易所上市交易。1998 年更名为中天企业股份有限公司，股票简称变更为“中天企业”。2000 年 11 月，世纪兴业投资有限公司（以下简称世纪兴业）取得本公司的控制权后，更名为世纪中天投资股份有限公司。2006 年 9 月 4 日，金世旗国际控股股份有限公司（以下简称金世旗控股公司）与世纪兴业签署《股份转让协议》受让世纪兴业所持公司法人股份，成为公司控股股东。

2008 年 1 月 31 日，公司名称由世纪中天投资股份有限公司变更为中天城投集团股份有限公司的变更登记手续在贵州省工商行政管理局办理完毕，同时办理了“中天城投集团”的企业集团登记。从 2008 年 2 月 5 日起，公司股票简称变更为“中天城投”。

经过多次增资及利润分配、资本公积转增股本及公司实施股权激励计划行权等，截至 2016 年 12 月 31 日，公司股本为 4,696,565,036.00 元。

2017 年 4 月 5 日，经 2017 年第 2 次临时股东大会审议通过《关于变更公司名称、证券简称的议案》，公司更名为中天金融集团股份有限公司，并于 2017 年 3 月 30 日经贵州省工商行政管理局核准并取得换发的最新营业执照，同时经深圳交易所核准，公司证券简称亦变更为“中天金融”。

2017 年度，由于股权激励对象行权、回购注销已离职股权激励对象及考核不合格不符合行权/解锁条件对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票，公司申请净增加注册资本人民币 1,099,750.00 元，增加实收资本（股本）人民币 1,099,750.00 元；公司变更后的注册资本为人民币 4,697,664,786.00 元。上述增资及减资已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 XYZH/2017CDA80070 验资报告审验。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司股本为 4,697,664,786.00 元，其中有限售条件股份 373,296,862.00 股（股权激励限售股、首发后限售股和高管持股），占总股本的 7.95%；无限售条件股份 4,324,367,924.00 股，占总股本的 92.05%。

公司经营范围（贵州省工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91520000214466447K 的企业法人营业执照登记）：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（金融投资；股权投资；实业投资；资产经营；产业基金、产权市场投资与管理；

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融服务及研究;金融企业投资及管理、咨询;城市基础及公共设施投资管理;壹级房地产开发。))。

2、企业的业务性质和主要经营活动

业务性质	主要经营活动
房地产开发与经营、金融业务	房地产开发与销售、基金管理、证券承销与保荐、保险业务、会展与酒店经营等

3、控股股东以及最终实际控制人

公司控股股东为金世旗控股公司,最终实际控制人为自然人罗玉平。

4、公司的基本组织架构

股东大会是公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权。监事会是公司的内部监督机构。建立董事会领导下执行总裁负责制,执行总裁主持公司的生产经营管理工作,组织实施董事会决议,并向董事会报告工作。公司设立的一级职能部门包括七中心四办公室,即行政人事管理中心、财务管理中心、法务管理中心、战略发展中心、风险控制管理中心、成本管理中心、客户服务中心及董事长办公室、董事会办公室、审计办公室、执行总裁办公室。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围,包括中天城投集团欣泰房地产开发有限公司、中天城投集团贵阳房地产开发有限公司、中天城投集团城市建设有限公司、中天城投集团物业管理有限公司、中天城投集团遵义有限公司等 69 家公司及 10 家学校。报告期内新增贵阳南明中天城投房地产开发有限公司、中天城投集团广州置业有限公司、四川中天城投置业有限公司、贵州金融城有限公司、中天城投(贵阳)综合保税区投资开发有限公司、中天城投(云南)城市投资开发有限责任公司等 22 家公司。本公司子公司的简称列示如下:

序号	公司全称	公司简称
1	贵阳金融控股有限公司	贵阳金融控股
2	中天城投(贵州)普惠金融服务有限公司	中天普惠金服
3	中天城投集团上海股权投资基金合伙企业(有限合伙)	中天上海母基金
4	中天城投集团有限公司	中天城投集团
5	中天国富商业保理(深圳)有限公司	中天国富商业保理
6	中天国富证券有限公司	中天国富证券
7	贵阳互联网金融产业投资发展有限公司	贵阳互金产投
8	联合铜箔(惠州)有限公司	联合铜箔
9	友山基金管理有限公司	友山基金
10	中天城投集团欣泰房地产开发有限公司	中天欣泰房开
11	中天城投集团贵阳房地产开发有限公司	中天贵阳房开
12	中天城投集团城市建设有限公司	中天城市建设
13	中天城投集团物业管理有限公司	中天城投物业
14	中天城投集团遵义有限公司	中天城投遵义

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	公司全称	公司简称
15	中天康养有限公司	中天康养
16	贵州中天南湖房地产开发有限责任公司	贵州中天南湖房开
17	中天城投文化传播有限公司	中天文化传播
18	中天城投集团商业管理有限公司	中天商业管理
19	中天城投集团资源控股有限公司	中天资源控股
20	中天城投集团景观维修有限公司	中天景观维修
21	中天城投集团旅游会展有限公司	中天旅游会展
22	贵阳国际会议展览中心有限公司	贵阳国际会议展览
23	中天城投集团龙洞堡工业园股份有限公司	中天龙洞堡工业园
24	中天城投集团乌当房地产开发有限公司	中天乌当房开
25	贵州市政工程有限公司	贵州市政工程
26	贵州文化产业股份有限公司	贵州文化产业
27	中天城投集团贵阳国际金融中心有限责任公司	中天贵阳国际金融中心
28	中天城投集团江苏置业有限公司	中天江苏置业
29	中天城投集团贵州文化广场开发建设有限公司	中天文广开发
30	中天金融集团华北置业有限公司	中天华北置业
31	深圳市中天南方置业有限公司	深圳中天南方置业
32	中天城投集团（贵州）地产基金管理中心（有限合伙）	中天城投地产基金
33	中天城投集团（贵州）建设管理有限公司	中天城投建管
34	贵阳南明中天城投房地产开发有限公司	贵阳南明中天城投房开
35	中天城投集团广州置业有限公司	中天广州置业
36	四川中天城投置业有限公司	四川中天城投置业
37	贵州金融城有限公司	贵州金融城
38	中天城投（贵阳）综合保税区投资开发有限公司	中天综合保税区投资开发
39	云南华盛基础设施运营管理有限责任公司	云南华盛基础设施运管
40	中天城投（云南）城市投资开发有限责任公司	中天城投（云南）城市开发
41	贵州大发农业发展有限公司	贵州大发农业
42	贵州大发旅游发展有限公司	贵州大发旅游
43	深圳市中天佳汇股权投资管理有限公司	深圳中天佳汇股权投资
44	中融人寿保险股份有限公司	中融人寿保险
45	贵州中黔金融资产交易中心有限公司	贵州中黔金交
46	贵州农商银金融信息服务有限公司	贵州农商银金服
47	贵州数行科技有限公司	贵州数行科技
48	深圳前海友山互联网金融服务有限公司	深圳前海友山互联网金融
49	大河财富基金销售有限公司	大河财富基金销售
50	中天城投集团楠苑物业管理有限公司	中天城投楠苑物业
51	贵阳东盛房地产开发有限公司	贵阳东盛房开
52	遵义众源同汇矿业开发有限公司	遵义众源同汇矿业
53	遵义小金沟锰业开发有限公司	遵义小金沟锰业
54	贵阳国际生态会议中心有限公司	贵阳生态会议中心
55	毕节市润隆投资有限公司	毕节润隆投资

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	公司全称	公司简称
56	中天城投集团北京置业有限公司	中天北京置业
57	贵州中天立馨房地产经纪有限公司	贵州中天立馨房地产经纪
58	贵州中天信嘉房地产开发有限公司	贵州中天信嘉房开
59	贵州中天城市节能投资发展有限公司	贵州中天城市节能
60	贵州盛世未来城市发展基金管理中心	贵州盛世未来基金
61	中天城投（泸州）置业有限公司	中天（泸州）置业
62	贵州中天尚品建设管理中心（有限合伙）	贵州中天尚品建管
63	贵州中天尚城建设管理中心（有限合伙）	贵州中天尚城建管
64	贵州聚盛黔资产管理有限公司	贵州聚盛黔资管
65	北京数行智融科技发展有限公司	北京数行智融科技
66	赫章县野马川金埔矿业有限公司	赫章野马川金埔矿业
67	威宁县疙瘩营驼骏煤业有限公司	威宁疙瘩营驼骏煤业
68	贵州宏财聚盛资产管理有限公司	贵州宏财聚盛资管
69	贵州黔兴汇通资产管理有限公司	贵州黔兴汇通资管

详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。同时，按照中国证监会《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）》规定，列报和披露了报告期相关财务信息。

2、持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据会计准则的相关规定结合实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团的营业周期为一年（12 个月）。

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债, 合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

(1) 同一控制下企业合并, 作为合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量, 取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并, 合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 经复核确认后计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法。本集团将拥有实际控制权的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法。本集团合并财务报表是按照第 33 号企业会计准则及相关规定的要求编制, 合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来也已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分, 作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 在编制合并财务报表时, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整; 对于同一控制下企业合并取得的子公司, 视同该企业于合并当期的年初已经存在, 从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量, 按原账面价值纳入合并财务报表。

7、现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金和可随时用于支付的存款; 现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币业务。本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益; 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为人民币, 所产生的折算差额, 作为公允价值变动直接计入当期损益。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。

(2) 外币财务报表的折算。外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 均按业务发生时的即期汇率折算;

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算;上述折算产生的外币财务报表折算差额,在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量表中采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响,在现金流量表中单独列示。

9、金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类。本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、应收款项及可供出售金融资产四类。

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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但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权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团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,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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。贷款和应收款项泛指一类金融资产,主要是金融企业发放的贷款和其他债权,但不限于金融企业发放的贷款和其他债权。非金融企业持有的现金和银行存款、销售商品或提供劳务形成的应收款项、企业持有的其他企业的债权(不包括在活跃市场上有报价的债务工具)等,只要符合贷款和应收款项的定义,可以划分为这一类。划分为贷款和应收款项类的金融资产,与划分为持有至到期投资的金融资产,其主要差别在于前者不是在活跃市场上有报价的金融资产,并且不像持有至到期投资那样在出售或重分类方面受到较多限制。收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。本集团指定的该类金融资产主要包括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。

2) 金融资产确认与计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量;应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法,以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动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,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。

3) 金融资产减值。除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果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。

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

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。金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:①发行方或债务人发生严重财务困难;②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

在地区的价格明显下降、所处行业不景气等; ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本; ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下:

①可供出售金融资产的减值准备

本集团于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失, 其中: 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 具体量化标准为: 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过 6 个月 (含 6 个月) 的, 则表明其发生减值。

本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查, 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过一年 (含一年) 的, 则表明其发生减值; 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的, 本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时, 即使该金融资产没有终止确认, 本集团将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出, 计入当期损益。该转出的累计损失, 等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回计入当期损益; 对于可供出售权益工具投资发生的减值损失, 在该权益工具价值回升时通过权益转回; 但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的减值损失, 不得转回。

②持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资, 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差额计算确认减值损失; 计提后如有证据表明其价值已恢复, 原确认的减值损失可予以转回, 记入当期损益, 但该转回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。

4) 金融资产转移。金融资产满足下列条件之一的, 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, 且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方; ③该金融资产已转移, 虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

(2) 金融负债

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

损益。目前本集团的金融负债为其他金融负债,主要包括银行借款、应付款项、应付工程款和其他应付款项。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时,参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率,调整最近交易的市场报价,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的,对最近交易的市场报价作出适当调整,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的,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资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本集团将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并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。

第一层次输入值是在计量日能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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:①因债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项;债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;②因债务人逾期未履行其偿债义务,且具有明显特征表明无法收回的应收款项;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等,根据本集团管理权限,经股东大会或董事会批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	按合并报表年末资产总额的 0.1%, 500 万元的倍数确定单项重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备*

*经单独测试后未减值的单项重大应收款项,本集团将其并入单项金额不重大应收款项一起按应收款项账龄为信用风险特征划分为若干组合,计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

确定组合的依据	
组合 1	房地产等业务
组合 2	基金及证券业务
组合 3	以合并报表范围内的关联方及其他划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法
组合 3	本集团合并范围内的关联方不计提坏账准备

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	15	15
3 年以上	20	20

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	0.5	0.5
1-2 年	5	5
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合 3 中，以合并报表范围内的关联方及其他划分组合：

按照应收款项与交易对象的关系	
本集团合并报表范围内的关联方	不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

11、存货

(1) 存货的分类。本集团存货按房地产开发产品和非房地产开发产品分类。房地产开发产品包括已完工开发产品、在建开发产品和拟开发产品。非房地产开发产品包括库存商品、低值易耗品及其他等。

已完工开发产品是指已建成、待出售的物业。在建开发产品是指尚未建成、以出售或经营为开发目的的物业。拟开发产品是指购入的、已决定将之发展为出售或出租物业的土地。项目整体开发时，全部转入在建开发产品；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入在建开发产品，后期未开发土地仍保留在本项目。公共配套设施按实际成本计入开发成

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本,完工时,摊销转入住宅等可售物业的成本。如具有经营价值且拥有收益权的配套设施在已出租的情况下计入“投资性房地产”。

(2) 存货的计价方法。非房地产开发产品存货在取得时按实际成本计价,发出非房地产开发产品存货的实际成本(除低值易耗品外)采用加权平均法计量,低值易耗品于领用时一次性摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。资产负债表日,存货按成本与可变现净值孰低法计价。存货跌价准备按单个存货项目成本高于其可变现净值的差额提取,计提的存货跌价损失计入当期损益。可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。确定不同类别存货可变现净值的依据如下:1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;2)需要经过加工的材料存货,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定其可变现净值;3)资产负债表日,同一项存货中部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其相对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度。盘存制度:永续盘存制。

12、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司、联营企业和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以在合并(购买)日为取得对被合并(购买)方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

认资产等的公允价值为基础,按照本集团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,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,也改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资,改按权益法核算。

因处置部分股权投资等原因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可供出售金融资产核算,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

13、投资性房地产

本集团投资性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和已出租的房屋建筑物。

(1) 投资性房地产的初始计量。本集团投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;以其他方式取得的投资性房地产的成本,按照相关会计准则的规定确定。

(2) 投资性房地产的后续计量。本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	8、35	5	11.875、2.71

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,则自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以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的金额计入当期损益。

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件。本集团固定资产是指同时具有以下特征, 即为生产商品、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, 单位价值超过 2,000 元以上的有形资产。

(2) 固定资产分类及计价方法。本集团固定资产包括房屋及建筑物、运输设备、电子设备、机器设备、其他设备共五类。

固定资产按取得时的成本作为入账的价值, 其中, 外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费, 以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出; 自行建造固定资产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成; 投资者投入的固定资产, 按投资合同或协议约定的价值作为入账价值, 但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账; 融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。

与固定资产有关的后续支出, 包括修理支出、更新改造支出等, 符合固定资产确认条件的, 计入固定资产成本, 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 不符合固定资产确认条件的, 于发生时计入当期损益。

(3) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租入的固定资产, 以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。认定融资租赁的依据: 1) 在租赁期届满时, 资产的所有权转移给承租人; 2) 承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购价预计远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可合理地确定承租人将会行使这种选择权; 3) 租赁期占租赁资产使用寿命的大部分, 通常租赁期占租赁开始日租赁资产使用寿命的 75% 以上 (含 75%); 4) 就承租人而言, 租赁开始日最低租赁付款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值; 就出租人而言, 租赁开始日最低租赁收款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值; 5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大修整, 只有承租人才能使用。融资租入的固定资产的折旧方法同集团的其他固定资产。

(4) 固定资产的折旧方法。除已提足折旧仍继续使用的固定资产及待处置固定资产之外, 本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法, 并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类估计使用年限、预计残值率、折旧率如下:

资产类别	使用年限 (年)	预计残值 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	15-35	5、10	6.00-2.71
运输设备	5-6	5、10	15.83-18.00
电子设备	3-6	5、10	15.83-31.67
机器设备	6-10	5、10	9.00-15.83
其他设备	5-6	5、10	15.83-19.00

对已计提减值准备的固定资产, 按固定资产的账面价值 (即固定资产原价减去累计折

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

旧和已计提的减值准备)、估计尚可使用年限(即估计使用年限减去已使用年限)和按账面原价5%或10%预计净残值来确定折旧率和折旧额。

每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

(5) 固定资产处置:当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

15、在建工程

(1) 在建工程类别:在建工程是指为构建固定资产或对固定资产进行技术改造等在固定资产达到预定可使用状态前而发生的各项支出,包括工程用设备、材料等专用物资、预付的工程价款、未完的工程支出及借款费用资本化支出等。在建工程中的借款费用资本化金额按《企业会计准则第17号—借款费用》的规定计算计入工程成本。

(2) 在建工程转为固定资产的标准和时点:在建工程在达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的工程,自达到预定可使用状态日起按工程预算、造价或工程成本等资料,估价转入固定资产。竣工决算办理完毕后,按决算数调整原固定资产的估价。

16、保险合同和非保险合同

(1) 保险混合合同分拆

本集团与投保人签订的合同中既承担保险风险又承担其他风险,同时保险风险部分和其他风险部分能够区分并且能够单独计量的,对该合同中的保险风险部分和其他风险部分进行分拆。保险风险部分确定为保险合同,其他风险部分确定为非保险合同。

本集团与投保人签订的合同中保险风险部分和其他风险部分不能够区分或者虽能够区分但不能够单独计量的,本集团在合同初始确认日进行重大保险风险测试。如果保险风险重大,将整个合同确定为保险合同;如果保险风险不重大,将整个合同确定为非保险合同。

(2) 保险合同的分类

本集团的保险合同可以分为原保险合同和再保险合同。原保险合同是指本集团向投保人收取保费,当被保险人死亡、伤残、疾病或者达到约定的年龄、期限时承担给付保险金责任的保险合同。再保险合同是指再保险分出人分出一定的保费给再保险接受人,再保险接受人对再保险分出人由原保险合同所引起的赔付成本及其他相关费用进行补偿的保险合同。本集团作为再保险分出人承接的保险业务为再保险分出业务,作为再保险接受人承接的保险业务为再保险分入业务。本集团目前没有再保险分入业务。

本集团的原保险合同分为寿险原保险合同和非寿险原保险合同。在原保险合同延长期间内承担赔付保险金责任的原保险合同为寿险原保险合同;在原保险合同延长期间内不承担赔付保险金责任的原保险合同为非寿险原保险合同。原保险合同延长期是指投保人自上一期保费到期日未交纳保费,本集团仍承担赔付保险金责任的期间。

(3) 保险合同的确认和计量

1) 保险合同收入。本集团于保险合同成立并承担相应保险责任、与保险合同相关的经济利益很可能流入且保险合同相关的收入能够可靠计量时确认保费收入。

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团按照保险合同项下实际收到的保费金额确认为预收保费,待保费收入确认条件满足后转为保费收入。对于寿险保险合同,如合同约定分期收取保费的,本集团根据当期应收取的保费确定当期保费收入;如合同约定一次性收取保费的,本集团根据一次性应收取的保费确定当期保费收入。对于非寿险保险合同,本集团根据保险合同约定的保费总额确定当期保费收入。保险合同提前解除的,本集团按照保险合同计算确定应退还投保人的金额作为退保金,计入当期损益。

2) 保险合同成本。保险合同成本是指保险合同发生的、会导致所有者权益减少的且与向所有者分配利润无关的经济利益的总流出。保险合同成本主要包括已发生的手续费或佣金支出、赔付成本、保单红利支出以及提取的各项保险合同准备金等。

(4) 非保险合同的确认和计量

本集团将所承保合同中分拆出的其他风险部分和未通过重大保险风险测试的合同确认为非保险合同。非保险合同项下的相关负债计入保户储金及投资款,按照公允价值进行初始确认,采用实际利率法并考虑退保选择权按照摊余成本进行后续计量。本集团管理这些非保险合同所收取的包括保单管理费等费用,于当期确认为其他业务收入。保户储金及投资款的利息支出是指保险合同约定支付给保户的收益。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则。借款费用包括因借款而发生的利息支出、折价或溢价的摊销和辅助费用,以及因外币借款而发生的汇兑差额。其中专门借款的资本化费用扣除了相关的利息收入或收益。借款的折价和溢价按照实际利率法确定每一会计期间应摊销金额,调整利息金额。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。实际利率 = $(1+r/m)^m - 1$ (r 为名义利率; m 为年复利次数)

(2) 借款费用资本化期间。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。购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。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(3) 暂停资本化期间。资本化期间发生非正常中断,并且连续时间超过3个月,暂停利息资本化,将其确认为当期费用,直至开发活动重新开始。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法。为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款资本化期间实际发生的利息费用,减去将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,确定为专门借款利息费用的资本化金额,并在资本化期间内,将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,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,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

一般借款应予资本化的利息金额按照下列公式计算:

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一般借款利息费用资本化金额=累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数×所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率=所占用一般借款加权平均利率

=所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数=Σ(所占用每笔一般借款本金×每笔一般借款在当期所占用的天数/当期天数)

在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。借款存在折价或者溢价的,应当按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

专门借款发生辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,应当在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,应当在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

18、无形资产

(1) 无形资产分类及计价方法: 本集团无形资产包括土地使用权、探矿权、温泉热矿水井开采权、外购软件及其他无形资产等。无形资产按取得时的实际成本计量,其中,外购的无形资产,按实际支付的购买价款、相关税费和其他归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出作为初始成本;投资者投入的无形资产按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值确定实际成本;自行开发的无形资产的成本,按《企业会计准则第6号—无形资产》的规定计价。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况: 使用寿命有限的无形资产按直线法摊销,其中: 1) 土地使用权自接受投资或征用日起按使用权证规定的期限平均摊销,转入的土地使用权按剩余使用年限摊销; 2) 其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

资产负债表日,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,改变摊销期限和摊销方法。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据: 在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

19、商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

含1年)的费用,该等费用自受益日起在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出,计入长期待摊费用,在受益期限内平均摊销。

目前本集团的长期待摊费用主要包括装修费和酒店用品等。酒店用品等是指单项达不到固定资产确认标准但能够带来经济利益流入、且其成本能够可靠计量的费用支出;初始计量按发生的实际成本列支,后续计量从受益日起分类按估计的受益期平均摊销。

21、长期资产减值

本集团于报告日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及其他适用《企业会计准则第8号—资产减值》等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对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,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组合为基础测试。出现减值的迹象如下:

(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) 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。

资产减值损失的确认,是根据年末各项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额确认,预计可收回金额按如下方法估计:1)可收回金额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;2)资产的公允价值减去处置费用后的净额,根据公平交易中有法律约束力的销售协议价格减去直接归属于该资产处置费用的金额确定,处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税金、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;3)资产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。在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后,预计资产未来现金流量的现值。

资产组的认定,按照《企业会计准则第8号—资产减值》第二条、第十八条第二至四款和该准则应用指南第四项的规定,本集团以每条生产线及附属设施作为资产组,各子公司分别作为单独的资产组。现有资产业务变化、管理方式变化、对这些资产的持续使用和处置决策方式以及市场发生重大变化,在履行相应的程序后重新确定资产组,按《企业会计准则第8号—资产减值》第二十七条的规定进行信息披露。新增资产需要单独认定资产组的,不作为资产组的变化处理。

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22、职工薪酬

职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利或其他长期职工福利。

短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

离职后福利计划,是指与职工就离职后福利达成的协议,或者为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

辞退福利,是指企业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给予职工的补偿。

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准。当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

其他确认预计负债的情况:1) 待执行合同变成亏损合同的,该亏损合同产生的义务满足预计负债确认条件的,确认为一项预计负债。待执行合同,是指合同各方尚未履行任何合同义务,或部分地履行同等义务的合同。亏损合同,是指履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同;2) 公司承担的重组义务满足预计负债确认条件的,确认为一项预计负债。同时存在下列情况时,表明公司承担了重组义务:有详细、正式的重组计划,包括重组涉及的业务、主要地点、需要补偿的员工人数及其岗位性质、预计重组支出、计划实施时间等,该重组计划已对外公告;3) 被投资单位发生的亏损在冲减长期股权投资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(长期应收款或其他应收款)至零后,按照合同和协议约定仍承担额外义务的,将预计承担的部分确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24、原保险合同准备金

原保险合同准备金分为寿险原保险合同准备金和非寿险原保险合同准备金,分别由未到期责任准备金和未决赔款准备金组成。未到期责任准备金是指本集团为尚未终止的保险

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

责任提取的准备金。未决赔款准备金是指本集团为保险事故已发生尚未结案的赔案提取的准备金。寿险原保险合同准备金以寿险责任准备金和长期健康险责任准备金列报,非寿险原保险合同准备金以未到期责任准备金和未决赔款准备金列报。

本集团于资产负债表日计量原保险合同准备金。本集团将每张保单作为一个计量单元,以本集团履行原保险合同相关义务所需支出的合理估计金额为基础进行计量。履行原保险合同相关义务所需支出指由原保险合同产生的预期未来现金流出与预期未来现金流入的差额,即预期未来净现金流出。其中,预期未来现金流出指本集团为履行原保险合同相关义务所必需的合理现金流出,主要包括:1)根据原保险合同承诺的保证利益,包括死亡给付、残疾给付、疾病给付、生存给付、满期给付等;2)根据原保险合同构成推定义务的非保证利益,包括保单红利给付等;3)管理原保险合同或处理相关赔付必需的合理费用,包括保单维持费用、理赔费用等。预期未来现金流入指本集团为承担原保险合同相关义务而获得的现金流入,包括保险费和其他收费。

本集团以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定预期未来净现金流出的合理估计金额。本集团在确定保险合同准备金时考虑边际因素并单独计量,在保险期间内将边际计入各期损益。本集团在保险合同初始确认日不确认首日利得,如有首日损失,计入当期损益。边际因素包含风险边际和剩余边际。风险边际是指为应对预期未来现金流的不确定性而提取的准备金;剩余边际是为了不确认首日利得而确认的边际准备金,于原保险合同初始确认日确定,在预期的保险期间内摊销。

本集团在确定原保险合同准备金时考虑货币时间价值的影响。货币时间价值影响重大的,本集团对相关未来现金流量进行折现。本集团以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定计量货币时间价值所采用的折现率。

(1) 未到期责任准备金的计量假设和期间

本集团以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定未到期责任准备金计量的各种假设。对于未来保险利益不受对应资产组合投资收益影响的原保险合同,本集团根据与负债现金流出期限和风险相当的市场利率确定用于计算未到期责任准备金的折现率。对于未来保险利益随对应资产组合投资收益变化的原保险合同,本集团根据对应资产组合预期产生的未来投资收益率确定用于计算未到期责任准备金的折现率。

本集团根据实际经验和未来的发展变化趋势确定合理估计值,分别作为如死亡发生率、疾病发生率、伤残率等保险事故发生率假设、退保率假设和费用假设。未来费用水平对通货膨胀反应敏感的,在确定费用假设时考虑通货膨胀因素以及本集团费用控制的影响。

本集团根据分红保险账户的预期投资收益率和红利政策、保单持有人的合理预期等因素确定合理估计值,作为保单红利假设。

本集团在计量未到期责任准备金时预测未来净现金流出的期间为整个保险期间。对于包含可续保选择权的保险合同,如果保单持有人很可能执行续保选择权并且本集团不具有重新厘定保险费的权利的,本集团将预测期间延长至续保选择权终止的期间。

(2) 未决赔款准备金的计量方法

未决赔款准备金包括已发生已报案未决赔款准备金、已发生未报案未决赔款准备金和理赔费用准备金。

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 已发生已报案未决赔款准备金。已发生已报案未决赔款准备金是指保险人为保险事故已发生并已向保险人提出索赔、尚未结案的赔案提取的准备金。本集团以最终赔付的合理估计金额为基础,同时考虑风险边际因素,采用逐案估计法计量已发生已报案未决赔款准备金。

2) 已发生未报案未决赔款准备金。已发生未报案未决赔款准备金是指保险人为保险事故已发生、尚未向保险人提出索赔的赔案提取的准备金。本集团根据保险风险的性质和分布、赔款发展模式、经验数据等因素,以最终赔付的合理估计金额为基础,同时考虑风险边际因素,采用系数法计量已发生未报案未决赔款准备金。

3) 理赔费用准备金。理赔费用准备金是指保险人为保险事故已发生尚未结案的赔案可能发生的律师费、诉讼费、相关理赔人员薪酬等费用提取的准备金。本集团以已发生已报案未决赔款准备金、已发生报案未决赔款准备金为基础,采用系数法计量理赔费用准备金。

(3) 充足性测试

本集团在计算原保险合同准备金时考虑原保险合同项下预期未来现金流和边际因素,原保险合同准备金负债不充足情况在边际因素中考虑。如有不足,其差额计入当期损益,并调整相关原保险合同准备金。原保险合同提前解除的,本集团转销相关各项原保险合同准备金余额,计入当期损益。

(4) 原保险合同提前解除

原保险合同提前解除的,本集团转销相关各项原保险合同准备金余额,计入当期损益。

25、研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。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:

(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) 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;

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

26、股份支付

股份支付是指为获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易,分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。(1) 用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。(2) 以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

27、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准。1) 房地产开发产品销售收入: 本集团在房产完工并验收合格,签定了销售合同,取得买方按销售合同约定交付房产的付款证明时(通常收到销售合同金额30%以上房款并对余下房款有确切的付款安排)确认销售收入的实现;2) 其他商品收入: 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据。与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。物业出租收入: 相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量;按照与承租方签定的有关合同或协议规定的有效租赁期内按直线法分期确认房屋出租收入的实现。

(3) 确认提供劳务收入的依据。劳务已经提供,价款已经收到或取得了收款的证据时,确认劳务收入的实现。物业管理在物业管理服务已提供,与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业,与物业管理服务有关的成本能够可靠地计量时,确认物业管理收入的实现。

(4) 保险业务收入。见本附注四.16“保险合同和非保险合同”。

(5) 投资收益。投资收益包含各项投资产生的利息收入、股息收入以及除交易性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。本集团金融行业子公司持有交易性金融资产和可供出售金融资产期间取得的利息或现金股利确认为当期收益;处置交易性金融资产时其公允价值与初始入账金额之间的差额,确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。处置可供出售金融资产时,取得的价款与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的和与该金融资产账面价值的差额,计入投资收益。采用成本法核算的长期股权投资,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;采用权益法核算的长期股权投资,根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

(6) 公允价值变动损益。公允价值变动损益是指交易性金融资产公允价值变动形成的应计入当期损益的利得或损失。

(7) 手续费及佣金收入。代理客户买卖证券的手续费收入,在与客户办理买卖证券款项清算时确认收入。代兑付证券的手续费收入,于代兑付证券业务基本完成,与委托方结算时确认收入。证券承销收入,以全额包销方式进行承销业务的,在将证券转售给投资者时,按承销价格确认为证券承销收入,按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本;

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以余额包销或代销方式进行承销业务的,于发行结束后,与发行人结算发行价款时确认收入。受托客户资产管理业务收入,于受托管理合同到期,与委托单位结算时,按照合同规定的比例计算应由公司享受的收益或承担的损失,确认为当期的收益或损失。如合同规定按固定比例收取管理费的,则分期确认管理费收益。

(8) 利息收入。在相关的收入能够可靠计量,相关的经济利益能够收到时,按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。买入返售金融资产在当期到期返售的,按返售价格与买入价格的差额确认为当期收入;在当期没有到期的,年末按权责发生制原则计提利息,确认为当期收入。

(9) 其他业务收入。其他业务收入包括非保险合同服务管理费在内的除上述收入以外的其他经营活动实现的收入。

28、建造合同

本集团合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时,于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时,合同完工进度根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时,如果合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认,合同成本在其发生的当期确认为费用;如果合同成本不可能收回的,应在发生时立即确认为费用,不确认收入。

本集团于年末对建造合同进行检查,如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时,提取损失准备,将预计损失确认为当期费用。

29、再保险合同的确认和计量

本集团在确认原保险合同保费收入的当期,按照相关再保险合同的约定,计算确定分出保费和应向再保险接受人摊回的分保费用,计入当期损益。本集团在确定支付赔付款项金额或实际发生理赔费用而冲减原保险合同相应准备金余额的当期,计算确定应向再保险接受人摊回的赔付成本,计入当期损益,冲减相应的应收分保准备金余额。本集团在提取各项原保险合同准备金的当期,按照相关再保险合同的约定,分别估计原保险合同现金流量和与其相关的再保险合同现金流量,并将从再保险分入人摊回的保险合同准备金确认为相应的应收分保准备金资产。

在原保险合同提前解除的当期,本集团按照相关再保险合同的约定,计算确定分出保费及摊回分保费用的调整金额,计入当期损益,转销相应的应收分保准备金余额。作为再保险分出人,本集团将再保险合同形成的资产与有关原保险合同形成的负债在资产负债表中分别列示,不相互抵销。本集团目前没有再保险分入业务。

30、政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件,并能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量。公允价值不能够可靠计量的,按照名义金额(1元)计量。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,本集团将其冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,取得与资产相关并确认为递延收益的政府补助应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。按照名义金额计量的直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的,本集团将其确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入其他收益或营业外收入或冲减相关成本;如果用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的,则直接计入其他收益或营业外收入冲减相关成本。

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,应当区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,应当整体归类为与收益相关的政府补助。

上述与资产相关或与收益相关的政府补助,属于与日常活动相关的政府补助,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。

31、递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当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。

32、租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益;作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

融资租赁是指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。本集团作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

33、所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当年所得税是指按照税法规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

34、分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指集团内同时满足下列条件的组成部分:该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

35、终止经营

终止经营是指本集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分,该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售:本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

36、重要会计估计的说明

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面价值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值。本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有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,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备。本集团定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 固定资产减值准备的会计估计。本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

理层估计,本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(4) 递延所得税资产确认的会计估计。递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限。本集团至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

(6) 重大保险风险测试

本集团以保险风险同质的合同组合,即险种为基础进行重大保险风险测试。如测试结果表明发生合同约定的保险事故可能导致本集团支付重大附加利益的,即认定该保险风险重大,但不具有商业实质的除外。其中,附加利益指本集团在发生保险事故时的支付额超过不发生保险事故时的支付额的金额。如果合同的签发对交易双方的经济利益没有可辨认的影响的,即表明此类合同不具有商业实质。

本集团在与投保人签订合同的初始确认日进行重大保险风险测试,并在财务报告中进行必要的复核。本集团对原保险合同分拆和重大保险风险测试的具体步骤如下:1)根据产品特征判断产品是否能够分拆。对于能够分拆的产品将其拆分为保险部分和非保险部分;2)对于不能进行分拆的产品,判断原保险是否转移保险风险;3)判断原保险保单的保险风险转移是否具有商业实质;4)判断原保险保单转移的保险风险是否重大。

其中判断原保险保单转移的保险风险是否重大的方法和标准如下:

①对于非年金保单,以原保险保单保险风险比较来衡量保险风险转移的显著程度,风险比例=(保险事故发生情境下保险人支付的金额-保险事故不发生情境下保险人支付的金额)/保险事故不发生情境下保险人支付的金额 $\times 100\%$,如果原保险保单保险风险比例在保险期间的一个或多个时点大于等于5%,则确认为保险合同。

②对于年金保单,转移了长寿风险的,确认为保险合同。

本集团基于有效保单的分布状况对每一险种进行测试,如果准备金占比一半以上保单通过测试,则该险种通过重大保险风险测试。

对于再保险保单,本集团在全面理解再保险保单的实质及其他相关合同和协议的基础上判断再保险保单转移的保险风险是否重大,对于显而易见满足转移重大保险风险条件的再保险保单,直接判定为再保险合同;对于其他再保险保单,以再保险保单保险风险比例来衡量保险风险转移的显著程度。

(7) 重大精算假设

寿险责任准备金和长期健康险责任准备金依据本集团对于未来给付、保费、相关费用的合理估计并考虑风险边际而确定。合理估计所采用的死亡率、发病率、退保率、折现率和费用假设根据最新的经验分析以及当前和未来的预期而确定。对于由于未来给付、保费、相关费用等现金流的不确定性而带来的负债的不确定性,通过风险边际进行反映。

1) 折现率

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于未来保险利益受对应资产组合投资收益影响的保险合同，本集团以对应资产组合未来预期投资收益率为折现率假设，考虑货币时间价值对准备金的影响。在确定折现率假设时，本集团考虑以往投资经验、目前和未来投资组合、收益率趋势和波动性，2017 年 12 月 31 日包含风险边际的折现率假设为 5.20%。

对于未来保险利益不受对应资产组合投资收益影响的保险合同，本集团以中国债券信息网上公布的“保险合同准备金计量基准收益率曲线”为基础，同时考虑合理溢价确定折现率假设。2017 年 12 月 31 日包含风险边际的折现率假设分别为 2.99%至 4.56%。

折现率假设受未来宏观经济、货币及汇率政策、资本市场、保险基金投资渠道等因素影响，存在不确定性。本集团考虑风险边际因素，以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定折现率假设。

2) 死亡率和发病率

死亡率和发病率的假设是根据本集团签发的保单死亡率经验和发病率经验确定。死亡率和发病率因被保险人年龄和保险合同类型的不同而变化。本集团根据《中国人寿保险业经验生命表（2010-2013）》确定死亡率假设，并作适当调整以反映本集团长期的历史死亡率经验。寿险合同死亡率的不确定性主要来自流行病以及生活方式的广泛改变，这些都会导致未来死亡经验恶化，进而导致负债不足。与此相类似，医疗保健和社会条件的持续改进会带来寿命的延长也对本集团的年金保险带来长寿风险。

本集团根据对历史经验的分析和对未来经验的预测来确定重大疾病保险的发病率假设。不确定性主要来自两方面。首先，生活方式的改变会导致未来发病率经验恶化。其次，医疗技术的发展和保单持有人享有的医疗设施覆盖率的提高会提前重大疾病的确诊时间。导致重大疾病的给付提前。如果当期的发病率假设没有适当反映这些长期趋势，这两方面最终都会导致负债不足。

死亡率及疾病发生率假设受未来国民生活方式改变、医疗技术发展及社会条件进步等因素影响，存在不确定性。本集团使用的死亡率和发病率的假设考虑了风险边际。

3) 退保率

退保率的假设受未来宏观经济、可替代金融工具、市场竞争等因素影响，存在不确定性。本集团考虑风险边际因素，根据过去可信赖的经验、当前状况和对未来的预期确定的，以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定。

4) 保单红利假设

保单红利的假设受分红保险账户的预期投资收益率、本集团的红利政策、保单持有人的合理预期等因素影响，存在不确定性。本集团有责任向分红险合同持有人支付累计可分配收益的 90%，或按照保单约定的更高比例。

5) 费用假设

费用假设基于预计保单单位成本，并考虑风险边际。单位成本是基于对实际经验的分析和未来的预期。单位成本因素以每份保单和保费的百分比的形式表示。费用假设受未来通货膨胀，市场竞争等因素影响，存在不确定性。本集团考虑风险边际因素，以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定费用假设。

(8) 非保险合同负债的确定

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

非保险合同项下的相关负债采用实际利率法按照摊余成本并考虑退保选择权进行后续计量,本集团在非保险合同发单时点根据未来净现金流计算内含回报率并锁定为负债计量的贴现率。

(9) 金融工具的公允价值确定

公允价值指在公平交易而非被迫或清算时,熟悉情况的交易双方自愿进行交换的金额。本集团在估计金融工具的公允价值时所采取的方法和假设为:

1) 股权型投资: 其公允价值以其最近的市场报价为基础来确定。如果没有最近的市场报价可供参考,公允价值可根据观察到的最近发生的交易价格或者可比较投资的最近的市场报价或其它市场普遍接受的估值方法确认。采用估值方法时,尽可能最大程度使用市场参数,减少使用与本集团特定相关的参数。对于公允价值不能可靠计量的股权型投资,以其成本计量。

2) 定期存款: 资产负债表账面价值近似公允价值。

五、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1、会计政策变更及影响

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年5月10日,财政部发布《关于印发修订<企业会计准则第16号-政府补助>的通知》(财会[2017]15号),自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。并要求对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至新准则施行日之间新增的政府补助根据新准则进行调整。	经本公司2017年8月26日召开的第七届董事会第68次会议审议通过后,本集团按照财政部的要求时间开始执行上述会计准则。	本集团执行该准则对本报告期财务报表存在影响,当期取得的政府补助根据是否与日常活动相关,计入其他收益或营业外收入。

2、会计估计变更及影响: 无。

3、前期差错更正和影响: 无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	房地产销售收入、租金收入、物业收入、基金收入、保险收入、证券业务收入等(2016年5月1日后)	5%、6%、11%
房产税	以房屋租金收入为计算基数	12%
房产税	以固定资产房产原值的70%	1.2%
城建税	按应缴纳的流转税额	5%、7%
教育费附加	按应缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	按应缴纳的流转税额	2%
企业所得税*	应纳税所得额	15%、25%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计征	按超率累进税率 30%-60%

*存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明:

纳税主体名称	所得税税率
中天城投集团贵阳房地产开发有限公司	15%

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
中天城投集团城市建设有限公司	15%
中天城投集团贵阳国际金融中心有限责任公司	15%
中天城投集团物业管理有限公司	15%
中天康养有限公司	15%
贵阳国际会议展览中心有限公司	15%
贵阳市观山湖区中天帝景A区幼儿园	15%
贵阳市云岩区中天幼儿园	15%
友山基金管理有限公司	15%
贵州数行科技有限公司	15%
上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠及批文

(1) 所得税税收优惠及批文

1) 所得税税收优惠相关适用政策说明

根据2011年7月27日财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》(财税[2011]58号)、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号),自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业,经企业申请,主管税务机关审核确认后,可减按15%税率缴纳企业所得税。根据《产业结构调整指导目录(2011年本)修订版》、《西部地区鼓励类产业目录》(国家发展和改革委员会令第15号)的规定,公司下属分、子公司具体适用的项目如下:

①中天贵阳房开和中天城市建设共同建设的未来方舟绿色生态城项目、中天贵阳国际金融中心建设的贵阳国际金融中心项目符合前述政策中鼓励类产业第二十二大类“城市基础设施”中第13项“城镇园林绿化及生态小区建设”,且主营业务收入占企业收入总额70%以上的相关规定。

②中天城投物业符合鼓励类产业第三十七大类“其他服务业”中第2项“物业服务”,且主营业务收入占企业收入总额70%以上的相关规定。

③中天康养符合鼓励类产业第三十六大类“教育、文化、卫生、体育服务业”中第33项“体育竞赛表演、体育场馆设施及运营、大众体育休闲服务”,第34项“体育经纪、培训、信息咨询服务”,且主营业务收入占企业收入总额70%以上的相关规定。

④贵阳国际会议展览符合鼓励类产业第三十二大类“商务服务业”中第11项“会展服务(不含会展场馆建设)”,且主营业务收入占企业收入总额70%以上的相关规定。

⑤贵阳市观山湖区中天帝景A区幼儿园、贵阳市云岩区中天幼儿园符合鼓励类产业第三十六大类“教育、文化、卫生、体育服务业”中第1项“学前教育”,且主营业务收入占企业收入总额70%以上的相关规定。

⑥友山基金符合鼓励类产业第三大类“金融服务业”中第13项“金融产品研发和应用”,且主营业务收入占企业收入总额70%以上的相关规定。

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

⑦贵州数行科技符合前述政策中鼓励类产业第二十八类“信息产业”中第37条“电子商务和电子政府系统开发与应用服务的要求”,且主营业务收入占企业收入总额70%以上的相关规定。

2) 所得税税收优惠相关批文

①2015年4月29日,贵阳市云岩区国家税务局审核并确认中天贵阳房开、中天城市建设适用西部大开发所得税优惠政策,自2014年1月起减按15%税率预缴企业所得税,以后按期进行备案登记。2018年1月24日,贵阳市云岩区国家税务局已对中天贵阳房开、中天城市建设2017年度减按15%的税率征收企业所得税进行了备案确认。

②2016年1月26日,贵阳市观山湖区国家税务局审核并确认中天贵阳国际金融中心适用西部大开发所得税优惠政策,自2015年1月起减按15%税率征收企业所得税,以后按期进行备案登记。2018年2月6日,贵阳市观山湖区国家税务局对中天贵阳国际金融中心2017年度减按15%的税率征收企业所得税进行了备案确认。

③2015年2月10日,贵阳市云岩区国家税务局审核并确认中天城投物业适用西部大开发所得税优惠政策,自2014年1月起减按15%税率预缴企业所得税,以后按期进行备案登记。2018年2月2日,贵阳市云岩区国家税务局已对中天城投物业2017年度减按15%的税率征收企业所得税进行了备案确认。

④2015年3月26日,贵州省贵阳市云岩区国家税务局审核并确认中天城投集团贵州体育发展有限公司(现更名为“中天康养有限公司”)适用西部大开发所得税优惠政策,自2014年1月起减按15%税率预缴企业所得税,以后按期进行备案登记。2018年1月25日贵阳市云岩区国家税务局对中天康养2017年度减按15%的税率征收企业所得税进行了备案确认。

⑤2015年3月26日,贵阳市观山湖区地方税务局审核并确认贵阳国际会议展览适用西部大开发所得税优惠政策,自2014年1月起减按15%税率预缴企业所得税,以后按期进行备案登记。2017年2月15日,贵阳市观山湖区地方税务局对贵阳国际会议展览2016年度减按15%的税率征收企业所得税进行了备案确认。贵阳国际会议展览2017年度所得税率暂按15%税率预缴企业所得税。

⑥2017年3月15日,贵阳市观山湖区地方税务局审核并确认贵阳市观山湖区中天帝景A区幼儿园适用西部大开发所得税优惠政策,自2016年1月起减按15%税率征收企业所得税,以后按期进行备案登记。2018年1月18日,观山湖区地方税务局对贵阳市观山湖区中天帝景A区幼儿园2017年度减按15%的税率征收企业所得税进行了备案确认。

⑦2018年1月18日,贵阳市云岩区国家税务局对贵阳市云岩区中天幼儿园适用西部大开发所得税优惠政策进行备案确认,自2017年1月起减按15%的税率征收企业所得税,以后按期进行备案登记。

⑧2016年4月18日,贵阳市南明区地方税务局审核并确认友山基金适用西部大开发所得税优惠政策,自2015年1月起减按15%征收企业所得税,以后按期进行备案登记。2017年3月27日,贵阳市南明区地方税务局七分局对友山基金2017年度减按15%的税率征收企业所得税进行了备案确认。

⑨2018年3月4日,贵阳市观山湖区国家税务局对贵州数行科技适用西部大开发所得税

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

优惠政策进行备案确认, 自2017年1月起减按15%的税率征收企业所得税, 以后按期进行备案登记。

(2) 增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号), 中融人寿保险开办的一年期以上人身保险产品取得的保费收入免征增值税。

七、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指 2017 年 1 月 1 日, “年末”系指 2017 年 12 月 31 日, “本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, 货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	1,205,354.72	2,940,879.63
银行存款	6,774,568,702.39	8,696,475,882.59
其他货币资金	879,403,365.50	955,167,549.15
合计	7,655,177,422.61	9,654,584,311.37
其中: 存放在境外的款项总额		

其他货币资金年末余额主要包括: 借款保证金 400,000,000.00 元、定期存单金额 362,000,000.00 元, 按揭保证金 84,848,668.61 元和其他受限款项 32,554,696.89 元; 其中 3 个月以上金额 762,000,000.00 元, 包括借款保证金 400,000,000.00 元和定期存单金额 362,000,000.00 元。

2、结算备付金

项目	年末余额	年初余额
结算备付金	91,071,537.34	472,874.92
合计	91,071,537.34	472,874.92

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	148,914,159.87	
其中: 债务工具投资		
权益工具投资	148,914,159.87	
衍生金融资产		
其他		
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	7,182,373,312.14	4,352,573,570.07
其中: 债务工具投资	755,634,634.22	
权益工具投资	6,426,738,677.92	4,352,573,570.07
其他		

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	7,331,287,472.01	4,352,573,570.07

4、应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	65,500,000.00	
合计	65,500,000.00	

(2) 年末已用于质押的应收票据：无

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

5、应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
第一类					
第二类					
账龄组合	4,800,490,883.18	99.97	372,408,134.54	7.76	4,428,082,748.64
交易对象					
组合小计	4,800,490,883.18	99.97	372,408,134.54	7.76	4,428,082,748.64
第三类	1,501,200.00	0.03	1,501,200.00	100.00	
合计	4,801,992,083.18	100.00	373,909,334.54		4,428,082,748.64

(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	比例 (%)	
第一类					
第二类					
账龄组合	2,705,395,641.54	99.98	197,485,050.82	7.30	2,507,910,590.72
交易对象					
组合小计	2,705,395,641.54	99.98	197,485,050.82	7.30	2,507,910,590.72
第三类	501,200.00	0.02	501,200.00	100.00	
合计	2,705,896,841.54	100.00	197,986,250.82		2,507,910,590.72

第一类：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

第二类：按组合计提坏账准备的应收账款。

第三类：单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无。

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

A、房地产等其他行业

项目	年末余额			年初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	2,892,009,790.20	5.00	144,600,489.51	1,948,172,928.11	5.00	97,408,646.41
1-2 年	1,300,625,662.57	10.00	130,062,566.26	412,011,123.13	10.00	41,201,112.31
2-3 年	276,417,841.98	15.00	41,462,676.31	76,520,849.69	15.00	11,478,127.46
3 年以上	278,587,103.40	20.00	55,717,420.68	236,038,073.40	20.00	47,207,614.68
合计	4,747,640,398.15		371,843,152.76	2,672,742,974.33		197,295,500.86

B、基金证券业务等金融行业

项目	年末余额			年初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	46,167,610.44	0.50	230,838.05	32,068,519.92	0.50	160,342.60
1-2 年	6,682,874.59	5.00	334,143.73	584,147.29	5.00	29,207.36
2-3 年		30.00			30.00	
3-4 年		50.00			50.00	
4-5 年		80.00			80.00	
5 年以上		100.00			100.00	
合计	52,850,485.03		564,981.78	32,652,667.21		189,549.96

3) 组合中, 按交易对象计提坏账准备的应收账款: 无。

4) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额	账龄	坏账准备	单独计提坏账准备原因
北京创意行通展览展示有限公司	501,200.00	3 年以上	501,200.00	法院强制执行但仍无法收回
贵阳云岩贵中土地开发基本建设投资有限公司	1,000,000.00	1 年以内	1,000,000.00	预计无法收回
合计	1,501,200.00		1,501,200.00	

(2) 本年度坏账准备转回(或收回)情况: 无。

(3) 本年度实际核销的应收账款: 无。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
客户一	1,099,189,616.00	1 年以内 1,099,139,616.00 元, 3 年以上 50,000.00 元	22.89	54,966,980.80
客户二	941,469,136.06	1-2 年 927,034,835.76 元, 2-3 年 14,434,300.30 元	19.61	94,868,628.63
客户三	636,322,080.00	1 年以内	13.25	31,816,104.00
客户四	291,410,504.00	1 年以内	6.07	14,570,525.20
客户五	268,036,828.01	1 年以内 259,565,036.01 元, 1-2 年 8,471,792.00 元	5.58	13,825,431.00
合计	3,236,428,164.07		67.40	210,047,669.63

截至 2018 年 4 月 2 日, 上述前五名应收账款中, 期后收回 2,854,672,684.07 元。

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

6、预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,284,224,054.52	96.60	705,295,479.41	70.19
1-2 年	29,542,323.80	2.22	93,778,325.15	9.33
2-3 年	8,117,607.96	0.61	24,548,361.82	2.44
3 年以上	7,578,409.57	0.57	181,227,005.57	18.04
合计	1,329,462,395.85	100.00	1,004,849,171.95	100.00

年末预付款项较年初增加 324,613,223.90 元, 增幅 32.30%, 主要为本年度预付项目征地拆迁安置补偿款增加。预付款项年末余额中账龄超过 1 年的金额为 45,238,341.33 元, 主要为尚未结算的预付工程款。

年末按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 1,252,929,079.03 元, 占预付款项年末余额的 94.24%。

7、应收保费

(1) 应收保费项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 个月以内	877.00	100.00		
3 个月到 1 年以内				
1 年以上				
合计	877.00	100.00		

(2) 应收保费按项目列示

项目	年末余额	年初余额
健康险	877.00	
其中: 长期险	877.00	
短期险		
合计	877.00	

(3) 截至年末, 本集团无单项金额重大并计提坏账准备的应收保费, 对单项金额不重大及上述单独测试未发生减值的应收保费确定其相应信用风险特征, 并根据历史损失率结合现时情况进行减值测试, 测试结果未计提坏账准备。

(4) 截至年末, 本集团无应收持有 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的应收保费。

(5) 截至年末, 本集团无应收其他关联方的应收保费。

(6) 截至年末, 本集团无应收保费核销情况。

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8、应收分保账款

(1) 应收分保账款

项目	年末余额	年初余额
应收分保账款	146,352.99	
减：坏账准备		
净额	146,352.99	

(2) 应收分保账款按账龄列示如下

项目	年末余额	年初余额
3 个月以内（含 3 个月）	146,352.99	
3 个月至 1 年（含 1 年）		
1 年以上		
合计	146,352.99	

9、应收分保合同准备金

项目	年末余额	年初余额
应收分保寿险责任准备金	369,249.00	
应收分保长期健康险准备金	59,640.40	
合计	428,889.40	

10、保户质押贷款

账龄	年末余额	年初余额
六个月以内	130,757,957.17	
六个月以上		
合计	130,757,957.17	

本集团的保户质押贷款均以投保人的保单为质押，且贷款金额不超过投保人保单现金价值的 80%。年末本集团的保户质押贷款到期期限均在 6 个月以内。

11、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
应收银行存款利息	126,610,001.10	4,204,096.00
应收债券利息	37,035,888.13	
应收信托计划利息	9,689,481.71	
应收债权计划利息	12,255,986.18	
应收理财产品利息	730,309.05	
应收保单借款利息	4,844,723.00	
应收存出资本保证金利息	7,334,578.35	
应收其他	40,966.75	
应收持有至到期投资利息		19,750,000.00

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应收可供出售金融资产利息	32,117,553.97	
合计	230,659,488.24	23,954,096.00
减：坏账准备		
账面价值	230,659,488.24	23,954,096.00

(2) 逾期利息：无。

12、应收股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	7,605,000.00	
账面价值	7,605,000.00	

13、其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
第一类					
第二类					
账龄组合	1,415,935,664.07	99.30	104,634,351.96	7.39	1,311,301,312.11
交易对象					
组合小计	1,415,935,664.07	99.30	104,634,351.96	7.39	1,311,301,312.11
第三类	10,000,000.00	0.70	7,000,000.00	70.00	3,000,000.00
合计	1,425,935,664.07	100.00	111,634,351.96		1,314,301,312.11

(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	比例 (%)	
第一类					
第二类					
账龄组合	666,711,267.31	98.52	61,472,589.65	9.22	605,238,677.66
交易对象					
组合小计	666,711,267.31	98.52	61,472,589.65	9.22	605,238,677.66
第三类	10,000,000.00	1.48	7,000,000.00	70.00	3,000,000.00
合计	676,711,267.31	100.00	68,472,589.65		608,238,677.66

第一类：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

第二类：按组合计提坏账准备的其他应收款。

第三类：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款: 无。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

A、房地产等其他行业

项目	年末余额			年初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	960,014,798.88	5.00	48,000,739.93	397,315,418.95	5.00	19,865,770.96
1-2 年	164,661,389.48	10.00	16,466,138.94	46,722,043.04	10.00	4,672,204.31
2-3 年	20,562,047.24	15.00	3,084,307.09	46,129,219.37	15.00	6,919,382.91
3 年以上	172,876,827.68	20.00	34,575,365.53	146,628,715.79	20.00	29,325,743.16
合计	1,318,115,063.28		102,126,551.49	636,795,397.15		60,783,101.34

B、基金证券业务等金融行业

项目	年末余额			年初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	77,917,719.86	0.50	389,588.60	26,342,658.24	0.50	131,713.30
1-2 年	16,568,560.36	5.00	828,428.02	2,336,031.90	5.00	116,801.60
2-3 年	2,369,905.50	30.00	710,971.65	919,208.02	30.00	275,762.41
3-4 年	750,047.87	50.00	375,023.94	305,522.00	50.00	152,761.00
4-5 年	52,894.68	80.00	42,315.74		80.00	
5 年以上	161,472.52	100.00	161,472.52	12,450.00	100.00	12,450.00
合计	97,820,600.79		2,507,800.47	29,915,870.16		689,488.31

3) 组合中, 按交易对象计提坏账准备的其他应收款: 无。

4) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
重庆普瑞格斯电源材料有限公司	10,000,000.00	7,000,000.00	70.00	合作终止, 原支付的合作启动资金按预计可收回金额与账面余额差额计提
合计	10,000,000.00	7,000,000.00		

(2) 本年度坏账准备转回 (或收回) 情况: 无。

(3) 本年度实际核销的其他应收款: 无。

(4) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	963,062,573.59	262,609,836.28
备用金	29,051,005.99	20,467,930.17
保证金及押金	89,884,696.04	100,989,763.83
代垫款项	14,099,706.11	8,990,286.74
新型墙体材料专项基金	132,314,181.90	145,639,292.06
市政设施配套费	74,328,123.81	80,604,262.79
其他	104,967,642.63	43,442,872.44
土地预存款	18,227,734.00	13,967,023.00
合计	1,425,935,664.07	676,711,267.31

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占总额比例%	坏账准备年末余额
成都鑫汇实业有限公司	往来款	560,545,806.02	1 年以内	39.31	28,027,290.29
贵阳市云岩区东线建设指挥部	往来款	175,000,000.00	1 年以内 100,000,000.00 元; 1-2 年 75,000,000.00 元	12.27	12,500,000.00
贵州瑜赛进丰房地产开发有限公司	往来款	142,300,000.00	1 年以内	9.98	5,315,000.00
贵阳市财政局	新型墙体材料专项基金	67,562,639.90	1 年以内 5,663,440.00 元, 1-2 年 26,228,501.90 元, 2-3 年 4,461,776.00 元, 3 年以上 31,208,922.00 元	4.74	9,817,072.98
贵阳市住房和城乡建设局	新型墙体材料专项基金	64,568,741.54	1 年以内 41,500.00 元, 1-2 年 21,493,204.00 元, 2-3 年 1,978,500.00 元, 3 年以上 41,055,537.54 元	4.53	10,659,277.86
合计		1,009,977,187.46		70.83	66,318,641.13

(6) 涉及政府补助的应收款项: 无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

14、买入返售金融资产

(1) 按金融资产分类

项目	年末余额	年初余额
债券—交易所	221,900,000.00	
股票		
减: 减值准备		
合计	221,900,000.00	

(2) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类

项目	年末余额	年初余额
1 个月以内	221,900,000.00	
1 个月至 3 个月内		
3 个月至 1 年内		
1 年以上		
合计	221,900,000.00	

15、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
(一) 开发成本	25,784,528,696.31		25,784,528,696.31	26,590,479,976.45		26,590,479,976.45
(1) 土地开发	6,985,078,003.20		6,985,078,003.20	5,897,488,707.66		5,897,488,707.66

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
(2) 房屋开发	18,576,013,010.31		18,576,013,010.31	20,366,171,047.04		20,366,171,047.04
(3) 配套设施	223,437,682.80		223,437,682.80	326,820,221.75		326,820,221.75
(二) 已完工开发产品	10,502,111,569.94		10,502,111,569.94	6,893,483,540.98		6,893,483,540.98
(三) 周转房						
(四) 库存材料	21,056,162.07		21,056,162.07	10,568,916.68		10,568,916.68
(五) 低值易耗品	1,042,270.32		1,042,270.32	397,103.56		397,103.56
(六) 库存商品	59,756.48		59,756.48	2,989,371.77		2,989,371.77
(七) 其他	806,068.51		806,068.51			
(1) BOT 项目						
(2) 开发产品	806,068.51		806,068.51			
合计	36,309,604,523.63		36,309,604,523.63	33,497,918,909.44		33,497,918,909.44

(2) 开发成本项目明细如下: ①至②所述项目分期开发, 则所述的开工时间、预计竣工时间及预计总投资为年末在建开发产品的开工时间、预计竣工时间及预计总投资。

①土地开发 (拟开发产品)

项目名称	预计开工时间	预计投资额 (万元)	年初账面余额	年末账面余额	跌价准备
中天花园 B 区		30,753.00	74,250,352.15	75,226,371.27	
贵州文化广场项目		290,000.00	2,454,056,760.00	2,889,390,755.10	
龙洞堡食品工业园*			182,925,566.29	183,063,473.87	
假日方舟	2018.03	777,500.00	1,987,059,420.75	1,354,910,613.75	
贵阳国际金融中心三、四期			587,371,400.65	588,103,055.13	
中天悦曦府	2018.01	290,000.00		1,632,151,810.95	
中天文旅城	2018.04	900,000.00		205,809,138.76	
其他项目			611,825,207.82	56,422,784.37	
小计			5,897,488,707.66	6,985,078,003.20	

*该项目暂停, 详见本附注十七 3 (1) 之相关说明。

②房屋开发 (在建开发产品)

项目名称	开工时间	预计首批竣工时间	预计投资额 (万元)	年初账面余额	年末账面余额	跌价准备
中天万里湘江 B 区	2015.11	2018.06	69,500.00	182,080,555.85	317,969,506.23	
渔安安井温泉旅游城“未来方舟”	2012.07	2018.03	4,090,189.99	14,032,167,819.92	13,929,378,575.39	
贵阳云岩渔安安井回迁居住区	2010.06	2018.06	100,000.00	419,105,625.46	202,574,126.22	
中天会展城	2010.02	2018.05	598,697.82	1,380,972,483.36	262,638,036.29	
保障房项目	2011.06	2018.03	340,300.00	461,888,609.19		
贵阳国际金融中心一期及商务区	2013.01	2018.03	744,305.00	1,004,631,723.16	215,342,628.98	

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目名称	开工时间	预计首批竣工时间	预计投资额(万元)	年初账面余额	年末账面余额	跌价准备
贵阳国际金融中心二期	2014.11	2018.03	1,908,500.00	1,782,422,765.18	1,565,269,443.44	
假日方舟	2018.03	2019.12	777,500.00	942,988,247.77	2,082,840,693.76	
文化广场安置房				159,913,217.15		
小计				20,366,171,047.04	18,576,013,010.31	

(3) 已完工开发产品

项目名称	最近一期的竣工时间	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	跌价准备
中天花园三期	2015.12	61,283,847.28	1,805,846.68	2,861,578.31	60,228,115.65	
中天世纪新城三期	2016.03	181,441,461.72	5,390,705.61	68,983,229.60	117,848,937.73	
中天南湖一、二期	2015.12	5,638,699.57	1,219,721.50	1,219,721.50	5,638,699.57	
中天万里湘江	2015.12	83,340,224.77		46,543,861.50	36,796,363.27	
景怡西苑		124,339,905.72	3,907,635.85	-4,691,162.47	132,938,704.04	
贵阳云岩渔安安井回迁居住区	2016.03	486,535,071.29	33,633,061.09	379,921,230.45	140,246,901.93	
渔安安井温泉旅游城“未来方舟”	2017.12	3,417,865,888.96	6,725,478,375.61	3,834,935,872.11	6,308,408,392.46	
中天会展城	2017.12	711,342,075.13	1,971,133,541.06	1,790,835,665.27	891,639,950.92	
中天南湖托斯卡纳	2012.01	142,680,299.74		24,458,333.59	118,221,966.15	
贵阳国际金融中心一期及商务区	2017.09	758,842,789.63	1,269,307,082.76	863,811,643.17	1,164,338,229.22	
贵阳国际金融中心二期	2017.12	625,916,131.00	1,233,588,771.74	1,220,166,070.45	639,338,832.29	
保障房 E 组团	2016.06	42,264,730.97		15,590,102.82	26,674,628.15	
保障房项目(白岩脚公租房项目)	2017.12	142,211,214.97	1,039,178,850.21	447,316,305.33	734,073,759.85	
中天铭廷花园	2016.06	86,269,889.21		13,366,808.05	72,903,081.16	
其他项目		23,511,311.02	236,271,081.02	206,967,384.49	52,815,007.55	
小计		6,893,483,540.98	12,520,914,673.13	8,912,286,644.17	10,502,111,569.94	

(4) 存货跌价准备

存货年末按成本与可变现净值孰低计价, 按存货类别计算并确定计提跌价准备, 存货的可变现净值是根据报告日存货的市场销售估计确定的。公司存货年末余额主要是拟开发产品、在建开发产品和已完工开发产品, 无存货成本高于可变现净值的情况, 未计提存货跌价准备。

(5) 本年计入存货成本的资本化借款费用为人民币 1,036,122,927.07 元(2016 年为人民币 1,146,890,115.38 元)。

本年存货年末余额含有借款费用资本化金额为人民币 2,697,239,154.12 元。

(6) 截至 2017 年 12 月 31 日, 上述存货中用于有息负债抵押的存货账面价值为人民币 80.18 亿元。

16、存出保证金

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
交易保证金	400,000.00	400,000.00
其他		1,851,912.00
合计	400,000.00	2,251,912.00

17、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
信托保障基金	7,593,000.00	7,950,000.00	信托保障基金
装修费		4,078,450.59	装修费
合计	7,593,000.00	12,028,450.59	

18、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
预缴的企业所得税	129,786,058.06	124,981,455.95	预缴企业所得税
1 年内摊销完毕的待摊支出	2,593,366.75	2,102,564.48	
应交增值税借方余额	25,656,924.51	1,628,812.22	未抵扣和预缴的增值税
银行短期理财产品	327,500,000.00	40,700,000.00	银行短期理财产品
其他	50,000,000.00		
合计	535,536,349.32	169,412,832.65	

19、贷款及应收款项

项目	年末余额	年初余额
信托计划	1,900,000,000.00	
债权计划	3,980,000,000.00	
理财产品	300,000,000.00	
减：减值准备-信托计划	100,000,000.00	
合计	6,080,000,000.00	

中融人寿持有的信托产品“华润信托·鼎盛 57 号雨润农产品集团信托贷款项目集合资金信托计划”，到期日是 2015 年 11 月 25 日，截至 2017 年 12 月 31 日尚未赎回，投资本金已逾期 180 天以上。根据中国保监会《关于试行<保险资产风险五级分类指引>的通知》（保监发[2014]82 号文），该投资产品为损失类，已全额计提了减值准备。

20、定期存款

到期期限	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	668,700,000.00	
1 年至 2 年（含 2 年）	504,000,000.00	
2 年至 3 年（含 3 年）		
3 年至 4 年（含 4 年）	1,000,000,000.00	
4 年至 5 年（含 5 年）		

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

到期期限	年末余额	年初余额
合计	2,172,700,000.00	
其中: 存放在境外的款项总额		

21、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	15,621,378,407.85	10,000,000.00	15,611,378,407.85
可供出售权益工具	7,484,118,989.31	753,254,307.93	6,730,864,681.38
其中: 按公允价值计量的	2,202,338,185.78	627,773,011.25	1,574,565,174.53
按成本计量的	5,281,780,803.53	125,481,296.68	5,156,299,506.85
合计	23,105,497,397.16	763,254,307.93	22,342,243,089.23

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	49,873,250.22		49,873,250.22
可供出售权益工具	4,758,068,349.90	61,933,296.68	4,696,135,053.22
其中: 按公允价值计量的	461,565,000.00		461,565,000.00
按成本计量的	4,296,503,349.90	61,933,296.68	4,234,570,053.22
合计	4,807,941,600.12	61,933,296.68	4,746,008,303.44

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,859,160,428.93	14,738,720,249.62	16,597,880,678.55
公允价值	1,574,565,174.53	14,547,884,407.85	16,122,449,582.38
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	343,177,756.85	-180,835,841.77	162,341,915.08
已计提减值金额	627,773,011.25	10,000,000.00	637,773,011.25

(3) 可供出售权益工具年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初余额	本年增加(本年合并增加)	本年减少	年末余额
贵州银行股份有限公司	94,430,000.00			94,430,000.00
贵阳昭华颖新混凝土有限公司	3,200,000.00			3,200,000.00
博华资产管理有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00
贵阳市贵山基金管理有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		6,000,000.00
北京德尚中孚投资管理有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00
上海虎铂聚源股权投资基金合伙企业(有限合伙)	5,490,000.00			5,490,000.00
上海虎铂新能股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	账面余额			
	年初余额	本年增加（本年合并增加）	本年减少	年末余额
上海虎铂康民股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,140,076,832.06	321,290,940.07		1,461,367,772.13
贵州虎铂投资管理中心（有限合伙）	832,971,775.00	436,268,613.41		1,269,240,388.41
上海中天虎珀投资管理中心（有限合伙）	1,502,660,642.84		10,651,061.95	1,492,009,580.89
上海胡桐投资中心（有限合伙）	148,500,000.00		148,500,000.00	
上海虎隼投资中心（有限合伙）	359,463,000.00	197,124,500.00		556,587,500.00
贵州合石电子商务有限公司	61,111,100.00			61,111,100.00
句容宏锦房地产开发有限公司	82,600,000.00		50,000,000.00	32,600,000.00
成都鑫汇实业有限公司		143,196,462.10		143,196,462.10
贵州登记结算有限责任公司		10,000,000.00		10,000,000.00
北京东方道迩信息技术股份有限公司		83,548,000.00		83,548,000.00
合计	4,296,503,349.90	1,194,428,515.58	209,151,061.95	5,281,780,803.53

(续表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例%	本年现金红利
	年初余额	本年增加（本年合并增加）	本年减少	年末余额		
贵州银行股份有限公司					0.99	4,970,000.00
贵阳昭华颖新混凝土有限公司					17.78	
博华资产管理有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00	13.00	
贵阳市贵山基金管理有限公司					6.00	
北京德尚中孚投资管理有限责任公司	1,933,296.68			1,933,296.68	10.00	
上海虎铂聚源股权投资基金合伙企业（有限合伙）						
上海虎铂新能股权投资基金合伙企业（有限合伙）						
上海虎铂康民股权投资基金合伙企业（有限合伙）						
贵州虎铂投资管理中心（有限合伙）						
上海中天虎珀投资管理中心（有限合伙）						
上海胡桐投资中心（有限合伙）						
上海虎隼投资中心（有限合伙）						
贵州合石电子商务有限公司					10.19	
句容宏锦房地产开发有限公司					32.30	
成都鑫汇实业有限公司					34.00	
贵州登记结算有限责任公司					10.00	
北京东方道迩信息技术股份有限公司		63,548,000.00		63,548,000.00	10.71	
合计	61,933,296.68	63,548,000.00		125,481,296.68		4,970,000.00

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

上海虎铂新能股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称新能股权基金)、上海虎铂康民股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称康民股权基金)、贵州虎铂投资管理有限公司(有限合伙)(以下简称贵州虎铂基金)、上海中天虎珀投资管理有限公司(有限合伙)(以下简称虎铂投资中心)和上海虎隼投资中心(有限合伙)(以下简称虎隼投资中心)为上海虎铂股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)(以下简称上海虎铂基金公司)和中天上海母基金合伙成立的基金公司,上海虎铂聚源股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称聚源股权基金)为上海虎铂股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)、中天上海母基金及多位自然人成立的有限合伙企业,均系用以投资优质产业公司股权,针对上海虎铂基金公司和中天上海母基金等设立的基金公司,中天上海母基金仅参与分配利润,不参与平时基金公司的日常经营管理,对下设基金公司不具有控制权和重大影响,因此虽公司持股比例很大,但采用成本法核算,计入可供出售金融资产。

(4) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值金额*	61,933,296.68		61,933,296.68
本年计提(包含本年合并增加)	691,321,011.25	10,000,000.00	701,321,011.25
其中: 从其他综合收益转入		3,154,304.82	3,154,304.82
本年减少			
其中: 期后公允价值回升转回			
年末已计提减值金额*	753,254,307.93	10,000,000.00	763,254,307.93

*由于博华资产管理有限公司连续亏损。经注册会计师审计, 博华资产管理有限公司截至 2005 年 12 月 31 日主要资产的存在性无法确认。为此, 经公司第四届董事会第二十二次会议审议通过, 2005 年度对博华资产管理公司的长期股权投资计提了 80%共 4,800.00 万元的减值准备。2011 年由于博华资产管理公司财务状况持续恶化、资不抵债, 公司对其剩余账面价值全额计提了 1,200.00 万元的减值准备, 本年无变化。

(5) 截至本年末, 公司持有的贵阳银行股份有限公司 2,925 万股(年末账面价值为 390,780,000.00 元)及贵州盛世未来基金持有的句容宏锦房地产开发有限公司 646 万股(年末账面价值 3,260 万元)已全部用于银行贷款质押。

22、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
嘉实资本嘉元共赢 5 号专项资产管理计划	10,000,000.00		10,000,000.00
长安宁-中天城建项目贷款集合资金信托计划	10,000,000.00		10,000,000.00
商业汇票	16,928,187.77		16,928,187.77
13 付息国债 13	9,967,582.15		9,967,582.15
百年人寿次级债	50,000,000.00		50,000,000.00

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	96,895,769.92		96,895,769.92

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
嘉实资本嘉元共赢 5 号专项资产管理计划	10,000,000.00		10,000,000.00
昆仑信托集合资金信托计划	555,560,000.00		555,560,000.00
委托贷款	600,000,000.00		600,000,000.00
合计	1,165,560,000.00		1,165,560,000.00

(2) 年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
嘉实资本嘉元共赢 5 号专项资产管理计划	10,000,000.00	7.2%-7.4%	7.2%-7.4%	2021-7-17
长安宁-中天城建项目贷款集合资金信托计划	10,000,000.00	7%	7%	2021-2-27
13 付息国债 13	10,000,000.00	3.09%	3.09%	2018-5-30
百年人寿次级债	50,000,000.00	6.70%	6.70%	2020-7-29
合计	80,000,000.00			

(3) 本年重分类的持有至到期投资: 无。

本年度, 本集团持有的持有至到期投资未发生减值。本集团于资产负债表日对持有意图和能力进行评价, 未发现变化。

23、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			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
渔安、安井片区项目投资成本已发生未收回部分*	10,222,436.00		10,222,436.00	10,222,436.00		10,222,436.00
贵阳市城乡规划馆项目**	2,969,887.52		2,969,887.52	45,080,321.63		45,080,321.63
贵阳市筑城广场项目***	270,110,000.00		270,110,000.00	173,429,340.49		173,429,340.49
信托保障基金	66,709,000.00		66,709,000.00			
合计	350,011,323.52		350,011,323.52	228,732,098.12		228,732,098.12

*根据证监会上市公司执行企业会计准则监管问题解答(2011 年第 1 期, 总第 5 期)之相关规定, 结合与贵阳市云岩区人民政府签订的《贵阳市云岩区渔安、安井片区综合开发合作协议》, 本集团将渔安、安井片区项目已发生的基础设施建设投入成本确认为长期

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

应收款, 基础设施建设补偿收回部分冲减长期应收款, 预计可收回金额低于账面价值可能发生损失时, 对能够可靠预计的损失立即计入当期损益。

****贵阳市城乡规划展览馆项目:** 公司与贵阳市城乡规划局于 2011 年签订《关于贵阳市规划展览馆(博物馆)工程建设-移交-回购合同》, 由贵阳市城乡规划局委托公司投资、组织实施建设并移交工程的模式进行建设, 该项目实际由贵阳金融控股承建。贵阳金融控股将在该工程竣工验收合格后移交该项目, 贵阳市城乡规划局按照合同约定时间及金额向贵阳金融控股支付项目回购价款。因贵阳市政府对外运营之需, 2012 年已将工程实物先移交贵阳市规划局。截至 2017 年 12 月 31 日, 贵阳金融控股将贵阳市城乡规划展览馆已发生的基础设施建设成本及利润确认为长期应收款, 款项收回部分冲减长期应收款。

*******根据贵阳市委市政府的决定, 在原贵阳一中及人民广场地块建设贵阳市城市中央生态公园“筑城广场”。经贵阳市人民政府批准, 贵阳市金阳建设投资(集团)有限公司(甲方)作为该项目的项目法人, 本公司(乙方)作为该项目的投资方, 参与筑城广场及地下人防工程、配套设施、附属工程项目(以下简称筑城广场项目或项目)。2011 年甲乙双方签订《贵阳市筑城广场项目投资-建设-运营-移交协议》(以下简称协议), 协议约定采用“投资-建设-运营-移交”模式进行投资建设。

2016 年 3 月 31 日, 公司第七届董事会第 43 次会议审议通过《关于签署<贵阳市筑城广场项目投资-建设-运营-移交协议>提前解除协议>的议案》, 公司与贵阳金阳建设投资(集团)有限公司于 2016 年 3 月 31 日签署《<贵阳市筑城广场项目投资-建设-运营-移交协议>提前解除协议》, 按照审计项目投资成本、政府回购项目的路径实施, 经审计确认公司在筑城广场的投资费用为 950,119,208.95 元。截至 2017 年 12 月 31 日, 公司尚余 270,110,000.00 元未收回。

截至 2018 年 4 月 2 日, 本公司已经收回因“贵阳市筑城广场项目”的长期应收款项尾款 241,606,423.73 元。

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款: 无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

24、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额	年初余额
按成本法核算长期股权投资		3,863,300,000.00
按权益法核算长期股权投资	617,424,494.57	253,645,446.04
长期股权投资合计	617,424,494.57	4,116,945,446.04
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	617,424,494.57	4,116,945,446.04

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中融人寿保险股份有限公司*	3,863,300,000.00		3,863,300,000.00			
合计	3,863,300,000.00		3,863,300,000.00			

*2016 年 9 月 18 日,中融人寿保险召开 2016 年第二次临时股东大会,审议通过了关于增资 100,000 万股的决议方案,增资价格为 5 元/股。贵阳金融控股与联合铜箔拟分别认购 24,700 万股和 12,566 万股。经本公司 2016 年 9 月 18 日召开的第七届董事会第 50 次会议通过,贵阳金融控股和联合铜箔拟参与中融人寿保险增资的议案,分别以人民币 5 元/股的价格认购中融人寿保险向其增发的 24,700 万股和 12,566 万股股份,交易价格分别为 123,500 万元和 62,830 万元。贵阳金融控股、联合铜箔分别与中融人寿保险签订《投资入股协议书》,按照每股 5 元价格认购中融人寿保险增资中的 24,700 万股和 12,566 万股股份,共计 186,330 万元。2016 年 11 月 17 日,中国保监会批准了上述增资事宜,截至本报告日,中融人寿保险相关工商已变更登记。2017 年 10 月 22 日,中融人寿保险召开 2017 年第三次股东大会,选举并形成第三届董事会、监事会。中融人寿保险董事会成员共 9 名(包含 3 名独立董事),其中贵阳金融控股提名 6 位董事会成员(包含 1 名独立董事),超过董事会成员的二分之一,并且由贵阳金融控股提名的董事、监事任职资格已于 2017 年 11 月经中国保监会批复核准。据此,贵阳金融控股已能够对中融人寿保险的经营管理实施有效控制。

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业: 无											
二、联营企业											
贵州贵银投资有限公司	3,410,995.40			40,943.11						3,451,938.51	
贵阳富禾股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)		16,000,000.00		-54,647.99						15,945,352.01	
中节能(贵州)建筑节能有限公司	113,196,463.62			-9,442,510.25						103,753,953.37	
昆明市官渡区古滇大道项目投资建设运营管理有限公司		406,867,500.00								406,867,500.00	
贵阳移动金融发展有限公司	5,970,304.29		10,000,000.00	-2,263,910.43					6,293,606.14		

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
贵阳大数据征信中心有限公司	657,789.65			-70,221.04						587,568.61	
贵阳大数据资产评估中心有限公司	746,349.72			-296,175.58						450,174.14	
上海虎豹股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)	36,928,556.89			-1,255,506.54						35,673,050.35	
贵州黔中金融资产交易中心有限公司	42,242,637.04			1,791,363.21					-44,034,000.25		
友山(上海)资产管理有限公司			1,000,000.00	-1,152,353.62					10,000,000.00	7,847,646.38	
上海和典软件股份有限公司	50,492,349.43			-7,645,038.23						42,847,311.20	
合计	253,645,446.04	422,867,500.00	11,000,000.00	-20,348,057.36					-27,740,394.11	617,424,494.57	

合营企业和联营企业的基本情况详见本附注“十二、(一)3、合营企业及联营企业”，财务状况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25、存出资本保证金

存放银行	存放形式	存期	年末余额	年初余额
中国农业银行	定期存款	三年	40,000,000.00	
中国邮政储蓄银行	定期存款	一年	20,000,000.00	
中信银行	定期存款	五年	20,000,000.00	
中国工商银行	定期存款	五年	20,000,000.00	
中国民生银行	定期存款	五年	160,000,000.00	
合计			260,000,000.00	

依据《保险法》的有关规定，中融人寿保险按注册资本的 20%缴存资本保证金，上述存出资本保证金专项用途为保险公司和保险公司代理公司清算时清偿债务。

26、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	301,827,434.40		301,827,434.40
2.本年增加金额	135,991,573.48		135,991,573.48
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	135,991,573.48		135,991,573.48
(3) 企业合并增加			
3.本年减少金额	220,533.36		220,533.36
(1) 处置	220,533.36		220,533.36
(2) 其他转出			
4.年末余额	437,598,474.52		437,598,474.52
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	65,020,559.21		65,020,559.21
2.本年增加金额	11,482,023.23		11,482,023.23
(1) 计提或摊销	11,482,023.23		11,482,023.23
3.本年减少金额	115,666.89		115,666.89
(1) 处置	115,666.89		115,666.89
(2) 其他转出			
4.年末余额	76,386,915.55		76,386,915.55
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.年末余额			

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
四、账面价值			
1.年末账面价值	361,211,558.97		361,211,558.97
2.年初账面价值	236,806,875.19		236,806,875.19

本集团的投资性房地产是对外出租的开发产品。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
托斯卡纳 14 栋 1-4 层房屋及其附属设施	15,260,915.72	正在办理
金融中心一期商务区 5 号楼部分房屋	38,692,925.31	正在办理
金融中心一期商务区 3 号楼部分房屋	30,565,701.50	正在办理
合计	84,519,542.53	

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日, 用于借款抵押的投资性房地产

项目	原值	累计折旧	净值
房屋建筑物	132,381,603.14	50,548,978.44	81,832,624.70

27、固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	机器设备	其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	3,641,971,264.03	148,462,220.27	45,821,209.97	13,267,458.50	37,653,189.04	3,887,175,341.81
2.本年增加金额	52,826,800.00	29,851,212.24	20,992,491.00	1,407,611.19	14,203,069.81	119,281,184.24
(1) 购置		18,126,177.59	5,935,209.75	1,407,611.19	3,761,841.39	29,230,839.92
(2) 开发成本转入						
(3) 企业合并增加	52,826,800.00	11,725,034.65	15,057,281.25	-	10,441,228.42	90,050,344.32
3.本年减少金额	3,265,095.03	895,296.00	1,310,377.42	40,972.00	196,710.54	5,708,450.99
(1) 处置或报废	3,265,095.03	895,296.00	1,310,377.42	40,972.00	196,710.54	5,708,450.99
(2) 其他减少						
4.年末余额	3,691,532,969.00	177,418,136.51	65,503,323.55	14,634,097.69	51,659,548.31	4,000,748,075.06
二、累计折旧						
1.年初余额	461,275,028.30	112,629,451.32	30,732,478.09	11,859,570.27	22,922,785.75	639,419,313.73
2.本年增加金额	103,947,042.69	21,310,744.23	17,204,358.93	402,437.32	11,946,279.48	154,810,862.65
(1) 计提	96,272,079.77	17,131,925.24	4,861,388.19	402,437.32	5,189,043.90	123,856,874.42
(2) 企业合并增加	7,674,962.92	4,178,818.99	12,342,970.74		6,757,235.58	30,953,988.23
3.本年减少金额	496,057.15	850,635.20	1,249,104.01	39,333.12	163,868.48	2,798,997.96
(1) 处置或报废	496,057.15	850,635.20	1,249,104.01	39,333.12	163,868.48	2,798,997.96
4.年末余额	564,726,013.84	133,089,560.35	46,687,733.01	12,222,674.47	34,705,196.75	791,431,178.42
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
(1) 计提						

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	机器设备	其他	合计
3.本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	3,126,806,955.16	44,328,576.16	18,815,590.54	2,411,423.22	16,954,351.56	3,209,316,896.64
2.年初账面价值	3,180,696,235.73	35,832,768.95	15,088,731.88	1,407,888.23	14,730,403.29	3,247,756,028.08

(2) 暂时闲置的固定资产: 无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产: 无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产: 无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	年末账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
景怡西苑部分资产	97,780,378.73	需待项目整体完工后一并办理	待定
文化产业公司少数股东实物出资	101,890,474.51		*
凯悦酒店会所	70,643,800.24	正在办理中	待定
合计	270,314,653.48		

*是子公司贵州文化产业少数股东贵州省文化厅下属 6 家事业单位 (贵州省话剧团、贵州民族歌舞剧院、贵州省黔剧团、贵州省人民剧场、贵州省杂技团、贵州省朝阳影剧院) 以其拥有的房产和土地使用权 (划拨) 于 2011 年度出资。由于上述 6 家单位注入的固定资产, 是用于贵州文化广场项目的开发和建设, 地上建筑物将随贵州文化广场项目的推进情况予以拆除, 因此相关固定资产没有办理产权, 也未计提折旧。

(6) 截至 2017 年 12 月 31 日, 固定资产中用于借款抵押的账面价值

项目	原值	累计折旧	净值
房屋建筑物	1,006,364,905.29	175,281,834.55	831,083,070.74

28、在建工程

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	17,186,043.60		17,186,043.60	1,631,956.41		1,631,956.41
合计	17,186,043.60		17,186,043.60	1,631,956.41		1,631,956.41

29、无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权 ①	温泉热矿水 井开采权	软件系统	探矿权②	商标权	合计
一、账面原值						
1.年初余额	36,868,300.00	5,500,000.00	16,573,959.85	105,768,074.97	181,900.00	164,892,234.82

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权 ①	温泉热矿水 井开采权	软件系统	探矿权②	商标权	合计
2.本年增加金额			47,516,749.81			47,516,749.81
(1) 购置			2,159,390.13			2,159,390.13
(2) 内部研发			214,336.12			214,336.12
(3) 企业合并增加			45,143,023.56			45,143,023.56
3.本年减少金额		5,500,000.00				5,500,000.00
(1) 处置		5,500,000.00				5,500,000.00
4.年末余额	36,868,300.00		64,090,709.66	105,768,074.97	181,900.00	206,908,984.63
二、累计摊销						
1.年初余额			7,219,706.74		144,005.31	7,363,712.05
2.本年增加金额			20,863,984.42		37,894.69	20,901,879.11
(1) 计提			2,866,780.25		37,894.69	2,904,674.94
(2) 企业合并增加			17,997,204.17			17,997,204.17
3.本年减少金额						
(1) 处置						
4.年末余额			28,083,691.16		181,900.00	28,265,591.16
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
(1) 计提						
3.本年减少金额						
(1) 处置						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	36,868,300.00		36,007,018.50	105,768,074.97		178,643,393.47
2.年初账面价值	36,868,300.00	5,500,000.00	9,354,253.11	105,768,074.97	37,894.69	157,528,522.77

①是子公司贵州文化产业少数股东以原划拨土地使用权作价出资投入,该资产未按期限摊销,原因是该土地使用权将用于贵州文化广场项目的开发和建设,开发时,土地使用权的成本将进入项目的开发成本;②是贵州省遵义市红花岗区小金沟锰矿探矿权、东高寨锰矿探矿权和转龙庙锰矿探矿权。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权:无。

30、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部研发支出	合并增加	确认为无形资产	转入当期损益	
软件开发	8,771,384.14	1,151,288.37	7,170,050.84	214,336.12		16,878,387.23
合计	8,771,384.14	1,151,288.37	7,170,050.84	214,336.12		16,878,387.23

31、商誉

(1) 商誉原值

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

		企业合并形成	其他	处置	其他	
中天国富证券有限公司	2,752,013,298.13					2,752,013,298.13
友山基金管理有限公司	4,482,794.57					4,482,794.57
云南华盛基础设施运营管理有限公司(备注1)		2,460,168.03				2,460,168.03
中融人寿保险股份有限公司(备注2)		2,655,336,722.65				2,655,336,722.65
贵州中黔金融资产交易中心有限公司(备注3)		30,048,509.47				30,048,509.47
合计	2,756,496,092.70	2,687,845,400.15				5,444,341,492.85

备注 1、中天城投集团与云南华盛基础设施运管原股东董晓孜、阮俊松签署云南华盛基础设施运管之增资协议，增资 52,040 万元，取得云南华盛基础设施运管 51.00%股权。中天城投集团在取得上述股权后未对其进行“以财务报告为目的”的资产评估，考虑收购的上述股权所涉及的公司 2016 年 8 月才成立，无实质性的生产经营设备及可以辨认的无形资产等，故中天城投集团按合并时点按照股权比例应该享有云南华盛基础设施运管净资产账面价值 117,539,831.97 元作为合并中取得的云南华盛基础设施运管可辨认净资产的公允价值份额，将合并对价 120,000,000.00 元与 117,539,831.97 元的差额 2,460,168.03 元确认为商誉。

备注 2、贵阳金融控股通过购买联合铜箔及贵阳金融控股、联合铜箔增资中融人寿保险共计持股中融人寿保险 36.36%的股权，购买成本为 3,863,300,000.00 元。贵阳金融控股在取得上述股权后未对其进行“以财务报告为目的”的资产评估，考虑到中融人寿保险为金融企业，一方面其无实质性的生产经营设备及可以辨认的无形资产等，另一方面其主要资产为以公允价值计量的相关金融资产，故本集团按合并时点按照股权比例应该享有中融人寿股份有限公司净资产账面价值 1,207,963,277.35 元作为合并中取得的中融人寿保险可辨认净资产的公允价值份额，将合并对价 3,863,300,000.00 元与 1,207,963,277.35 元的差额 2,655,336,722.65 元确认为商誉。

备注 3、中天普惠金服通过继续受让贵州中黔金交原股东的股权而控制贵州中黔金交，共计持股 61.65%，合并对价 68,534,000.25 元。中天普惠金服在取得上述股权后未对其进行“以财务报告为目的”的资产评估，考虑到贵州中黔金交为金融企业，一方面其无实质性的生产经营设备及可以辨认的无形资产等，另一方面其主要资产为以公允价值计量的相关金融资产，故中天普惠金服按合并时点按照股权比例应该享有贵州中黔金交净资产账面价值 38,485,490.78 元作为合并中取得的贵州中黔金交可辨认净资产的公允价值份额，将合并对价 68,534,000.25 元与 38,485,490.78 元的差额 30,048,509.47 元确认为商誉。

32、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
装修费	13,827,884.48	34,167,222.88	5,352,928.64		42,642,178.72	
租赁费	1,344,306.87	3,778,897.43	3,692,185.27		1,431,019.03	
品牌使用费	2,429,738.86		1,488,138.68		941,600.18	
技术维护费	613,207.55	35,076.92	321,219.12		327,065.35	
合计	18,215,137.76	37,981,197.23	10,854,471.71		45,341,863.28	

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

33、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

项目	年末余额		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	1,348,737,851.17	309,830,626.96	321,058,768.17	66,403,411.41
可抵扣亏损	4,766,883,089.38	1,183,723,112.73	708,522,684.15	170,223,773.01
其他(以后年度可抵扣广告费)	37,436,114.19	9,359,028.55	54,970.00	13,742.50
可供出售金融资产公允价值变动	195,905,733.00	48,976,433.25	3,226,749.78	806,687.45
交易性金融资产公允价值变动	159,417,558.96	39,854,389.74		
政府补助	12,483,238.60	3,120,809.65		
股权激励成本	55,339,100.00	13,834,775.00	88,758,411.12	22,189,602.78
预计负债	118,306.68	29,576.67		
合计	6,576,320,991.98	1,608,728,752.55	1,121,621,583.22	259,637,217.15

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		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
可供出售金融资产公允价值变动	361,547,576.27	89,960,136.44	428,065,000.00	107,016,250.00
交易性金融资产公允价值变动	307,509,500.56	60,720,857.62	113,283,678.38	17,062,247.04
合伙企业未分配的利润	48,594,958.34	12,148,739.59		
合计	717,652,035.17	162,829,733.65	541,348,678.38	124,078,497.04

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产		1,608,728,752.55		259,637,217.15
递延所得税负债		162,829,733.65		124,078,497.04

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	15,035.81	486,792.25
可抵扣亏损	61,795,882.27	68,145,173.10
可抵扣广告费		29,138.01
合计	61,810,918.08	68,661,103.36

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2017 年度		4,362,664.00	

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	年末余额	年初余额	备注
2018 年度	10,619,658.24	14,426,910.29	
2019 年度	14,452,898.37	14,165,941.87	
2020 年度	12,834,317.18	12,747,705.51	
2021 年度	8,172,944.26	22,441,951.43	
2022 年度	15,716,064.22		
合计	61,795,882.27	68,145,173.10	

34、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
勘探支出*	378,988,450.94	378,988,450.94	锰矿及煤矿详查钻探及勘探地质支出
股权投资款**	5,650,000,000.00	2,002,000,000.00	
合计	6,028,988,450.94	2,380,988,450.94	

*勘探支出：主要是发生的矿业详查钻探及勘探地质支出，由于具体的采矿权证还在办理中，矿产还未开采，所以勘探支出未进行摊销。

**股权投资款包括：

(1) 2016 年 9 月 5 日，经本公司第七届董事会第 49 次会议审议通过，贵阳金融控股拟以参与竞拍的方式收购清华控股有限公司（以下简称清华控股）在北京产权交易所公开转让的中融人寿保险 10,000 万股股份。2016 年 11 月，贵阳金融控股与清华控股签订附生效条件的《产权交易合同》，清华控股将持有的中融人寿保险 10,000 万股股份作价 200,000 万元转让给贵阳金融控股。贵阳金融控股受让股权后，同时取得其增资权利。2016 年 11 月，贵阳金融控股与中融人寿保险签订《投资入股协议书》，按照每股 5 元的价格认购中融人寿保险增资中的 19,234 万股，共计 96,170 万元。通过上述增资及股权受让后，贵阳金融控股和联合铜箔将合计持有中融人寿保险 51.00%的股权。

截至 2017 年 12 月 31 日，贵阳金融控股已经向清华控股支付了股权收购款 200,000 万元。本次股权收购最终完成尚需中国保监会批准，贵阳金融控股将其暂时作为其他非流动资产进行核算，待中国保监会批准后，将其从其他非流动资产转到长期股权投资核算。

(2) 贵州盛世未来基金拟收购贵州诚信义工程设备有限公司的股权而预先支付的股权转让价款的定金 5,000.00 万元。

(3) 本集团拟收购华夏人寿保险股份有限公司的股权，本公司向北京千禧世豪电子科技有限公司支付股权转让价款定金 80,000.00 万元，向北京中胜世纪科技有限公司支付股权转让价款定金 20,000.00 万元；本公司全资子公司贵阳金融控股向北京千禧世豪电子科技有限公司支付股权转让价款定金 140,000.00 万元，向北京中胜世纪科技有限公司支付股权转让价款定金 120,000.00 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司及全资子公司贵阳金融控股累计已支付股权转让价款定金 360,000.00 万元。因该项股权投资尚需相关部门备案及审批，本公司及贵阳金融控股将其暂列入本科目。本集团拟收购华夏人寿保险股份有限公司股权事项详见本附注“十七 3（2）之相关说明”。

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35、其他资产

类别及内容	年末余额	年初余额
预缴保险保障基金	11,396,700.06	
其他	4,007,738.35	
合计	15,404,438.41	

36、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	1,511,580,000.00	
抵押借款	100,000,000.00	
保证借款	300,000,000.00	1,100,000,000.00
合计	1,911,580,000.00	1,100,000,000.00

(2) 年末无已逾期未偿还的短期借款。

37、应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		400,000,000.00
商业承兑汇票	519,996,000.00	398,968,483.37
合计	519,996,000.00	798,968,483.37

一年内将到期的金额为 519,996,000.00 元。

38、应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	4,981,246,226.07	4,369,524,401.37
1 年至 2 年 (含 2 年)	756,763,891.14	697,718,343.51
2 年至 3 年 (含 3 年)	58,378,178.74	76,093,247.25
3 年以上	94,903,992.12	229,681,893.49
合计	5,891,292,288.07	5,373,017,885.62
其中：1 年以上	910,046,062.00	1,003,493,484.25

(2) 应付账款年末余额中账龄在 1 年以上为 910,046,062.00 元，主要为尚未支付的工程款及质量保证金等。

(3) 年末应付账款中无外币余额。

39、预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	6,269,585,920.94	5,087,743,288.12
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,606,664,218.91	1,167,729,098.56
2 年至 3 年 (含 3 年)	30,937,703.12	436,800,780.35
3 年以上	42,934,253.85	113,922,478.17
合计	7,950,122,096.82	6,806,195,645.20
其中: 1 年以上	1,680,536,175.88	1,718,452,357.08

预收款项年末余额中账龄超过 1 年的预收款项主要是尚未结算的预收房款和购房定金。

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	年末余额中账龄超过一年的金额	未偿还或结转的原因
客户一	175,000,000.00	175,000,000.00	还未达到交房条件
客户二	59,329,839.00	59,329,839.00	还未达到交房条件
客户三	38,695,127.00	38,695,127.00	还未达到交房条件
客户四	35,885,153.00	26,005,153.00	还未达到交房条件
客户五	20,124,788.00	20,019,788.00	还未达到交房条件
合计	329,034,907.00	319,049,907.00	

(3) 年末建造合同形成的已结算未完工项目: 无。

(4) 预收款项年末账面余额中的预售房款情况如下

项目名称	预计首批竣工时间	项目预售比例%	年末账面余额	年初账面余额
渔安安井温泉旅游城“未来方舟”	2018.03	61.00	4,035,206,020.07	4,719,591,126.37
保障房 E 组团	已完工	98.00	2,812,863.00	2,506,003.00
保障房-白岩脚	2018.03	68.50	524,904,390.00	154,406,666.00
中天会展城	2018.05	98.00	63,947,479.96	235,301,581.82
贵阳国际金融中心一期及商务区	2018.03	66.3	28,702,315.22	29,355,456.00
中天世纪新城三期	已完工	98.00	7,977,993.00	11,843,721.00
贵阳国际金融中心二期	2018.03	51.2	2,730,065,241.30	1,391,647,431.40
中天万里湘江	2018.06	83.00	319,626,452.00	9,105,234.00
贵阳云岩渔安安井回迁居住区	已完工	98.00	38,910,015.00	182,468,213.00
中天花园 B 区	已完工	99.00	40,000.00	40,000.00
南京中天铭廷项目	已完工	97.00	300,000.00	1,050,000.00
其他			33,454,403.58	18,099,536.58
合计			7,785,947,173.13	6,755,414,969.17

40、预收保费

项目	年末余额	年初余额
寿险	1,005,000.00	
短期险		
一年以上健康险		

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	1,005,000.00	

41、应付手续费及佣金

项目	年末余额	年初余额
保险业务	8,912,118.00	
投资业务		
合计	8,912,118.00	

42、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	90,510,320.22	1,151,675,257.01	1,085,713,786.60	156,471,790.63
离职后福利-设定提存计划	359,476.84	72,626,742.24	71,439,758.97	1,546,460.11
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	90,869,797.06	1,224,301,999.25	1,157,153,545.57	158,018,250.74

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。应付职工薪酬年末余额主要为计提的 2017 年 12 月工资及年度绩效奖金, 预计于 2018 年发放。

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	76,573,007.45	992,708,256.01	930,512,050.85	138,769,212.61
职工福利费		71,705,409.49	71,705,409.49	-
社会保险费	138,424.69	40,538,494.64	39,873,808.46	803,110.87
其中: 医疗保险费	122,027.34	36,112,538.63	35,521,021.53	713,544.44
工伤保险费	4,345.64	1,982,481.29	1,968,289.80	18,537.13
生育保险费	12,051.71	2,443,474.72	2,384,497.13	71,029.30
补充医疗保险		55,889.69	55,889.69	
住房公积金	117,537.00	35,813,933.80	35,298,883.72	632,587.08
工会经费和职工教育经费	13,681,351.08	10,853,273.38	8,267,744.39	16,266,880.07
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	90,510,320.22	1,151,675,257.01	1,085,713,786.60	156,471,790.63

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	230,581.19	66,625,981.36	65,398,397.17	1,458,165.38
失业保险费	11,460.93	2,541,193.01	2,464,359.21	88,294.73
企业年金缴费	117,434.72	3,459,567.87	3,577,002.59	
合计	359,476.84	72,626,742.24	71,439,758.97	1,546,460.11

43、应交税费

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
营业税	20,063,987.87	-81,815,532.45
企业所得税	242,758,935.81	433,521,623.50
城市建设税	27,737,483.96	17,172,200.18
教育费附加	12,613,087.00	6,142,259.17
地方教育费附加	11,044,217.96	6,959,645.60
副食品价格调节基金	-1,562,412.22	-224,970.61
房产税	15,484,454.49	6,483,664.93
土地增值税	548,165,462.25	395,266,706.69
印花税	-7,770,494.69	-37,357,275.74
土地使用税	44,704,086.28	29,672,976.41
个人所得税	18,708,295.97	
增值税	284,504,283.66	160,990,662.88
代扣代缴等税种	21,787.23	32,107,426.84
合计	1,216,473,175.57	968,919,387.40

44、应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	86,139,270.96	73,960,626.53
企业债券利息	455,145,582.96	342,560,111.11
短期借款利息	12,844,346.63	16,302,500.00
融资租赁利息		3,488,333.33
其他	2,827,070.93	
合计	556,956,271.48	436,311,570.97

(2) 重要的已逾期未支付的利息：无。

45、应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	20,327,094.26	19,436,605.85
合计	20,327,094.26	19,436,605.85

46、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄分类

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	2,937,973,076.13	799,874,471.57
1-2 年	602,493,367.59	775,332,173.00
2-3 年	613,879,322.29	184,195,050.16
3 年以上	1,065,716,620.20	1,004,695,609.77
合计	5,220,062,386.21	2,764,097,304.50

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中: 1 年以上	2,282,089,310.08	1,964,222,832.93

(2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
土地增值税清算准备金	2,367,266,038.69	1,483,272,130.19
市政工程代建款	384,352,934.21	418,419,732.96
代收维修基金	4,892,812.72	28,644,239.67
押金保证金	136,904,357.54	141,621,362.82
应付拆迁安置款	309,983.00	309,983.00
VIP 筹金及购房定金	18,568,060.84	15,012,306.04
代扣代缴税款	81,678,543.14	56,895,360.01
代收物业相关费	17,430,844.74	35,840,351.12
股权激励相关回购义务	189,909,564.39	287,561,002.60
股权转让定金*	1,350,000,000.00	
投资者投资款	424,739,842.08	
往来款	65,683,610.81	84,198,062.03
其他	178,325,794.05	212,322,774.06
合计	5,220,062,386.21	2,764,097,304.50

*股权投资转让定金详见本附注十七、3(3)的详细说明。

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	年末余额中账龄超过一年的金额	未偿还或结转的原因
土地增值税清算准备金*	2,367,246,038.69	1,469,946,719.89	土地增值税准备
贵阳观山湖建设投资发展有限公司	229,729,304.21	229,729,304.21	代建款
限制性股票回购义务	189,909,564.39	189,909,564.39	限制性股票回购义务
贵阳市乌当区综合投资公司	79,999,730.00	79,999,730.00	道路建设款
贵阳市乌当区财政局	74,623,900.00	74,623,900.00	代建款
合计	2,941,508,537.29	2,044,209,218.49	

*土地增值税清算准备金, 是本集团根据国家税务总局《关于房地产开发企业土地增值税清算管理有关问题的通知》(国税发[2006]187 号)及相关的土地增值税法规, 基于清算口径估计计提的金额, 年末余额为 2,367,246,038.69 元。考虑到土地增值税实际清缴时有可能高于或低于资产负债表日估计的数额, 且在清算之前实行预缴, 实际应交金额为应预缴的金额, 故将项目完成土地增值税清算之前估计的清算金额列入了该项目。实际清算金额与估计清算额的差异列入清算当年损益。

47、应付分保账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	546,351.80	

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
1 年以上		
合计	546,351.80	

48、应付赔付款

项目	年末余额	年初余额
应付赔付支出	166,994.22	
应付退保金	98,442,774.64	
应付其他	3,020.00	
合计	98,612,788.86	

49、应付保单红利

项目	年末余额	年初余额
应付保单红利	210,227,062.45	
合计	210,227,062.45	

50、保户储金及投资款

(1) 保户储金及投资款明细

项目	年末余额	年初余额
年初余额		
本年合并增加	16,660,574,862.29	
保户本金增加	250,198,740.00	
保户利益增加	122,780,173.81	
因已支付保户利益而减少的负债	-746,679,693.89	
保单管理费及保障成本费用的扣除	-225,759.44	
年末余额	16,286,648,322.77	

上述保户储金及投资款的交易金额为分拆后的保险合同的投资账户部分及经过重大保险风险测试后未确认为保险合同的重大合同。

(2) 保户储金及投资款到期期限

期限	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	10,132,998,033.31	
1-3 年 (含 3 年)	2,582,936,512.16	
3-5 年 (含 5 年)	877,754,099.40	
5 年以上	2,692,959,677.90	
合计	16,286,648,322.77	

51、保险合同准备金

(1) 保险合同准备金明细

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未到期责任准备金		987,992.99	281,520.38	706,472.61
未决赔款准备金		58,858.86	2,491.33	56,367.53
寿险责任准备金		6,627,440,469.78	156,525,592.99	6,470,914,876.79
长期健康险责任准备金		103,096.99	51.00	103,045.99
合计		6,628,590,418.62	156,809,655.70	6,471,780,762.92

(2) 未到期责任准备金

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原保险合同		987,992.99	281,520.38	706,472.61
再保险合同				
合计		987,992.99	281,520.38	706,472.61

本集团未到期责任准备金到期期限如下:

到期期限	年末余额			年初余额		
	原保险合同	再保险合同	合计	原保险合同	再保险合同	合计
1 年以内 (含 1 年)	706,472.61		706,472.61			
1 年以上						
合计	706,472.61		706,472.61			

(3) 未决赔款准备金

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原保险合同		58,858.86	2,491.33	56,367.53
再保险合同				
合计		58,858.86	2,491.33	56,367.53

本集团未决赔款准备金到期期限如下:

到期期限	年末余额			年初余额		
	原保险合同	再保险合同	合计	原保险合同	再保险合同	合计
1 年以内 (含 1 年)	56,367.53		56,367.53			
1 年以上						
合计	56,367.53		56,367.53			

(4) 寿险责任准备金

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原保险合同		6,627,440,469.78	156,525,592.99	6,470,914,876.79
再保险合同				
合计		6,627,440,469.78	156,525,592.99	6,470,914,876.79

本集团寿险责任准备金到期期限如下:

到期期限	年末余额	年初余额
------	------	------

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

	原保险合同	再保险合同	合计	原保险合同	再保险合同	合计
1 年以内 (含 1 年)	1,553,099,602.61		1,553,099,602.61			
1-5 年 (含 5 年)	3,562,166,002.38		3,562,166,002.38			
5 年以上	1,355,649,271.80		1,355,649,271.80			
合计	6,470,914,876.79		6,470,914,876.79			

(5) 长期健康险责任准备金

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原保险合同		103,096.99	51.00	103,045.99
再保险合同				
合计		103,096.99	51.00	103,045.99

本集团长期健康险责任准备金到期期限如下:

到期期限	年末余额			年初余额		
	原保险合同	再保险合同	合计	原保险合同	再保险合同	合计
1 年以内 (含 1 年)	4,293.58		4,293.58			
1-5 年 (含 5 年)	12,880.75		12,880.75			
5 年以上	85,871.66		85,871.66			
合计	103,045.99		103,045.99			

52、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	3,920,659,178.45	4,049,348,074.15
一年内到期的应付债券	3,019,174,231.72	
一年内到期的长期应付款	101,553,050.37	227,546,666.67
合计	7,041,386,460.54	4,276,894,740.82

(2) 一年内到期的长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	184,689,571.94	
抵押借款	3,220,969,606.51	4,009,348,074.15
保证借款	515,000,000.00	40,000,000.00
合计	3,920,659,178.45	4,049,348,074.15

(3) 年末余额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	年末余额	
					外币金额	本币金额
非银行金融机构借款	2015-4-30	2018-4-29	RMB	固定利率		594,166,395.25
非银行金融机构借款	2016-6-23	2018-6-30	RMB	固定利率		428,000,000.00

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	年末余额	
					外币金额	本币金额
银行借款	2016-11-23	2018-5-17	RMB	固定利率		400,000,000.00
非银行金融机构借款	2016-12-15	2018-12-14	RMB	固定利率		391,392,000.00
非银行金融机构借款	2015-12-21	2018-6-21	RMB	固定利率		363,911,211.26
合计						2,177,469,606.51

(4) 本集团无因逾期借款获得展期形成的一年内到期的长期借款。

(5) 一年内到期的应付债券

项目	期限	发行金额	利率	按面值计提利息	年末余额
平安证券募集资金 15 亿债券 (第一期)	3 年	400,000,000.00	固定利率	31,999,999.99	398,719,217.55
平安证券募集资金 15 亿债券 (第二期)	1+1+1 年	1,100,000,000.00	固定利率	87,579,178.10	1,031,447,883.39
光大证券募集资金 50 亿债券 (第二期)	2+1 年	2,000,000,000.00	固定利率	159,917,808.21	1,589,007,130.78
合计		3,500,000,000.00		279,496,986.30	3,019,174,231.72

(6) 一年内到期的长期应付款

项目	期限	初始金额	利率	应计利息	年末余额	借款条件
珠江金融租赁有限公司	3 年	350,000,000.00	固定利率	不等额租金 (按租金支付日程表支付)	101,553,050.37	保证

(7) 对外担保情况

(单位: 万元)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中天金融集团股份有限公司	珠江金融租赁有限公司	35,000.00	2017-10-31	2020-10-31	否

53、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额	年末借款利率区间
质押借款	12,994,395,996.42	11,726,627,014.93	
抵押借款	5,051,560,000.00	3,774,807,644.90	
保证借款	2,759,000,000.00	654,000,000.00	
合计	20,804,955,996.42	16,155,434,659.83	

(2) 年末余额中前五名长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	年末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
非银行金融机构借款	2016-9-21	2021-9-21	RMB	固定利率		4,999,956,942.02		4,999,957,014.93
银行借款	2016-9-14	2021-9-13	RMB	固定利率		3,000,000,000.00		3,000,000,000.00

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率	年末余额		年初余额	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
非银行金融机构借款	2016-7-12	2021-7-11	RMB	固定利率		2,060,000,000.00		2,060,000,000.00
信托借款	2017-10-25	2021-4-20	RMB	固定利率		1,110,000,000.00		
银行借款	2017-5-24	2024-5-23	RMB	固定利率		1,100,000,000.00		
合计						12,269,956,942.02		10,059,957,014.93

(3) 本公司无因逾期借款获得展期形成的长期借款。

54、应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
公司非公开发行 2015 年公司债券		1,488,827,979.42
公司 2015 年度第一期中期票据	1,389,526,411.58	1,384,284,396.40
光大证券募集资金 50 亿债券	2,309,440,966.17	4,931,811,594.99
海通证券募集资金 80 亿债券	7,972,397,216.79	7,948,189,237.52
2017 年度第一期中期票据 10 亿	993,473,231.30	
2017 年度第二期中期票据 10 亿	991,778,779.69	
合计	13,656,616,605.53	15,753,113,208.33

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他减少	年末余额
本公司非公开发行 2015 年公司债券 (第一期)	400,000,000.00	2015-9-28	3 年	400,000,000.00	397,526,366.31		31,999,999.99	1,192,851.24		398,719,217.55	
本公司非公开发行 2015 年公司债券 (第二期)	1,100,000,000.00	2015-12-4	1+1+1 年	1,100,000,000.00	1,091,301,613.11		87,579,178.10	146,270.28	60,000,000.00	1,031,447,883.39	
本公司 2015 年度第一期中期票据	1,400,000,000.00	2015-10-15	5 年	1,400,000,000.00	1,384,284,396.40		98,000,000.00	5,242,015.18			1,389,526,411.58
光大证券募集资金 50 亿债券 (第一期)	1,160,000,000.00	2015-11-19	2+2 年	1,160,000,000.00	1,155,338,763.96		138,254,246.58	-42,584,745.32	560,000,000.00		552,754,018.64
光大证券募集资金 50 亿债券 (第二期)	2,000,000,000.00	2015-12-29	2+1 年	2,000,000,000.00	1,951,342,336.26		159,917,808.21	12,664,794.52	375,000,000.00	1,589,007,130.78	
光大证券募集资金 50 亿债券 (第三期)	1,400,000,000.00	2016-1-20	2+1 年	1,400,000,000.00	1,386,142,208.75		112,000,000.00	11,135,381.80			1,397,277,590.55
光大证券募集资金 50 亿债券 (第四期)	100,000,000.00	2016-3-22	2+1 年	100,000,000.00	100,000,000.00		8,000,000.00	-			100,000,000.00
光大证券募集资金 50 亿债券 (第五期)	340,000,000.00	2016-3-22	1+1+1 年	340,000,000.00	338,988,286.02		20,831,506.85	421,070.96	80,000,000.00		259,409,356.98
海通证券募集资金 80 亿债券 (第一期)	1,600,000,000.00	2016-8-22	2+1 年	1,600,000,000.00	1,591,609,370.73		121,666,666.67	2,347,226.86			1,593,956,597.59
海通证券募集资金 80 亿债券 (第二期)	1,500,000,000.00	2016-9-2	2+1 年	1,500,000,000.00	1,495,871,174.65		112,500,000.00	1,875,406.74			1,497,746,581.39
海通证券募集资金 80 亿债券 (第三期)	3,510,000,000.00	2016-9-22	2+1 年	3,510,000,000.00	3,479,411,064.58		252,720,000.00	16,831,080.93			3,496,242,145.51
海通证券募集资金 80 亿债券 (第四期)	1,390,000,000.00	2016-10-19	2+1 年	1,390,000,000.00	1,381,297,627.56		95,832,777.78	3,154,264.74			1,384,451,892.30
2017 年度第一期中期票据 10 亿	1,000,000,000.00	2017-3-15	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	47,835,616.44	-6,526,768.70			993,473,231.30
2017 年度第二期中期票据 10 亿	1,000,000,000.00	2017-7-18	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	27,287,671.23	-8,221,220.31			991,778,779.69
合计	17,900,000,000.00			17,900,000,000.00	15,753,113,208.33	2,000,000,000.00	1,314,425,471.85	-2,322,371.08	1,075,000,000.00	3,019,174,231.72	13,656,616,605.53

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

其他减少为应付债券重分类到一年内到期的非流动负债。

55、长期应付款

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
被兼并企业职工安置费	1,505,608.94	4,657,343.54
应付融资租赁款	260,997,946.20	
未确认融资费用	-23,004,921.62	
合计	239,498,633.52	4,657,343.54

(2) 年末应付融资租赁款主要明细

项目	期限	初始金额	利率	年末余额	借款条件
珠江金融租赁有限公司	3 年	350,000,000.00	固定利率	260,975,263.89	保证

(3) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位名称	年末余额		年初余额	
	外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
珠江金融租赁有限公司		260,975,263.89		
其他		22,682.31		
合计		260,997,946.20		

(4) 对外担保情况 (单位: 万元)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中天金融集团股份有限公司	珠江金融租赁有限公司	35,000.00	2017-10-31	2020-10-31	否

56、递延收益

(1) 项目明细

项目	年末余额	年初余额	备注
贵州文化广场项目配套基础设施建设财政补助	910,877,800.00	910,877,800.00	备注 1
沙湾古镇综合项目建设财政补助	4,737,038.60		备注 2
棚户区改造专项资金财政补助	7,746,200.00		备注 3
“云+端”的金融资产交易系统研发与应用	270,000.00		
大数据驱动的金融资产交易系统研发与应用	210,000.00		
中黔金融资产交易中心平台业务支撑系统研发	150,000.00		
合计	923,991,038.60	910,877,800.00	

备注 1、全资子公司中天文广开发于 2014 年 3 月 24 日收到贵阳市南明区财政局 259,365,900.00 元, 于 2015 年 11 月 6 日收到贵阳市南明区财政局 297,808,800.00 元, 于 2015 年 12 月 16 日收到贵阳市南明区财政局 45,712,000.00 元; 全资子公司中天贵阳房开于 2014 年 3 月 25 日收到贵阳市云岩区财政局 133,303,700.00 元, 于 2015 年 11 月 6 日收

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

到贵阳市云岩区财政局 151,412,600.00 元、于 2016 年 3 月 29 日收到贵阳市云岩区财政局 23,274,800.00 元。前述资金根据《贵阳市人民政府市长办公会议纪要》(2013 年第 29 次)和《贵州省人民政府专题会议纪要》(黔府专议[2014]8 号)相关精神, 将用于公司参与贵州文化广场项目配套基础设施建设, 以推进和加快贵州文化产业发展。

备注 2、根据四川省政府办公厅《关于鼓励川商返乡回家发展的指导意见》(川发办【2015】98 号), 中天(泸州)置业于 2017 年 12 月 29 日收到由泸州市江阳区人民政府茜草街道办事处 4,737,038.60 元项目建设补助款, 上述收到的资金将用于“沙湾古镇文化旅游综合体项目”的建设。

备注 3、根据《关于下达 2016 年贵阳市本级中央财政城镇保障性安居工程棚户区改造专项补助资金 25172 万元的通知》(筑建财【2016】296 号)、《关于下达 2016 年度城镇保障性安居工程省级补助资金的通知》(黔财综【2016】62 号)、《关于下达城镇保障性安居工程省级补助资金的通知》(黔财综【2016】73 号), 中天乌当房开先后收到与“中天·假日方舟棚户区改造项目”相关的政府补助资金 7,746,200.00 元。

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产收益相关
贵州文化广场项目配套基础设施建设财政补助	910,877,800.00				910,877,800.00	与收益相关
沙湾古镇综合项目建设财政补助		4,737,038.60			4,737,038.60	与收益相关
棚户区改造专项资金财政补助		7,746,200.00			7,746,200.00	与收益相关
“云+端”的金融资产交易系统研发与应用		270,000.00			270,000.00	与资产相关
大数据驱动的金融资产交易系统研发与应用		300,000.00		90,000.00	210,000.00	与资产相关
中黔金融资产交易中心平台业务支撑系统研发		150,000.00			150,000.00	与资产相关
合计	910,877,800.00	13,203,238.60		90,000.00	923,991,038.60	

57、其他负债

项目	年末余额	年初余额
应付再保险合同利息	16,380,808.16	
证券清算款	65,927,701.83	
递延收益	118,306.67	
合计	82,426,816.66	

58、股本

股东名称/类别	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	金额	比例%			金额	比例%
股份总额	4,696,565,036.00	100.00	1,099,750.00		4,697,664,786.00	100.00

本年增加情况如下:

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

股东名称/类别	本年变动				
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
股份总额				1,099,750.00	1,099,750.00

(1) 本公司股本变动情况情况详见本附注一、1、企业概况。

(2) 股份质押情况: 截至 2017 年 12 月 31 日, 金世旗控股公司持有本公司股份 2,108,618,945 股, 占公司总股本 4,697,664,786 股的 44.89%, 其中已办理质押登记的总股数为 1,959,796,319 股, 占本公司总股本 4,697,664,786 股的 41.72%。

59、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,430,345,221.63	41,109,410.67	12,674,975.00	3,458,779,657.30
其他资本公积	131,970,444.66	1,309,900.00	34,723,538.67	98,556,805.99
合计	3,562,315,666.29	42,419,310.67	47,398,513.67	3,557,336,463.29

资本公积(股本溢价)变动情况如下: (1) 资本公积(股本溢价)增加 41,109,410.67 元包括: 1) 公司本年度股票期权行权 4,378,500 份增加资本公积(股本溢价) 6,385,872.00 元; 2) 公司将本年度解锁的限制性股票及行权的股票期权对应的其他资本公积共计 34,723,538.67 元转入资本公积(股本溢价)。(2) 资本公积(股本溢价)本年度减少 12,674,975.00 元包括: 1) 因本年公司股权激励对象离职, 公司以每股价格 1.384 元注销第一批限制性股票 231,250 股, 冲股本 231,250.00 元, 冲资本公积(股本溢价) 88,800.00 元; 2) 公司以每股价格 5.13 元注销第二批限制性股票 3,047,500 股, 冲股本 3,047,500.00 元, 冲资本公积(股本溢价) 12,586,175.00 元。

资本公积(其他资本公积)变动情况如下: (1) 资本公积(其他资本公积)增加 1,309,900.00 元: 公司于 2013 年及 2015 年实施股权激励计划, 根据本年度激励计划实施情况, 将当期承担的股权激励对象服务成本费用 1,309,900.00 元计入其他资本公积。(2) 资本公积(其他资本公积)减少 34,723,538.67 元: 公司将本年解锁的限制性股票及行权的股票期权对应的其他资本公积共计 34,723,538.67 元转入资本公积(股本溢价)。

60、库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票激励	287,561,002.60		97,651,438.21	189,909,564.39
合计	287,561,002.60		97,651,438.21	189,909,564.39

库存股本年减少数为限制性股票解禁、回购注销库存股及本年分配现金股利所转销的库存股。

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

61、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	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							
其中:重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	320,977,577.85	-162,759,028.69	-27,529.96	-40,682,874.69	-77,693,660.20	-44,354,963.84	243,283,917.65
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	320,977,577.85	-162,759,028.69	-27,529.96	-40,682,874.69	-77,693,660.20	-44,354,963.84	243,283,917.65
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	320,977,577.85	-162,759,028.69	-27,529.96	-40,682,874.69	-77,693,660.20	-44,354,963.84	243,283,917.65

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

62、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	738,009,371.67	14,883,890.00		752,893,261.67
任意盈余公积	5,395,002.70			5,395,002.70
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	743,404,374.37	14,883,890.00		758,288,264.37

63、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	5,875,888,828.88	4,081,577,128.73
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	5,875,888,828.88	4,081,577,128.73
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,081,549,350.87	2,939,369,337.99
减：提取法定盈余公积	14,883,890.00	209,139,595.04
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	937,723,125.42	935,918,042.80
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	7,004,831,164.33	5,875,888,828.88

64、营业总收入、营业成本（包含金融板块成本）

(1) 营业总收入及营业成本（包含金融板块成本）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,980,881,251.34	8,806,911,735.24	18,694,484,676.56	12,360,649,601.24
其他业务	812,478,908.81	789,966,995.84	766,056,503.62	529,007,144.74
小计	15,793,360,160.15	9,596,878,731.08	19,460,541,180.18	12,889,656,745.98
利息收入	143,957,203.38		1,297,489.42	
已赚保费	-4,289,316.07			
手续费及佣金	248,722,466.72	40,245,549.39	135,207,506.30	21,622,506.15
投资收益（金融业务）	905,922,090.94			
公允价值变动收益（金	179,005,832.17			

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
融业务)				
汇兑收益(金融业务)	-2,373,446.22			
退保金		56,142,573.75		
赔付支出净额		76,469,695.36		
提取保险合同准备金净额		-122,922,791.04		
保单红利支出		5,891,825.34		
合计	17,264,304,991.07	9,652,705,583.88	19,597,046,175.90	12,911,279,252.13

(2) 营业收入及营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,980,881,251.34	8,806,911,735.24	18,694,484,676.56	12,360,649,601.24
其他业务	812,478,908.81	789,966,995.84	766,056,503.62	529,007,144.74
合计	15,793,360,160.15	9,596,878,731.08	19,460,541,180.18	12,889,656,745.98

1) 主营业务

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
房地产开发与经营	14,980,881,251.34	8,806,911,735.24	18,694,484,676.56	12,360,649,601.24
合计	14,980,881,251.34	8,806,911,735.24	18,694,484,676.56	12,360,649,601.24

① 主营业务—按产品分类

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
住宅	5,660,824,384.68	3,494,099,364.81	10,766,330,144.75	7,905,930,451.88
公寓	682,638,802.50	554,554,658.14	599,651,605.79	440,804,040.35
商业	6,501,821,628.12	3,469,844,760.41	3,703,962,370.53	1,787,046,285.32
写字楼	1,622,106,973.82	1,018,369,361.87	2,906,017,602.57	1,813,152,604.86
车库车位	488,024,937.45	250,643,882.76	615,554,599.16	315,434,267.12
学校及其他	25,464,524.77	19,399,707.25	102,968,353.76	98,281,951.71
合计	14,980,881,251.34	8,806,911,735.24	18,694,484,676.56	12,360,649,601.24

② 主营业务-按地区分类

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
贵州地区	14,953,825,931.76	8,793,544,927.19	17,346,302,343.09	11,153,518,466.38
江苏地区	27,055,319.58	13,366,808.05	1,348,182,333.47	1,207,131,134.86
合计	14,980,881,251.34	8,806,911,735.24	18,694,484,676.56	12,360,649,601.24

2) 其他业务—按行业分类

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
房屋租赁	28,950,140.32	47,406,780.29	18,018,887.79	44,002,976.23
物业管理	332,142,145.43	311,541,078.49	262,700,742.36	243,922,502.70
健身娱乐	44,395,729.58	32,477,802.03	40,956,955.80	27,480,903.38
教育服务	100,315,789.09	77,816,894.54	81,477,552.90	60,674,577.65
酒店及餐饮服务	125,637,952.14	86,457,783.42	105,283,553.59	74,590,963.70
会议及展览等	126,468,729.77	84,891,230.64	121,281,363.78	67,705,248.49
贵阳市城乡规划馆 BT 项目			86,122,422.61	
非保险合同服务收入	6,387,716.61	127,214,545.85		
建设管理收入	33,937,824.77	14,808,571.86	37,031,478.43	4,536,938.22
其他	14,242,881.10	7,352,308.72	13,183,546.36	6,093,034.37
合计	812,478,908.81	789,966,995.84	766,056,503.62	529,007,144.74

(3) 利息收入

项目	本年发生额	上年发生额
存放金融同业利息收入	72,623,639.95	1,297,489.42
其中：自有资金存款利息收入	72,623,639.95	1,297,489.42
客户资金存款利息收入		
融资融券利息收入		
买入返售利息收入	43,111,545.66	
其中：约定购回利息收入	43,111,545.66	
股权质押回购利息收入		
拆出资金利息收入	-	
其他利息收入	28,222,017.77	
合计	143,957,203.38	1,297,489.42

(4) 已赚保费

项目	本年发生额	上年发生额
保险业务收入：		
个人险	-4,385,074.00	
其中：分红型		
万能型		
传统型	-4,385,074.00	
团体险	36,421.80	
其中：分红型		
万能型		
传统型	36,421.80	
保险业务收入小计	-4,348,652.20	
减：分保保费	182,152.14	

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
减: 提取未到期责任准备金	-241,488.27	
已赚保费净额:	-4,289,316.07	

(5) 手续费及佣金

项目	本年发生额		上年发生额	
	手续费及佣金收入	手续费及佣金支出	手续费及佣金收入	手续费及佣金支出
投资银行业务收入	153,726,367.81	6,640,027.84	44,262,264.76	
其中: 证券承销业务	62,457,310.71	2,320,892.19	27,458,490.53	
保荐服务业务	3,018,867.94			
财务顾问业务	88,250,189.16	4,319,135.65	16,803,774.23	
基金管理业务收入	19,335,837.00	8,478,631.48	17,768,851.69	44,896.01
投资咨询业务收入	72,482,718.73	24,719,939.90	73,176,389.85	21,577,610.14
其他	3,177,543.18	406,950.17		
合计	248,722,466.72	40,245,549.39	135,207,506.30	21,622,506.15

(6) 投资收益 (金融业务)

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,445,011.79	
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,343,144.61	
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	305,035,639.17	
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	6,372,817.55	
持有至到期投资在持有期间取得的投资收益	2,168,570.84	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	590,011,862.84	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	303,991.21	
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
持有银行理财产品取得的投资收益	14,336.00	
其他	913,006.15	
合计	905,922,090.94	

(7) 公允价值变动收益 (金融业务)

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	179,005,832.17	
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	179,005,832.17	

(8) 汇兑收益 (金融业务)

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
汇兑收益	-2,373,446.22	
合计	-2,373,446.22	

(9) 退保金

项目	本年发生额	上年发生额
寿险个险	56,142,573.75	
寿险团险		
合计	56,142,573.75	

(10) 赔付支出净额

项目	本年发生额	上年发生额
赔付支出	76,572,052.77	
其中：分红险	429,990.00	
万能险	2,554.88	
其他（传统险、短期意外及健康险）	143,937.89	
年金给付	1,501,380.00	
满期金给付	74,494,190.00	
减：摊回赔付支出	102,357.41	
其中：赔款支出等	90,000.00	
合同终止等摊回赔付支出	12,357.41	
合计	76,469,695.36	

(11) 提取保险合同准备金净额

项目	本年发生额	上年发生额
提取保险责任准备金	-123,019,265.42	
减：摊回保险责任准备金	-96,474.38	
合计	-122,922,791.04	

1) 提取保险责任准备金

保险责任准备金全部为原保险合同提取，按准备金类别划分如下：

项目	本年发生额	上年发生额
提取未决赔款准备金*	4,324.45	
提取寿险责任准备金	-123,027,086.87	
提取长期险责任准备金	3,497.00	
合计	-123,019,265.42	

*提取原保险合同未决赔款准备金按内容划分如下：

项目	本年发生额	上年发生额
已发生已报告未决赔款准备金		
已发生未报告未决赔款准备金	4,158.14	

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
理赔费用准备金	166.31	
合计	4,324.45	

2) 摊回保险责任准备金

项目	本年发生额	上年发生额
摊回未决赔款准备金		
摊回寿险责任准备金	-100,610.99	
摊回长期险责任准备金	4,136.61	
合计	-96,474.38	

(12) 保单红利支出

项目	本年发生额	上年发生额
保单红利支出	5,891,825.34	
合计	5,891,825.34	

(13) 本年公司前五名客户销售收入

客户名称	总营业收入	占总额比例%
客户一	2,074,145,410.46	12.01
客户二	1,387,669,066.67	8.04
客户三	906,973,409.52	5.25
客户四	589,109,558.10	3.41
客户五	173,593,710.48	1.01
合计	5,131,491,155.23	29.72

65、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	101,903,813.20	511,666,883.85
房产税	16,994,370.74	13,555,842.62
城市教育费附加	24,742,780.77	28,851,046.39
地方教育费附加	16,438,238.07	19,241,632.26
城市维护建设税	57,570,446.46	67,416,913.60
土地使用税	2,855,962.06	2,855,492.43
土地增值税	1,217,466,235.99	838,889,685.25
副食品价格调节基金	-973,773.54	1,454,742.74
印花税	52,609,282.86	6,748,382.87
残疾人就业保障金	724,347.07	437,781.20
车船使用税	56,890.91	29,225.10
车辆购置税		18,025.64
文化事业建设费	200,613.63	

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	5,519.62	
合计	1,490,594,727.84	1,491,165,653.95

66、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
广告宣传费	250,521,860.21	136,898,739.86
职工薪酬	103,985,577.51	125,943,068.29
其他	168,963,016.52	174,897,593.80
合计	523,470,454.24	437,739,401.95

67、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	263,810,343.65	201,598,338.30
股权激励成本	1,309,900.00	54,171,918.75
其他	354,105,967.78	243,582,120.75
合计	619,226,211.43	499,352,377.80

68、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,116,507,583.61	1,155,262,699.47
减：利息收入	52,468,262.34	275,807,039.68
加：汇兑损失	23,804.38	64,143.28
加：其他支出	23,458,459.16	3,826,534.66
合计	2,087,521,584.81	883,346,337.73

69、业务及管理费

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	252,070,609.48	30,233,971.68
投资者保护基金	5,687,205.73	2,191,433.44
设备运转费	4,231,381.32	813,665.01
差旅费	20,568,295.96	2,335,659.66
税金		21,712.60
业务招待费	23,041,027.04	1,191,586.09
折旧及摊销	1,902,115.92	893,174.96
中介及顾问费	3,456,913.51	608,072.39
租赁费	21,344,738.78	4,617,906.23
其他	33,213,531.60	1,952,296.58
总计	365,515,819.34	44,859,478.64

70、资产减值损失

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	215,924,760.77	105,135,828.69
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失	38,977,135.12	
持有至到期投资减值损失		
贷款及应收款投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合计	254,901,895.89	105,135,828.69

71、公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		115,039,807.05
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计		115,039,807.05

72、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-17,546,085.28	26,543,294.53
处置长期股权投资产生的投资收益	6,993,606.14	466,990.44
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		1,038,957.73
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		586,531.77
持有至到期投资在持有期间的投资收益	45,867,650.31	40,330,188.68
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	92,564,099.51	7,133,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
持有银行理财产品取得的投资收益	1,603,531.93	1,890,238.13
其他		
合计	129,482,802.61	77,989,201.28

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

本年度投资收益汇回不存在重大限制。

73、汇兑收益

项目	本年发生额	上年发生额
汇兑收益		2,800,485.82
合计		2,800,485.82

本年汇兑收益均系金融业务板块汇兑收益。

74、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	200,000.00		200,000.00
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	200,000.00		200,000.00
其中:固定资产处置收益			
无形资产处置收益	200,000.00		200,000.00
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
合计	200,000.00		200,000.00

75、其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
教育补助	5,232,100.00	
合计	5,232,100.00	

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产/收益相关
观山湖区教育局拨付义务教育事业费	5,232,100.00		《关于委托承担义务教育义务的协议》、《委托承担义务教育任务协议》	与收益相关
合计	5,232,100.00			

76、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	192.10	127.56	192.10

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其中: 固定资产处置利得	192.10	127.56	192.10
无形资产处置利得			
政府补助	3,320,575.00	27,944,845.69	3,320,575.00
无法支付的款项		6,007.53	
其他	12,222,096.10	15,322,143.59	12,222,096.10
合计	15,542,863.20	43,273,124.37	15,542,863.20

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产/收益相关
贵阳市观山湖区商务局政策扶持奖励款		2,000,000.00	《贵阳市人民政府关于印发贵阳市金阳新区鼓励投资扶持政策的通知》(筑府发【2005】75 号)、《观山湖区人民政府关于对中天城投集团请求明确优惠政策的报告的回复》(观府函【2013】114 号) 观山湖区经济发展服务中心出具观经发中心通(2014)1 号、关于给予政策奖励资金的通知(观经发中心通[2015]1 号)	与收益相关
金阳新区地方留存税收部分之财政扶持奖励款		20,131,170.50	贵阳市观山湖区商务局《关于给予观山湖区中天会展建设公司产业发展扶持资金的通知》	与收益相关
中央财政城镇保障性安居工程专项补助款			《贵阳市财政局 贵阳市棚改办关于下达贵阳市 2014 年中央财政城市棚户区改造专项补助资金 13022 万元的通知》(筑财建(2014)286 号)	与收益相关
观山湖区教育局拨付义务生教育事业费		2,518,892.00	《关于委托承担义务教育义务的协议》、《关于对金阳帝景传说小区中天北京小学申请义务教育阶段学生办学经费补助的建议》/《关于下达 2016 年校园足球特色学校项目补助经费的通知》	与收益相关
100 个城市综合体省级专项资金		1,550,000.00	黔财建(2014)171 号《贵州省财政厅 贵州省住房和城乡建设厅关于下达 2014 年促进 100 个城市综合体健康发展省级专项资金的通知》 黔财建(2016)100 号《贵州省财政厅 贵州省住房和城乡建设厅关于下达 2016 年第一批 100 个城市综合体周边基础设施补助省级专项资金的通知》	与收益相关
2017 年南山区自主创新产业发展专项资金	2,000,000.00		《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》	与收益相关
其他政府补助	1,320,575.00	1,744,783.19		与收益相关
合计	3,320,575.00	27,944,845.69		

77、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	111,645.32	79,548.88	111,645.32
其中: 固定资产处置损失	111,645.32	79,548.88	111,645.32
无形资产处置损失			
捐赠支出	23,516,000.00	12,659,406.45	23,516,000.00
其他	19,821,888.19	9,739,411.66	19,821,888.19

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合计	43,449,533.51	22,478,366.99	43,449,533.51

78、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税	608,430,260.49	647,471,864.05
递延所得税	-374,681,703.45	-159,477,126.97
合计	233,748,557.04	487,994,737.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	2,377,376,945.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	594,344,236.50
子公司适用不同税率的影响	-386,418,777.44
调整以前期间所得税的影响	721,062.73
非应税收入的影响	-44,633,064.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	79,512,464.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-25,807,971.25
本年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	16,042,760.58
所得税率变动的影响	
其他	-12,154.31
所得税费用	233,748,557.04

79、现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代建工程款	47,116,874.58	53,525,048.30
产业发展扶持基金等政府补助	21,158,113.60	27,644,845.69
收往来款		64,566,680.00
票据保证金	400,000,000.00	
代收代支房屋销售维修基金等	6,301,759.69	2,139,000.00
基础设施建设款		1,179,769,164.00
购房订金等	2,878,448.00	1,652,061.00
其他及代收代支等	91,556,875.13	67,800,221.60
合计	569,012,071.00	1,397,097,020.59

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
广告宣传费	173,535,949.23	125,475,968.54
支往来款	766,768,926.87	97,537,366.82
销售手续费	48,911,722.53	85,174,516.92
退还诚意金、履约工程保证金、支付投标保证金及押金等	97,881,835.77	47,330,706.18
支付墙体基金及代支维修基金等	44,910,317.47	292,046,459.35
支付代建工程款		6,163,680.09
捐赠支出	23,341,000.00	12,659,406.45
其他期间费用和其他代收代支等	407,115,611.66	372,591,323.66
票据保证金		100,000,000.00
退保金	49,142,573.75	
合计	1,611,607,937.28	1,138,979,428.01

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	20,284,121.04	130,789,544.11
理财产品到期收回	57,676,200.00	78,800,000.00
定期存单收回		1,100,000,000.00
资金占用费	35,471,698.11	84,326,248.34
收往来款	70,569,962.19	
股权转让款定金	1,350,000,000.00	
合计	1,534,001,981.34	1,393,915,792.45

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财产品	344,476,200.00	70,600,000.00
支往来款		166,711,609.89
办公室装修费、租金		4,378,488.00
支付股权收购款定金	3,600,000,000.00	
股权认购定金	50,000,000.00	
定期及保证金存款增加	296,800,000.00	
其他	50,000,000.00	
合计	4,341,276,200.00	241,690,097.89

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收往来款		30,700,949.00
收借款保证金	900,000.00	
合计	900,000.00	30,700,949.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
咨询服务费	89,882,525.76	96,340,000.00
融资手续费	5,643,521.54	235,074.00
支往来款	70,700,949.00	121,862,646.12
借款保证金	18,600,000.00	400,000,000.00
合计	184,826,996.30	618,437,720.12

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,143,628,388.90	2,952,797,359.46
加: 资产减值准备	254,901,895.89	105,135,828.69
固定资产及投资性房地产折旧	135,338,897.65	134,434,033.65
无形资产摊销	3,530,890.60	2,127,975.71
长期待摊费用摊销	10,854,471.71	16,337,962.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-88,546.78	79,421.32
提取保险合同准备金净额	-122,922,791.04	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	-43,606,951.72	-115,039,807.05
财务费用	2,079,251,145.29	1,029,176,347.02
投资损失(减: 收益)	-1,035,404,893.55	-76,242,957.56
递延所得税资产减少	-411,227,943.12	-178,367,213.66
递延所得税负债增加	56,205,574.60	17,062,247.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少(增加以“-”号填列)	-2,852,417,003.77	117,449,270.57
可供出售金融资产等的减少(增加以“-”号填列)	-480,200,000.00	
存货的减少	-1,911,554,260.60	660,852,484.77
经营性应收项目的减少	-2,913,046,009.48	-928,339,640.67
经营性应付项目的增加	1,884,227,607.00	-3,345,823,927.39
其他	1,309,900.00	54,171,918.75
经营活动产生的现金流量净额	-3,201,219,628.42	445,811,303.02
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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:		
现金的年末余额	6,984,248,959.95	8,788,674,881.29
减: 现金的年初余额	8,788,674,881.29	6,889,709,133.76
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,804,425,921.34	1,898,965,747.53

(3) 当年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 当年取得子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	22,500,000.00
其中：云南华盛基础设施运营管理有限责任公司*	
中融人寿保险股份有限公司**	
贵州中黔金融资产交易中心有限公司***	22,500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,686,398,549.36
其中：云南华盛基础设施运营管理有限责任公司	9,308,336.15
中融人寿保险股份有限公司	1,616,180,718.58
贵州中黔金融资产交易中心有限公司	60,909,494.63
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中：云南华盛基础设施运营管理有限责任公司	
中融人寿保险股份有限公司	
贵州中黔金融资产交易中心有限公司	
取得子公司支付的现金净额	-1,663,898,549.36

*公司本年增资云南华盛基础设施运管的 12,000.00 万元与云南华盛基础设施运管吸收投资收到的现金 12,000.00 万元在合并层面已经相互抵消，因此云南华盛基础设施运管在购买日的现金及现金等价物余额 9,308,336.15 元在合并现金流量表中体现为取得子公司及其他营业单位支付的现金净额-9,308,336.15 元。

**针对收购中融人寿保险部分股权款项 3,863,300,000.00 元，贵阳金融控股已经在 2015、2016 年支付，因此中融人寿保险在购买日的现金及现金等价物余额 1,616,180,718.58 元在合并现金流量表中体现为取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 -1,616,180,718.58 元。

***针对收购贵州中黔金交部分股权，中天普惠金服于 2016 年度支付 42,000,000.00 元，于 2017 年度支付 22,500,000.00 元，因此贵州中黔金交在购买日的现金及现金等价物余额 60,909,494.63 元扣减 2017 年度支付的现金 22,500,000.00 元在合并现金流量表中体现为取得子公司及其他营业单位支付的现金净额-38,409,494.63 元。

2) 当年处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：贵州大数据资本服务中心有限公司	
友山（上海）资产管理有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	9,882.45
其中：贵州大数据资本服务中心有限公司	6,270.42
友山（上海）资产管理有限公司	3,612.03
加：以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：贵州大数据资本服务中心有限公司	
友山（上海）资产管理有限公司	

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额
处置子公司收到的现金净额	-9,882.45

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	6,984,248,959.95	8,788,674,881.29
其中：库存现金	1,205,354.72	2,940,879.63
可随时用于支付的银行存款	6,774,568,702.39	8,696,475,882.59
可随时用于支付的其他货币资金	117,403,365.50	88,785,244.15
可用于支付的存放中央银行款项		
结算备付金	91,071,537.34	472,874.92
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	6,984,248,959.95	8,788,674,881.29

80、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	879,403,365.50	保证金、借款质押以及其他受限
存货	8,017,974,867.38	借款抵押
可供出售金融资产	423,380,000.00	借款质押
投资性房地产	81,832,624.70	借款抵押
固定资产	831,083,070.74	借款抵押

81、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			38,768,330.77
其中：美元	5,933,141.13	6.5342	38,768,330.77

八、合并范围的变化

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并(单位：元)

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例%	股权取得方式
云南华盛基础设施运营管理有限责任公司	2017-2-28	120,000,000.00	51.00	现金购买
中融人寿保险股份有限公司	2016-11-17	3,863,300,000.00	36.36	现金购买
贵州中黔金融资产交易中心有限公司	2017-10-17	68,534,000.25	61.65	现金购买

(续表)

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
云南华盛基础设施运营管理有限责任公司	2017-2-28	控制	2,135,922.33	-20,026,588.91
中融人寿保险股份有限公司	2017-11-30	控制	404,004,338.61	117,612,264.72
贵州中黔金融资产交易中心有限公司	2017-12-31	控制		

2017 年 10 月 22 日, 中融人寿保险召开 2017 年第三次股东大会, 选举并形成第三届董事会、监事会。中融人寿保险董事会成员共 9 名 (包含 3 名独立董事), 其中贵阳金融控股提名 6 位董事会成员 (包含 1 名独立董事), 超过董事会成员的二分之一, 并且由贵阳金融控股提名的董事、监事任职资格已于 2017 年 11 月经中国保监会批复核准。据此, 贵阳金融控股已能够对中融人寿保险的经营管理实施有效控制。

(2) 合并成本及商誉

项目	云南华盛基础设施运营管理有限责任公司	中融人寿保险股份有限公司	贵州中黔金融资产交易中心有限公司
现金	120,000,000.00	3,863,300,000.00	24,500,000.00
非现金资产的公允价值			
发行或承担的债务的公允价值			
发行的权益性证券的公允价值			
或有对价的公允价值			
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			44,034,000.25
合并成本合计	120,000,000.00	3,863,300,000.00	68,534,000.25
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	117,539,831.97	1,207,963,277.35	38,485,490.78
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,460,168.03	2,655,336,722.65	30,048,509.47

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

1) 云南华盛基础设施运营管理有限责任公司

项目	云南华盛基础设施运营管理有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	129,308,336.15	129,308,336.15
其他应收款	49,426,754.75	49,426,754.75
递延所得税资产	650,352.04	650,352.04
资产总计	179,385,442.94	179,385,442.94
负债:		
应付职工薪酬	750,557.90	750,557.90
应交税费	14,954.86	14,954.86
其他应付款		
负债合计	765,512.76	765,512.76
净资产	178,619,930.18	178,619,930.18

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	云南华盛基础设施运营管理有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
减: 少数股东权益	61,080,098.21	61,080,098.21
取得的净资产	117,539,831.97	117,539,831.97

考虑到云南华盛基础设施运管2016年8月才成立,无实质性的生产经营设备及可以辨认的无形资产等,故中天城投集团按合并时点应该享有云南华盛基础设施运管净资产账面价值确认为中天城投集团应该享有的可辨认净资产的公允价值份额。

云南华盛基础设施运管注册资本102,040.00万元,中天城投集团出资52,040万元,占比51%,其他股东出资50,040万元,占比49%。截止2018年2月28日,云南华盛基础设施运管实收资本183,443,789.06元,其中,中天城投集团实际出资120,000,000元,其他股东出资63,443,789.06元,剩余尚未出资部分在2019年12月30日前支付完毕。中天城投集团针对云南华盛基础设施运管所享有的净资产份额117,539,831.97元为实际出资金额120,000,000元减去应该承担的净亏损2,460,168.03元。

2) 中融人寿保险股份有限公司

项目	中融人寿保险股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	1,616,180,718.58	1,616,180,718.58
定期存款	2,172,700,000.00	2,172,700,000.00
可供出售金融资产	15,204,729,032.43	15,204,729,032.43
持有至到期投资	59,961,145.22	59,961,145.22
贷款及应收款项	4,980,000,000.00	4,980,000,000.00
其他项目	2,993,680,288.40	2,993,680,288.40
资产合计	27,027,251,184.63	27,027,251,184.63
负债:		
寿险责任准备金	6,593,941,963.66	6,593,941,963.66
保户储金及投资款	16,660,574,862.29	16,660,574,862.29
其他项目	450,503,122.84	450,503,122.84
负债合计	23,705,019,948.79	23,705,019,948.79
净资产	3,322,231,235.84	3,322,231,235.84
减: 少数股东权益	2,114,267,958.49	2,114,267,958.49
取得的净资产	1,207,963,277.35	1,207,963,277.35

考虑到中融人寿保险为金融企业,一方面其无实质性的生产经营设备及可以辨认的无形资产等,另一方面其主要资产为以公允价值计量的相关金融资产,故本集团按合并时点应该享有中融人寿保险净资产账面价值确认本集团应该享有的可辨认净资产的公允价值份额。。

3) 贵州中黔金融资产交易中心有限公司

项目	贵州中黔金融资产交易中心有限公司*
----	-------------------

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	60,909,494.63	60,909,494.63
可供出售金融资产	445,080,000.00	445,080,000.00
持有至到期投资	16,928,187.77	16,928,187.77
其他项目	7,897,309.36	7,897,309.36
资产合计	530,814,991.76	530,814,991.76
负债：		
其他应付款	439,222,490.83	439,222,490.83
其他项目	26,217,645.48	26,217,645.48
负债合计	465,440,136.31	465,440,136.31
净资产	65,374,855.45	65,374,855.45
其中：归属于母公司的净资产	62,425,775.80	62,425,775.80
减：少数股东权益	23,940,285.02	23,940,285.02
取得的净资产	38,485,490.78	38,485,490.78

*此处列示的贵州中黔金交属于合并报表，包含贵州中黔金交及其下属子公司的财务数据。

考虑到贵州中黔金交为金融企业，一方面其无实质性的生产经营设备及可以辨认的无形资产等，另一方面其主要资产为以公允价值计量的相关金融资产，故中天普惠金服按合并时点应该享有贵州中黔金交净资产账面价值确认为中天普惠金服应该享有的可辨认净资产的公允价值份额。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量的利得或损失：无。

(5) 购买日或合并当年年末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明：无。

2、同一控制下企业合并：无。

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3、报告期处置子公司

子公司名称	股权 处置 价款	股权处 置比例 (%)	股权 处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例 (%)	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允 价值重新 计量剩余 股权产生 的利得或 损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益的 金额
贵州大数据资本服 务中心有限公司	0.00	100.00	转让	2017-6-30	控制权 转移	-343,145.61						
友山（上海）资产 管理有限公司	1.00	70.00	转让	2017-9-30	控制权 转移	1,518,156.78	30.00	7,920,790.37	7,920,790.37			

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4、其他原因的合并范围变动

(1) 本年度新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例%	年末净资产	本年净利润
贵阳南明中天城投房地产开发有限公司	新设	100.00	49,366,462.65	-633,537.35
中天城投集团广州置业有限公司	新设	100.00		
四川中天城投置业有限公司	新设	100.00	101,960,257.87	-39,742.13
贵州金融城有限公司	新设	100.00	-288,055.82	-288,055.82
中天城投(贵阳)综合保税区投资开发有限公司	新设	100.00	-112,928.59	-112,928.59
中天城投(云南)城市投资开发有限责任公司	新设	75.99	-636,577.84	-636,577.84
贵州中天城市节能投资发展有限公司	新设	60.00	2,464,565.18	-535,434.82
中天城投(泸州)置业有限公司	新设	51.00	209,379,754.69	-620,245.31
贵州中天尚品建设管理中心(有限合伙)	新设	80.00	-162.37	-162.37
贵州中天尚城建设管理中心(有限合伙)	新设	70.00	-200.00	-200.00
中天城投有限公司	新设	100.00	11,910,557,294.25	-29,261,956.51
中天国富商业保理(深圳)有限公司	新设	100.00	-62,834.78	-62,834.78
北京数行智融科技发展有限公司	新设	35.75	-430,417.24	-430,417.24
深圳中天佳汇股权投资管理有限公司	新设	94.92	1,012,671,261.32	12,671,261.32
贵州大发农业发展有限公司	新设	80.00	7,943,103.37	-56,896.63
贵州大发旅游发展有限公司	新设	53.85	1,999,104.83	-895.17

(2) 报告期不再纳入合并范围的公司情况: 无。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
一级子公司						
贵阳金融控股有限公司(1)	贵州贵阳	贵州贵阳	房地产	100.00		直接投资
中天城投(贵州)普惠金融服务有限公司(2)	贵州贵阳	贵州贵阳	房地产	100.00		直接投资
中天城投集团上海股权投资基金合伙企业(有限合伙)(3)	中国上海	中国上海	金融	99.95		直接投资
中天城投集团有限公司(4)	贵州贵阳	贵州贵阳	房地产	100.00		直接投资
中天国富商业保理(深圳)有限公司(5)	中国深圳	中国深圳	金融	100.00		直接投资
中天国富证券有限公司(6)	中国上海	贵州贵阳	证券	94.92		非同一控制下企业合并
二级子公司						
贵阳互联网金融产业投资发展有限公司(7)	贵州贵阳	贵州贵阳	房地产		65.00	直接投资
联合铜箔(惠州)有限公司(8)	广东惠州	广东惠州	制造		100.00	非同一控制下企业合并
友山基金管理有限公司(9)	贵州贵阳	贵州贵阳	基金		70.00	非同一控制下企业合并

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
中天城投集团欣泰房地产开发有限公司 (10)	贵州贵阳	贵州贵阳	房地产		100.00	同一控制企业合并
中天城投集团贵阳房地产开发有限公司 (11)	贵州贵阳	贵州贵阳	房地产		100.00	同一控制企业合并
中天城投集团城市建设有限公司 (12)	贵州贵阳	贵州贵阳	房地产		100.00	非同一控制企业合并
中天城投集团物业管理有限公司 (13)	贵州贵阳	贵州贵阳	物业管理		100.00	直接投资
中天城投集团遵义有限公司 (14)	贵州遵义	贵州遵义	房地产		91.00	直接投资
中天康养有限公司 (15)	贵州贵阳	贵州贵阳	健身		100.00	直接投资
贵州中天南湖湖地产开发有限责任公司 (16)	贵州贵阳	贵州贵阳	房地产		100.00	直接投资
中天城投文化传播有限公司 (17)	贵州贵阳	贵州贵阳	文化传媒		100.00	直接投资
中天城投集团商业管理有限公司 (18)	贵州贵阳	贵州贵阳	管理咨询		100.00	直接投资
中天城投集团资源控股有限公司 (19)	贵州贵阳	贵州贵阳	矿产资源经营投资		100.00	直接投资
中天城投集团景观装饰工程有限公司 (20)	贵州贵阳	贵州贵阳	工程施工		100.00	直接投资
中天城投集团旅游会展有限公司 (21)	贵州贵阳	贵州贵阳	商业项目及酒店的投资及经营管理		100.00	直接投资
贵阳国际会议展览中心有限公司 (22)	贵州贵阳	贵州贵阳	会议展览		100.00	直接投资
中天城投集团龙洞堡工业园股份有限公司 (23)	贵州贵阳	贵州贵阳	工业园区开发建设和经营管理等		51.00	直接投资
中天城投集团乌当房地产开发有限公司 (24)	贵州贵阳	贵州贵阳	房地产		100.00	直接投资
贵州市政工程有限公司 (25)	贵州贵阳	贵州贵阳	市政工程		100.00	直接投资
贵州文化产业股份有限公司 (26)	贵州贵阳	贵州贵阳	文化传媒		68.48	直接投资
中天城投集团贵阳国际金融中心有限责任公司 (27)	贵州贵阳	贵州贵阳	房地产		100.00	直接投资
中天城投集团江苏置业有限公司 (28)	江苏南京	江苏南京	房地产		100.00	直接投资
中天城投集团贵州文化广场开发建设有限公司 (29)	贵州贵阳	贵州贵阳	房地产		100.00	直接投资
中天金融集团华北置业有限公司 (30)	中国北京	中国北京	房地产		100.00	直接投资
深圳市中天南方置业有限公司 (31)	中国深圳	中国深圳	房地产		100.00	直接投资
中天城投集团 (贵州) 地产基金管理中心 (有限合伙) (32)	贵州贵阳	贵州贵阳	基金		100.00	直接投资
中天城投集团 (贵州) 建设管理有限公司 (33)	贵州贵阳	贵州贵阳	房地产建设管理		100.00	直接投资
贵阳南明中天城投房地产开发有限公司 (34)	贵州贵阳	贵州贵阳	房地产		100.00	直接投资
中天城投集团广州置业有限公司 (35)	广东广州	广东广州	房地产		100.00	直接投资
四川中天城投置业有限公司 (36)	四川成都	四川成都	房地产		100.00	直接投资
贵州金融城有限公司 (37)	贵州贵阳	贵州贵阳	房地产		100.00	直接投资
中天城投 (贵阳) 综合保税区投资开发有限公司 (38)	贵州贵阳	贵州贵阳	房地产		100.00	直接投资
云南华盛基础设施运营管理有限公司 (39)	云南昆明	云南昆明	基础设施建设		51.00	非同一控制企业合并
中天城投 (云南) 城市投资开发有限责任公司 (40)	云南昆明	云南昆明	房地产、基础设施建设		75.99	直接投资
贵州大发农业发展有限公司 (41)	贵州遵义	贵州遵义	商务服务		80.00	直接投资
贵州大发旅游发展有限公司 (42)	贵州遵义	贵州遵义	商务服务		53.80	直接投资
深圳市中天佳汇股权投资管理有限公司 (43)	广东深圳	广东深圳	基金		94.92	直接投资
中融人寿保险股份有限公司 (44)	中国北京	中国北京	保险		36.36	非同一控制下企业合并
贵州中天黔金金融资产交易中心有限公司 (45)	贵州贵阳	贵州贵阳	其他金融		61.65	非同一控制下企业合并

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
三级子公司						
贵州农商银金融信息服务有限公司 (46)	贵州贵阳	贵州贵阳	金融服务		65.00	直接投资
贵州数行科技有限公司 (47)	贵州贵阳	贵州贵阳	互联网科技服务		65.00	直接投资
深圳前海友山互联网金融服务有限公司 (48)	贵州贵阳	贵州贵阳	大数据维护		70.00	非同一控制下企业合并
大河财富基金销售有限公司 (49)	贵州贵阳	贵州贵阳	基金销售		70.00	直接投资
中天城投集团南苑物业管理有限公司 (50)	贵州贵阳	贵州贵阳	物业管理		100.00	同一控制企业合并
贵阳东盛房地产开发有限公司 (51)	贵州贵阳	贵州贵阳	房地产		62.50	同一控制企业合并
遵义众源司江矿业开发有限公司 (52)	贵州遵义	贵州遵义	矿产资源		100.00	非同一控制下企业合并
遵义小金沟矿业开发有限公司 (53)	贵州遵义	贵州遵义	矿产资源		85.00	直接投资
贵阳国际生态会议中心有限公司 (54)	贵州贵阳	贵州贵阳	会议展览		100.00	直接投资
毕节市润丰投资有限公司 (55)	贵州毕节	贵州毕节	矿产资源		100.00	直接投资
中天城投集团北京置业有限公司 (56)	中国北京	中国北京	房地产		51.00	直接投资
贵州中天立馨房地产经纪有限公司 (57)	贵州贵阳	贵州贵阳	房地产		100.00	直接投资
贵州中天信嘉房地产开发有限公司 (58)	贵州贵阳	贵州贵阳	房地产		100.00	直接投资
贵州中天城市节能投资发展有限公司 (59)	贵州贵阳	贵州贵阳	能源		60.00	直接投资
贵州盛世未来城市发展基金管理中心 (60)	贵州贵阳	贵州贵阳	基金		100.00	直接投资
中天城投 (泸州) 置业有限公司 (61)	四川泸州	四川泸州	房地产		51.00	直接投资
贵州中天尚品建设管理中心 (有限合伙) (62)	贵州贵阳	贵州贵阳	房地产建设管理		80.00	直接投资
贵州中天尚城建设管理中心 (有限合伙) (63)	贵州贵阳	贵州贵阳	房地产建设管理		70.00	直接投资
贵州聚盛源资产管理有限公司 (64)	贵州贵阳	贵州贵阳	商业服务		61.65	非同一控制下企业合并
四级子公司						
北京数行智融科技发展有限公司 (65)	中国北京	中国北京	互联网科技服务		35.75	直接投资
赫章县野马川金铺矿业有限公司 (66)	贵州毕节	贵州毕节	矿产资源		100.00	直接投资
威宁县岩蓉岩矿业有限公司 (67)	贵州威宁县	贵州威宁县	矿产资源		100.00	直接投资
贵州恒聚源资产管理有限公司 (68)	贵州六盘水	贵州六盘水	商业服务		36.99	非同一控制下企业合并
贵州黔分门通资产管理有限公司 (69)	贵州黔东南州	贵州黔东南州	商业服务		31.44	非同一控制下企业合并

(1) 贵阳金融控股, 原名中天城投集团贵阳国际会议展览中心有限公司, 2014 年 11 月更名为现名称。贵阳金融控股成立于 2008 年 12 月 11 日, 原注册资本和实收资本均为 50.00 万元, 经过多次增资, 中天欣泰房开向贵阳金融控股新增注册资本至 118,000.00 万元。2014 年 12 月, 中天欣泰房开将持有的贵阳金融控股股权以 118,000.00 万元转让给本公司。2014 年 12 月, 本公司以货币资金 150,500.00 万元及对贵阳互金产投的长期股权投资 6,500.00 万元对贵阳金融控股增资。增资完成后, 贵阳金融控股注册资本和实收资本均变更至 275,000.00 万元。2015 年 5 月 15 日至 2017 年 12 月 31 日, 本公司对贵阳金融控股多轮增资, 贵阳金融控股的注册资本由 275,000.00 万元增至 1,510,000.00 万元。截至 2017 年 12 月 31 日, 贵阳金融控股注册资本及实收资本均为 1,510,000.00 万元。

(2) 中天普惠金服, 由本公司以自有资金出资人民币 200,000 万元独资成立, 于 2015 年 7 月 27 日在贵阳市观山湖区工商行政管理局领取了营业执照。截至 2017 年 12 月 31 日, 中天普惠金服实收资本 16,046.7824 万元。

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 中天上海母基金成立于 2015 年 2 月 17 日, 是本公司和石维国共同出资设立的有限合伙企业, 成立时注册资本为 100,500.00 万元, 实收资本为 0 万元。2015 年 4 月 1 日, 经中天上海母基金全部新老合伙人协商, 作出如下变更: 同意上海虎铂股权投资基金入伙, 成为中天上海母基金的普通合伙人, 执行中天上海母基金合伙事务, 同意中天上海母基金的普通合伙人石维国退伙, 相关工商变更登记手续已办理完毕。截至 2017 年 12 月 31 日, 中天上海母基金实收资本共计人民币 4,576,754,032.25 元, 其中, 本公司缴纳 4,576,754,032.25 元, 占中天上海母基金实收资本的 100%。

(4) 中天城投集团, 原名中天城投有限公司, 于 2017 年 1 月 23 日成立, 注册资本 20 亿元, 由本公司独家出资设立。2017 年 4 月 24 日, 经本公司第七届董事会第 62 次会议审议批准, 本公司将旗下中天贵阳房开等 29 家公司股权和业务划转到中天城投集团。截至 2017 年 12 月 31 日, 股权划转完成后, 中天城投集团的实收资本及注册资本均为 20 亿元, 资本公积为 9,939,819,250.76 元。

(5) 中天国富商业保理, 于 2017 年 12 月 22 日成立, 注册资本 5 亿元, 由本公司独家出资设立。截至 2017 年 12 月 31 日, 中天国富商业保理实收资本为零元。

(6) 中天国富证券, 原名海际证券有限责任公司, 前身为海际大和证券有限责任公司(以下简称“海际证券”), 成立于 2004 年 9 月, 系由上海证券有限责任公司(以下简称“上海证券”)与日本大和证券共同出资设立的外商投资企业, 属于外资参股的专业投资银行公司。海际证券注册资本 500,000,001.00 元人民币, 经中国证监会证监机构字[2004]50 号批准, 于 2004 年 7 月 9 日取得由商务部颁发商外资资审字[2004]0176 号批准证书, 于 2004 年 9 月 13 日获得由国家工商行政管理总局颁发的企业法人营业执照后正式成立。

2014 年 3 月, 上海证券与日本大和证券签署了股权转让协议。2014 年 7 月 15 日, 经中国证监会沪证监许可[2014]185 号核准海际证券变更持有 5%以上股权股东的批复, 同意上海证券依法受让日本大和证券持有的 33.33%股权。本次股权转让完成后, 上海证券持有 100%的股权, 海际证券成为上海证券全资子公司, 企业类型变更为内资企业, 同时注销海际证券的《外商投资企业批准证书》。

2015 年 12 月 11 日, 海际证券 66.67%股权在上海联合产权交易所进行挂牌竞价, 贵阳金融控股以 301,122.031 万元取得海际证券 66.67%股权。2016 年 3 月 1 日, 海际证券收到中国证监会上海监管局《关于核准海际证券有限责任公司变更持有 5%以上股权股东的批复》(沪证监许可【2016】23 号)。2016 年 3 月 28 日, 海际证券完成股东变更工商登记手续, 并在上海市工商行政管理局领取了营业执照。

根据海际证券 2016 年 11 月、2016 年 12 月 23 日与贵阳金融控股签订的《产权交易(增资)合同》、《增资协议书》和修改后的章程规定, 海际证券公司申请增加注册资本人民币 2,780,171,814.00 元, 由贵阳金融控股于 2016 年 12 月缴足, 变更后的注册资本人民币 3,280,171,815.00 元。本次增资已经信永中和会计师事务所进行审验, 并出具 XYZH/2016CDA80001 号验资报告验讫。本次增资后, 贵阳金融控股持有海际证券 94.92%的股权。

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2017 年 4 月 25 日, 本公司与贵阳金融控股签订《股权转让协议》, 贵阳金融控股将所持海际证券 94.92% 的股权转让给本公司。

2017 年 7 月, 海际证券经股东会决议变更企业名称为中天国富证券有限公司。2017 年 8 月 1 日, 经贵阳市观山湖区工商行政管理局核准并颁发最新企业法人营业执照。

2017 年 8 月 15 日, 中天国富证券收到中国证监会贵州监管局《关于核准中天国富证券有限公司变更持有 5% 以上股权的股东的批复》(黔证监发【2017】134 号), 对本公司依法受让中天国富证券 3,113,505,148 份股权(占出资总额 94.92%)无异议。

截至 2017 年 12 月 31 日, 中天国富证券的注册资本及实收资本情况如下:

序号	股东名称	注册资本	实收资本	出资比例
1	中天金融集团股份有限公司	3,113,505,148.00	3,113,505,148.00	94.92%
2	上海证券有限责任公司	166,666,667.00	166,666,667.00	5.08%
合 计		3,280,171,815.00	3,280,171,815.00	100.00%

(7) 贵阳互金产投是由贵阳市旅游文化产业投资(集团)有限公司(以下简称贵阳旅游文化公司)和贵阳观山湖建设投资发展有限公司(以下简称观山湖建设公司)共同出资设立的有限责任公司, 于 2014 年 5 月 22 日正式成立。贵阳互金产投注册资本为 5,500 万元(分期出资), 贵阳旅游文化公司和观山湖建设公司分别认缴出资 4,000 万元和 1,500 万元, 分别占注册资本的 72.73% 和 27.27%。截至 2014 年 8 月 23 日, 贵阳旅游文化公司实缴 2,000 万元, 观山湖建设公司实缴 1,500 万元。

贵阳互金产投于 2014 年 8 月 13 日签订增资扩股协议: 原股东贵阳旅游文化公司将其出资额由 4,000 万元变更为 2,000 万元, 减少注册资本 2,000 万元, 本公司以货币资金 3,000 万出资, 贵阳互金产投于 2014 年 10 月 27 日完成企业营业执照变更, 将原注册资本 5,500 万元变更为 6,500 万元, 经过本次变更后, 贵阳旅游文化公司、观山湖建设公司和本公司分别认缴出资 2,000 万元、1,500 万元和 3,000 万, 分别占注册资本的 30.77%、23.08% 和 46.15%, 贵阳互金产投在 2014 年 11 月 1 日收到本公司出资款 3,000 万, 已经贵州汇隆会计师事务所[黔汇隆会验字(2014)第 14 号]验证。

2014 年 11 月 2 日, 贵阳互金产投召开股东会决议, 同意注册资本由 6,500 万元变更为 10,000 万元, 贵阳互金产投于 2014 年 11 月 12 日变更营业执照, 贵阳互金产投在 2014 年 11 月 12 日收到本公司出资款 3,500 万元, 经过本次增资后, 贵阳互金产投实收资本为 10,000 万元, 贵阳旅游文化公司、观山湖建设公司和本公司分别出资 2,000 万元、1,500 万元和 6,500 万元, 分别占实收资本的 20.00%、15.00% 和 65.00%, 已经贵州汇隆会计师事务所[黔汇隆会验字(2014)第 15 号]验证。2014 年 12 月, 本公司将对贵阳互金产投的长期股权投资 6,500 万元作为对价对贵阳金融控股进行增资。

(8) 联合铜箔, 是由中科英华高技术股份有限公司(以下简称中科英华公司)和 BACHFIELD LIMITED 共同出资设立的中外合资企业, 于 1992 年 11 月 25 日正式成立。联合铜箔注册资本为 6500 万美元, 截至 2010 年 11 月注册资本已全部缴足。2014 年 BACHFIELD LIMITED 将持有的联合铜箔 50% 股权全部转让给上海中科英华科技发展有限公司(以下简称上海中科公司), 2014 年 3 月 7 日工商登记办理完毕, 联合铜箔由外

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资企业变更为内资企业，注册资本由美元变更为人民币。2015 年 9 月 18 日，上海中科公司与西藏中科英华科技有限公司（以下简称西藏中科公司）签订《联合铜箔（惠州）有限公司股权转让合同》，商定上海中科公司将其持有的联合铜箔 50%股权以 37,600.00 万元转让给西藏中科公司。经过本次变更后，中科英华公司、西藏中科公司分别认缴出资 234,689,492.03 元，分别占注册资本的 50.00%。2015 年 10 月，中科英华公司和西藏中科公司与本公司下属全资子公司贵阳金融控股签订了《股权转让协议》和《股权转让补充协议》，约定通过股权转让及资产剥离的方式，贵阳金融控股间接收购联合铜箔持有的中融人寿 20%股份，转让价款为 20 亿元。2015 年 11 月 24 日，联合铜箔工商资料已经变更，贵阳金融控股成为联合铜箔 100%控股股东。2016 年 8 月，贵阳金融控股对联合铜箔增资人民币 1,000,000,000.00 元。增资后联合铜箔注册资本为人民币 1,469,378,984.00 元。

(9) 友山基金，成立于 2013 年 3 月 21 日。注册资本及实收资本为 1,000 万元，贵州臻信融和会计师事务所出具“黔臻信内验（2013）第 ZXC361 号”验资报告验讫。注册资本及实收资本情况如下：

序号	股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	出资比例
1	何炫	50.00	50.00	5.00%
2	路晓欣	50.00	50.00	5.00%
3	高兴	900.00	900.00	90.00%
合计		1,000.00	1,000.00	100.00%

2013年4月11日，友山基金召开股东大会通过如下决议：股东高兴将持有90%的股权以人民币900.00万元全部转让给贵阳诺联投资中心（有限合伙），同日双方签订了《股权转让协议》并于2013年4月进行了相应的工商变更。此次股权转让后，友山基金的注册资本及实收资本情况如下：

序号	股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	出资比例
1	何炫	50.00	50.00	5.00%
2	路晓欣	50.00	50.00	5.00%
3	贵阳诺联投资中心（有限合伙）	900.00	900.00	90.00%
合计		1,000.00	1,000.00	100.00%

2014年5月21日，友山基金召开股东大会通过如下决议：股东贵阳诺联投资中心（有限合伙）将持有90%的股权以人民币900.00万元全部转让给何炫，股东路晓欣将持有5%的股权以人民币50.00万元全部转让给童妮妮，同时将友山基金注册资金由1,000.00万元增加到10,000.00万元，新增部分由股东何炫认缴8,550.00万元，由新股东童妮妮认缴450.00万元，出资时间为2023年3月20日。友山基金于2014年5月对上述股权转让和增资事项进行了相应的工商变更。上述增资后，友山基金的注册资本及实收资本情况如下：

序号	股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	出资比例
1	何炫	9,500.00	950.00	95.00%
2	童妮妮	500.00	50.00	5.00%
合计		10,000.00	1,000.00	100.00%

2014 年 12 月 30 日，友山基金召开临时股东会会议，同意将嘉兴友山汇富叁期投资

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合伙企业(有限合伙)持有的友山基金债权其中的2,000万元转为实收资本,同时嘉兴友山汇富叁期投资合伙企业(有限合伙)同意将2,000万元转为何炫个人对友山基金实缴出资。

2015年11月25日,贵阳金融控股与友山基金原股东何炫、童妮妮签署《贵阳金融控股有限公司、何炫、童妮妮、友山基金关于友山基金管理有限公司之增资协议》,增资友山基金,占友山基金注册资本70%。增资完成后,友山基金注册资本由10,000万元增加至20,705.60万元。2016年1月4日,友山基金收到贵阳金融控股增资款14,493.92万元。2016年12月,友山基金收到何炫增资款700.00万元。

截至2017年12月31日,友山基金的注册资本及实收资本情况如下:

序号	股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	出资比例
1	贵阳金融控股有限公司	14,493.92	14,493.92	70.00%
2	何炫	5,711.68	3,650.00	27.59%
3	童妮妮	500.00	50.00	2.41%
合 计		20,705.60	18,193.92	100.00%

(10)中天欣泰房开,原名为贵州欣泰房地产开发有限公司,是金世旗控股公司的全资子公司,成立于2002年7月2日。2008年末本公司受让金世旗控股公司持有的中天欣泰房开全部股权11,000万元,并办理了工商变更手续,同时中天欣泰房开更名为现名称。2009年1月至2010年12月,本公司对中天欣泰房开进行多轮增资,增资完成后,中天欣泰房开注册资本和实收资本增加到65,000.00万元。2017年本公司与中天城投集团签订《关于中天城投集团贵阳房地产开发有限公司等全资子公司股权划转协议》,本公司将持有的中天欣泰房开股权划转给中天城投集团。

(11)中天贵阳房开,原名为贵州金世旗房地产开发有限公司(以下简称金世旗房地产公司),是金世旗控股公司的全资子公司,成立于2004年11月24日。2008年末本公司受让金世旗控股公司持有的金世旗房地产公司全部股权5,500.00万元,并办理了工商变更手续,同时金世旗房地产公司更名为现名称。

2010年7月至2012年12月,本公司对中天贵阳房开实施多轮增资,增资完成后,中天贵阳房开注册资本和实收资本增加至121,000.00万元。2017年本公司与中天城投集团签订《关于中天城投集团贵阳房地产开发有限公司等全资子公司股权划转协议》,本公司将持有的中天贵阳房开股权划转给中天城投集团。

(12)中天城市建设,原名为贵阳云岩渔安安井片区开发建设有限公司(2007年变更为华润贵阳城市建设有限公司,简称华润贵阳公司)于2006年10月16日正式成立。2009年本公司分别收购其原股东华润汉威城市建设(香港)有限公司及金世旗控股公司持有的股权83.33%和16.67%,相关股权转让之工商变更手续于2009年8月28日办理完毕。股权收购完成后,中天城市建设成为本公司之全资子公司。2009年12月至2012年12月,本公司对中天城市建设实施多轮增资,增资完成后,中天城市建设注册资本和实收资本增加至16.75亿元。2017年本公司与中天城投集团签订《关于中天城投集团贵阳房地产开发有限公司等全资子公司股权划转协议》,本公司将持有的中天城市建设股权划转给中天城投集团。

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(13) 中天城投物业, 原名为贵州中天盛邦物业管理有限责任公司, 于2003年9月30日成立, 2008年更名为现名称。2014年12月23日本公司对中天城投物业增资5,000.00万元。截至2017年12月31日, 中天城投物业注册资本和实收资本均为5,500.00万元。2017年本公司与中天城投集团签订《关于中天城投集团贵阳房地产开发有限公司等全资子公司股权划转协议》, 本公司将持有的中天城投物业股权划转给中天城投集团。

(14) 中天城投遵义, 原名为贵州中天置业房地产开发有限公司, 2008 年更名为现名称, 于 2006 年 7 月成立, 成立时注册资本为 2,000.00 万元。经历多次股东变更和增资扩股, 截至 2008 年 1 月注册资本及实收资本变更为 10,000.00 万元, 其中本公司持有股权 61%; 自然人段婀娜、李燕、刘鹏飞分别持有股权 9%、13.2%、16.8%。2012 年本公司分别收购少数股东刘鹏飞、李燕持有的中天城投遵义 16.8%、13.2%, 合计 30%股权, 至 2012 年末, 收购完成后本公司合计持有中天城投遵义 91%股权。现中天城投遵义注册资本及实收资本均为 10,000.00 万元。2017 年本公司与中天城投集团签订《关于中天城投集团遵义有限公司等控股子公司股权划转协议》, 本公司将持有的中天城投遵义股权划转给中天城投集团。

(15) 中天康养(原名为中天大健康产业有限公司)由本公司于 2006 年 3 月 16 日成立, 2017 年更名为现名称。现中天康养注册资本及实收资本均为 500.00 万元。2017 年本公司与中天城投集团签订《关于中天城投集团贵阳房地产开发有限公司等全资子公司股权划转协议》, 本公司将持有的中天康养股权划转给中天城投集团。

(16) 贵州中天南湖房开是本公司独家出资设立的有限责任公司, 2007 年 8 月 30 日成立, 注册资本和实收资本均为 500.00 万元。2011 年, 本公司向贵州中天南湖房开增资 4,500.00 万元, 增资完成后贵州中天南湖房开注册资本变更至 5,000.00 万元。截至 2017 年 12 月 31 日, 贵州中天南湖房开注册资本及实收资本均为 5,000.00 万元。2017 年本公司与中天城投集团签订《关于中天城投集团贵阳房地产开发有限公司等全资子公司股权划转协议》, 本公司将持有的贵州中天南湖房开股权划转给中天城投集团。

(17) 中天文化传播是本公司独家出资设立的有限责任公司, 2008 年 4 月 7 日成立, 注册资本和实收资本均为 200.00 万元。2017 年本公司与中天城投集团签订《关于中天城投集团贵阳房地产开发有限公司等全资子公司股权划转协议》, 本公司将持有的中天文化传播股权划转给中天城投集团。

(18) 中天商业管理是本公司独家出资设立的有限责任公司, 2009 年 11 月 30 日成立, 现注册资本和实收资本均为 500.00 万元。2017 年本公司与中天城投集团签订《关于中天城投集团贵阳房地产开发有限公司等全资子公司股权划转协议》, 本公司将持有的中天商业管理股权划转给中天城投集团。

(19) 中天资源控股是本公司独家出资设立的有限责任公司, 2009 年 11 月 5 日成立, 注册资本和实收资本均为 2,000.00 万元。2011 年, 本公司向中天资源控股新增注册资本 46,000.00 万元, 增资完成后, 中天资源控股注册资本及实收资本变更至 48,000.00 万元。现中天资源控股注册资本和实收资本均为 48,000.00 万元。2017 年本公司与中天城投集团

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

签订《关于中天城投集团贵阳房地产开发有限公司等全资子公司股权划转协议》，本公司将持有的中天资源控股股权划转给中天城投集团。

(20) 中天景观维修是本公司独家出资设立的有限责任公司，2009 年 08 月 26 日成立，设立时的注册资本和实收资本均为 200.00 万元。2010 年 2 月由本公司独家增资 800.00 万元，注册资本和实收资本变更为 1,000.00 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，注册资本及实收资本均为 1,000.00 万元。2017 年本公司与中天城投集团签订《关于中天城投集团贵阳房地产开发有限公司等全资子公司股权划转协议》，本公司将持有的中天景观维修股权划转给中天城投集团。

(21) 中天旅游会展，是本公司独家出资设立的有限公司，2009 年 07 月 10 日成立，注册资本和实收资本均为 2,000.00 万元。2017 年本公司与中天城投集团签订《关于中天城投集团贵阳房地产开发有限公司等全资子公司股权划转协议》，本公司将持有的中天旅游会展股权划转给中天城投集团。

(22) 贵阳国际会议展览，是本公司独家出资设立的有限公司，2009 年 11 月 30 日成立，设立时的注册资本及实收资本均为 2,000.00 万元。2012 年，由本公司独家增资 1,000.00 万元。截至 2017 年 12 月 31 日注册资本及实收资本均为 3,000.00 万元。2017 年本公司与中天城投集团签订《关于中天城投集团贵阳房地产开发有限公司等全资子公司股权划转协议》，本公司将持有的贵阳国际会议展览股权划转给中天城投集团。

(23) 中天龙洞堡工业园是由本公司和贵阳兰祥地产开发有限公司共同投资组建的股份有限公司，于 2010 年 11 月 1 日成立。根据发起人协议约定，中天龙洞堡工业园成立时的注册资本为 10 亿元，其中本公司认缴出资 51,000.00 万元、占注册资本比为 51%。资本金分期出资，首期出资款 20,000.00 万元已到位，其中本公司出资 10,200.00 万元、占实收资本比为 51%。截至 2017 年 12 月 31 日，注册资本为 10 亿元、实收资本为 2 亿元。2017 年本公司与中天城投集团签订《关于中天城投集团遵义有限公司等控股子公司股权划转协议》，本公司将持有的中天龙洞堡工业园股权划转给中天城投集团。

(24) 中天乌当房开是由本公司独家出资设立的有限公司，2010 年 8 月 25 日成立，设立时的注册资本及实收资本均为 20,000.00 万元。2014 年 12 月本公司对中天乌当房开增资 100,000.00 万元。截至 2017 年 12 月 31 日注册资本和实收资本均为 120,000.00 万元。2017 年本公司与中天城投集团签订《关于中天城投集团贵阳房地产开发有限公司等全资子公司股权划转协议》，本公司将持有的中天乌当房开股权划转给中天城投集团。

(25) 贵阳市政工程是由本公司和贵阳市政建设有限责任公司共同投资组建的有限公司，于 2010 年 12 月 6 日成立，注册资本和实收资本均为 2,000.00 万元，其中本公司出资 1,100.00 万元、占实收资本比为 55%。2013 年，本公司受让贵阳市政建设有限责任公司所持有的 45% 股权，并办理了工商变更登记手续，至此贵阳市政工程成为本公司之全资子公司。2017 年本公司与中天城投集团签订《关于中天城投集团贵阳房地产开发有限公司等全资子公司股权划转协议》，本公司将持有的贵阳市政工程股权划转给中天城投集团。

(26) 贵州文化产业：根据贵州省委及省政府批准的组建方案，由本公司和贵州省文

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

化厅下属 7 家事业单位（贵州省河滨剧场、贵州省话剧团、贵州民族歌舞剧院、贵州省黔剧团、贵州省人民剧场、贵州省杂技团、贵州省朝阳影剧院）共同出资组建贵州文化产业，于 2011 年 8 月 30 日正式成立。注册资本为 48,630.39 万元（分期出资），其中本公司货币资金出资 33,298.65 万元、占注册资本的 68.48%；贵州民族歌舞剧院出资 3,418.69 万元、占 7.03%；贵州省话剧团出资 877.75 万元、占 1.80%；贵州省朝阳影剧院出资 3,995.92 万元、占 8.22%，贵州省人民剧场出资 1,917.67 万元、占 3.94%；贵州省黔剧团出资 2,018.07 万元、占 4.15%；贵州省杂技团出资 1,647.78 万元、占注册资本的 3.39%；贵州省河滨剧场出资 1,455.86 万元、占注册资本的 2.99%（设立两年内缴足）。贵州文化产业注册资本的第 1 期货币资金出资 33,298.65 万元、第 2 期实物及无形资产出资 13,875.88 万元（即 6 家事业单位出资部分经贵州省财政厅黔财教（2011）154 号、160 号批复同意划入），分别已经贵阳中远联合会计师事务所[中远验字（2011）125 号]及中天银会计师事务所贵州分所[中天银黔会验字（2011）第 89 号]验资报告验讫，贵州文化产业于 2011 年 10 月 10 日办理完毕相关工商变更登记手续，截至 2017 年 12 月 31 日注册资本为 48,630.39 万元，实收资本为 47,174.53 万元。2017 年本公司与中天城投集团签订《关于中天城投集团遵义有限公司等控股子公司股权划转协议》，本公司将持有的贵州文化产业股权划转给中天城投集团。

(27) 中天贵阳国际金融中心，是由本公司独家出资设立的有限责任公司，于 2012 年 6 月 28 日正式成立。成立时的注册资本为 100.00 万元，2012 年 7 月由本公司独家增资 70,000.00 万元，截至 2017 年 12 月 31 日注册资本及实收资本均为 70,100.00 万元。上述资本的实收情况已分别经贵阳中远联合会计师事务所【中远验字（2012）第 101 号】及【中远验字（2012）第 107 号】验资报告验讫。2017 年本公司与中天城投集团签订《关于中天城投集团贵阳房地产开发有限公司等全资子公司股权划转协议》，本公司将持有的中天贵阳国际金融中心股权划转给中天城投集团。

(28) 中天江苏置业，是本公司独家出资 5,000.00 万元设立的有限责任公司，资本出资情况已经南京南审希地会计师事务所有限公司[南审希地会验字（2013）第 060 号] 验资报告验讫。2014 年 12 月，本公司对中天江苏置业增资 60,500.00 万元，其中增加实收资本 50,000.00 万元，增加资本公积 10,500.00 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，中天江苏置业注册资本和实收资本均为 55,000.00 万元。2017 年本公司与中天城投集团签订《关于中天城投集团贵阳房地产开发有限公司等全资子公司股权划转协议》，本公司将持有的中天江苏置业股权划转给中天城投集团。

(29) 中天文广开发，系本公司独家出资 25,000.00 万元设立的有限责任公司，资本出资情况已经贵阳中远联合会计师事务所[中远验字（2013）第 123 号]验资报告验讫，于 2013 年 12 月 4 日正式成立。2016 年 12 月至 2017 年 2 月，本公司分两次向中天文广开发增资，增资完成后中天文广开发的注册资本和实收资本均为 160,000.00 万元。2017 年本公司与中天城投集团签订《关于中天城投集团贵阳房地产开发有限公司等全资子公司股权划转协议》，本公司将持有的中天文广开发股权划转给中天城投集团。

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(30) 中天华北置业是由本公司于 2014 年 1 月成立的独资子公司，注册资本及实收资本均为 12,000 万元，资本出资情况已经北京瑞华会计师事务所[瑞华验字（2014）第 01680002 号] 验资报告验证。2017 年本公司与中天城投集团签订《关于中天城投集团贵阳房地产开发有限公司等全资子公司股权划转协议》，本公司将持有的中天华北置业股权划转给中天城投集团。

(31) 深圳中天南方置业（原名“中天城投集团南方置业有限公司”），是本公司在深圳市设立的独资子公司，已于 2014 年 3 月 12 日办理设立登记，认缴注册资本为 2,000.00 万元，自设立之日起两年内缴足。2017 年本公司与中天城投集团签订《关于中天城投集团贵阳房地产开发有限公司等全资子公司股权划转协议》，本公司将持有的深圳中天南方置业股权划转给中天城投集团。2017 年 12 月，中天城投集团对深圳中天南方置业投资 2,000.00 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，深圳中天南方置业注册资本及实收资本均为 2,000.00 万元。

(32) 中天城投地产基金成立于 2016 年 4 月 18 日，是由本公司、王焘、张琢共同出资设立的有限合伙企业。截至 2017 年 12 月 31 日中天城投地产基金实收投资为 80.16 万元。2017 年，本公司将持有的中天城投地产基金股权划转给中天城投集团。

(33) 中天城投建管成立于 2016 年 3 月 17 日，由本公司独资设立，注册资本 50,000 万元，实收资本 0 元。2017 年本公司与中天城投集团签订《关于中天城投集团贵阳房地产开发有限公司等全资子公司股权划转协议》，本公司将持有的中天城投建管股权划转给中天城投集团。2017 年 9 月，中天城投集团投入货币资金 30.00 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，中天城投建管注册资本 50,000 万元，实收资本 30.00 万元。

(34) 贵阳南明中天城投房开成立于 2017 年 2 月 28 日，由中天城投集团独资设立，注册资本 1,500 万元，实收资本 1,500 万元。本次资本出资情况已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）贵州分所[中兴财光华（黔）审验字（2017）第 01005 号] 验资报告验证。2017 年 8 月，中天城投集团增资 3,500 万元，全部计入贵阳南明中天城投房开资本公积。

(35) 中天广州置业，是本公司在广州市设立的独资公司，认缴注册资本为 1,000.00 万元，自设立之日起十年内缴足。截至 2017 年 12 月 31 日尚未收到实收资本。2017 年本公司与中天城投集团签订《关于中天城投集团贵阳房地产开发有限公司等全资子公司股权划转协议》，本公司将持有的中天广州置业股权划转给中天城投集团。

(36) 四川中天城投置业，是中天城投集团在四川成都市设立的独资公司，2017 年 4 月 20 日办理设立登记，认缴注册资本为 100,000.00 万元，自设立之日起十年内缴足。截至 2017 年 12 月 31 日实收资本为 10,200 万元。

(37) 贵州金融城，由中天城投集团独资设立，2017 年 2 月 24 日办理设立登记，认缴注册资本 100,000 万元，自设立之日起十年内缴足。截至 2017 年 12 月 31 日实收资本为零元。

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(38) 中天综合保税区投资开发, 由中天城投集团独资设立, 2017 年 5 月 5 日办理设立登记, 认缴注册资本 50,000 万元, 自设立之日起十年内缴足。截至 2017 年 12 月 31 日实收资本为零元。

(39) 云南华盛基础设施运管, 成立于 2016 年 8 月 16 日, 成立时的注册资本为 50,000.00 万元, 其中: 董晓梅认缴 25,500.00 万元, 阮俊松认缴 24,500.00 万元。2017 年 2 月 16 日, 中天城投集团与云南华盛基础设施运管原股东董晓梅、阮俊松签署增资协议, 向云南华盛基础设施运管增资 52,040.00 万元, 增资后中天城投集团占云南华盛基础设施运管注册资本的 51%。云南华盛基础设施运管注册资本由 50,000 万元增加至 102,040.00 万元。2017 年 2 月 17 日, 云南华盛基础设施运管取得了昆明市工商行政管理局下发的最新营业执照。2017 年 4 月 25 日, 云南华盛基础设施运管已收到中天城投集团增资款 12,000.00 万元。截至 2017 年 12 月 31 日, 云南华盛基础设施运管注册资本 102,040.00 万元, 实收资本 216,443,789.06 元。

(40) 中天城投(云南)城市开发, 成立于 2017 年 4 月 13 日(同日取得昆明市工商行政管理局下发的营业执照), 注册资本 100,000.00 万元, 其中: 中天城投集团认缴 51,000.00 万元, 持股比例为 51%; 云南华盛基础设施运管认缴 49,000.00 万元, 持股比例为 49%。股东认缴出资的时间为 2020 年 12 月 30 日前。截至 2017 年 12 月 31 日, 实收资本为零元。

(41) 贵州大发农业, 成立于 2017 年 8 月 18 日, 同日取得遵义市播州区市场监督管理局下发的统一社会信用代码为 91520321MA6E85PD32 号营业执照。注册资本 5,000 万元, 其中: 中天城投集团认缴 4,000 万元, 持股比例为 80%; 遵义市播州区平正仡佬族乡团结村村民委员会认缴 2,000 万元, 持股比例为 20%。股东认缴出资的时间为 2037 年 6 月 20 日前。2017 年, 中天城投集团与贵阳金融控股签订《贵州大发农业发展有限公司股权转让协议》, 中天城投集团将持有的贵州大发农业 80%股权转让给贵阳金融控股。2017 年 11 月, 贵阳金融控股对贵州大发农业出资 800.00 万元。截至 2017 年 12 月 31 日, 贵州大发农业注册资本 5,000 万元, 实收资本 800.00 万元。

(42) 贵州大发旅游, 成立于 2017 年 8 月 18 日, 同日取得遵义市播州区市场监督管理局下发的统一社会信用代码为 91520321MA6E85T53T 号营业执照。注册资本 6,500 万元, 其中: 中天城投集团认缴 3,500 万元, 持股比例为 53.80%; 遵义市播州区平正仡佬族乡团结村村民委员会认缴 2,500 万元, 持股比例为 38.50%; 自然人黄大发认缴 500 万元, 持股比例 7.7%。股东认缴出资的时间为 2037 年 6 月 20 日前。2017 年, 中天城投集团与贵阳金融控股签订《贵州大发旅游发展有限公司股权转让协议》, 中天城投集团将持有的贵州大发旅游 53.80%股权转让给贵阳金融控股。2017 年 11 月, 贵阳金融控股对贵州大发旅游出资 200.00 万元。截至 2017 年 12 月 31 日, 贵州大发旅游注册资本 6,500 万元, 实收资本 200.00 万元。

(43) 深圳中天佳汇股权投资, 由中天国富证券独资设立, 设立时注册资本为 10 亿元, 于 2017 年 3 月 6 日经深圳市市场监督管理局核准颁发统一社会信用代码为 91440300MA5EDAJ914 号企业法人营业执照。上述出资已于 2017 年 4 月 18 日由中天国

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

富证券以货币资金形式实缴出资 100,000.00 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，注册资本及实收资本均为 100,000.00 万元。上述资本的实收情况已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具 XYZH/2017CDA80027 号验资报告验讫。

(44)中融人寿保险是由联合铜箔、启迪控股股份有限公司、中润合创投资有限公司、吉林省信托有限责任公司、北京百利威科技发展有限公司（已更名霍氏文化产业集团有限公司）、海南爱科制药有限公司共同出资，并于 2010 年 3 月 18 日经中国保险监督管理委员会（以下简称中国保监会）《关于中融人寿保险股份有限公司开业的批复》（保监发改[2010]275 号）批准设立的股份有限公司。中融人寿保险初始注册资本和实收资本为 22,000.00 万元。截至 2013 年 2 月，经过多轮吸收新的投资者和原股东增资，中融人寿保险注册资本及实收资本均为 40,000.00 万元，中融人寿保险各股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	联合铜箔（惠州）有限公司	8,000.00	20.00
2	吉林省信托有限责任公司	8,000.00	20.00
3	中润合创投资有限公司	6,000.00	15.00
4	启迪控股股份有限公司	4,400.00	11.00
5	宁波杉辰实业有限公司	3,800.00	9.50
6	霍氏文化产业集团有限公司	3,300.00	8.25
7	芜湖隆威工贸有限公司	1,200.00	3.00
8	丹棱申宇木业有限责任公司	1,600.00	4.00
9	神力集团有限公司	1,200.00	3.00
10	海南爱科制药有限公司	1,100.00	2.75
11	深圳市力元资产管理有限公司	500.00	1.25
12	报喜鸟集团有限公司	900.00	2.25
	合计	40,000.00	100.00

根据 2013 年 3 月霍氏文化产业集团有限公司与深圳市力元资产管理有限公司、海南爱科制药有限公司与中润合创投资有限公司签订股权转让协议，约定霍氏文化产业集团有限公司和海南爱科制药有限公司分别将其持有的公司 1,100 万股股份转让给深圳市力元资产管理有限公司和中润合创投资有限公司，2013 年 8 月 23 日，中国保监会出具《关于中融人寿保险股份有限公司股权转让的批复》（保监许可[2013]194 号），核准以上股东之间的股权转让事项。

根据中融人寿保险 2014 年第二次临时股东大会决议、修改后中融人寿保险章程和中国保监会《关于中融人寿保险股份有限公司变更注册资本的批复》（保监发改[2014]494 号），中融人寿保险申请新增注册资本 10,000.00 万元，其中联合铜箔以货币资金形式新增出资 2,000.00 万元，报喜鸟集团有限公司、深圳市力元资产管理有限公司、神力集团有限公司分别以货币资金形式新增出资 1,100.00 万元、600.00 万元和 700.00 万元，清华控股有限公司以货币资金形式增资 5,600.00 万元，本次增资已经大华会计师事务所出具大华验字[2014]第 000107 号验资报告审验。本次增资完成后，中融人寿保险注册资本及实收资

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本均为 50,000.00 万元。2015 年 3 月启迪控股股份有限公司与清华控股有限公司签订股份转让协议，约定启迪控股股份有限公司将其持有的中融人寿保险 4,400 万股股权转让给清华控股有限公司，2015 年 8 月 25 日，中国保监会《关于中融人寿保险股份有限公司变更股东的批复》（保监许可[2015]875 号）核准了前述股权转让事项。

2015 年 12 月宁波杉辰实业有限公司与芜湖隆威工贸有限公司签订股权转让协议书，约定芜湖隆威工贸有限公司将其持有的公司 1,200 万股股权转让给宁波杉辰实业有限公司。2016 年 2 月神力集团有限公司与中润合创投资有限公司、报喜鸟集团有限公司和深圳市力元资产管理有限公司签订股份转让协议，约定神力集团有限公司和报喜鸟集团有限公司将其持有的公司 700 万股和 1,600 万股股权转让给中润合创投资有限公司和深圳市力元资产管理有限公司。

2016 年 9 月 18 日，中融人寿保险召开 2016 年第二次临时股东大会，同时审议通过了中融人寿保险股东报喜鸟集团有限公司、神力集团有限公司和丹棱申宇木业有限责任公司分别将其持有的 400 万股股份、1,200 万股股份、1,600 万股股份转让给深圳市力元资产管理有限公司以及拟申请增加注册资本人民币 10 亿元(其中 2016 年 9 月完成增资 8 亿元)事项。上述股份转让事项已于 2016 年 11 月 15 日经中国保监会出具的《关于中融人寿保险股份有限公司变更股东的批复》（保监许可[2016]1184 号）核准。

根据中融人寿保险 2016 年第二次临时股东会决议，中融人寿保险拟申请增加注册资本人民币 10 亿元，其中首期增资 8 亿元由联合铜箔、中润合创投资有限公司、深圳力元资产管理有限公司、宁波杉辰实业有限公司、贵阳金融控股分别以货币资金 62,830.00 万元、84,170.00 万元、75,540.00 万元、53,960.00 万元、123,500.00 万元认缴新增注册资本 12,566.00 万元、16,834.00 万元、15,108.00 万元、10,792.00 万元、24,700.00 万元，其中超出新增注册资本部分 320,000.00 万元计入资本公积-资本溢价。上述增资认缴出资全部已于 2016 年 9 月 22 日一次缴足，经大华会计师事务所出具大华验字[2016]000949 号验资报告审验，并于 2016 年 11 月 17 日取得中国保监会出具的《关于中融人寿保险股份有限公司变更注册资本和修改公司章程的批复》（保监许可[2016]1175 号）核准文件。截至 2017 年 12 月 31 日，中融人寿保险股权结构如下：

股东名称	持股金额	所占比例（%）
贵阳金融控股有限公司	247,000,000.00	19.00
中润合创投资有限公司	246,340,000.00	18.95
联合铜箔（惠州）有限公司	225,660,000.00	17.36
深圳市力元资产管理有限公司	221,080,000.00	17.01
宁波杉辰实业有限公司	157,920,000.00	12.15
清华控股有限公司	100,000,000.00	7.69
吉林省信托有限责任公司	80,000,000.00	6.15
霍氏文化产业集团有限公司	22,000,000.00	1.69
合计	1,300,000,000.00	100.00

(45) 贵州中黔金交，于 2013 年 11 月 13 日经贵阳市云岩区工商行政管理局批准成立，

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

并取得注册号为520103000747455的企业法人营业执照,成立时注册资本为人民币2,000万元,均由贵州融通小微企业金融超市管理有限公司(以下简称贵州融通金融超市)出资,并经贵州臻信融和会计师事务所[黔臻信内验(2013)第ZXK105号]验证。

2014年6月27日,贵州融通金融超市与重庆新世纪金投投资有限公司(以下简称新世纪金投公司)签订《股权投资(增资扩股)协议书》,约定贵州中黔金交增加注册资本人民币1,077万元,由新世纪金投公司以货币方式出资人民币1,390万元全额认购,溢价部分转入资本公积。本次增资已经贵阳欣荣会计师事务所[黔欣融<验>字(2014)第32号]验证。增资后贵州中黔金交的注册资本及实收资本变更为人民币3,077万元。

2015年11月19日,通过股东会决议,贵州中黔金交股东贵州融通金融超市、新世纪金投公司同意中天普惠金服以自有资金4,000.00万元认购公司新增注册资本2,138.25万元,出资方式为货币资金,中天普惠金服已于2016年1月6日出资到位,本次增资已经贵州同辉正业会计师事务所有限公司[同辉验字(2016)第001号]验证。增资后贵州中黔金交的注册资本及实收资本变更为人民币5,215.25万元。

2016年11月20日,贵州中黔金交原股东重庆新世纪金投投资有限公司与中天普惠金服签订股权转让协议,约定新世纪金投公司将其持有的贵州中黔金交20.65%股权以2,450万元转予中天普惠金服。

截至2017年12月31日,贵州中黔金交股权结构如下:

编号	股东名称	实收资本	持股比例%
1	中天城投(贵州)普惠金融服务有限公司	32,152,500.00	61.65
2	贵州融通小微企业金融超市管理有限公司	20,000,000.00	38.35
合计		52,152,500.00	100.00

(46) 贵州农商银金服由农商银行发展联盟和贵阳互金产投共同出资设立,成立时注册资本为100.00万元。合作双方约定,贵阳互金产投出资人民币51万元,占出资额的51%;农商银行发展联盟出资人民币49万元,占出资额的49%。2015年6月9日,经贵州农商银金服股东会决议:农商银行发展联盟将其所持有的49%的股权转让给贵阳互金产投。贵州农商银金服于2015年3月3日取得注册号为520190000153905企业营业执照。截至2017年12月31日,贵州农商银金服注册资本为100.00万元,实收资本为零元。

(47) 贵州数行科技成立于2016年10月24日,由贵阳互金产投独资设立,注册资本1,000万元,截至2017年12月31日,贵州数行科技注册资本为1,000万元,实收资本为零元。

(48) 深圳前海友山互联网金融,成立于2014年11月25日,由友山基金独资设立,注册资本3,000万元。截至2017年12月31日,深圳前海友山互联网金融注册资本为3,000万元,实收资本为零元。

(49) 大河财富基金销售系友山基金出资设立,设立时注册资本5,000.00万元,并于2016年6月27日取得贵阳市工商行政管理局核准并颁发统一社会信用代码为91520100MA6DM15K8Y号企业法人营业执照。截至2017年12月31日,大河财富基金销售注册资本5,000.00万元,实收资本2,500.00万元。

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(50) 中天城投楠苑物业原名为贵州金世旗物业管理有限公司(以下简称金世旗物业公司),成立于2006年6月16日,是由金世旗房地产公司独资设立的有限责任公司。2007年5月,中天城投物业受让金世旗房地产公司持有的金世旗物业公司全部股权,并办理了工商变更登记手续。现中天城投楠苑物业注册资本及实收资本均为100.00万元。

(51) 贵阳东盛房开成立于1999年1月20日。截至2017年12月31日,贵阳东盛房开的注册资本及实收资本均为800.00万元,其中中天贵阳房开持股62.5%,自然人曹欣持股37.5%。

(52) 遵义众源同汇矿业,原是由姚小雷、代文伦、王岗等三位自然人于2007年6月5日共同出资设立,注册资本为100.00万元。2013年,中天资源控股收购遵义众源同汇矿业原股东所持有的遵义众源同汇矿业100%股权,办理了工商变更登记手续。截至2017年12月31日,遵义众源同汇矿业注册资本及实收资本均为100.00万元。

(53) 遵义小金沟锰业是中天资源控股与贵州省地矿局一〇二地质大队合资成立的有限公司,成立于2010年8月18日。截至2017年12月31日,注册资本和实收资本均为500.00万元,其中中天资源控股持股85%、贵州省地矿局一〇二地质大队持股15%。

(54) 贵阳生态会议中心是贵阳国际会议展览出资成立的子公司,于2011年5月16日正式成立。截至2017年12月31日,注册资本和实收资本均为500.00万元。

(55) 毕节润隆投资,是由中天资源控股独家出资设立,2013年1月15日正式成立,注册资本为1,000.00万元,资本出资情况已经贵阳中远联合会计师事务所[中远验字(2013)第002号《验资报告》]验证。2017年7月注册资本变更为30,000.00万元。2017年7月,中天资源控股以债权转股权形式增资29,000.00万元。截至2017年12月31日,毕节润隆投资注册资本及实收资本均为30,000.00万元。

(56) 中天北京置业是中天华北置业与北京耕读传家文化传播有限公司(以下简称北京耕读公司)合资设立的有限公司,于2014年1月27日成立,注册资本为50,000万元,由中天华北置业与北京耕读公司分期用货币出资,出资比例为:中天华北置业51%,北京耕读公司49%。中天北京置业注册资本的第1期货币资金出资10,000.00万元,已经北京瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)[瑞华验字(2014)第01680003号]验证,现中天北京置业的注册资本为50,000万元,实收资本为10,000.00万元。

(57) 贵州中天立馨房地产经纪是由中天城投物业独家出资设立,2014年9月23日正式成立,注册资本及实收资本均为500.00万元。

(58) 贵州中天信嘉房开是中天贵阳国际金融中心在贵阳市设立的独资子公司,已于2014年6月26日办理设立登记,认缴注册资本为1,000.00万元,目前尚未收到注册资本,实收资本为零元。

(59) 贵州中天城市节能成立于2017年3月31日,注册资本5,000万元,中天贵阳国际金融中心认缴3,000万元,持股比例为60%,江苏河海新能源股份有限公司认缴2,000万元,持股比例为40%。截至2017年12月31日,贵州中天城市节能实收资本为300万元,全部为中天贵阳国际金融中心出资。

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(60) 贵州盛世未来基金成立于 2015 年 11 月 16 日, 是由友山基金、中天城投地产基金、中天江苏置业共同出资设立的有限合伙企业。截至 2017 年 12 月 31 日贵州盛世未来实收资本为 85,180.16 万元。

(61) 中天(泸州)置业成立于 2017 年 4 月 25 日, 注册资本 50,000.00 万元, 其中: 公司全资子公司四川中天城投置业认缴 25,500.00 万元, 持股比例为 51%, 贵阳恒森房地产开发有限公司认缴 10,000.00 万元, 持股比例为 20%, 贵州川商城市建设有限公司认缴 9,500.00 万元, 持股比例为 19%, 贵州天兴达贸易有限公司认缴 5,000.00 万元, 持股比例为 10%。股东认缴出资的时间为 2017 年 4 月 20 日前。截至 2017 年 12 月 31 日, 实收资本为 18,000.00 万元。

(62) 贵州中天尚品建管成立于 2017 年 7 月 6 日, 是由成都摩尔正基投资咨询有限公司、贵阳建坤建设管理咨询有限公司、中天城投建管共同出资设立的有限合伙企业。其中成都摩尔正基投资咨询有限公司认缴出资 650,000.00 元, 占比 13.00%; 贵阳建坤建设管理咨询有限公司认缴出资 350,000.00 元, 占比 7.00%; 中天城投建管认缴出资 4,000,000.00 元, 占比 80.00%。截至 2017 年 12 月 31 日贵州中天尚品建管实收资本为零元。

(63) 贵州中天尚城建管成立于 2017 年 7 月 12 日, 是由成都摩尔正基投资咨询有限公司、贵阳隼晓咨询管理有限公司、中天城投建管共同出资设立的有限合伙企业。其中成都摩尔正基投资咨询有限公司认缴出资 2,925,000.00 元, 占比 19.50%; 贵阳隼晓咨询管理有限公司认缴出资 1,575,000.00 元, 占比 10.50%; 中天城投建管认缴出资 10,500,000.00 元, 占比 70.00%。截至 2017 年 12 月 31 日, 贵州中天尚城建管实收资本为零元。

(64) 贵州聚盛黔资管, 为贵州中黔金交全资设立的有限责任公司, 于 2016 年 1 月 27 日成立, 成立时注册资本为人民币 5,000 万元, 实缴金额为 4,000 万元, 上述出资已经贵州臻信融和会计师事务所[黔臻信内验(2013)第 ZXK105 号]验证, 剩余 1000 万元尚未实缴部分注册资本已于 2017 年 6 月 22 日实缴。截至 2017 年 12 月 31 日, 聚盛黔注册资本为 5,000 万元, 实收资本 5,000.00 万元。

(65) 北京数行智融科技系贵州数行科技与自然人马钰淳、张元共同出资设立, 设立时注册资本 500.00 万元, 其中: 贵州数行科技认缴注册资本 275.00 万元, 占注册资本的 55.00%; 自然人马钰淳认缴出资额 115.00 万元, 占注册资本的 23.00%; 自然人张元认缴出资额 110.00 万元, 占注册资本的 22.00%。北京数行智融科技已于 2017 年 8 月 25 日, 经北京市工商行政管理局朝阳区分局核准并颁发统一社会信用代码为 91110105MA0177A84P 号企业法人营业执照。截至 2017 年 12 月 31 日, 上述注册资本尚未实缴。

(66) 赫章野马川金铺矿业是由毕节润隆投资出资设立, 于 2013 年 6 月 5 日正式成立, 注册资本为 1,000.00 万元, 资本出资情况已经贵阳中远联合会计师事务所[中远验字(2013)第 039 号《验资报告》]验证。2017 年 7 月注册资本变更为 12,900.00 万元。2017 年 7 月, 毕节润隆投资以债权转股权形式增资 11,900 万元。截至 2017 年 12 月 31 日, 赫章野马川金铺矿业注册资本及实收资本均为 12,900.00 万元。

(67) 威宁疙瘩营驼骏煤业是毕节润隆投资设立的独资子公司, 已于 2014 年 12 月 4 日

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

办理设立登记，认缴注册资本为 1,000.00 万元，自设立之日起两年内缴足。2017 年 8 月注册资本变更为 17,500.00 万元。2017 年 8 月毕节润隆投资以债权转股权形式增资 16,500 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，威宁疙瘩营驼骏煤业注册资本及实收资本均为 17,500.00 万元。

(68) 贵州宏财聚盛资管，于 2016 年 5 月 31 日成立，成立时注册资本为人民币 1,000 万元，由贵州宏财投资集团有限责任公司和贵州聚盛黔资管共同出资。贵州宏财投资集团有限责任公司实缴 200 万元，贵州聚盛黔资管实缴 300 万元，上述出资经六盘水安信会计师事务所【六安会验字（2016）第 028 号】验证。截至 2017 年 12 月 31 日，贵州宏财聚盛资管注册资本 1,000 万元，实收资本 500 万元。

(69) 贵州黔兴汇通资管，于 2016 年 11 月 24 日成立，成立时注册资本为人民币 1,000 万元，由兴义市财政局国有资产管理局和贵州聚盛黔资产管理有限公司共同出资，其中兴义市财政局国有资产管理局认缴出资 510 万元，聚盛黔认缴出资 490 万元；截至 2017 年 12 月 31 日，贵州黔兴汇通资管注册资本 1,000 万元，实收资本 303 万元。

2.重要非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
中天城投集团遵义有限公司	9.00%	3,680,602.63	21,600,000.00	15,186,389.57
中天城投集团龙洞堡工业园股份有限公司	49.00%	-4,472.67		96,735,052.40
贵阳互联网金融产业投资发展有限公司（合并）	35.00%	484,762.68		32,199,856.01
贵州文化产业股份有限公司	31.52%	-118.10		138,554,898.70
中天国富证券有限公司（合并）	5.08%	2,584,959.56		276,737,210.69
友山基金管理有限公司（合并）	30.00%	7,374,738.47		50,914,780.65
中融人寿保险股份有限公司	63.64%	74,848,445.27		2,144,720,763.50
贵州中黔金融资产交易中心有限公司（合并）	38.35%			26,889,364.67
中天城投（泸州）置业有限公司	49.00%	-303,920.20		102,596,079.80

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3.重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中天城投集团遵义有限公司	574,310,349.67	4,228,126.24	578,538,475.91	409,800,814.06		409,800,814.06
中天城投集团龙洞堡工业园股份有限公司	217,794,599.17	27,163.15	217,821,762.32	20,403,288.03		20,403,288.03
贵阳互联网金融产业投资发展有限公司（合并）	75,179,006.10	21,648,407.80	96,827,413.90	4,468,119.45		4,468,119.45
贵州文化产业股份有限公司	332,339,685.87	138,758,774.51	471,098,460.38			
中天国富证券有限公司（合并）	4,942,888,676.94	569,421,192.05	5,512,309,868.99	28,218,217.82	36,508,763.65	64,726,981.47
友山基金管理有限公司（合并）	4,448,050,347.22	32,563,056.93	4,480,613,404.15	4,227,416,689.27	24,874,912.72	4,252,291,601.99
中融人寿保险股份有限公司	2,261,644,681.57	24,320,950,646.35	26,582,595,327.92	23,130,085,601.93	82,426,816.66	23,212,512,418.59
贵州中黔金融资产交易中心有限公司（合并）	64,659,323.26	466,155,668.50	530,814,991.76	464,810,136.31	630,000.00	465,440,136.31
中天城投（泸州）置业有限公司	216,078,016.51	1,477,115.70	217,555,132.21	3,438,338.92	4,737,038.60	8,175,377.52

（续）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中天城投集团遵义有限公司	526,140,559.30	5,625,741.71	531,766,301.01	163,924,223.87		163,924,223.87
中天城投集团龙洞堡工业园股份有限公司	217,799,500.05	32,436.70	217,831,936.75	20,404,334.56		20,404,334.56
贵阳互联网金融产业投资发展有限公司（合并）	69,092,369.05	23,234,025.56	92,326,394.61	1,711,842.22		1,711,842.22
贵州文化产业股份有限公司	332,340,060.55	138,758,774.51	471,098,835.06			
中天国富证券有限公司（合并）	5,350,268,691.30	53,868,557.92	5,404,137,249.22	10,585,190.75		10,585,190.75
友山基金管理有限公司（合并）	4,420,652,848.76	18,516,190.92	4,439,169,039.68	4,218,367,452.06	17,062,247.04	4,235,429,699.10
中融人寿保险股份有限公司						
贵州中黔金融资产交易中心有限公司（合并）						
中天城投（泸州）置业有限公司						

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

（续）

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中天城投集团遵义有限公司	85,254,404.99	40,895,584.71	40,895,584.71	123,501,689.79	353,805,132.34	85,902,596.83	85,902,596.83	36,454,781.66
中天城投集团龙洞堡工业园股份有限公司		-9,127.90	-9,127.90	21,093.70		-73,959.90	-73,959.90	-25,855.69
贵阳互联网金融产业投资发展有限公司（合并）	5,042,871.33	1,744,742.06	1,744,742.06	-4,179,171.62	1,277,821.49	-3,087,679.17	-3,087,679.17	-4,358,882.76
贵州文化产业股份有限公司		-374.68	-374.68	-867.50		493.51	493.51	
中天国富证券有限公司（合并）	261,628,380.37	50,885,030.70	54,030,829.05	-3,263,285,092.27	50,439,297.88	4,805,936.41	4,734,764.26	122,689,146.39
友山基金管理有限公司（合并）	94,996,098.91	24,582,461.58	24,582,461.58	-11,478,792.72	104,945,241.54	28,204,132.82	28,204,132.82	-1,219,883.18
中融人寿保险股份有限公司	404,004,338.61	117,612,264.72	92,247,313.75	-676,917,020.18				
贵州中黔金融资产交易中心有限公司（合并）								
中天城投（泸州）置业有限公司		-620,245.31	-620,245.31	-200,592,630.20				

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况:

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况: 无。
2. 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响: 无。

(三) 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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中节能(贵州)建筑能源有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	能源服务	40.00		权益法
上海虎铂股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)*	中国上海	中国上海	金融服务	80.00		权益法
上海柯斯软件股份有限公司	中国上海	中国上海	科技推广和应用服务业	29.00		权益法
昆明市官渡区古滇大道项目投资建设运营管理有限公司	云南昆明	云南昆明	商务服务业	39.00		权益法

*本公司对上海虎铂股权投资基金的投资情况，见本附注十二(一)3 项的内容。

2. 重要的合营企业的主要财务信息: 无。

3. 重要的联营企业的主要财务信息:

项目	年末余额 / 本年发生额	
	中节能(贵州)建筑能源有限公司	上海虎铂股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)
流动资产:	299,853,841.79	17,747,212.92
其中: 现金和现金等价物	68,425,100.91	7,421,775.77
非流动资产	179,178,465.28	16,145,616.01
资产合计	479,032,307.07	33,892,828.93
流动负债:	210,280,646.70	10,527,577.15
非流动负债		
负债合计	210,280,646.70	10,527,577.15
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	268,751,660.37	23,365,251.78
按持股比例计算的净资产份额	99,427,852.99	35,673,050.35
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--合并层面恢复长期股权投资同时减少存货(未实现利润体现在存货里面)	4,326,100.38	
对联营企业权益投资的账面价值	103,753,953.37	35,673,050.35
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	19,356,182.97	4,873,786.41
财务费用	-269,591.07	-306,655.80
所得税费用		
净利润	-22,712,564.70	-6,277,532.68

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	
	中节能（贵州）建筑能源有限公司	上海虎铂股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-22,712,564.70	-6,277,532.68
本年度收到的来自联营企业的股利		

(续表)

项目	年末余额 / 本年发生额	
	上海柯斯软件股份有限公司	昆明市官渡区古滇大道项目投资建设运营管理有限公司
流动资产：	46,643,731.44	575,066,679.79
其中：现金和现金等价物	12,553,848.57	574,797,639.06
非流动资产	43,341,944.11	503,094,056.23
资产合计	89,985,675.55	1,078,160,736.02
流动负债：	92,634,309.74	149,668,236.02
非流动负债		
负债合计	92,634,309.74	149,668,236.02
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-2,648,634.19	928,492,500.00
按持股比例计算的净资产份额	42,847,311.20	406,867,500.00
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--合并层面恢复长期股权投资同时减少存货（未实现利润体现在存货里面）		
对联营企业权益投资的账面价值	42,847,311.20	406,867,500.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	56,455,013.10	
财务费用	2,092,063.79	
所得税费用	1,171.39	
净利润	-26,362,200.78	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-26,362,200.78	
本年度收到的来自联营企业的股利		

4.不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	20,435,033.27	10,785,439.06
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-380,101.50	-1,817,625.28
--其他综合收益		
--综合收益总额	-380,101.50	-1,817,625.28

十、风险管理

本集团的经营活动面临各种保险风险和金融风险。风险管理包括识别、评估、控制、报告、预警和监督不同程度的风险或风险组合等措施防范风险并制定解决方案。承受风险是本集团业务经营活动的核心特征，开展业务将不可避免地面临风险。因此，本集团的目标是力求保持风险和回报的平衡，并尽可能减少对财务状况的潜在不利影响。

本集团的金融工具包括货币资金、可供出售金融资产、借款、应收款项、应付款项等，各项保险产品及金融工具的详细情况说明详见本附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于此，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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。

1、保险风险

每份保单的风险在于承保事件发生的可能性和由此引起的赔付金额的不确定性。从每份保单的根本性质来看，上述风险是随机发生的，从而无法预计。对于按照概率理论进行定价和计提准备的保单组合，本公司面临的主要风险是实际赔付超出保险负债的账面价值。这种情况发生在赔付频率或严重程度超出估计时。保险事件的发生具有随机性，实际赔付的数量和金额每年都会与通过统计方法建立的估计有所不同。

本公司子公司中融人寿保险业务包括寿险保险合同和非寿险保险合同。就非寿险保险合同而言，传染病、生活方式的巨大改变、自然灾害和意外事故均为可能增加整体索赔率的重要因素，而导致比预期更早或更多的索赔。就寿险保险合同而言，不断改善的医学水平和社会条件有助于延长寿命，是最重要的影响因素。保险风险也会受保户终止合同的影响，即保险风险受保单持有人的行为影响。

中融人寿保险通过承保策略、再保险安排和索赔处理来管理保险风险。经验显示具相同性质的保险合同组合越大，实际发生和预期假设的偏离度就越小。另外，一个更加分散化的组合受组合中的任何子组合变化影响的可能性较小。中融人寿已经建立起了分散承保

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

风险类型的保险承保策略,并在每个类型的保险风险中保持足够数量的保单总量,从而减少预期结果的不确定性。

中融人寿保险通过再保险安排来管理保险风险,包括溢额分保、比例分保和修正共保。再保险合同基本涵盖了全部风险责任明显的产品。从保险种类或功能角度看包括身故、伤残、意外、疾病等。这些再保险合同在一定程度上分散了保险风险,降低了对中融人寿潜在损失的影响。因为存在因再保险公司未能履行再保险合同应承担的责任而产生的信用风险,尽管中融人寿已订立再保险合同,这并不会解除中融人寿对保户承担的直接保险责任。

2、金融风险

(1) 市场风险

1) 汇率风险:无。

2) 利率风险:本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2017年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为196,540.00万元,及人民币计价的固定利率合同,金额为4,186,496.50万元。

3) 价格风险:①本集团的主业房地产建造是以市场价格进行招标,房屋销售价格受制于市场的反应,因此采购和销售受到此等价格波动的影响;②中融人寿保险价格风险主要由中融人寿持有的股权型投资价格的不确定性而引起。股权性投资的价格取决于市场。中融人寿面临的价格风险因中国的资本市场相对不稳定而增大。本集团在法律和监管政策允许前提下,通过适当的多样化投资组合来分散价格风险,上述法律和监管政策的制定目的是减少投资集中于任何特殊行业或特定发行机构的风险。

4) 子公司中天国富证券经营的投行业务方面:公司主营投行业务,受宏观经济和监管政策方面的直接影响,例如新股发行体制改革、IPO动向、启动拟上市公司财务核查工作等,会导致公司主营业务收入产生剧烈波动。报告期内,公司通过开源节流、拓展IPO以外业务(如财务顾问、再融资、重组并购、债券承销等)来降低投行业务市场风险。

5) 中天国富证券、友山基金、中融人寿保险的自有资金运作方面:本集团所持有的金融资产因市场价格波动而导致未来收益的不确定性,市场风险渗透到本集团多个业务层面。受经营模式、业务范围和金融产品数量等因素的制约,本集团的经营状况与证券市场行情及其走势有较强的相关性,如果证券市场行情下跌,本集团的自有资金运作经营难度将会增大,盈利水平将下降。本集团除进行阈值限额管理外,动态结合市场情况及时调整投资仓位进行避险。

(2) 信用风险

2017年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,包括为降低信用风险,本集团对客户的信用情况进行审核,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。本集团

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务, 而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限, 以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商, 以保持一定的授信额度, 减低流动性风险。

十一、公允价值的披露

1、不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括: 定期存款、结算备付金、贷款及应收款项、存出投资款、存出资本保证金、持有至到期投资等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

2、以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2017 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时, 依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下:

第 1 层次: 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;

第 2 层次: 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和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等; 4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次: 是相关资产或负债的不可观察输入值。

3、年末公允价值计量

项目	年末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	3,001,331,163.64	4,329,956,308.37		7,331,287,472.01
1. 交易性金融资产	148,914,159.87			148,914,159.87
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	148,914,159.87			148,914,159.87
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,852,417,003.77	4,329,956,308.37		7,182,373,312.14
(1) 债务工具投资	645,277,535.04	110,357,099.18		755,634,634.22
(2) 权益工具投资	2,207,139,468.73	4,219,599,209.19		6,426,738,677.92
(二) 可供出售金融资产	4,728,906,652.43	11,393,542,929.95		16,122,449,582.38
(1) 债务工具投资	3,649,442,511.81	10,898,441,896.04		14,547,884,407.85
(2) 权益工具投资	1,079,464,140.62	495,101,033.91		1,574,565,174.53

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
持续以公允价值计量的资产总额	7,730,237,816.07	15,723,499,238.32		23,453,737,054.39
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				

十二、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表
金世旗国际控股股份有限公司	股份有限公司	贵州省贵阳市国家数字内容产业园2层	城市基础设施及相关配套项目的投资及其管理业务	罗玉平
罗玉平				

(2) 控股股东的注册资本及其变化(单位: 万元)

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
金世旗国际控股股份有限公司	30,000.00			30,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化(持股数量: 万股)

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
金世旗国际控股股份有限公司	210,861.8945	210,861.8945	44.89	44.90

2. 子公司

子公司情况详见本附注“九、(一) 1. 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
贵州贵银投资有限公司	本公司持有其 38% 股权

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

合营或联营企业名称	与本公司关系
中节能(贵州)建筑能源有限公司	本公司之全资子公司持有其 40%股权
贵阳大数据征信中心有限公司	本公司之控股子公司持有其 25%股权
贵阳大数据资产评估中心有限公司	本公司之控股子公司持有其 49%股权
上海虎铂股权投资基金管理合伙企业(有限合伙) *	本公司之全资子公司持有其 80%股权
上海柯斯软件股份有限公司	本公司之全资子公司持有其 29%股权
贵阳富禾股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)**	本公司持有其 80%股权
昆明市官渡区古滇大道项目投资建设运营管理有限公司	本公司之控股子公司持有其 39%股权

*上海虎铂基金公司成立于 2015 年 2 月 17 日, 是由贵阳金融控股、石维国、何志良、李俊等共同出资设立的有限合伙企业。合伙人出资共计人民币 5,000.00 万元, 有限合伙人贵阳金融控股出资人民币 4,000.00 万元, 占出资额的 80%, 其他个人为普通合伙人, 占出资额的 20%。合作各方在 2015 年 9 月 7 日签署的《上海虎铂股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)合伙协议》(以下简称合伙协议)中约定, 上海虎铂基金公司存续期内管理事宜由普通合伙人按照法律法规及合伙协议的规定负责处理, 而有限合伙人不参与日常的经营管理活动, 承担有限责任, 因此贵阳金融控股对上海虎铂基金公司不具有实际的控制力, 仅对上海虎铂基金公司产生重大影响, 且普通合伙人分配净收益的比例为 80%, 有限合伙人分配净收益的比例为 20%, 因此上海虎铂基金公司按权益法处理。2017 年 9 月 7 日, 石维国、李俊、何志良与张宪签订《上海虎铂股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)出资份额转让协议》。石维国、李俊、何志良将所持有的上海虎铂基金公司合伙份额全部转让。

**贵阳富禾股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)成立于 2017 年 6 月 6 日, 是由本公司、张莹月、朱峙共同出资设立的有限合伙企业。合伙人出资共计人民币 2,000.00 万元, 有限合伙人本公司出资人民币 1,600.00 万元, 占出资额的 80%, 其他个人为普通合伙人, 占出资额的 20%。合作各方在 2017 年 6 月 6 日签署的《贵阳富禾股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)合伙协议》(以下简称合伙协议)中约定, 本合伙企业存续期内管理事宜由普通合伙人按照法律法规及合伙协议的规定负责处理, 而有限合伙人不参与日常的经营管理活动, 承担有限责任, 因此本公司对贵阳富禾股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)不具有实际的控制力, 仅对贵阳富禾股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)产生重大影响, 且普通合伙人分配净收益的比例为 75%, 有限合伙人分配净收益的比例为 25%, 因此本公司对贵阳富禾股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)按权益法处理。

4.其他关联方:

其他关联方名称	与本公司关系
金世旗资本有限公司	控股股东子公司

(二) 关联交易

1. 关联交易原则及定价政策

公司与关联企业之间的业务往来按市场经营规则进行, 与其他业务往来企业同等对待。公司与关联企业之间不可避免的关联交易, 遵照公平、公正的市场原则进行。公司同关联

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

方之间购销及提供其他劳务服务的价格,有国家定价的,适用国家定价,没有国家定价的,按市场价格确定,没有市场价格的,参照实际成本加合理费用原则由双方定价,对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务,由双方协商定价。

2.销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
金世旗国际控股股份有限公司	销售商品		28,520,990.48
合计			28,520,990.48

3.采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中节能(贵州)建筑能源有限公司	工程施工	92,539,250.45	122,635,200.00
合计		92,539,250.45	122,635,200.00

4. 关联担保情况 (单位: 万元)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日 (实际放款 日起算)	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
中天城投集团城市建设有限公司、中天城投集团贵阳房地产开发有限公司	中天金融集团股份有限公司	36,390.00	2015-12-24	2018-6-24	否
贵阳金融控股有限公司	中天金融集团股份有限公司	1,260.00	2017-11-17	2019-5-17	否
中天城投集团股份有限公司	贵阳金融控股有限公司	53,486.00	2016-2-5	2021-2-4	否
中天城投集团股份有限公司	贵阳金融控股有限公司	206,000.00	2016-7-12	2021-7-11	否
中天城投集团股份有限公司、金世旗国际控股股份有限公司	贵阳金融控股有限公司	300,000.00	2016-9-14	2021-9-13	否
中天金融集团股份有限公司	贵阳金融控股有限公司	35,000.00	2017-10-31	2020-10-31	否
中天金融集团股份有限公司	中天城投集团贵阳国际金融中心有限责任公司	39,139.20	2016-12-15	2018-12-14	否
中天金融集团股份有限公司	中天城投集团贵阳国际金融中心有限责任公司	30,000.00	2017-5-31	2018-5-31	否
中天金融集团股份有限公司	中天城投集团贵阳国际金融中心有限责任公司	50,000.00	2017-9-11	2018-9-11	否
中天城投集团股份有限公司	中天城投集团贵阳房地产开发有限公司	61,700.00	2015-4-10	2023-4-9	否
中天城投集团股份有限公司	中天城投集团贵阳房地产开发有限公司	28,000.00	2016-4-28	2018-4-27	否
中天城投集团股份有限公司、金世旗国际控股有限公司	中天城投集团贵阳房地产开发有限公司	27,560.60	2017-3-31	2019-6-30	否
中天金融集团股份有限公司	中天城投集团贵阳房地产开发有限公司	65,000.00	2017-6-15	2020-6-14	否
中天金融集团股份有限公司	中天城投集团贵阳房地产开发有限公司	42,858.00	2017-9-11	2018-9-11	否
中天金融集团股份有限公司	中天城投集团贵阳房地产开发有限公司	66,120.00	2017-9-27	2019-9-26	否
中天金融集团股份有限公司	中天城投集团贵阳房地产开	42,600.00	2017-9-29	2019-9-29	否

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日 (实际放款 日起算)	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
	发有限公司				
中天金融集团股份有限公司	中天城投集团贵阳房地产开发有限公司	90,000.00	2017-10-9	2019-9-25	否
中天金融集团股份有限公司	中天城投集团贵阳房地产开发有限公司	30,610.00	2017-10-17	2019-10-16	否
中天城投集团股份有限公司	中天城投集团城市建设有限公司	59,940.00	2015-4-10	2018-4-9	否
中天城投集团股份有限公司	中天城投集团城市建设有限公司	15,400.00	2016-5-27	2019-5-27	否
中天城投集团股份有限公司	中天城投集团城市建设有限公司	6,000.00	2016-12-23	2018-12-23	否
中天城投集团股份有限公司	中天城投集团城市建设有限公司	35,000.00	2016-12-28	2018-12-28	否
中天城投集团股份有限公司	中天城投集团城市建设有限公司	60,000.00	2017-3-7	2019-3-6	否
中天金融集团股份有限公司	中天城投集团贵州文化广场开发建设有限公司	110,000.00	2017-5-24	2024-5-24	否
中天金融集团股份有限公司	中天城投集团贵州文化广场开发建设有限公司	10,000.00	2017-5-26	2024-5-26	否
中天金融集团股份有限公司	中天城投集团有限公司	35,000.00	2017-8-11	2020-8-11	否
合计		1,537,063.80			

5、管理人薪酬 (单位: 万元)

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,639.29	1,613.25

(三) 关联方往来余额 (单位: 元)

1、关联方应收项目: 无。

2、关联方应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	中节能 (贵州) 建筑能源有限公司	225,353,768.00	122,635,200.00
其他应付款	中节能 (贵州) 建筑能源有限公司	4,786,602.84	4,754,452.84
应付账款	上海虎铂股权投资基金管理合伙企业 (有限合伙)	596,258.92	
其他应付款	金世旗资本有限公司	1,350,000,000.00	
合计		1,580,736,629.76	127,389,652.84

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	情况
----	----

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	0.00
公司本年行权的各项权益工具总额	4,378,500.00
公司本年失效的各项权益工具总额	7,801,250.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	期权行权价格从 6.98 元/股因送转调整为 2.712 元/股, 又因 2015 年度分红调整为 2.512 元/股; 因 2016 年度分红调整为 2.312 元/股, 2017 年至 2018 年为行权期。
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2015 年授予的第二批限制性股票价格每股 5.13 元/股, 2017 年至 2019 年为解锁期。

2、以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-舒尔茨 (Black-Scholes Model) 模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	*资产负债表日股权激励股份预计可行权数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	15,168.15 万元
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	130.99 万元

*对可行权权益工具数量的最佳的确定方法如下: 在等待期内每个资产负债表日, 根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日, 最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

(1) 关于2013年度开始实行的股票期权与限制性股票激励计划

1) 根据公司2013年第3次股东大会审议决定, 公司于2013年开始实行《中天城投集团股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划(草案)》(以下简称激励计划), 以股票期权与限制性股票方式向激励对象授予股份合计4,900万份(股票期权3,920万份、限制性股票980万份), 分期授予。根据本公司第七届董事会第6次会议审议决定, 以2013年8月26日为公司股权激励计划的股票期权授权日和限制性股票授予日(以下简称授予日), 向激励对象首次授予3,560万份股票期权与890万股限制性股票, 首次授予激励对象每份股票期权的行权价格为7.28元、每股限制性股票的授予价格为3.46元。在首次授予中, 因个别激励对象离职等原因, 有70万份股票期权及限制性股票作废, 本公司第七届董事会第7次会议决议通过对授予股份数量进行了调整, 调整后的股份为4,830万份(股票期权为3,864万份、限制性股票为966万份), 其中首次授予4,380万份(股票期权为3,504万份、限制性股票为876万份)。

2) 2014年9月4日公司第七届董事会第15次会议决议, 因2013年度权益分派实施, 公司《股票期权与限制性股票激励计划》涉及的股票期权数量不变, 股票期权由原行权价格7.28元调整为6.98元。同意56名激励对象在第一个行权/解锁期可行权股票期权数量为809万份, 可解锁限制性股票为204万股。本次股票期权采用自主行权模式, 行权价格为6.98元/股。因6名被激励对象离职及1名被激励对象退休, 公司注销已获授的股票期权268万份, 并回购注销限制性股票60万份。

3) 2015年4月9日, 公司第七届董事会第22次会议审议通过《关于对〈股票期权与限制性股票激励计划〉涉及的股票期权行权数量及行权价格进行调整的议案》, 同意2014

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年权益分派实施后,公司股票期权行权价格由6.98元/股调整为2.712元/股; 公司55名激励对象尚未进入行权期的股票期权数量24,270,000份调整为60,675,000份。

4) 2015年10月27日, 公司第七届董事会第33次会议审议通过了《关于股票期权与限制性股票激励计划第二个行权/解锁期可行权/解锁的议案》和《关于已授予的部分股票期权作废及部分限制性股票回购并注销的议案》, 同意符合期权行权和限制性股票解锁条件的激励对象共52名, 可申请行权的股票期权数量为19,450,000份, 采取自主行权模式行权; 可申请解锁的限制性股票数量为4,906,250股。因4名被激励对象离职, 公司注销已获授的股票期权232.50万份, 并于2016年8月回购注销限制性股票581,250.00股。

5) 2016年4月27日, 公司第七届董事会第44次会议审议通过《关于对〈股票期权与限制性股票激励计划〉涉及的股票期权行权数量及行权价格进行调整的议案》, 同意2015年权益分派实施后, 公司股票期权行权价格由2.712元/股调整为2.512元/股; 公司52名激励对象尚未进入行权期的股票期权数量不变。

6) 2016年8月8日, 公司第七届董事会第46次会议审议通过《关于公司股票期权与限制性股票激励计划已授予的部分股票期权作废及部分限制性股票回购并注销的议案》, 同意公司作废及回购注销失去资格的1名激励对象所获授的股票期权500,000份和限制性股票125,000股。

7) 2016年8月31日, 公司第七届董事会第48次会议审议通过《关于股票期权与限制性股票激励计划第三个行权/解锁期可行权/解锁的议案》和《关于股票期权与限制性股票激励计划已授予的部分股票期权作废及部分限制性股票回购并注销的议案》, 同意符合期权行权和限制性股票解锁条件的激励对象共50名(其中期权激励对象49名、限制性股票激励对象50名), 可申请行权的股票期权数量为18,825,000份, 采取自主行权模式行权; 可申请解锁的限制性股票数量为4,750,000股; 因激励对象考核不合格, 本次作废股票期权375,000份, 回购并注销限制性股票93,750股。

8) 2017年1月12日, 公司第七届董事会第57次会议审议通过了《关于公司股票期权与限制性股票激励计划已授予的部分股票期权作废及部分限制性股票回购并注销的议案》, 同意公司作废及回购注销因离职失去激励对象资格的2名激励对象所获授的股票期权550,000份和限制性股票137,500股, 并相应调整了公司股票期权与限制性股票激励计划的激励对象名单。

9) 2017年4月24日, 公司第七届董事会第62次会议审议通过了《关于公司股票期权与限制性股票激励计划已授予的部分股票期权作废及部分限制性股票回购并注销的议案》, 同意公司作废及回购注销因离职失去激励对象资格的1名激励对象所获授的股票期权375,000份和限制性股票93,750股, 并相应调整了公司股票期权与限制性股票激励计划的激励对象名单。

10) 2017年7月11日, 公司第七届董事会第65次会议审议通过《关于对〈股票期权与限制性股票激励计划〉涉及的股票期权行权数量及行权价格进行调整的议案》, 同意2016年权益分派实施后, 公司股票期权行权价格由2.512元/股调整为2.312元/股。

11) 2017年8月26日, 公司第七届董事会第68次会议和第七届监事会第32次会议, 审议通过了《关于股票期权与限制性股票激励计划第四个行权/解锁期可行权/解锁的议案》,

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

同意符合期权行权和限制性股票解锁条件的激励对象共48名(其中期权激励对象47名、限制性股票激励对象48名),可申请行权的股票期权数量为18,275,000份,采取自主行权模式行权;可申请解锁的限制性股票数量为4,612,500股。

(2) 关于2015年度开始实行的限制性股票激励计划

1) 根据公司第七届董事会第31次会议和2015年第6次临时股东大会审议通过了《公司第二期限限制性股票激励计划(草案)及摘要》,公司拟向激励对象授予总量8,600万份(首次授予7,759万份,预留841万份)的限制性股票,每股限制性股票的授予价格为5.13元。经公司第七届董事会第38次会议审议决定,以2015年11月30日为公司限制性股票授予日,向符合条件的383名激励对象授予7,759万份限制性股票,分四期解锁。在激励对象383人中,实际由299名激励对象认购6,041万股限制性股票;各激励对象均以货币出资,截至2015年12月25日已缴足认购款。

2) 2016年8月8日,公司第七届董事会第46次会议审议通过了《关于公司第二期限限制性股票激励计划已授予的部分限制性股票回购并注销的议案》,同意公司回购注销因离职失去资格的10名激励对象所获授的限制性股票2,400,000股。2016年8月31日,公司第七届董事会第48次会议,审议通过了《关于公司第二期限限制性股票激励计划已授予的部分限制性股票回购并注销的议案》,同意公司回购注销因离职失去资格的3名激励对象所获授的限制性股票650,000股。

3) 2017年1月12日,公司第七届董事会第47次会议和第七届监事会第29次会议审议通过了《关于公司第二期限限制性股票激励计划第一个解锁期可解锁的议案》和《关于公司第二期限限制性股票激励计划已授予的部分限制性股票回购并注销的议案》,同意符合限制性股票解锁条件的激励对象共283名,可申请解锁的限制性股票数量为14,165,000股,2017年1月12日回购并注销3名因离职失去资格获授但尚未解锁的限制性股票700,000股。

4) 2017年4月24日,公司第七届董事会第62次会议审议通过了《关于公司第二期限限制性股票激励计划已授予的部分限制性股票回购并注销的议案》,同意公司回购注销因离职失去资格的9名激励对象所获授的限制性股票1,560,000股,并相应调整了公司第二期限限制性股票激励计划的激励对象名单。

5) 2017年7月11日,公司第七届董事会第65次会议审议通过了《关于公司第二期限限制性股票激励计划已授予的部分限制性股票回购并注销的议案》,同意公司回购注销因离职失去资格的4名激励对象所获授的限制性股票787,500股,并相应调整了公司第二期限限制性股票激励计划的激励对象名单。

(3) 年末激励对象拥有的已授出但尚未行权的期权数量为18,275,000份、已授予但尚未解锁的限制性股票为40,147,500股。

3、以现金结算的股份支付情况:无。

4、股份支付的终止、修改情况:

(1) 根据公司2013年年度股东大会决议,公司实施了每10股派发现金股利3元(含税)的年度利润分配方案,公司董事会于第七届董事会第15次会议决议将授予的股票期权行权价格由7.28元/股调整为6.98元/股。

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 根据公司2014年年度股东大会决议,公司实施了每10股送红股5股、派发现金股利2元(含税)的年度利润分配方案,公司董事会于第七届董事会第22次会议决议将授予的股票期权行权价格由6.98元/股调整为2.712元/股。

(3) 根据公司2015年年度股东大会决议,公司实施了每10股派发现金股1.998404元(含税)的年度利润分配方案。公司董事会于第七届董事会第44次会议决议将授予的股票期权行权价格由2.712元/股调整为2.512元/股。

(4) 根据公司2016年年度股东大会决议,公司实施了每10股派发现金股利2元(含税)的年度利润分配方案,2017年7月11日,公司第七届董事会第65次会议审议通过《关于对〈股票期权与限制性股票激励计划〉涉及的股票期权行权数量及行权价格进行调整的议案》,同意2016年权益分派实施后公司股票期权行权价格由2.512元/股调整为2.312元/股。

(5) 由于2015年度开始实行的限制性股票激励计划第三期解锁条件——以2014年经审计扣非后的净利润为基数,2017年度扣非后的净利润增长率不低于204.20%。2017年度净利润增长率低于204.20%,不满足限制性股票第三期解锁条件,故冲回第三期计提的管理费用。

十四、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2017年12月31日,本集团还涉及一些日常经营中的金额较小的诉讼,有部分本集团为原告,有部分本集团为被告,不论是原告还是被告,本集团相信任何因这些标的小的诉讼引致的负债都不会对本集团的财务状况或经营成果构成重大的不利影响。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本集团按房地产经营惯例为商品房承购人提供按揭贷款担保。担保类型为阶段性担保。阶段性担保的担保期限自保证合同生效之日起,至商品房承购人所购住房的《房地产证》办出及抵押登记手续办妥后并交银行执管之日止。

3、对外提供担保形成的或有负债

(1) 截至2017年12月31日,公司对子公司提供的担保详见本附注十二(二)4关联担保情况。

(2) 截至2017年12月31日,公司对外提供的担保详见本附注七52(7)一年内到期的非流动负债中的对外担保情况。除此项担保外,本集团无其他对外担保。

除上述或有事项外,截至2017年12月31日,本集团无其他重大或有事项。

十五、承诺事项

2016年至2018年股东回报规划: (1) 公司可以采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式或者法律、法规允许的其他方式分配利润,且公司的利润分配政策应保持连续性和稳定性; (2) 未来三年(2016-2018年)在公司累计未分配利润期末余额为正、当期可分配利润为正且公司现金流可以满足公司正常经营和可持续发展的情况下,公司原则上每年进行一次现金分红; (3) 未来三年(2016-2018年)公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十,未来三年(2016-2018年)公司以现金方式累计

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

分配的利润原则上不少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十。公司目前发展阶段属于成长期且有重大资金支出安排,未来三年(2016-2018年)每年现金分红在当年利润分配中所占比例不低于20%;(4)在确保足额现金股利分配的前提下,公司可以另行增加股票股利方式分配利润。利润分配不得超过累计可分配利润的范围,且利润分配政策不得违反国家相关法规的规定。公司应当采取有效措施保障公司具备现金分红能力,在有条件的情况下,公司可以进行中期现金分红。

十六、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

(1) 期后股权及债权转让事项

①2017年12月25日中天城投集团与贵阳恒森房地产开发有限公司签署协议,中天城投集团将其持有的成都鑫汇实业有限公司34%股权全部转让给贵阳恒森房地产开发有限公司。2018年1月15日中天城投集团与贵阳恒森房地产开发有限公司签署协议,中天城投集团将其持有的成都鑫汇实业有限公司的全部债权转让给贵阳恒森房地产开发有限公司。

②2018年1月10日,贵州盛世未来基金与贵阳恒森房地产开发有限公司签署协议,贵州盛世未来基金将其持有的句容宏锦房地产开发有限公司32.3%股权全部转让给贵阳恒森房地产开发有限公司。

贵州盛世未来基金与贵阳恒森房地产开发有限公司签署协议,贵州盛世未来基金将其持有的句容宏锦房地产开发有限公司的全部债权投资转让给贵阳恒森房地产开发公司。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

2018年4月2日,经本公司第7届董事会第77次会议决议通过2017年度利润分配预案,公司2017年度母公司实现净利润148,838,900.02元,根据《中华人民共和国公司法》和《公司章程》规定,按本年度实现净利润的10%提取法定盈余公积金14,883,890.00元,加母公司以前年度未分配利润3,236,439,550.83元,减本公司2017年度实施分配的2016年度现金股利和股票股利937,723,125.42元后,母公司2017年度可供分配利润总计为2,432,671,435.43元。公司2017年度合并报表实现净利润2,081,549,350.87元,根据《中华人民共和国公司法》和《公司章程》规定,按本年度母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积金14,883,890.00元,加合并报表以前年度未分配利润5,875,888,828.88元,减公司2017年度实施分配的2016年度现金股利和股票股利937,723,125.42元后,合并报表2017年度可供分配利润总计为7,004,831,164.33元。

公司2017年12月31日母公司资本公积余额为3,694,574,723.33元,其中:“资本公积—股本溢价”余额为3,635,480,263.32元,其余59,094,460.01元为“资本公积—其他资本公积”;公司2017年12月31日合并报表资本公积余额为3,557,336,463.29元,其中:“资本公积—股本溢价”余额为3,458,779,657.30元,其余98,556,805.99元为“资本公积—其他资本公积”。

本公司2017年度利润分配预案为:以公司2017年12月31日股本总数4,697,664,786股为基数,向全体股东每10股派发现金股利0.5元(含税),共派发现金股利234,883,239.30元。本次分红方案实施后母公司未分配利润余额为2,197,788,196.13元,全部结转以后年度分配。

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司2017年度资本公积转增股本预案为：以公司2017年12月31日股本总数4,697,664,786股为基数，向全体股东以资本公积每10股转增5股，共转增2,348,832,393.00股。本次资本公积转增方案实施后母公司“资本公积-股本溢价”余额为1,286,647,870.32元，合并报表“资本公积——股本溢价”余额为1,109,947,264.30元，结转以后年度使用。除存在上述资产负债表日后事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

1、分部报告信息

(1) 报告分部的确定及范围

1) 房地产业务，包括：本公司、中天欣泰房开、中天贵阳房开、中天城市建设、中天城投遵义、贵州中天南湖房开、中天龙洞堡工业园、中天乌当房开、中天贵阳国际金融中心、中天江苏置业、中天文广开发、贵阳金融控股（不包含酒店及餐饮服务、金融服务部分）、中天华北置业、深圳中天南方置业、贵阳东盛房开、中天北京置业、中天综合保税区投资开发、贵阳南明中天城投房开、贵州金融城、中天景观维修、贵阳市政工程。

2) 基金销售业务，包括：中天上海母基金、友山基金、贵州大数据资本服务公司、深圳前海友山互联网公司（截止本年末已转让）、友山（上海）资产管理公司（截止本年末已转让）、大河财富基金销售。

3) 证券销售业务，包括：中天国富证券、深圳中天佳汇股权投资。

4) 保险销售业务，包括：中融人寿保险。

5) 其余均确定为其他业务范围。

(2) 本年报告分部的财务信息

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

一、项目	房地产分部	基金分部	证券分部	保险分部	其他分部	抵销	合计
一、营业收入	15,066,394,765.10	672,032,878.84	401,295,330.08	404,004,338.61	849,960,052.47	129,382,374.03	17,264,304,991.07
其中：对外交易收入	15,017,036,199.77	672,032,878.84	401,295,330.08	404,004,338.61	769,936,243.77		17,264,304,991.07
分部间交易收入	49,358,565.33				80,023,808.70	129,382,374.03	
二、营业费用	13,239,498,014.16	431,390,740.32	330,084,138.09	227,715,600.74	765,247,784.12		14,993,936,277.43
三、营业利润（亏损）*	1,826,896,750.94	240,642,138.52	71,211,191.99	176,288,737.87	84,712,268.35	129,382,374.03	2,270,368,713.64
四、资产总额	135,162,229,620.53	9,269,871,084.01	5,512,309,868.99	26,582,595,327.92	7,258,951,605.66	75,281,126,225.62	108,504,831,281.49
五、负债总额	82,888,403,218.06	4,252,887,860.91	64,726,981.47	23,212,512,418.59	1,828,783,925.07	22,813,049,149.23	89,434,265,254.87
补充信息							
折旧和摊销费用	139,023,764.67		1,443,016.46		8,631,263.17		149,098,044.30
资本性支出	154,722,382.98		4,440,103.48		9,370,605.44		168,533,091.90

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

*分部利润与财务报表营业利润总额的衔接关系如下：

项目	本年发生额
分部利润	2,270,368,713.64
加：投资收益	129,482,802.61
资产处置收益	200,000.00
其他收益	5,232,100.00
营业利润	2,405,283,616.25

2、租赁

(1) 经营租出资产（经营租赁出租人）

经营租赁租出的资产类别	年末余额	年初余额
投资性物业	361,211,558.97	236,806,875.19

3、其他事项

(1) 关于龙洞堡食品工业园项目进展情况

2010 年 11 月，本公司与贵阳兰祥地产开发有限公司共同投资组建中天龙洞堡工业园，开发建设龙洞堡食品工业园项目，后因政府规划调整，导致项目最初的投资意图无法全面实现，目前本公司已暂停对龙洞堡工业园的投资。对本公司在食品工业园的投资，经与南明区政府商议，南明区政府同意与公司签订股权转让协议，收购本公司在龙洞堡工业园项目的股权。2015 年 10 月，经本公司与南明区政府进一步协商，议定立即开展该项目投资审计，确保在 2016 年上半年完成股权转让。2016 年 12 月 30 日，本公司与贵阳兰祥地产开发有限公司签订《关于中天城投集团龙洞堡工业园股份有限公司股权转让协议》，经本公司与贵阳兰祥地产开发有限公司协商一致，目标股权的股权转让价款为本公司对项目的实际出资且不高于 102,000,000.00 元，具体金额在审计完成后双方确定。

(2) 本集团拟收购华夏人寿保险股份有限公司 21%-25%股权

2017 年 11 月，本公司与北京千禧世豪电子科技有限公司（以下简称北京千禧世豪）、北京中胜世纪科技有限公司（以下简称北京中胜世纪）签订《中天金融集团股份有限公司与北京千禧世豪电子科技有限公司和北京中胜世纪科技有限公司之框架协议》（以下简称《框架协议》），协议约定：①本公司或本公司指定的控股子公司拟以现金购买北京千禧世豪和北京中胜世纪合计持有的华夏人寿保险股份有限公司 21%—25%的股权；②自协议生效之日起 7 个工作日内，本公司向北京千禧世豪支付定金 8 亿元人民币，向北京中胜世纪支付 2 亿元人民币；③待此次交易正式协议生效后，前述定金自动抵扣相应金额的交易价款。2017 年 12 月，本公司与北京千禧世豪、北京中胜世纪签订《中天金融集团股份有限公司与北京千禧世豪电子科技有限公司和北京中胜世纪科技有限公司之框架协议的补充协议》（以下简称《框架协议的补充协议》），协议约定：①将《框架协议》约定的定金金额增加 60 亿元人民币，即定金金额由 10 亿元人民币增加至 70 亿元人民币；②自《框架协议的补充协议》生效之日起 15 个工作日内，本公司（或本公司指定的控股子公司）

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

分别向北京千禧世豪和北京中胜世纪支付增加的定金 48 亿元人民币和 12 亿元人民币; ③自《框架协议补充协议》生效之日起, 北京千禧世豪、北京中胜世纪将其合计持有的华夏人寿保险股份有限公司共 33.41% 股份的表决权委托给本公司行使, 委托期限至中国保监会批准本次交易且本次交易所涉工商变更登记完成之日或本次交易终止之日止。

截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司及控股子公司贵阳金融控股已向北京千禧世豪支付股权转让价款定金 22 亿元人民币, 本公司及控股子公司贵阳金融控股已向北京中胜世纪支付股权转让价款定金 14 亿元人民币。

截至 2018 年 4 月 2 日, 本公司及控股子公司贵阳金融控股已向北京千禧世豪支付股权转让价款定金 46 亿元人民币, 本公司及控股子公司贵阳金融控股已向北京中胜世纪支付股权转让价款定金 14 亿元人民币。

(3) 本公司拟处置中天城投集团有限公司 100% 股权

根据本公司第七届董事会第七十五次会议, 审议通过了《关于本次重大资产出售暨关联交易方案的议案》, 本公司拟以现金对价的方式向贵阳金世旗产业投资有限公司出售中天城投集团 100% 股权, 交易价格为 2,460,000 万元。

2017 年 11 月 1 日和 2017 年 12 月 28 日, 本公司与金世旗控股公司签订《中天金融集团股份有限公司与金世旗国际控股股份有限公司之框架协议》及补充协议, 约定金世旗控股公司受让本公司前述非金融类资产及业务, 交易对价约为 230-250 亿元人民币, 最终交易价格将以具有证券业务资质的评估机构的评估结果为基础, 由交易双方协商确定。

本公司第七届董事会第 75 次会议审议通过《关于本次重大资产出售暨关联交易方案的议案》、《关于公司与贵阳金世旗产业投资有限公司签订附生效条件的〈股权转让协议〉的议案》。

本公司 2018 年第二次临时股东大会表决通过《关于本次重大资产出售暨关联交易方案的议案》、《关于公司与贵阳金世旗产业投资有限公司签订附生效条件的〈股权转让协议〉的议案》。

2018 年 3 月 9 日, 本公司与贵阳金世旗产业投资有限公司签订《中天金融集团股份有限公司与贵阳金世旗产业投资有限公司之股权转让协议》, 约定贵阳金世旗产业投资有限公司受让本公司持有的中天城投集团 100% 股权, 交易价格为 2,460,000 万元。本次交易完成后, 本公司不再持有中天城投集团股权 (含所属股权)。中天城投集团 100% 股权从 2017 年 9 月 30 日至标的资产交割日之间的期间为过渡期。过渡期间, 中天城投集团 100% 股权的损益归属由贵阳金世旗产业投资有限公司享有和承担。

截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司已收到金世旗资本有限公司的股权受让款意向金 13.50 亿元。

截至 2018 年 4 月 2 日, 本公司已收到金世旗资本有限公司的股权受让款意向金 17.50 亿元。根据相关约定, 本公司退回金世旗资本有限公司的股权受让款意向金 17.50 亿元, 然后由股权受让方贵阳金世旗产业投资有限公司重新支付股权受让款意向金。截至 2018

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年 4 月 2 日，本公司已收到贵阳金世旗产业投资有限公司的股权受让款意向金 24.60 亿元。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
第一类					
第二类					
账龄组合	80,052,057.15	100.00	15,302,457.31	19.12	64,749,599.84
交易对象					
组合小计	80,052,057.15	100.00	15,302,457.31	19.12	64,749,599.84
第三类					
合计	80,052,057.15	100.00	15,302,457.31		64,749,599.84

(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	比例 (%)	
第一类					
第二类					
账龄组合	79,723,045.37	100.00	15,467,131.56	19.40	64,255,913.81
关联方					
组合小计	79,723,045.37	100.00	15,467,131.56	19.40	64,255,913.81
第三类					
合计	79,723,045.37	100.00	15,467,131.56		64,255,913.81

第一类：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

第二类：按组合计提坏账准备的应收账款。

第三类：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额			年初余额		
	金额	比例 %	坏账准备	金额	比例 %	坏账准备
1 年以内	4,719,694.15	5.00	235,984.71	764,524.97	5.00	38,226.25
1-2 年		10.00		3,626,157.40	10.00	362,615.74
2-3 年		15.00		3,660.60	15.00	549.09
3 年以上	75,332,363.00	20.00	15,066,472.60	75,328,702.40	20.00	15,065,740.48
合计	80,052,057.15		15,302,457.31	79,723,045.37		15,467,131.56

3) 组合中，按交易对象计提坏账准备的应收账款：无。

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款: 无。

(2) 本年度坏账准备转回(或收回)情况: 无。

(3) 本年度实际核销的应收账款: 无。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
客户一	41,470,000.00	3年以上	51.80	8,294,000.00
客户二	13,507,980.00	3年以上	16.87	2,701,596.00
客户三	7,500,000.00	3年以上	9.37	1,500,000.00
客户四	5,890,000.00	3年以上	7.36	1,178,000.00
客户五	4,500,000.00	3年以上	5.62	900,000.00
合计	72,867,980.00		91.02	14,573,596.00

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
第一类					
第二类					
账龄组合	42,145,058.91	0.89	6,017,936.92	14.28	36,127,121.99
交易对象	4,694,097,606.93	98.90			4,694,097,606.93
组合小计	4,736,242,665.84	99.79	6,017,936.92	0.13	4,730,224,728.92
第三类	10,000,000.00	0.21	7,000,000.00	70.00	3,000,000.00
合计	4,746,242,665.84	100.00	13,017,936.92		4,733,224,728.92

(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	比例%	
第一类					
第二类					
账龄组合	98,776,310.97	1.18	7,942,688.79	8.04	90,833,622.18
交易对象	8,287,540,477.38	98.70			8,287,540,477.38
组合小计	8,386,316,788.35	99.88	7,942,688.79	0.09	8,378,374,099.56
第三类	10,000,000.00	0.12	7,000,000.00	70.00	3,000,000.00
合计	8,396,316,788.35	100.00	14,942,688.79		8,381,374,099.56

第一类: 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

第二类: 按组合计提坏账准备的其他应收款。

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

第三类: 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款: 无。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额			年初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	4,969,930.88	5.00	248,496.54	72,141,287.58	5.00	3,607,064.38
1-2 年	12,457,753.30	10.00	1,245,775.33	8,509,567.56	10.00	850,956.76
2-3 年	8,396,197.93	15.00	1,259,429.69	2,808,470.50	15.00	421,270.58
3 年以上	16,321,176.80	20.00	3,264,235.36	15,316,985.33	20.00	3,063,397.07
合计	42,145,058.91		6,017,936.92	98,776,310.97		7,942,688.79

3) 组合中, 按照与交易对象的关系的应收款项坏账准备计提

按照应收款项与交易对象的关系(即本集团合并报表范围内的关联方)

年末余额	年初余额	坏账准备计提
4,694,097,606.93	8,287,540,477.38	合并报表范围内的关联方款项不计提坏账

4) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
重庆普瑞格斯电源材料有限公司	10,000,000.00	7,000,000.00	70.00	合作终止, 原支付的合作启动资金按预计可收回金额与账面余额差额计提
合计	10,000,000.00	7,000,000.00		

(2) 本年度坏账准备转回(或收回)情况: 无。

(3) 本年度实际核销的其他应收款: 无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	4,694,097,606.93	8,343,575,508.87
备用金	4,564,714.00	4,182,192.98
保证金及押金	10,087,260.00	10,126,760.00
新型墙体材料专项基金	3,534,724.54	3,534,724.54
市政设施配套费	16,009,492.29	16,449,814.75
代垫款项	2,005,009.51	1,851,658.47
其他	15,943,858.57	16,596,128.74
合计	4,746,242,665.84	8,396,316,788.35

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
友山基金管理有限公司	关联方往来	4,188,254,694.78	1 年以内, 1-2 年	88.24	
中天城投集团有限公司	关联方往来	480,084,526.58	1 年以内	10.12	
中天城投(贵州)普惠金融	关联方往来	25,040,623.67	1 年以内, 1-2 年	0.53	

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
服务有限公司					
重庆普瑞格斯电源材料有限公司	其他	10,000,000.00	3年以上	0.21	7,000,000.00
贵阳市住房和城乡建设局	保证金	3,534,724.54	3年以上	0.07	706,944.91
合计		4,706,914,569.57		99.17	7,706,944.91

(6) 应收关联方款项

单位名称	与公司关系	年末余额	年初余额
中天城投集团乌当房地产开发有限公司	二级子公司		1,526,254,887.53
中天城投集团贵州文化广场开发建设有限公司	二级子公司		107,189,865.92
贵州中天南湖房地产开发有限责任公司	二级子公司		109,668,937.98
中天城投集团城市建设有限公司	二级子公司		990,680,711.46
中天城投集团景观维修有限公司	二级子公司		102,354,027.99
中天城投集团(贵州)建设管理有限公司	二级子公司	214,761.90	8,645,529.47
友山基金管理有限公司	二级子公司	4,188,254,694.78	4,181,986,818.49
中天城投(贵州)普惠金融服务有限公司	一级子公司	25,040,623.67	2,540,623.67
中天城投集团物业管理有限公司南京分公司	二级子公司分公司		382,258.65
中天城投文化传播有限公司	二级子公司		16,505,357.29
中天城投集团商业管理有限公司	二级子公司		11,185,462.07
贵阳国际生态会议中心有限公司	三级子公司		17,520,081.31
中天城投集团资源控股有限公司	二级子公司		148,812,386.15
贵州市政工程有限公司	二级子公司		2,019,118.21
中天城投集团贵阳国际金融中心有限责任公司	二级子公司		124,948,504.27
中天城投集团贵阳房地产开发有限公司	二级子公司		926,802,501.72
贵阳东盛房地产开发有限公司	三级子公司		6,280,439.01
中天城投集团楠苑物业管理有限公司	三级子公司		3,479,493.71
贵州中天立馨房地产经纪有限公司	三级子公司		283,472.48
中天城投集团有限公司	一级子公司	480,084,526.58	
联合铜箔(惠州)有限公司	二级子公司	503,000.00	
合计		4,694,097,606.93	8,287,540,477.38

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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
对子公司投资	39,788,291,442.01		39,788,291,442.01	23,034,252,593.24		23,034,252,593.24
对联营、合营企业投资	19,397,290.52		19,397,290.52	3,410,995.40		3,410,995.40
合计	39,807,688,732.53		39,807,688,732.53	23,037,663,588.64		23,037,663,588.64

(2) 成本法、权益法核算的长期股权投资:

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
成本法核算:											
中天城投集团欣泰房地产开发有限公司	662,933,681.41		662,933,681.41								
贵阳金融控股有限公司	9,900,000,000.00	5,200,000,000.00								15,100,000,000.00	
贵州中天南湖房地产开发有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00								
中天城投集团乌当房地产开发有限公司	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00								
中天城投集团城市建设有限公司	1,761,869,470.00		1,761,869,470.00								
中天城投集团贵阳房地产开发有限公司	1,201,150,098.99	614,440,410.69	1,815,590,509.68								
中天城投集团龙洞堡工业园股份有限公司	102,000,000.00		102,000,000.00								
中天城投集团遵义有限公司	208,950,000.00		208,950,000.00								
中天城投集团景观维修有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00								
贵阳市政工程有限公司	23,000,000.00		23,000,000.00								
中天城投集团贵阳国际金融中心有限责任 公司	701,000,000.00		701,000,000.00								
中天城投集团江苏置业有限公司	655,000,000.00		655,000,000.00								
中天城投集团贵州文化广场开发建设有限 公司	1,350,000,000.00	250,000,000.00	1,600,000,000.00								

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
中天城投集团华北置业有限公司	120,000,000.00		120,000,000.00								
中天城投资有限公司		11,939,819,250.76								11,939,819,250.76	
中天城投集团资源控股有限公司	480,000,000.00		480,000,000.00								
贵州文化产业股份有限公司	332,986,500.00		332,986,500.00								
中天城投集团旅游会展有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00								
贵阳国际会议展览中心有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00								
中天城投集团物业管理有限公司	55,000,000.00		55,000,000.00								
中天康养有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00								
中天城投集团商业管理有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00								
中天城投文化传播有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00								
中天城投(贵州)普惠金融服务有限公司	160,467,824.00									160,467,824.00	
中天城投集团(贵州)地产基金管理中心 (有限合伙)	801,600.00		801,600.00								
中天城投集团上海股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	3,997,093,418.84	579,660,613.41								4,576,754,032.25	
中天国富证券有限公司		8,011,250,335.00								8,011,250,335.00	
权益法核算:											
贵阳富禾股权投资基金管理合伙企业(有 限合伙)		16,000,000.00		-54,647.99						15,945,352.01	
贵州贵银投资有限公司	3,410,995.40			40,943.11						3,451,938.51	
合计	23,037,663,588.64	26,611,170,609.86	9,841,131,761.09	-13,704.88						39,807,688,732.53	

截至 2017 年 12 月 31 日,本公司持有的贵阳金融控股 62.36%股权、中天城市建设 51.00%股权、中天贵阳房开 100.00%股权、中天贵阳国际金融中心 100.00%股权、中天国富证券 78.86%股权、联合铜箔 100.00%股权、中天乌当房开 100.00%股权、贵州大发农业 80%股权以及贵州大发旅游 53.80%股权账面价值共计 23,359,101,437.52 元用于借款质押。

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,149,638.17	73,064,529.41	340,418,144.71	357,165,215.39
其他业务	8,651,512.36	3,600,617.04	164,021,733.67	64,301,206.55
合计	63,801,150.53	76,665,146.45	504,439,878.38	421,466,421.94

(2) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
房地产开发与经营	55,149,638.17	73,064,529.41	340,418,144.71	357,165,215.39
合计	55,149,638.17	73,064,529.41	340,418,144.71	357,165,215.39

(3) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
住宅	13,249,952.01	13,152,720.31	277,312,936.48	268,060,945.20
商业	31,378,747.59	54,263,592.34	24,370,206.39	19,813,480.85
写字楼	2,408,235.76	1,527,923.16	29,760,150.90	64,844,902.14
车库车位	7,715,702.81	4,120,293.60	8,974,850.94	4,445,887.20
其他	397,000.00			
合计	55,149,638.17	73,064,529.41	340,418,144.71	357,165,215.39

(4) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
贵州地区	55,149,638.17	73,064,529.41	340,418,144.71	357,165,215.39
合计	55,149,638.17	73,064,529.41	340,418,144.71	357,165,215.39

(5) 其他业务—按行业分类

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
房屋租赁	7,480,899.86	3,600,617.04	9,285,574.75	3,626,628.90
贵阳市城乡规划馆 BT 项目			71,462,114.66	
教育服务			81,477,552.90	60,674,577.65
其他	1,170,612.50		1,796,491.36	
合计	8,651,512.36	3,600,617.04	164,021,733.67	64,301,206.55

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(6) 本年公司前五名客户销售收入

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例%
客户一	22,366,338.19	35.06
客户二	2,968,802.86	4.65
客户三	2,859,495.62	4.48
客户四	2,395,628.76	3.75
客户五	2,299,450.38	3.60
合计	32,889,715.81	51.54

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,377,400,000.00	2,600,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-13,704.88	40,410.33
处置长期股权投资产生的投资收益	-53,563,992.81	-33,808.86
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		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	12,575,000.00	7,100,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
持有银行理财产品取得的投资收益		
合计	1,336,397,302.31	2,607,106,601.47

本年度投资收益汇回不存在重大限制。

十九、财务报告批准

本财务报告于 2018 年 4 月 2 日由本公司第七届第 77 次董事会批准报出。

二十、财务报表补充资料

1、本年度非经营性损益表

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（2008）》的规定，本集团 2017 年度非经常性损益如下：

项目	本年发生额	上年发生额	说明
非流动资产处置损益	5,739,008.31	387,569.12	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	8,552,675.00	27,944,845.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	117,630,608.94		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	说明
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,617,867.93	1,817,674.99	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益	15,193,396.23	13,255,188.68	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,115,792.09	-7,070,666.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目*			
小计	117,617,764.32	36,334,611.49	
所得税影响额	24,636,448.46	6,103,097.67	
少数股东权益影响额(税后)	767,315.32	98,161.53	
合计	92,214,000.54	30,133,352.29	

2、境内外会计准则下会计数据差异：无。

3、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	13.50	0.4455	0.4452
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	12.94	0.4257	0.4254

4、会计政策变更的相关补充资料：无。

5、主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

(1) 年末合并资产负债表较年初变动幅度较大的项目列示如下(年末、年初余额在50,000万元以上的项目)(单位：万元)：

项目	年末余额	年初余额	变动幅度%	变动原因
----	------	------	-------	------

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额	变动幅度%	变动原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	733,128.75	435,257.36	68.44	本年度新增合并中融人寿保险影响及中天国富证券投资增加
应收账款	442,808.27	250,791.06	76.56	分期收款销售增加
预付款项	132,946.24	100,484.92	32.30	预付拆迁安置款增加
其他应收款	131,430.13	60,823.87	116.08	其他应收往来款增加
其他流动资产	53,553.63	16,941.28	216.11	银行短期理财产品增加
定期存款	217,270.00		100.00	本年度新增合并中融人寿保险影响
贷款及应收款项	608,000.00		100.00	本年度新增合并中融人寿保险影响
可供出售金融资产	2,234,224.31	474,600.83	370.76	本年度新增合并中融人寿保险影响
持有至到期投资	9,689.58	116,556.00	-91.69	昆仑信托集合资金信托计划及委托贷款收回
长期股权投资	61,742.45	411,694.54	-85.00	中融人寿保险纳入合并范围导致长期股权投资减少
商誉	544,434.15	275,649.61	97.51	本年度非同一控制合并中融人寿保险、中黔金交等增加
递延所得税资产	160,872.88	25,963.72	519.61	本年度新增合并中融人寿保险增加以及本公司可抵扣亏损确认递延所得税资产增加
其他非流动资产	602,898.85	238,098.85	153.21	本集团拟购买华夏人寿保险股份有限公司股权支付股权准备款
短期借款	191,158.00	110,000.00	73.78	调整筹资方式导致短期借款增加
应付票据	51,999.60	79,896.85	-34.92	结算方式改变导致应付票据减少
其他应付款	522,006.24	276,409.73	88.85	土地增值税清算准备金、股权转让定金及投资者投资款增加
保户储金及投资款	1,628,664.83		100.00	本年度新增合并中融人寿保险增加
保险合同准备金	647,178.08		100.00	本年度新增合并中融人寿保险增加
一年内到期的非流动负债	704,138.65	427,689.47	64.64	一年内到期的应付债券增加
少数股东权益	299,907.10	66,480.95	351.12	本年度新增合并中融人寿保险、贵州中黔金交等公司的影响及新成立公司的少数股权增加

(2) 本年度合并利润表较上年度变动幅度较大的项目列示如下(本年度、上年度发生额在12,000万元以上的项目)(单位:万元):

项目	本年发生额	上年发生额	变动幅度%	变动原因
财务费用	208,752.16	88,334.63	136.32	融资规模增加导致利息支出增加
业务及管理费	36,551.58	4,485.95	714.80	中天国富证券经营业务规模扩大
资产减值损失	25,490.19	10,513.58	142.45	应收款项增加
投资收益	12,948.28	7,798.92	66.03	可供出售金融资产在持有期间的投资收益增加
所得税费用	23,374.86	48,799.47	-52.10	利润总额下降

中天金融集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年度合并现金流量较上年度变动幅度较大的项目列示如下(单位:万元):

项目	本年发生额	上年发生额	变动幅度%	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-320,121.96	44,581.13	-818.07	本年度金融类子公司业务持续投入增加
投资活动产生的现金流量净额	-155,510.80	-1,214,553.34	-87.20	本年度收回部分投资及对外投资减少
筹资活动产生的现金流量净额	295,429.90	1,359,588.73	-78.27	本年度融资规模继续扩大,但扩大幅度低于上年度



中天金融集团股份有限公司

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

二〇一八年四月二日

编号: 1 03051554



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



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

2017 年 03 月 29 日



证书序号: NO. 019886

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称:

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

叶韶勋

办公场所:

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010135

注册资本(出资额):

3530万元

批准设立文号:

京财会许可[2011]0056号

批准设立日期:

2011-07-07



发证机关: 北京市财政局

二〇一七年四月 日

中华人民共和国财政部制

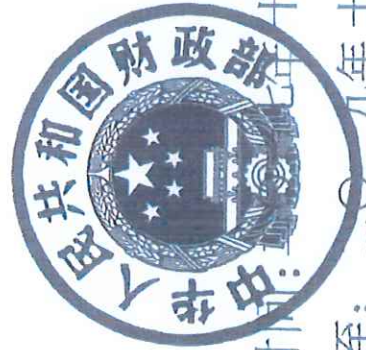


证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证劵监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证劵、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间: 二〇一〇年十月二十日

证书有效期至: 二〇一〇年十月二十日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs



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

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



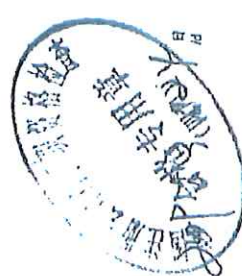
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和
成都分所
CPAs

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

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 20 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年度检验合格
Annual Renewal Registration
2016年3月31日
本证书有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007 年 12 月 21 日



姓名 黄志芬
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1968-1-30
Date of birth
工作单位 四川君和会计师事务所
Working unit
身份证号 510602680130766
Identity card No.

证书编号: 510100020029
No. of Certificate

批准注册协会 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 06 月 01 日
Date of Issuance

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

德永中和
成都分所

事务所
CPAs

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

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred from

德永中和会计师事务所
成都分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 20 日
y m d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2010 年 06 月 21 日
y m d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2010 年 06 月 21 日
y m d



姓名 李兵
Full name 男
性别 男
Sex 男
出生日期 1983-5-15
Date of birth 1983-5-15
工作单位 德永中和会计师事务所有限责任公司成都分所
Working unit 德永中和会计师事务所有限责任公司成都分所
Identity card No. 511302198305155318

