

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
文件

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
文件

兵器装备集团财务有限责任公司（合并）

审计报告及财务报表

2018年1月—2019年6月

信会师报字[2019]第 ZG210310 号

兵器装备集团财务有限责任公司（合并）

审计报告及财务报表

（2018年01月01日至2019年06月30日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-2
	合并利润表和公司利润表	3-4
	合并现金流量表和公司现金流量表	5-6
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	7-10
	财务报表附注	1-98



审计报告

信会师报字[2019]第 ZG210310 号

致兵器装备集团财务有限责任公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了兵器装备集团财务有限责任公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 及 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度及 2019 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照“附注二所述编制基础”编制。

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，我们独立于兵器装备集团财务有限责任公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估贵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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵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贵公司不能持续经营。



(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) 就贵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。

五、分发和使用的限制

如财务报表附注二所述，后附的贵公司财务报表系仅供贵公司本次股东之间股权转让之用。我们的报告系仅供贵公司本次股东之间股权转让之用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。



中国·上海

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2019年09月20日



兵器装备集团财务有限责任公司
合并资产负债表
2019年06月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产:	附注五、	2019年6月30日	2018年12月31日
现金及存放中央银行款项	五、(一)	1,574,699,923.81	2,312,367,007.59
存放同业款项	五、(二)	8,040,346,360.65	13,395,365,154.23
贵金属			
拆出资金	五、(三)	198,000,000.00	495,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
买入返售金融资产			
应收利息	五、(四)	43,206,401.99	66,139,968.48
发放贷款和垫款	五、(五)	24,442,136,517.54	22,447,787,816.85
可供出售金融资产	五、(六)	1,039,590,344.43	1,003,801,146.47
持有至到期投资			
应收款项类投资			
持有待售资产			
长期股权投资	五、(七)	1,576,603,046.81	1,502,868,575.94
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	82,945,795.55	85,980,354.38
无形资产	五、(九)	14,119.04	212,161.39
商誉			
递延所得税资产	五、(十)	403,782,527.05	349,119,950.36
其他资产	五、(十一)	27,416,129.29	30,539,575.48
资产总计		37,428,741,166.16	41,689,181,711.17
负债:			
向中央银行借款			
同业及其他金融机构存放款项	五、(十三)	968,633,483.94	733,035,671.15
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款	五、(十四)	23,492,922,250.72	28,022,559,070.71
应付职工薪酬	五、(十五)	43,409,931.89	42,599,973.26
应交税费	五、(十六)	100,365,598.09	100,550,118.08
应付利息	五、(十七)	113,403,986.19	219,365,837.39
持有待售负债			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延所得税负债	五、(十八)	4,099,072.22	7,340,088.12
其他负债	五、(十八)	4,502,020,288.33	7,156,294,705.91
负债合计		29,224,854,611.38	36,281,745,464.62
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	五、(十九)	3,033,000,000.00	2,088,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十)	1,555,706,718.51	487,856,718.51
减: 库存股			
其他综合收益	五、(二十一)	15,735,370.45	-10,664,286.73
盈余公积	五、(二十二)	625,949,679.39	625,949,679.39
一般风险准备	五、(二十三)	687,079,734.24	687,079,734.24
未分配利润	五、(二十四)	2,286,138,836.87	1,528,957,946.93
归属于母公司所有者权益合计		8,203,610,339.46	5,407,179,792.34
少数股东权益	五、(二十五)	276,215.32	256,454.21
股东权益合计		8,203,886,554.78	5,407,436,246.55
负债和股东权益总计		37,428,741,166.16	41,689,181,711.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

兵器装备集团财务有限责任公司
资产负债表
2019年06月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



资产	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
资产:			
现金及存放中央银行款项		1,574,699,923.81	2,312,367,007.59
存放同业款项		8,027,646,069.26	13,383,101,786.03
贵金属			
拆出资金		198,000,000.00	495,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
买入返售金融资产			
应收利息		41,623,316.08	66,139,968.48
发放贷款和垫款		24,442,136,517.54	22,447,787,816.85
可供出售金融资产		1,039,590,344.43	1,003,801,146.47
持有至到期投资			
应收款项类投资			
持有待售资产			
长期股权投资		1,586,503,046.81	1,512,768,575.94
投资性房地产			
固定资产		82,922,781.13	85,951,381.24
无形资产		6,303.04	201,414.39
商誉			
递延所得税资产		403,782,527.05	349,119,950.36
其他资产		27,157,016.68	30,281,724.87
资产总计		37,424,067,845.83	41,686,520,772.22
负债:			
向中央银行借款			
同业及其他金融机构存放款项		968,633,483.94	733,035,671.15
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款		23,508,443,056.95	28,036,559,070.71
应付职工薪酬		42,726,424.08	41,987,278.20
应交税费		100,146,229.02	100,258,163.66
应付利息		111,883,661.48	219,365,837.37
持有待售负债			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延所得税负债		4,099,072.22	7,340,088.12
其他负债		4,501,970,894.93	7,156,283,837.91
负债合计		29,237,902,822.62	36,294,829,947.12
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		3,033,000,000.00	2,088,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,555,706,718.51	487,856,718.51
减: 库存股			
其他综合收益		15,735,370.45	-10,664,286.73
盈余公积		625,949,679.39	625,949,679.39
一般风险准备		687,079,734.24	687,079,734.24
未分配利润		2,268,693,520.62	1,513,468,979.69
所有者权益(或股东权益)合计		8,186,165,023.21	5,391,690,825.10
负债和所有者权益(或股东权益)总计		37,424,067,845.83	41,686,520,772.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



兵器装备集团财务有限责任公司
合并利润表
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019年1-6月	2018年度
一、营业收入		584,191,538.46	1,661,305,698.54
利息净收入	五、(二十六)	490,967,494.63	1,436,583,259.20
利息收入		643,276,503.45	2,083,884,681.06
利息支出		152,309,008.82	647,301,421.86
手续费及佣金净收入	五、(二十七)	-2,754,661.48	9,879,788.80
手续费及佣金收入		11,341,934.81	30,915,809.33
手续费及佣金支出		14,096,596.29	21,036,020.53
其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(二十八)	94,044,446.35	211,015,010.79
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(二十九)	-47,019.26	1,875.79
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他业务收入	五、(三十)	1,981,278.22	3,825,763.96
二、营业支出		-348,626,680.66	321,916,756.01
税金及附加	五、(三十一)	5,064,924.26	12,243,127.94
业务及管理费	五、(三十二)	46,684,936.72	200,062,622.43
资产减值损失	五、(十二) 五、(三十三)	-400,376,541.64	109,611,005.64
其他业务成本			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		932,818,219.12	1,339,388,942.53
加:营业外收入	五、(三十四)	1,175,471.83	5,259,883.36
减:营业外支出	五、(三十五)	3,500,000.00	2,444,529.87
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		930,493,690.95	1,342,204,296.02
减:所得税费用	五、(三十六)	173,293,039.90	352,407,005.19
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		757,200,651.05	989,797,290.83
(一)按经营持续性分类		757,200,651.05	989,797,290.83
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		757,200,651.05	989,797,290.83
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类		757,200,651.05	989,797,290.83
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		757,180,889.94	989,763,892.64
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		19,761.11	33,398.19
六、其他综合收益		26,399,657.18	-19,770,436.35
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		26,399,657.18	-19,770,436.35
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		26,399,657.18	-19,770,436.35
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		26,399,657.18	-19,770,436.35
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			
七、综合收益总额		783,600,308.23	970,026,854.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		783,580,547.12	969,993,456.29
归属于少数股东的综合收益总额		19,761.11	33,398.19
八、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

兵器装备集团财务有限责任公司
利润表
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注	2019年1-6月	2018年度
一、营业收入		579,916,152.76	1,652,778,932.18
利息净收入		490,967,013.09	1,436,426,423.04
利息收入		643,276,503.45	2,083,884,681.06
利息支出		152,309,490.36	647,458,258.02
手续费及佣金净收入		-7,029,565.64	1,509,858.60
手续费及佣金收入		7,067,030.65	22,545,879.13
手续费及佣金支出		14,096,596.29	21,036,020.53
其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)		94,044,446.35	211,015,010.79
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-47,019.26	1,875.79
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他业务收入		1,981,278.22	3,825,763.96
二、营业支出		-350,758,233.65	317,892,985.61
税金及附加		5,038,681.40	12,194,210.42
业务及管理费		44,579,626.59	196,087,769.55
资产减值损失		-400,376,541.64	109,611,005.64
其他业务成本			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		930,674,386.41	1,334,885,946.57
加:营业外收入		1,175,471.83	5,259,883.36
减:营业外支出		3,500,000.00	2,444,529.87
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		928,349,858.24	1,337,701,300.06
减:所得税费用		173,125,317.31	351,243,828.99
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		755,224,540.93	986,457,471.07
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		755,224,540.93	986,457,471.07
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益		26,399,657.18	-19,770,436.35
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		26,399,657.18	-19,770,436.35
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		26,399,657.18	-19,770,436.35
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			
七、综合收益总额		781,624,198.11	966,687,034.72
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

兵器装备集团财务有限责任公司
合并现金流量表
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019年1-6月	2018年度
一、经营活动产生的现金流量:			
客户存款和同业存放款项净增加额		-6,849,214,875.78	-8,840,391,011.44
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		300,000,000.00	
收取利息、手续费及佣金的现金		640,082,870.61	1,969,929,184.55
收到其他与经营活动有关的现金		80,966,408.20	34,480,438.40
经营活动现金流入小计		-5,828,165,596.97	-6,835,981,388.49
客户贷款及垫款净增加额		1,475,301,691.32	-8,393,312,332.76
存放中央银行和同业款项净增加额		-719,904,300.94	-785,310,660.11
支付手续费及佣金的现金		273,887,819.52	704,271,602.79
支付给职工及为职工支付的现金		17,972,290.37	37,982,023.78
支付的各项税费		269,595,471.33	400,665,631.03
支付其他与经营活动有关的现金		240,749,167.13	406,948,346.10
经营活动现金流出小计		1,557,602,138.73	-7,628,755,389.17
经营活动产生的现金流量净额		-7,385,767,735.70	792,774,000.68
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		43,307,481,076.22	11,609,137,462.42
取得投资收益收到的现金		20,309,975.48	54,439,478.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-47,019.26	
收到其他与投资活动有关的现金			1,875.79
投资活动现金流入小计		43,327,744,032.44	11,663,578,816.30
投资支付的现金		43,320,461,785.00	11,609,137,462.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,257,154.43	17,237,311.96
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		43,321,718,939.43	11,626,374,774.38
投资活动产生的现金流量净额		6,025,093.01	37,204,041.92
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到现金		2,012,850,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,012,850,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			705,179,368.18
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			705,179,368.18
筹资活动产生的现金流量净额		2,012,850,000.00	-705,179,368.18
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			
加: 期初现金及现金等价物余额		13,396,368,456.52	13,273,808,370.38
六、期末现金及现金等价物余额			
		8,029,475,813.83	13,398,607,044.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

兵器装备集团财务有限责任公司
现金流量表
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019年1-6月	2018年度
一、经营活动产生的现金流量:			
客户存款和同业存放款项净增加额		-6,849,932,657.83	-8,836,845,997.55
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		300,000,000.00	
收取利息、手续费及佣金的现金		637,109,938.80	1,960,875,818.15
收到其他与经营活动有关的现金		70,519,751.54	11,228,488.06
经营活动现金流入小计		-5,842,302,967.49	-6,864,741,691.34
客户贷款及垫款净增加额		1,475,301,691.32	-8,393,312,332.76
存放中央银行和同业款项净增加额		-719,904,300.94	-785,310,660.11
支付手续费及佣金的现金		273,888,262.54	704,428,438.95
支付给职工及为职工支付的现金		16,447,204.25	35,268,853.73
支付的各项税费		268,815,793.81	398,812,616.96
支付其他与经营活动有关的现金		230,072,823.19	382,611,622.04
经营活动现金流出小计		1,544,621,474.17	-7,657,501,461.19
经营活动产生的现金流量净额		-7,386,924,441.66	792,759,769.85
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		43,307,481,076.22	11,609,137,462.42
取得投资收益收到的现金		20,309,975.48	54,439,478.09
收到其他与投资活动有关的现金		-47,019.26	1,875.79
投资活动现金流入小计		43,327,744,032.44	11,663,578,816.30
投资支付的现金		43,320,461,785.00	11,609,137,462.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,257,154.43	17,226,431.96
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		43,321,718,939.43	11,626,363,894.38
投资活动产生的现金流量净额		6,025,093.01	37,214,921.92
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到现金		2,012,850,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,012,850,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			705,179,368.18
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			705,179,368.18
筹资活动产生的现金流量净额		2,012,850,000.00	-705,179,368.18
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			
加: 期初现金及现金等价物余额		13,396,343,676.60	13,271,548,353.01
六、期末现金及现金等价物余额			
		8,028,294,327.95	13,396,343,676.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

兵器装备集团财务有限责任公司
合并所有者权益变动表

2019年1-6月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)



项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(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										
上年年末余额	2,088,000,000.00			487,856,718.51		-10,664,286.73			625,949,679.39	687,079,734.24	1,528,957,946.93	256,454.21	5,407,436,246.55
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
本年初余额	2,088,000,000.00			487,856,718.51		-10,664,286.73			625,949,679.39	687,079,734.24	1,528,957,946.93	256,454.21	5,407,436,246.55
本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	945,000,000.00			1,067,850,000.00		26,399,657.18					757,180,889.94	19,761.11	2,796,450,308.23
(一)综合收益总额	945,000,000.00			1,067,850,000.00		26,399,657.18					757,180,889.94	19,761.11	783,600,308.23
(二)所有者投入和减少资本	945,000,000.00			1,067,850,000.00									2,012,850,000.00
1.所有者投入的普通股													2,012,850,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	3,033,000,000.00			1,555,706,718.51		15,735,370.45			625,949,679.39	687,079,734.24	2,286,138,836.87	276,215.32	8,203,886,554.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

Handwritten signature

主管会计工作负责人:

Handwritten initials

会计机构负责人:

Handwritten initials

兵器装备集团财务有限责任公司
合并所有者权益变动表 (续)

2019年1-6月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期										
	实收资本(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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,088,000,000.00	100,000,000.00	487,856,718.51		9,106,149.62		527,303,932.28	687,079,734.24	1,343,019,169.58	223,056.02	5,142,588,760.25
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 2018 年 12 月 31 日	2,088,000,000.00		487,856,718.51		9,106,149.62		527,303,932.28	687,079,734.24	1,343,019,169.58	223,056.02	5,142,588,760.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-19,770,436.35		98,645,747.11		183,938,777.35	33,398.19	264,847,486.30
(一)综合收益总额					-19,770,436.35				989,763,892.64	33,398.19	970,026,854.48
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积							98,645,747.11		-803,825,115.29		-705,179,368.18
2.提取一般风险准备							98,645,747.11		-98,645,747.11		
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期 2019 年 6 月 30 日	2,088,000,000.00		487,856,718.51		-10,664,286.73		625,949,679.39	687,079,734.24	1,528,957,946.93	256,454.21	5,407,436,246.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

Handwritten signature

主管会计工作负责人:

马洪

会计机构负责人:

马洪

兵器装备集团财务有限责任公司
所有者权益变动表

2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



	本期						所有者权益合计	
	实收资本(股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积		一般风险准备
一、上年年末余额	2,088,000,000.00		487,856,718.51		-10,664,286.73	625,949,679.39	687,079,734.24	5,391,690,825.10
二、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,088,000,000.00		487,856,718.51		-10,664,286.73	625,949,679.39	687,079,734.24	5,391,690,825.10
(一) 综合收益总额	945,000,000.00		1,067,850,000.00		26,399,657.18			2,794,474,198.11
(二) 所有者投入和减少资本	945,000,000.00		1,067,850,000.00		26,399,657.18			781,624,198.11
1. 所有者投入的普通股	945,000,000.00		1,067,850,000.00					2,012,850,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								2,012,850,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者(或股东)的分配								
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
三、本期 2019年6月30日	3,033,000,000.00		1,555,706,718.51		15,735,370.45	625,949,679.39	687,079,734.24	8,186,165,023.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

Handwritten signature

主管会计工作负责人:

马

会计机构负责人:

马



兵器装备集团财务有限责任公司
所有者权益变动表 (续)

2019年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	上期										
	实收资本(股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,088,000,000.00				487,856,718.51		9,106,149.62	527,303,932.28	687,079,734.24	1,330,836,623.91	5,130,183,158.56
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年2018年12月31日	2,088,000,000.00				487,856,718.51		9,106,149.62	527,303,932.28	687,079,734.24	1,330,836,623.91	5,130,183,158.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-19,770,436.35	98,645,747.11		182,632,355.78	261,507,666.54
(一) 综合收益总额							-19,770,436.35	98,645,747.11		182,632,355.78	261,507,666.54
(二) 所有者投入和减少资本										986,457,471.07	966,687,034.72
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								98,645,747.11		-803,825,115.29	-705,179,368.18
2. 对所有者(或股东)的分配								98,645,747.11		-98,645,747.11	
3. 其他										-705,179,368.18	-705,179,368.18
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期2019年6月30日	2,088,000,000.00				487,856,718.51		-10,664,286.73	625,949,679.39	687,079,734.24	1,513,468,979.69	5,391,690,825.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

兵器装备集团财务有限责任公司 财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

兵器装备集团财务有限责任公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经中国银行业监督管理委员会银监复[2005]254号文批准,于2005年10月29日正式开业。统一社会信用代码:911100007109336571,法人代表:崔云江,注册地址:北京市海淀区车道沟10号院3号科研办公楼5层。股东为31家。本公司实行董事会领导下的总经理负责制,公司建立了以股东会、董事会、监事会及高级管理层为主体的公司治理架构。经过优化组织管理机构,公司设置了信贷业务一部、信贷业务二部、汽车金融部、投资业务部、计划财务部、资金结算部、法律与风险管理部、稽核审计部、综合管理部、党群部、纪检监察部、信息技术部、战略研究部共12个部门。

根据公司2008年第二次临时股东会决议,2008年9月份新增注册资本98,000万元,公司注册资本及实收资本由期初的52,000万元变更为150,000万元,并于2008年9月22日完成工商变更登记。

根据公司2014年第二次股东会决议,2014年12月新增注册资本58,800万元,公司注册资本及实收资本变更为208,800万元,并于2014年12月31日完成工商变更登记。

根据公司2018年第四次股东会决议,2018年11月新增注册资本94,500.00万元,公司注册资本及实收资本变更为303,300万元,并于2019年6月14日完成工商变更登记。

主要经营范围:对成员单位办理财务和融资顾问、信用签证及相关的咨询、代理业务;协助成员单位实现交易款项的收付;经批准的保险代理业务;对成员单位提供担保;办理成员单位之间的委托贷款及委托投资;对成员单位办理票据承兑与贴现;办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算、清算方案设计;吸收成员单位的存款;对成员单位办理贷款及融资租赁;从事同业拆借;经批准发行财务公司债券;承销成员单位的企业债券;对金融机构的股权投资;有价证券投资;成员单位产品的消费信贷、买方信贷及融资租赁。

本财务报表业经本公司管理层批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年06月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称

北京中兵保险经纪有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起12个月不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司在中国境内机构采用人民币为记账本位币。境外机构的记账本位币按其经营所处的主要经济环境合理确定，在编制本财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财

务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资

产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，

按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

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。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，如该非货币性项目为可供出售权益工具，折算差额计入其他综合收益，其他项目产生的折算差额计入当期损益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理。

本公司对现存金融负债部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债的相关部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认的金融负债与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额计入当期损益。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

2、金融工具的分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司将金融负债划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融工具的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债

以公允价值计量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。交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：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，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，

但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

对于此类金融工具，采用公允价值进行后续计量。所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

（2）持有至到期投资

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

对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

（3）贷款和应收款项

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。但不包括：准备立即出售或在近期出售的非衍生金融资产，并将其归类为持有作交易用途的金融资产；于初始确认时被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益或可供出售的非衍生金融资产；或因债务人信用恶化以外的原因，使本公司可能难以收回几乎所有初始投资的非衍生金融资产。

贷款及应收款项主要包括存放中央银行款项、存放同业及其他金融机构款项、拆出资金、买入返售金融资产、发放贷款和垫款以及应收款项类投资。

对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。如果合同利率与实际利率差异不大，采用合同利率，按摊余成本计量。

本公司收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为当期损益。除减值损失及外币货币性金融资产的摊余成本产生的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在其他综合收益中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息

收入，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

其他金融负债指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的非衍生金融负债。

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(6) 金融资产的重分类

本公司改变投资意图时，将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。当出售或重分类金额相对于该类投资在出售或重分类前的总额较大时，其剩余部分转入可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将金融资产划分为持有至到期投资。

3、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4、金融资产减值

本公司于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或金融资产组合是否存在减值的客观证据进行评估。当有客观证据表明金融资产因在其初始确认后发生的一项或多项损失事件而发生减值，且这些损失事件对该项或该组金融资产的预计未来现金流量产生的影响能可靠估计时，本公司认定该项或该组金融资产已发生减值并确认减值损失。资产减值的客观证据主要包括下列各项：借款人或借款公司发生严重财务困难；偿付利息或本金发生违约或逾期；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；以及公开的数据表明债务人预计未来现金流量减少且可计量，如拖欠款情况的恶化或经济条件的骤变等可以导致债务人不履行责任的因素的变化。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当

期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

本公司首先对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入资产减值损失。对单项金额不重大的金融资产或单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。已经进行单独评价并确认或继续确认减值损失的金融资产将不被列入组合评价的范围内。

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

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

（2）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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确认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。

（3）以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

（4）减值转回和贷款核销

贷款和应收款项以及持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失将予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

当本公司已经进行了所有必要的法律或其他程序后，贷款仍然不可收回时，本公司将决定核销贷款及冲销相应的损失准备。如在期后本公司收回已核销的贷款，则收回金额冲减减值损失，计入当期损益。

(5) 重组贷款

重组贷款是指本公司为因财务状况恶化以致无法按照原贷款条款如期还款的借款人酌情重新确定贷款条款而产生的贷款项目。于重组时，本公司将该重组贷款以个别方式评估为已减值贷款。本公司持续监管重组贷款，如该贷款在重组观察期结束后达到了特定标准，经审核，重组贷款将不再被认定为已减值贷款。

5、 衍生金融工具

衍生金融工具是指其价值随着特定利率、金融工具价格、商品价格、汇率、价格或利率指数、信用等级或信用指数、或其他变量的变动而变动；不要求初始净投资，或与对市场情况变动具有类似反应的其他类型合同相比，要求很少的净投资；在未来某一日期结算的金融工具。

本公司使用远期外汇合约、利率掉期和股指期货合约等衍生金融工具分别规避汇率、利率和证券价格变动等风险。衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量，企业会计准则另有规定的除外。衍生金融工具的公允价值变动包含在公允价值变动损益内，同时在资产负债表的“衍生金融资产”和“衍生金融负债”中反映。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。公允价值从活跃市场上的公开市场报价中取得（包括最近的市场交易价格等），或使用估值技术确定（例如：现金流量折现法、期权定价模型等）。

6、 可转换债券

本公司发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。

7、 金融工具的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 嵌入衍生工具

嵌入衍生金融工具是同时包含非衍生金融工具主合同的混合（组合）工具的一个组成部分，并导致该混合（组合）工具中的某些现金流量以类似于单独存在的衍生金融工具的变动方式变动。

嵌入衍生工具相关的混合工具没有被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，且同时满足下列条件的，本公司从混合工具中分拆该嵌入衍生工具，作为单独存在的衍生工具处理：

- （1）与主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系；
- （2）与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义。

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，本公司将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

9、 财务担保合同

财务担保合同在初始确认时按公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司采用备抵法核算应收款项坏账准备。坏账准备的计提方法按照《金融企业准备金计提管理办法》（财金〔2012〕20号）的规定采用组合计提法进行计提，于每年半年结束或年度终了时，根据应收款项2019年6月30日，结合债务人还款能力、财务状况等，按照资产五级分类结果及相应的比例计提，计提比例如下：

资产分类	正常	关注	次级	可疑	损失
比例	0-2%	2%-25%	25%-50%	50%-100%	100%

对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，按照规定的程序进行核销，冲销提取的坏账准备。

(十一) 计提贷款损失准备的范围和方法

公司依《金融企业准备金计提管理办法》（财金〔2012〕20号）的规定，对公司承担风险和损失的自营贷款（含抵押、质押、担保等贷款）、贴现、信用垫款（含银行承兑汇票垫款、信用证垫款、担保垫款等）采取组合的方式进行减值测试，并计提减值准备。按照当期资产五级分类结果及相应比例计算提取减值准备。

资产分类	正常	关注	次级	可疑	损失
比例	0-2%	2%-25%	25%-50%	50%-100%	100%

贷款核销确认标准：

- ①因债务人破产或死亡，以破产财产或遗产清偿后仍无法收回的贷款；
- ②因债务人逾期未能履行偿债义务超过三年仍不能收回，经公司董事会同意及办理国家规定的相关手续后核销。

(十二) 买入返售与卖出回购款项（包括证券借入和借出交易）

购买时根据协议约定于未来某确定日返售的资产将不在资产负债表内予以确认。为买入该等资产所支付的成本，包括应计利息，在资产负债表中列示为买入返售款项。购入与返售价格之差额在协议期间内按实际利率法确认，计入利息收入。

根据协议约定于未来某确定日期回购的已售出资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得款项，包括应计利息，在资产负债表中列示为卖出回购款项，以反映其作为向本公司贷款的经济实质。售价与回购价之差额在协议期间内按实际利率法确认，计入利息支出。

证券借入和借出交易一般均附有抵押，以证券或现金作为抵押品。只有当与证券所有权相关的风险和收益同时转移时，与交易对手之间的证券转移才于资产负债表中反映。所支付的现金或收取的现金抵押品分别确认为资产或负债。

借入的证券不在资产负债表内确认。如该类证券出售给第三方，偿还债券的责任确认为为交易而持有的金融负债，并按公允价值计量。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：本公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产

的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。
采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直

接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命

和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	25-30	5	3.17-3.80
电子设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	平均年限法	6	5	15.83
其他	平均年限法	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）本公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

本公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 本公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	2-10年	按可使用年限

每年度终了，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。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经销商服务费、装修费、系统开发费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

摊销年限为5年。

(二十一) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价

格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 收入

收入在相关的经济利益很可能流入本公司且金额能够可靠计量，同时满足以下不同

类型收入的其他确认条件时，予以确认。

1、 利息收入

利息收入和支出根据权责发生制原则按实际利率法确认。实际利率法是一种计算某项金融资产或负债的摊余成本以及在相关期间分摊利息收入和利息支出的方法。实际利率是在金融工具预计到期日或某一恰当较短期内，将其未来现金流量贴现为账面净额所使用的利率。本公司在估计未来现金流量时考虑金融工具的所有合同条款，但不考虑未来的信用损失。计算实际利率时考虑交易成本、折溢价和合同各方之间收付的所有与实际利率相关的费用。已计提减值准备的贷款按照计算相关减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率计算利息收入。

2、 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入在服务期间按权责发生制确认，本公司对收取的导致形成或取得金融资产的收入或承诺费进行递延。如本公司在贷款承诺期满时还没有发放贷款，有关收费将确认为手续费及佣金收入。主要包括佣金、资产管理费、托管费以及其他管理咨询费。

3、 其他收入

其他收入按照权责发生制原则确认。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，

确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费

用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：本公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 抵债资产

依法取得的抵债资产在取得时按公允价值进行初始计量。同时冲销被抵部分的资产账面价值，包括贷款本金、已确认的表内利息以及其他应收款项，与贷款或应收款项对应的贷款损失准备、坏账准备等。

抵债资产保管期间取得的收入和发生的费用计入其他业务收入和成本。

资产负债表日，抵债资产按照账面价值与可变现净值孰低计量。当抵债资产的可变现净值低于账面价值时，本公司对抵债资产计提跌价准备。

处置抵债资产时，取得的处置收入与抵债资产账面价值的差额，计入营业外收入或营业外支出。

取得抵债资产后转为自用的，按转换日抵债资产的账面余额结转。已计提抵债资产跌价准备的，同时结转跌价准备。

(二十八) 受托业务

本公司通常作为代理人、受托人在受托业务中为个人、证券投资基金、社会保障基金、保险公司、合格境外投资者、年金计划和其他客户持有和管理资产的服务。这

些代理活动所涉及的资产不属于本公司，因此不包括在本公司资产负债表中。
本公司也经营委托贷款业务。委托贷款业务指由委托人提供资金，本公司根据委托人确定的借款人、用途、金额、币种、期限、利率等代为发放、协助监督使用并收回的贷款。其风险由委托人承担，本公司只收取相关手续费。委托贷款不纳入本公司资产负债表。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行上述三项规定的2018年度主要影响如下：

受影响会计期间	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
无影响 2018 年度	(1) 在利润表中新增“其他收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的个税返还重分类至“其他收益”项目。比较数据相应调整。	本年无影响；上年营业外收入减少193,336.23元，重分类至其他收益193,336.23元。
2019年1-6月	无影响	无影响

2、 重要会计估计变更

本报告期本公司无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00

(二) 税收优惠

本报告期本公司无享受的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 现金及存放中央银行款项

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
库存现金		
存放中央银行法定准备金	1,574,051,665.12	2,293,955,966.06
存放中央银行超额存款准备金	648,258.69	18,411,041.53
存放中央银行的其他款项		
合计	1,574,699,923.81	2,312,367,007.59

说明：1、存放中央银行法定准备金系指本公司按规定向中国人民银行缴存的存款准备金。向中国人民银行缴存的法定准备金包括人民币存款准备金和外汇存款准备金，该准备金不能用于日常业务，未经中国人民银行批准不得动用。2019年6月30日本公司适用的人民币存款准备金缴存比率为6.00%，存放中央银行的法定准备金1,574,051,665.12元为使用受限资金。无外币存款准备金缴存。

2、存放中央银行超额存款准备金包括存放于中国人民银行用作资金清算用途的资金及其他各项非限制性资金。

(二) 存放同业款项

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
境内存放同业款项	8,040,346,360.65	13,395,365,154.23
境外存放同业款项		
减：坏账准备		
合计	8,040,346,360.65	13,395,365,154.23

(三) 拆出资金

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
拆放非银行金融机构	200,000,000.00	500,000,000.00
拆放境内非银行金融机构	200,000,000.00	500,000,000.00
拆放境外非银行金融机构		
小计	200,000,000.00	500,000,000.00
减：贷款损失准备	2,000,000.00	5,000,000.00
拆出资金账面价值	198,000,000.00	495,000,000.00

(四) 应收利息

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
存放中央银行款项	658,461.52	1,042,348.66
存放同业款项	15,242,962.30	37,935,308.12

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
拆出资金		
发放贷款和垫款	28,405,234.06	28,435,261.33
债券投资		
买入返售金融资产		
其他		
减：减值准备	1,100,255.89	1,272,949.63
应收利息账面价值合计	43,206,401.99	66,139,968.48

(五) 发放贷款和垫款

1、 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
个人贷款和垫款	518,300,876.77	1,418,992,436.81
-信用卡		
-住房抵押贷款		
-其他	518,300,876.77	1,418,992,436.81
企业贷款和垫款	25,085,279,327.18	22,587,428,940.70
-贷款	22,645,147,012.01	19,651,324,535.09
-贴现	2,440,132,315.17	2,936,104,405.61
-其他		
贷款和垫款总额	25,603,580,203.95	24,006,421,377.51
减：贷款损失准备	1,161,443,686.41	1,558,633,560.66
其中：单项计提数	518,300,876.77	942,615,060.57
组合计提数	643,142,809.64	616,018,500.09
贷款和垫款账面价值	24,442,136,517.54	22,447,787,816.85

2、 发放贷款按行业分布情况

行业分布	2019年6月30日	比例(%)	2018年12月31日	比例(%)
汽柴油车整车制造	7,326,627,724.50	28.62	1,574,010,730.20	6.56
汽车金融公司服务	6,300,000,000.00	24.61	8,300,000,000.00	34.57
其他未列明金属制品制造	4,014,486,474.55	15.68	3,414,363,971.94	14.22
变压器、整流器和电感器制造	2,462,501,116.60	9.62	2,730,195,452.11	11.37
汽车新车零售	1,805,190,292.77	7.05	3,639,763,268.82	15.16
资本投资服务	1,250,000,000.00	4.88	1,550,000,000.00	6.46

兵器装备集团财务有限责任公司
2019年6月
财务报表附注

行业分布	2019年6月30日	比例(%)	2018年12月31日	比例(%)
汽车零部件及配件制造	1,152,562,014.79	4.50	945,623,449.78	3.94
光学玻璃制造	531,695,530.33	2.08	369,552,348.81	1.54
摩托车整车制造	185,355,409.72	0.72	403,968,000.00	1.68
批发和零售业	145,823,814.51	0.57		
光学仪器制造	99,900,000.00	0.39	106,644,699.81	0.44
其他未列明通用设备制造业	53,000,000.00	0.21	53,000,000.00	0.22
其他房屋建筑业	50,000,000.00	0.20	220,391,664.82	0.92
光电子器件制造	50,000,000.00	0.20	30,000,000.00	0.12
塑料包装箱及容器制造	40,000,000.00	0.16	41,000,000.00	0.17
普通货物道路运输	24,287,724.58	0.09	372,855,505.26	1.55
日用及医用橡胶制品制造	22,500,000.00	0.09	50,977,506.44	0.21
工程和技术研究和试验发展	20,859,101.60	0.08	22,027,271.90	0.09
幻灯及投影设备制造	20,000,000.00	0.08	40,000,000.00	0.17
其他贵金属冶炼	20,000,000.00	0.08		
石油钻采专用设备制造	15,000,000.00	0.06	45,000,000.00	0.19
其他仓储业	10,000,000.00	0.04	58,840,128.97	0.25
电工机械专用设备制造	2,791,000.00	0.01	4,905,497.10	0.02
安全、消防用金属制品制造	1,000,000.00		3,802,885.89	0.02
塑料零件及其他塑料制品制造			11,012,843.96	0.05
摩托车零部件及配件制造			10,000,000.00	0.04
其他电子设备制造			7,000,000.00	0.03
炼钢			750,000.00	
管道和设备安装			736,151.70	
贷款和垫款总额	25,603,580,203.95	100.00	24,006,421,377.51	100.00
减：贷款损失准备	1,161,443,686.41		1,558,633,560.66	

行业分布	2019年6月30日	比例(%)	2018年12月31日	比例(%)
其中：单项计提数	518,300,876.77		942,615,060.57	
组合计提数	643,142,809.64		616,018,500.09	
贷款和垫款账面价值	24,442,136,517.54		22,447,787,816.85	

3、 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	2019年6月30日	比例(%)	2018年12月31日	比例(%)
华南地区	204,116,030.21	0.80	267,344,713.13	1.11
华北地区	4,645,254,835.83	18.14	5,118,033,967.04	21.32
东北地区	456,542,789.34	1.78	44,417,604.23	0.19
华东地区	950,977,831.10	3.71	566,105,558.43	2.36
华中地区	1,043,059,119.65	4.07	293,683,189.46	1.22
西北地区	506,465,635.63	1.98	117,978,683.13	0.49
西南地区	17,797,163,962.19	69.51	17,598,857,662.09	73.31
贷款和垫款总额	25,603,580,203.95	100.00	24,006,421,377.51	100.00
减：贷款损失准备	1,161,443,686.41		1,558,633,560.66	
其中：单项计提数	518,300,876.77		942,615,060.57	
组合计提数	643,142,809.64		616,018,500.09	
贷款和垫款账面价值	24,442,136,517.54		22,447,787,816.85	

4、 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
信用贷款	16,461,048,000.00	13,782,402,767.58
保证贷款	140,000,000.00	152,000,000.00
附担保物贷款	6,562,399,888.78	7,135,914,204.32
其中：抵押贷款	1,669,270,876.77	2,395,542,436.81
质押贷款	4,893,129,012.01	4,740,371,767.51
银行承兑汇票贴现	2,053,205,089.07	2,936,104,405.61
商业承兑汇票贴现	386,927,226.10	
贷款和垫款总额	25,603,580,203.95	24,006,421,377.51
减：贷款损失准备	1,161,443,686.41	1,558,633,560.66
其中：单项计提数	518,300,876.77	942,615,060.57
组合计提数	643,142,809.64	616,018,500.09
贷款和垫款账面价值	24,442,136,517.54	22,447,787,816.85

5、逾期贷款

项目	2019年6月30日				2018年12月31日				合计	
	逾期1天至90天(含90天)	逾期90天至360天(含360天)	逾期360天至3年(含3年)	逾期3年以上	合计	逾期1天至90天(含90天)	逾期90天至360天(含360天)	逾期360天至3年(含3年)		逾期3年以上
信用贷款						2,426,358.89				2,426,358.89
保证贷款										
附担保物贷款	8,952,126.05	42,175,484.54	110,023,482.09	471,486,760.78	632,637,853.46	24,582,008.94	25,525,068.15	128,236,505.11	439,492,010.54	617,835,592.74
其中：										
抵押贷款	8,952,126.05	42,175,484.54	104,518,234.09	88,012,194.27	243,658,038.95	24,582,008.94	22,517,758.15	118,354,116.60	62,595,112.54	228,048,996.23
质押贷款			5,505,248.00	383,474,566.51	388,979,814.51		3,007,310.00	9,882,388.51	376,896,898.00	389,786,596.51
合计	8,952,126.05	42,175,484.54	110,023,482.09	471,486,760.78	632,637,853.46	27,008,367.83	25,525,068.15	128,236,505.11	439,492,010.54	620,261,951.63

6、 贷款损失准备

项目	2019年1-6月		2018年度	
	单项	组合	单项	组合
期初金额	942,615,060.57	616,018,500.09	781,158,829.70	636,946,672.69
本期计提		27,124,309.55	161,456,230.87	
本期转出				
本期核销				
本期转回：	424,314,183.80			20,928,172.60
——收回原转销贷款和垫款导致的转回	424,314,183.80			20,928,172.60
——贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
——其他因素导致的转回				
其他因素导致的转入				
期末金额	518,300,876.77	643,142,809.64	942,615,060.57	616,018,500.09

(六) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	311,124,750.00		311,124,750.00	300,020,000.00		300,020,000.00
可供出售权益工具：	171,332,487.20		171,332,487.20	118,072,811.51		118,072,811.51
按公允价值计量的	153,332,487.20		153,332,487.20	100,072,811.51		100,072,811.51
按成本计量的	18,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
其他	557,133,107.23		557,133,107.23	585,708,334.96		585,708,334.96
合计	1,039,590,344.43		1,039,590,344.43	1,003,801,146.47		1,003,801,146.47

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

2018年12月31日 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	其他	合计
权益工具的成本/债务的 摊余成本	100,000,000.00	300,020,000.00	600,000,195.45	1,000,020,195.45
公允价值	100,072,811.51	300,020,000.00	585,708,334.96	985,801,146.47
累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	72,811.51		-14,291,860.49	-14,219,048.98
已计提减值金额				

(续)

2019年月30日 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	其他	合计
权益工具的成本/债务的 摊余成本	150,000,000.00	311,124,750.00	551,876,154.23	1,013,000,904.23
公允价值	153,332,487.20	311,124,750.00	557,133,107.23	1,021,590,344.43
累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	3,332,487.20		5,256,953.00	8,589,440.20
已计提减值金额				

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持 股比例(%)	本期现金红利
	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月 31日	2018年1 月1日	本期增加		
长安基金管理有限 公司	18,000,000.00			18,000,000.00				
合计	18,000,000.00			18,000,000.00			6.67	6.67

(续)

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持 股比例(%)	本期现金红利
	2018年12月31 日	本期增加	本期减少	2019年6月30 日	2018年12 月31日	本期增加		
长安基金管理有限 公司	18,000,000.00			18,000,000.00				
合计	18,000,000.00			18,000,000.00			6.67	6.67

(七) 长期股权投资

1、对联营、合营企业投资

被投资单位	2018年1月1日	本期增减变动							2018年12月31日	减值准备 2018年12 月31日
		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		
1. 合营企业										
2. 联营企业										
长安汽车金 融有限公司	1,346,293,043.24			156,575,532.70						1,502,868,575.94
小计	1,346,293,043.24			156,575,532.70						1,502,868,575.94
合计	1,346,293,043.24			156,575,532.70						1,502,868,575.94

(续)

被投资单位	2018年12月31日	本期增减变动							2019年6月30日	减值准备 2019年6 月30日
		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		
1. 合营企业										
2. 联营企业										
长安汽车金 融有限公司	1,502,868,575.94			73,734,470.87						1,576,603,046.81
小计	1,502,868,575.94			73,734,470.87						1,576,603,046.81
合计	1,502,868,575.94			73,734,470.87						1,576,603,046.81

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他	合计
1. 账面原值:					
(1) 2018.1.1 余额	96,171,036.50	1,776,356.38	1,445,942.00	23,409,830.40	122,803,165.28
(2) 本期增加金额		35,241.38		1,740,287.90	1,775,529.28
—购置		35,241.38		782,529.29	817,770.67
—在建工程转入				957,758.61	957,758.61
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额				4,780.00	4,780.00
—处置或报废				4,780.00	4,780.00
(4) 2018.12.31 余额	96,171,036.50	1,811,597.76	1,445,942.00	25,145,338.30	124,573,914.56
2. 累计折旧					
(1) 2018.1.1 余额	12,115,252.02	1,539,790.69	1,145,471.71	17,731,304.33	32,531,818.75
(2) 本期增加金额	3,046,698.60	115,781.11	129,511.01	2,774,039.47	6,066,030.19
—计提	3,046,698.60	115,781.11	129,511.01	2,774,039.47	6,066,030.19
(3) 本期减少金额				4,288.76	4,288.76
—处置或报废				4,288.76	4,288.76
(4) 2018.12.31 余额	15,161,950.62	1,655,571.80	1,274,982.72	20,501,055.04	38,593,560.18
3. 减值准备					
(1) 2018.1.1 余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2018.12.31 余额					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	81,009,085.88	156,025.96	170,959.28	4,644,283.26	85,980,354.38
(2) 2018.1.1 账面价值	84,055,784.48	236,565.69	300,470.29	5,678,526.07	90,271,346.53

(续)

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他	合计
1. 账面原值:					
(1) 2018.12.31 余额	96,171,036.50	1,811,597.76	1,445,942.00	25,145,338.30	124,573,914.56
(2) 本期增加金额				89,528.56	89,528.56
—购置				89,528.56	89,528.56
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额				988,326.78	988,326.78
—处置或报废				988,326.78	988,326.78
(4) 2019.6.30 余额	96,171,036.50	1,811,597.76	1,445,942.00	24,246,540.08	123,675,116.34
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31 余额	15,161,950.62	1,655,571.80	1,274,982.72	20,501,055.04	38,593,560.18
(2) 本期增加金额	1,523,349.30	56,216.26	28,248.37	1,453,889.62	3,061,703.55
—计提	1,523,349.30	56,216.26	28,248.37	1,453,889.62	3,061,703.55
(3) 本期减少金额				925,942.94	925,942.94
—处置或报废				925,942.94	925,942.94
(4) 2019.6.30 余额	16,685,299.92	1,711,788.06	1,303,231.09	21,029,001.72	40,729,320.79
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31 余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.6.30 余额					
4. 账面价值					
(1) 2019.6.30 账面价值	79,485,736.58	99,809.70	142,710.91	3,217,538.36	82,945,795.55
(2) 2018.12.31 账面价值	81,009,085.88	156,025.96	170,959.28	4,644,283.26	85,980,354.38

(九) 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2018.1.1 余额	9,398,306.20	9,398,306.20
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018.12.31 余额	9,398,306.20	9,398,306.20
2. 累计摊销		
(1) 2018.1.1 余额	8,148,568.83	8,148,568.83
(2) 本期增加金额	1,037,575.98	1,037,575.98
—计提	1,037,575.98	1,037,575.98
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018.12.31 余额	9,186,144.81	9,186,144.81
3. 减值准备		
(1) 2018.1.1 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2018.12.31 账面价值	212,161.39	212,161.39
(2) 2018.1.1 账面价值	1,249,737.37	1,249,737.37

(续)

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2018.12.31 余额	9,398,306.20	9,398,306.20
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		

项目	软件	合计
(4) 2019.6.30 余额	9,398,306.20	9,398,306.20
2. 累计摊销		
(1) 2018.12.31 余额	9,186,144.81	9,186,144.81
(2) 本期增加金额	198,042.35	198,042.35
—计提	198,042.35	198,042.35
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2019.6.30 余额	9,384,187.16	9,384,187.16
3. 减值准备		
(1) 2018.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2019.6.30 余额		
4. 账面价值		
(1) 2019.6.30 账面价值	14,119.04	14,119.04
(2) 2018.12.31 余额账面价值	212,161.39	212,161.39

(十) 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	2019年6月30日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,324,864,288.92	331,216,072.23	1,324,864,288.93	331,216,072.23
预收利息	9,837,044.92	2,459,261.23	31,186,738.16	7,796,684.54
可供出售金融资产公允价值变动	15,144,140.16	3,786,035.04	15,144,140.15	3,786,035.04
尚未支付的预提费用	265,284,634.20	66,321,158.55	25,284,634.19	6,321,158.55
合计	1,615,130,108.20	403,782,527.05	1,396,479,801.43	349,119,950.36

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	-13,439,580.84	-3,359,895.21	925,091.17	231,272.79
应收利息	29,835,869.72	7,458,967.43	28,435,261.33	7,108,815.33

兵器装备集团财务有限责任公司
2019年6月
财务报表附注

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	16,396,288.88	4,099,072.22	29,360,352.50	7,340,088.12

(十一) 其他资产

1、 其他资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应收款	1,051,709.10	2,435,099.76
在建工程	7,731,783.96	6,939,629.79
长期待摊费用	18,631,374.23	21,164,845.93
预缴所得税		
合计	27,416,129.29	30,539,575.48

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	2019年6月30日				2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,059,727.87	100.00	8,018.77	0.76	2,457,092.18	100.00	21,992.42	0.90	2,435,099.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款									
合计	1,059,727.87	100.00	8,018.77	0.76	2,457,092.18	100.00	21,992.42	0.90	2,435,099.76

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2019年6月30日金额			2018年12月31日金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
0至6个月(含6个月)						
6个月至1年(含1年)						
1至2年				257,850.61	100.00	
2至3年	257,850.61	100.00				
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	257,850.61	100.00		257,850.61	100.00	

(2) 组合中, 采用五级分类法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2019年6月30日金额			2018年12月31日金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
五级分类法	801,877.26	1.00	8,018.77	2,199,241.57	1.00	21,992.42
合计	801,877.26	1.00	8,018.77	2,199,241.57	1.00	21,992.42

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
备用金	600,953.53	455,313.00
付集团领导人年薪		
其他	458,774.34	2,001,779.18
合计	1,059,727.87	2,457,092.18

3、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
兵器装备集团财务有限责任公司二期项目合同书	3,092,238.75		3,092,238.75	3,092,238.75		3,092,238.75
供应链系统建设	1,262,602.79		1,262,602.79	1,262,602.79		1,262,602.79
电票线上清算系统建设项目	906,343.53		906,343.53	906,343.53		906,343.53

兵器装备集团财务有限责任公司
2019年6月
财务报表附注

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
核心系统财企直连项目	718,542.62		718,542.62	718,542.62		718,542.62
浪潮软件二期财务管理接口及供应链金融接口	494,838.00		494,838.00	494,838.00		494,838.00
征信系统	262,500.00		262,500.00	262,500.00		262,500.00
中软融鑫统一监管报送平台	254,575.60		254,575.60	169,230.77		169,230.77
增值税电子发票系统	33,333.33		33,333.33	33,333.33		33,333.33
中软融鑫监管数据标准化报送平台	374,912.78		374,912.78			
人力资源管理系统软件	60,344.83		60,344.83			
中国金融电子二代征信系统	271,551.73		271,551.73			
合计	7,731,783.96		7,731,783.96	6,939,629.79		6,939,629.79

(2) 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2018年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
办公系统	400,000.00	262,500.00				262,500.00	65.63%	65.63%				自筹
浪潮软件二期财务管理接口及供应链金融接口	5,600,000.00	494,838.00				494,838.00	8.84%	8.84%				自筹
增值税电子发票系统	78,000.00	33,333.33				33,333.33	42.74%	42.74%				自筹
投资管理信息系统	1,735,000.00		1,636,792.41		1,636,792.41		100.00%	100.00%				自筹
中软瀚鑫统一数据报送平台	330,000.00	56,410.26	112,820.51			169,230.77	51.28%	51.28%				自筹
点聚电子签章客户端系统	120,000.00		102,917.77		102,917.77		100.00%	100.00%				自筹
服务器设备采购项目	1,181,000.00		1,023,796.35	1,023,796.35			100.00%	100.00%				自筹
信息安全改造项目	5,387,000.00	4,915,483.78	285,602.60		5,201,086.38		100.00%	100.00%				自筹
FTP项目	1,680,000.00	287,179.50	144,827.59		432,007.09		100.00%	100.00%				自筹
兵器装备集团财务有限责任公司二期项目合同书	4,948,380.00	1,268,815.38	1,823,423.37			3,092,238.75	62.49%	62.49%				自筹
核心系统财务直连项目	880,000.00		718,542.62			718,542.62	81.65%	81.65%				自筹
电表线上清算系统建设	1,110,000.00		906,343.53			906,343.53	81.65%	81.65%				自筹
供应链系统建设	2,380,000.00	1,039,316.23	223,286.56			1,262,602.79	53.05%	53.05%				自筹
国资委大数据资金监测系统对接项目(其中前期资金数据采集系统)	250,000.00		215,517.24		215,517.24		100.00%	100.00%				自筹

兵器装备集团财务有限责任公司
2019年6月
财务报表附注

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
合计	26,079,380.00	8,357,876.48	7,193,870.55	1,023,796.35	7,588,320.89	6,939,629.79						
(续)												
项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019年6月30日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
通信系统	400,000.00	262,500.00				262,500.00	65.63	65.63%				自筹
浪潮软件二期财务管理接口及供应链金融接口	5,600,000.00	494,838.00				494,838.00	8.84	8.84%				自筹
增值税电子发票系统	78,000.00	33,333.33				33,333.33	42.74	42.74%				自筹
中软融鑫统一监管报送平台	330,000.00	169,230.77	85,344.83			254,575.60	77.14	77.14%				自筹
兵器装备集团财务有限责任公司二期项目合同书	4,948,380.00	3,092,238.75				3,092,238.75	62.49	62.49%				自筹
核心系统财务直连项目	880,000.00	718,542.62				718,542.62	81.65	81.65%				自筹
电票线上清算系统建设项目	1,110,000.00	906,343.53				906,343.53	81.65	81.65%				自筹
供应链系统建设	2,380,000.00	1,262,602.79				1,262,602.79	53.05	53.05%				自筹
中软融鑫监管数据标准化报送平台	500,000.00		374,912.78			374,912.78	74.98	74.98%				自筹
人力资源管理系统软件	1,000,000.00		60,344.83			60,344.83	6.03	6.03%				自筹
中国金融电子二代通信系统	700,000.00		271,551.73			271,551.73	38.79	38.79%				自筹
合计	17,926,380.00	6,939,629.79	792,154.17			7,731,783.96						

4、 长期待摊费用

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年12月31日	其他减少的原因
房屋装修	1,226,044.05	112,500.00	573,648.67		764,895.38	
系统开发及服务费	14,933,476.13	9,111,670.05	3,645,195.63		20,399,950.55	
合计	16,159,520.18	9,224,170.05	4,218,844.30		21,164,845.93	

(续)

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年6月30日	其他减少的原因
房屋装修	764,895.38		205,620.54		559,274.84	
系统开发及服务费	20,399,950.55	375,471.70	2,703,322.86		18,072,099.39	
合计	21,164,845.93	375,471.70	2,908,943.40		18,631,374.23	

(十二) 资产减值准备明细

项目	2018年1月1日	本期计提额	本期减少额		2018年12月31日
			转回	转销	
坏账准备—存放同业款项	35,000,000.00		35,000,000.00		
贷款损失准备—发放贷款及垫款	1,418,105,502.39	140,528,058.27			1,558,633,560.66
贷款损失准备—拆出资金		5,000,000.00			5,000,000.00
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
应收利息减值准备					
长期股权投资减值准备	2,168,136.01		895,186.38		1,272,949.63
固定资产减值准备					
在建工程减值准备					
抵债资产跌价准备					
坏账准备-其他应收款项	43,858.67		21,866.25		21,992.42
合计	1,455,317,497.07	145,528,058.27	35,917,052.63		1,564,928,502.71

(续)

项目	2018年12月31日	本期计提额	本期减少额		2019年6月30日
			转回	转销	
坏账准备—存放同业款项					
贷款损失准备—发放贷款及垫款	1,558,633,560.66	27,124,309.55	424,314,183.80		1,161,443,686.41
贷款损失准备—拆出资金	5,000,000.00		3,000,000.00		2,000,000.00
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					

项目	2018年12月31日	本期计提额	本期减少额		2019年6月30日
			转回	转销	
应收利息减值准备	1,272,949.63		172,693.74		1,100,255.89
长期股权投资减值准备					
固定资产减值准备					
在建工程减值准备					
抵债资产跌价准备					
坏账准备-其他应收款项	21,992.42		13,973.65		8,018.77
合计	1,564,928,502.71	27,124,309.55	427,500,851.19	13,973.65	1,164,551,961.07

(十三) 同业及其他金融机构存放款项

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
同业存放款项	968,633,483.94	733,035,671.15
其他金融机构存放款项		
合计	968,633,483.94	733,035,671.15

(十四) 吸收存款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
活期存款	7,255,671,242.30	8,871,884,943.78
公司	7,255,671,242.30	8,871,884,943.78
个人		
定期存款(含通知存款)	16,237,251,008.42	19,150,674,126.93
公司	16,237,251,008.42	19,150,674,126.93
个人		
其他存款(含汇出汇款、应解汇款)		
合计	23,492,922,250.72	28,022,559,070.71

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示:

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
短期薪酬	40,395,789.56	35,097,851.31	33,766,413.32	41,727,227.55
离职后福利-设定提存计划	1,002,807.01	4,246,678.17	4,376,739.47	872,745.71
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	41,398,596.57	39,344,529.48	38,143,152.79	42,599,973.26

(续)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
短期薪酬	41,727,227.55	16,784,256.30	16,015,919.47	42,495,564.38
离职后福利-设定提存计划	872,745.71	1,997,992.70	1,956,370.90	914,367.51
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	42,599,973.26	18,782,249.00	17,972,290.37	43,409,931.89

2、 短期薪酬列示:

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	24,090,628.05	27,537,820.23	27,537,820.23	24,090,628.05
(2) 职工福利费		1,503,052.30	1,503,052.30	
(3) 社会保险费	12,263,667.26	2,899,150.06	1,935,556.54	13,227,260.78
其中: 医疗保险费	12,229,386.25	2,680,491.71	1,718,189.81	13,191,688.15
工伤保险费	9,689.16	97,504.80	96,830.66	10,363.30
生育保险费	24,591.85	121,153.55	120,536.07	25,209.33
(4) 住房公积金	356,637.08	1,918,626.83	1,919,520.28	355,743.63
(5) 工会经费和职工教育经费	3,684,857.17	1,239,201.89	870,463.97	4,053,595.09
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	40,395,789.56	35,097,851.31	33,766,413.32	41,727,227.55

(续)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	24,090,628.05	12,962,956.13	12,962,956.13	24,090,628.05
(2) 职工福利费		970,946.40	970,111.38	835.02
(3) 社会保险费	13,227,260.78	1,352,430.74	957,607.37	13,622,084.15
其中: 医疗保险费	13,191,688.15	1,269,200.21	873,748.57	13,587,139.79
工伤保险费	10,363.30	23,539.04	22,518.71	11,383.63
生育保险费	25,209.33	59,691.49	61,340.09	23,560.73
(4) 住房公积金	355,743.63	914,590.00	916,291.00	354,042.63
(5) 工会经费和职工教育经费	4,053,595.09	583,333.03	208,953.59	4,427,974.53
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	41,727,227.55	16,784,256.30	16,015,919.47	42,495,564.38

3、 设定提存计划列示

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
基本养老保险	904,783.74	3,062,158.07	3,014,990.31	951,951.50
失业保险费	36,212.38	121,385.22	120,015.17	37,582.43
企业年金缴费	61,810.89	1,063,134.88	1,241,733.99	-116,788.22
合计	1,002,807.01	4,246,678.17	4,376,739.47	872,745.71

(续)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
基本养老保险	951,951.50	1,384,679.90	1,419,087.13	917,544.27
失业保险费	36,730.43	115,163.25	117,340.91	34,552.77
企业年金缴费	-115,936.22	498,149.55	419,942.86	-37,729.53
合计	872,745.71	1,997,992.70	1,956,370.90	914,367.51

(十六) 应交税费

税费项目	2019年6月30日	2018年12月31日
增值税	11,021,881.83	18,737,593.79
企业所得税	87,315,679.76	78,299,409.46
个人所得税	80,139.31	646,376.31
城市维护建设税	1,135,390.34	1,672,264.13
教育费附加	812,506.85	1,194,474.39
合计	100,365,598.09	100,550,118.08

(十七) 应付利息

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
吸收存款	111,388,887.01	218,877,683.18
同业及其他金融机构存放款项	2,015,099.18	488,154.21
合计	113,403,986.19	219,365,837.39

(十八) 其他负债

1、 其他负债分类

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
存入保证金	4,381,851,907.24	6,939,266,364.10
应付股利		
其他应付款	105,283,637.41	164,220,656.69
预收利息	14,884,743.68	52,807,685.12
合计	4,502,020,288.33	7,156,294,705.91

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
票据户	31,475,594.85	10,759,951.28
经销商服务费	25,284,634.19	25,284,634.19

兵器装备集团财务有限责任公司
2019年6月
财务报表附注

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
汽车金融服务费	22,758,107.18	8,758,107.18
集团服务费	15,650,000.00	100,000,000.00
监管费	1,815,288.69	3,160,438.18
代收保险费	59,344.66	59,344.66
代保管履约保证金	5,000.00	5,000.00
党费		
其他	8,235,667.84	16,193,181.20
合计	105,283,637.41	164,220,656.69

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	2019年6月30日	未偿还或结转的原因
经销商服务费	25,284,634.19	尚未到支付期
监管费	1,815,288.69	尚未到支付期
汽车金融服务费	4,830,807.18	尚未到支付期

(十九) 实收资本(股本)

项目	2018年1月1日	本期变动增(+)/减(-)				2018年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数					小计	
中国兵器装备集团公司	2,088,000,000.00					2,088,000,000.00
南方工业资产管理有限责任公司	478,000,000.00					478,000,000.00
中国长安汽车集团股份有限公司	472,000,000.00					472,000,000.00
重庆长安汽车股份有限公司	220,000,000.00			40,000,000.00	40,000,000.00	260,000,000.00
重庆长安工业(集团)有限责任公司	80,000,000.00					80,000,000.00
成都光明光电股份有限公司	70,000,000.00					70,000,000.00
重庆红宇精密工业有限责任公司	50,000,000.00					50,000,000.00
重庆大江工业有限责任公司	50,000,000.00					50,000,000.00
重庆望江工业有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00
西南兵器工业公司	50,000,000.00					50,000,000.00
重庆嘉陵特种装备有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00
洛阳北方企业集团有限公司	40,000,000.00					50,000,000.00
四川建安工业有限责任公司	30,000,000.00					40,000,000.00
成都陵川特种工业有限责任公司	30,000,000.00					30,000,000.00
四川华庆机械有限责任公司	30,000,000.00					30,000,000.00
武汉滨湖电子有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00
西安昆仑工业(集团)有限责任公司	30,000,000.00					30,000,000.00
中国兵器装备集团摩托车检测技术研究所	30,000,000.00					30,000,000.00
湖北华中光电科技有限公司	25,000,000.00					30,000,000.00
						25,000,000.00

项目	2018年1月1日	本期变动增(+)减(-)				2018年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
中原特钢股份有限公司	20,000,000.00					
河南中光学集团有限公司	20,000,000.00				-20,000,000.00	-20,000,000.00
成都普林工业制造有限责任公司	20,000,000.00				-20,000,000.00	-20,000,000.00
重庆建设工业(集团)有限责任公司	20,000,000.00					20,000,000.00
黑龙江北方工具有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00
湖南云箭集团有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00
重庆长江机电工业集团有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00
湖南天雁机械有限责任公司	17,000,000.00					17,000,000.00
重庆长安民生物流股份有限公司	17,000,000.00					17,000,000.00
湖北华强科技有限责任公司	12,000,000.00					12,000,000.00
湖南华南光电(集团)有限责任公司	12,000,000.00					12,000,000.00
湖南江滨机器(集团)有限责任公司	10,000,000.00					10,000,000.00
上海电控研究所	10,000,000.00					10,000,000.00
中国兵器工业第五九研究所	5,000,000.00					5,000,000.00

说明: 2018年11月1日公司召开2018年股东会第三次书面决议, 一致同意公司2018年股东会关于股权转让及修改公司章程的议案, 并形成以下决议: 1、同意中原特钢股份有限公司所持兵器装备集团财务有限责任公司0.96%股权转让给中国长安汽车集团股份有限公司, 转让股份为2000万股。2、同意河南中光学集团有限公司所持兵器装备集团财务有限责任公司0.96%股权转让给中国长安汽车集团股份有限公司, 转让股份为2000万股。3、同意对应完善工商、国有产权变更等手续。2018年11月27日, 公司完成工商变更登记。

(续)

项目	2018年12月31日	本期变动增(+)减(-)				2019年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数					小计	
	2,088,000,000.00	945,000,000.00				3,033,000,000.00
中国兵器装备集团公司	478,000,000.00	216,560,000.00				694,560,000.00
南方工业资产管理有限责任公司	472,000,000.00	213,460,000.00				685,460,000.00
中国长安汽车集团股份有限公司	260,000,000.00	117,920,000.00				377,920,000.00
重庆长安汽车股份有限公司	80,000,000.00	36,160,000.00				116,160,000.00
重庆长安工业(集团)有限责任公司	70,000,000.00	31,600,000.00				101,600,000.00
成都光明光电股份有限公司	50,000,000.00	22,490,000.00				72,490,000.00
重庆红宇精密工业有限责任公司	50,000,000.00	22,490,000.00				72,490,000.00
重庆大江工业有限责任公司	50,000,000.00	22,490,000.00				72,490,000.00
重庆望江工业有限公司	50,000,000.00	22,490,000.00				72,490,000.00
西南兵器工业公司	50,000,000.00	22,490,000.00				72,490,000.00
重庆嘉陵特种装备有限公司	50,000,000.00	22,490,000.00				72,490,000.00
洛阳北方企业集团有限公司	40,000,000.00	18,230,000.00				58,230,000.00
四川建安工业有限责任公司	30,000,000.00	13,670,000.00				43,670,000.00
成都陵川特种工业有限责任公司	30,000,000.00	13,670,000.00				43,670,000.00
四川华庆机械有限责任公司	30,000,000.00	13,670,000.00				43,670,000.00
武汉滨湖电子有限公司	30,000,000.00	13,670,000.00				43,670,000.00
西安昆仑工业(集团)有限责任公司	30,000,000.00	13,670,000.00				43,670,000.00
中国兵器装备集团摩托车检测技术研究所	30,000,000.00	13,670,000.00				43,670,000.00
湖北华中光电科技有限公司	25,000,000.00	11,390,000.00				36,390,000.00

项目	2018年12月31日	本期变动增(+)减(-)				2019年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
成都普林工业制造有限责任公司	20,000,000.00	9,120,000.00				29,120,000.00
屯庆建设工业(集团)有限责任公司	20,000,000.00	9,120,000.00				29,120,000.00
黑龙江北方工具有限公司	20,000,000.00	9,120,000.00				29,120,000.00
湖南云带集团有限公司	20,000,000.00	9,120,000.00				29,120,000.00
重庆长江电工业集团有限公司	20,000,000.00	9,120,000.00				29,120,000.00
湖南天雁机械有限责任公司	17,000,000.00	7,570,000.00				24,570,000.00
重庆长安民生物流股份有限公司	17,000,000.00	7,570,000.00				24,570,000.00
湖北华强科技有限责任公司	12,000,000.00	5,290,000.00				17,290,000.00
湖南华南光电(集团)有限责任公司	12,000,000.00	5,290,000.00				17,290,000.00
湖南江滨机器(集团)有限责任公司	10,000,000.00	4,560,000.00				14,560,000.00
上海电控研究所	10,000,000.00	4,560,000.00				14,560,000.00
中国兵器工业第五九研究所	5,000,000.00	2,280,000.00				7,280,000.00

说明: 2018年11月19日公司召开2018年股东会第四次书面决议, 以书面方式一致同意公司2018年股东会关于增资扩股及修改公司章程的议案, 并形成以下决议: 1、同意财务公司2018年增资扩股方案, 由现有股东比例增资, 新增注册资本9.45亿元人民币, 根据评估结果, 认股价格为人民币2.13元/股, 增资后公司的注册资本有20.88亿元人民币增加至30.33亿元人民币, 个股东持有财务公司股权比例保持不变。2、同意根据增资扩股情况及股东更名情况对公司章程进行相应修改。2019年6月4日, 由中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)出具众环验字(2019)020008号验资报告, 并于2019年6月14日完成工商变更登记。

(二十) 资本公积

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
资本溢价(股本溢价)	509,600,000.00			509,600,000.00
其他资本公积	-21,743,281.49			-21,743,281.49
合计	487,856,718.51			487,856,718.51
(续)				
项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
资本溢价(股本溢价)	509,600,000.00	1,067,850,000.00		1,577,450,000.00
其他资本公积	-21,743,281.49			-21,743,281.49
合计	487,856,718.51	1,067,850,000.00		1,555,706,718.51

说明：2018年12月16日中国兵器装备集团有限公司出具兵装计[2018]579号文，兵器装备集团财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）增资项目已经集团公司2018年12月6日董事会第十次临时会议审议通过，批复如下：1、原则同意财务公司现有股东以协议认购方式进行增资，本次增资价格2.13元/股，增资额为20.1285亿元，其中新增注册资本9.45亿元，10.6785亿元作为资本公积（以资产评估备案案值为准）。2、增资后，财务公司注册资本由20.88亿元调整为30.33亿元（以资产评估备案案值为准），各原股东持有财务公司股权比例保持不变。

(三十一) 其他综合收益

项目	2018年1月1日	2018年1-12月			2018年12月31日	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用		税后归属于母公司
1. 不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计量设定受益计划变动额						
权益法下不能转损益的其他综合收益						

项目	2018年1月1日	2018年1-12月				2018年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
2. 将重分类进损益的其他综合收益	9,106,149.62	-26,360,581.80		-6,590,145.45	-19,770,436.35	-10,664,286.73
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						
可供出售金融资产公允价值变动损益	9,106,149.62	-26,360,581.80		-6,590,145.45	-19,770,436.35	-10,664,286.73
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	9,106,149.62	-26,360,581.80		-6,590,145.45	-19,770,436.35	-10,664,286.73

(续)

项目	2018年12月31日	2019年1-6月				2019年6月30日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计量设定受益计划变动额						
权益法下不能转损益的其他综合收益						
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-10,664,286.73	35,199,542.91		8,799,885.73	26,399,657.18	15,735,370.45
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						
可供出售金融资产公允价值变动损益	-10,664,286.73	35,199,542.91		8,799,885.73	26,399,657.18	15,735,370.45
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						

项目	2018年12月31日	2019年1-6月				2019年6月30日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
外币财务报表折算差额						
其他综合收益合计	-10,664,286.73	35,199,542.91		8,799,885.73	26,399,657.18	15,735,370.45

(二十二) 盈余公积

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	527,303,932.28	98,645,747.11		625,949,679.39
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	527,303,932.28	98,645,747.11		625,949,679.39

(续)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
法定盈余公积	625,949,679.39			625,949,679.39
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	625,949,679.39			625,949,679.39

说明:每年末按母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

(二十三) 一般风险准备

项目	2018年1月1日	本期计提	计提比例(%)	本期减少	2018年12月31日
一般风险准备	687,079,734.24				687,079,734.24
合计	687,079,734.24				687,079,734.24

(续)

项目	2018年12月31日	本期计提	计提比例(%)	本期减少	2019年6月30日
一般风险准备	687,079,734.24				687,079,734.24
合计	687,079,734.24				687,079,734.24

(二十四) 未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年度
调整前上期末未分配利润	1,528,957,946.93	1,343,019,169.58
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	1,528,957,946.93	1,343,019,169.58
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	757,180,889.94	989,763,892.64
减: 提取法定盈余公积		98,645,747.11
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	2019年1-6月	2018年度
应付普通股股利		705,179,368.18
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,286,138,836.87	1,528,957,946.93

(二十五) 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例(%)	2019年6月30日	2018年12月31日
北京中兵保险经纪有限公司	1.00	276,215.32	256,454.21
合计	1.00	276,215.32	256,454.21

(二十六) 利息净收入

项目	2019年1-6月	2018年度
利息收入	643,276,503.45	2,083,884,681.06
存放同业	118,519,533.11	505,572,608.29
存放中央银行	14,949,067.58	48,314,972.92
拆出资金	999,603.75	733,944.45
发放贷款及垫款	508,808,299.01	1,529,263,155.40
其中：个人贷款和垫款	38,946,898.13	433,433,194.71
公司贷款和垫款	429,031,086.21	1,018,323,191.95
票据贴现	40,830,314.67	77,506,768.74
买入返售金融资产		
债券投资		
其他		
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出	152,309,008.82	647,301,421.86
同业存放	12,542,508.37	11,467,061.24
向中央银行借款		
拆入资金		
吸收存款	139,766,500.45	635,818,980.46
发行债券		
卖出回购金融资产		
其他		15,380.16
利息净收入	490,967,494.63	1,436,583,259.20

(二十七) 手续费及佣金净收入

项目	2019年1-6月	2018年度
手续费及佣金收入：	11,341,934.81	30,915,809.33
结算与清算手续费		
代理业务手续费	5,445,831.35	13,574,214.14
信用承诺手续费及佣金		
银行卡手续费		
顾问和咨询费		
托管及其他受托业务佣金		
商票承兑手续费	5,896,103.46	17,341,595.19
其他		
手续费及佣金支出	14,096,596.29	21,036,020.53
手续费支出	14,096,596.29	21,036,020.53
佣金支出		
手续费及佣金净收入	-2,754,661.48	9,879,788.80

(二十八) 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	73,734,470.87	156,575,532.70
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	2,938,651.17	641,260.27
处置可供出售金融资产取得的投资收益	13,820,617.07	47,858,578.13
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
其他	3,550,707.24	5,939,639.69
合计	94,044,446.35	211,015,010.79

(二十九) 资产处置收益

项目	2019年1-6月	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-47,019.26	1,875.79	-47,019.26
合计	-47,019.26	1,875.79	-47,019.26

(三十) 其他业务收入

项目	2019年1-6月	2018年度
租赁业务	140,094.34	3,682,367.76
网点管理费	1,841,183.88	143,396.20
合计	1,981,278.22	3,825,763.96

(三十一) 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年度
城建税	1,619,913.86	5,186,866.12
教育费附加	694,248.80	2,222,942.62
地方教育费附加	462,832.43	1,481,961.76
印花税	1,961,924.00	2,697,427.10
房产税	321,669.47	643,338.94
土地使用税	3,185.70	6,371.40
车船税	1,150.00	4,220.00
合计	5,064,924.26	12,243,127.94

(三十二) 业务及管理费

项目	2019年1-6月	2018年度
集团管理费	9,989,622.60	94,339,622.60
职工薪酬	17,561,211.45	41,468,319.24
委外催收费	1,607,850.55	15,142,022.58
电子设备运转费	4,471,967.60	9,082,931.74
诉讼费	97,194.25	7,888,328.22
监管费	-85,138.62	6,952,558.04
折旧费用	3,060,878.26	6,051,985.61
长期待摊费用摊销	2,908,943.40	4,218,844.19
邮电通讯费	1,631,930.61	3,503,067.40
咨询费	811,320.74	2,627,160.69
差旅费	1,055,922.43	1,865,948.09
业务费用	1,484,356.76	1,546,523.24

项目	2019年1-6月	2018年度
无形资产摊销	198,042.35	1,037,575.98
办公费	435,566.45	761,303.71
经营租赁费	546,145.55	1,575,020.92
其他	909,122.34	2,001,410.18
合计	46,684,936.72	200,062,622.43

(三十三) 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年度
坏账准备—存放同业款项		-35,000,000.00
坏账准备—买入返售资产		
贷款损失准备—拆出资金	-3,000,000.00	5,000,000.00
贷款损失准备—发放贷款及垫款	-397,189,874.25	140,528,058.27
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值准备		
持有至到期投资减值准备		
应收利息减值准备		
长期股权投资减值准备		
固定资产减值准备		
在建工程减值准备		
抵债资产跌价准备		
坏账准备-应收款项	-186,667.39	-917,052.63
合计	-400,376,541.64	109,611,005.64

(三十四) 营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
违约金收入	1,175,471.69	4,877,877.41	1,175,471.69
其他	0.14	382,005.95	0.14
合计	1,175,471.83	5,259,883.36	1,175,471.83

(三十五) 营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	3,500,000.00	2,400,000.00	3,500,000.00
其他		44,529.87	
合计	3,500,000.00	2,444,529.87	3,500,000.00

(三十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年度
当期所得税费用	231,196,632.49	400,303,926.39
递延所得税费用	-57,903,592.59	-47,896,921.20
合计	173,293,039.90	352,407,005.19

2、 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2019年1-6月	2018年度
利润总额	930,493,690.95	1,342,204,296.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	232,623,422.74	335,551,074.01
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	35,729,945.32	56,308,538.78
非应税收入的影响	-94,327,339.53	-39,143,883.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-732,988.63	-308,724.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
所得税费用	173,293,039.90	352,407,005.19

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	757,200,651.05	989,797,290.83
加：资产减值准备	-400,376,541.64	109,611,005.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,061,703.55	6,066,030.19

补充资料	2019年1-6月	2018年度
无形资产摊销	198,042.35	1,037,575.98
长期待摊费用摊销	2,908,943.40	4,218,844.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	47,019.26	1,875.79
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-94,044,446.35	-211,015,010.79
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	139,049,370.99	19,140,429.89
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-7,506.82	350,152.10
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-731,508,121.91	9,307,001,633.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,062,296,849.58	-9,433,435,826.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,385,767,735.70	792,774,000.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	7,024,585,494.09	13,398,582,264.88
减: 现金的年初余额	13,396,343,676.60	13,272,839,892.97
加: 现金等价物的期末余额	1,004,890,319.74	24,779.92
减: 现金等价物的年初余额	24,779.92	968,477.41
现金及现金等价物净增加额	-5,366,892,642.69	124,798,674.42

2、 现金和现金等价物的构成:

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
一、现金	7,024,585,494.09	13,398,582,264.88
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项	648,258.69	18,411,041.53
存放同业款项	7,023,937,235.40	13,380,171,223.35

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
拆放同业款项		
二、现金等价物	1,004,890,319.74	24,779.92
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,029,475,813.83	13,398,607,044.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	受限原因
现金及存放中央银行款项	1,574,051,665.12	2,293,955,966.06	存放中央银行法定存款准备金
存放同业款项	7,237.07	7,210.80	申购冻结资金、保证金
银行存款	10,000,000.00	10,000,000.00	注册资本受限
合计	1,584,058,902.19	2,303,963,176.86	

六、 合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更。

七、 在其他主体中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京中兵保险经纪有限公司	北京市	北京市	保险经纪	99.00		投资设立

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(亿元)	母公司对本行的持股比例(%)	母公司对本行的表决权比例(%)
中国兵器装备集团有限公司	北京	国有资产投资、经营管理等	353.00	22.89	22.89

本公司最终控制方是：中国兵器装备集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本行关系
长安汽车金融有限公司	同一最终控制人

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本行的关系
中国兵器装备集团有限公司	母公司
重庆大江工业有限责任公司	同一最终控制人
重庆大江渝强塑料制品有限公司	同一最终控制人
重庆大江东阳塑料制品有限公司	同一最终控制人
重庆大江信达车辆股份有限公司	同一最终控制人
重庆大江杰信锻造有限公司	同一最终控制人
黑龙江北方工具有限公司	同一最终控制人
哈尔滨龙江特种装备有限公司	同一最终控制人
黑龙江北方双佳钻采机具有限责任公司	同一最终控制人
牡丹江北方合金工具有限公司	同一最终控制人
黑龙江新诺机器人自动化有限公司	同一最终控制人
重庆长安工业(集团)有限责任公司	同一最终控制人
重庆长安房地产开发有限公司	同一最终控制人
重庆长安建设工程有限公司	同一最终控制人
重庆市长安物业管理有限公司	同一最终控制人
重庆安博汽车销售有限公司	同一最终控制人
成都渝长光电有限责任公司	同一最终控制人
成都普林工业制造有限责任公司	同一最终控制人
成都陵川特种工业有限责任公司	同一最终控制人
成都陵川车用油箱有限公司	同一最终控制人
四川华川工业有限公司	同一最终控制人
成都光明光电有限责任公司	同一最终控制人
成都光明光电仪器有限公司	同一最终控制人
四川华庆机械有限责任公司	同一最终控制人
湖北华中光电科技有限公司	同一最终控制人
孝感华中精密仪器有限公司	同一最终控制人
湖北孝感华中车灯有限公司	同一最终控制人
湖北富华精密光电有限公司	同一最终控制人

兵器装备集团财务有限责任公司
2019年6月
财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本行的关系
湖北华中马瑞利汽车照明有限公司	同一最终控制人
重庆青山工业有限责任公司	同一最终控制人
重庆北方青山精密机械制造有限公司	同一最终控制人
成都青山实业有限责任公司	同一最终控制人
湖北长江光电仪器厂	同一最终控制人
武汉长江光电有限公司	同一最终控制人
华中药业股份有限公司	同一最终控制人
湖北二九五科技有限公司	同一最终控制人
重庆建设工业(集团)有限责任公司	同一最终控制人
重庆长融机械有限责任公司	同一最终控制人
重庆长风机器有限责任公司	同一最终控制人
重庆耐世特转向系统有限公司	同一最终控制人
重庆珠江光电科技有限公司	同一最终控制人
重庆建设机电有限责任公司	同一最终控制人
重庆北方建设进出口贸易有限责任公司	同一最终控制人
重庆平山泰凯化油器有限公司	同一最终控制人
重庆建设汽车系统股份有限公司	同一最终控制人
重庆建设车用空调器有限责任公司	同一最终控制人
云南西仪工业股份有限公司	同一最终控制人
承德苏垦银河连杆有限公司	同一最终控制人
北京北机机电工业有限责任公司	同一最终控制人
北京永源热泵有限责任公司	同一最终控制人
北京中兵兴达科技有限公司	同一最终控制人
重庆嘉陵特种装备有限公司	同一最终控制人
成都嘉陵华西光学精密机械有限公司	同一最终控制人
重庆嘉陵华光光电科技有限公司	同一最终控制人
中国嘉陵工业股份有限公司(集团)	同一最终控制人
重庆嘉陵工业有限公司	同一最终控制人
重庆普金软件股份有限公司	同一最终控制人
重庆长江三峡综合市场有限公司	同一最终控制人
嘉陵集团对外贸易发展有限公司	同一最终控制人
重庆嘉陵嘉鹏工业有限公司	同一最终控制人
重庆望江工业有限公司	同一最终控制人
重庆郭家沱港埠有限公司	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本行的关系
重庆望江物业管理有限公司	同一最终控制人
重庆红宇精密工业有限责任公司	同一最终控制人
重庆红宇摩擦制品有限公司	同一最终控制人
重庆嘉陵益民特种装备有限公司	同一最终控制人
重庆长江特种装备有限公司	同一最终控制人
重庆虎溪电机工业有限责任公司	同一最终控制人
贵州高峰石油机械股份有限公司	同一最终控制人
河南中光学集团有限公司	同一最终控制人
利达光电股份有限公司	同一最终控制人
洛阳北方企业集团有限公司	同一最终控制人
洛阳北方易初摩托车有限公司	同一最终控制人
洛阳高新三环实业总公司	同一最终控制人
洛阳高新欣华福利加工有限公司	同一最终控制人
洛阳通源摩托大楼有限公司	同一最终控制人
中原特钢股份有限公司	同一最终控制人
河南中原特钢装备制造有限公司	同一最终控制人
湖南华南光电（集团）有限责任公司	同一最终控制人
湖南华南光电科技股份有限公司	同一最终控制人
武汉滨湖电子有限责任公司	同一最终控制人
江西长化化工有限公司	同一最终控制人
江西长江化工有限责任公司	同一最终控制人
九江福莱克斯有限公司	同一最终控制人
重庆长江电工工业集团有限公司	同一最终控制人
重庆长电物资有限公司	同一最终控制人
四川南山射钉紧固器材有限公司	同一最终控制人
重庆上方汽车配件有限责任公司	同一最终控制人
西安昆仑工业（集团）有限责任公司	同一最终控制人
西安昆仑汽车电子有限公司	同一最终控制人
陕西昆仑机械装备制造有限责任公司	同一最终控制人
西安兵器工业特种设备检测有限责任公司	同一最终控制人
湖南云箭集团有限公司	同一最终控制人
湖南云箭科技有限公司	同一最终控制人
湖南云箭制导航空弹药研究开发有限公司	同一最终控制人
保定天威保变电气股份有限公司	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本行的关系
天威保变（合肥）变压器有限公司	同一最终控制人
天威保变（秦皇岛）变压器有限公司	同一最终控制人
保定天威互感器有限公司	同一最终控制人
保定天威卓创电工设备科技有限公司	同一最终控制人
保定惠斯普高压电气有限公司	同一最终控制人
保定天威新城科技发展有限公司	同一最终控制人
保定保菱变压器有限公司	同一最终控制人
保定天威变压器工程技术咨询维修有限公司	同一最终控制人
保定天威电气设备结构有限公司	同一最终控制人
保定天威线材制造有限公司	同一最终控制人
保定天威华克电力线材有限公司	同一最终控制人
保定同为电气设备有限公司	同一最终控制人
中天恒投资管理有限公司	同一最终控制人
保定天威集团特变电气有限公司	同一最终控制人
保定天威顺达变压器有限公司	同一最终控制人
天威新能源系统工程（北京）有限公司	同一最终控制人
天威（成都）太阳能热发电开发有限公司	同一最终控制人
保定天威投资管理有限公司	同一最终控制人
北京中兵保险经纪有限公司	同一最终控制人
中国兵器装备集团商业保理有限公司	同一最终控制人
长安汽车金融有限公司	同一最终控制人
成都光明光电股份有限公司	同一最终控制人
成都恒达光学有限公司	同一最终控制人
成都奥格光学玻璃有限公司	同一最终控制人
成都光明派特贵金属有限公司	同一最终控制人
成都光明光学元件有限公司	同一最终控制人
都江堰光明光电材料有限责任公司	同一最终控制人
湖北华强科技有限责任公司	同一最终控制人
宜昌华强商贸有限责任公司	同一最终控制人
济南轻骑铃木摩托车有限公司	同一最终控制人
济南轻骑摩托车有限公司	同一最终控制人
济南轻骑第二装配有限公司	同一最终控制人
济南轻骑发动机有限公司	同一最终控制人
江门轻骑华南摩托车有限公司	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本行的关系
济南轻骑标致摩托车有限公司	同一最终控制人
南方工业科技贸易有限公司	同一最终控制人
南方工业资产管理有限责任公司	同一最终控制人
南方天辰（北京）投资管理有限公司	同一最终控制人
北京上城家园房地产开发有限责任公司	同一最终控制人
南方兵器装备产业有限责任公司	同一最终控制人
北京南方国际物业管理有限责任公司	同一最终控制人
北京石晶光电科技股份有限公司	同一最终控制人
湖南南方搏云新材料股份有限公司	同一最终控制人
许昌中泰投资发展有限公司	同一最终控制人
西南兵器工业有限责任公司	同一最终控制人
成都万友滤机有限公司	同一最终控制人
重庆益弘工程塑料制品有限公司	同一最终控制人
重庆渝兴房地产综合开发公司	同一最终控制人
重庆万友康年大酒店	同一最终控制人
中国兵器报社	同一最终控制人
中国兵器装备集团兵器装备研究所	同一最终控制人
北京北方长城宾馆	同一最终控制人
上海电控研究所	同一最终控制人
中国兵器工业第五九研究所	同一最终控制人
中国兵器装备集团杭州疗养院	同一最终控制人
中国兵器装备集团摩托车检测技术研究所	同一最终控制人
西安新威尔特机有限公司	同一最终控制人
中国兵器装备集团人力资源开发中心	同一最终控制人
中国兵器装备集团信息中心有限责任公司	同一最终控制人
四川省绵阳西南自动化研究所	同一最终控制人
中国兵器装备集团自动化研究所	同一最终控制人
绵阳市维博电子有限责任公司	同一最终控制人
中国兵器装备研究院	同一最终控制人
中国兵器装备集团信息中心	同一最终控制人
重庆嘉陵全域机动车辆有限公司	同一最终控制人
重庆南方车辆技术有限公司	同一最终控制人
重庆南方摩托车有限责任公司	同一最终控制人
中国长安汽车集团股份有限公司	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本行的关系
重庆长安汽车股份有限公司	同一最终控制人
重庆长安铃木汽车有限公司	同一最终控制人
长安福特汽车有限公司	同一最终控制人
长安福特汽车有限公司杭州分公司	同一最终控制人
长安福特新能源汽车销售服务(深圳)有限公司	同一最终控制人
长安福特新能源汽车销售服务(广州)有限公司	同一最终控制人
南京长安汽车有限公司	同一最终控制人
河北长安汽车有限公司	同一最终控制人
重庆长安专用汽车有限公司	同一最终控制人
长安福特马自达发动机有限公司	同一最终控制人
保定长安客车制造有限公司	同一最终控制人
长安马自达汽车有限公司	同一最终控制人
合肥长安汽车有限公司	同一最终控制人
长安标致雪铁龙汽车有限公司	同一最终控制人
重庆长安民生物流股份有限公司	同一最终控制人
重庆长安民生博宇运输有限公司	同一最终控制人
重庆福集供应链管理有限公司	同一最终控制人
南京长安民生住久物流有限公司	同一最终控制人
重庆长安民生鼎捷物流有限公司	同一最终控制人
重庆长安民生福永物流有限公司	同一最终控制人
杭州长安民生物流有限公司	同一最终控制人
重庆长良物流科技有限公司	同一最终控制人
武汉长盛港通供应链管理有限公司	同一最终控制人
南方天合底盘系统有限公司	同一最终控制人
湖南天雁机械股份有限公司	同一最终控制人
湖南天雁机械有限责任公司	同一最终控制人
哈尔滨哈飞汽车工业集团有限公司	同一最终控制人
哈尔滨博通汽车部件制造有限公司	同一最终控制人
哈飞汽车股份有限公司	同一最终控制人
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	同一最终控制人
万友汽车投资有限公司	同一最终控制人
北京百旺长福汽车销售服务有限公司	同一最终控制人
贵州万友汽车销售服务有限公司	同一最终控制人
大理万铃汽车销售服务有限公司	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本行的关系
昆明万铃汽车销售服务有限公司	同一最终控制人
中国长安汽车集团天津销售有限公司	同一最终控制人
云南万福汽车销售服务有限公司	同一最终控制人
重庆安福汽车营销有限公司	同一最终控制人
云南万友汽车销售服务有限公司	同一最终控制人
重庆万友经济发展有限责任公司	同一最终控制人
重庆万友龙瑞汽车销售服务有限公司	同一最终控制人
广西万友汽车销售服务有限公司	同一最终控制人
南宁万友汽车销售服务有限公司	同一最终控制人
红河万福汽车销售服务有限公司	同一最终控制人
成都万友汽车销售服务有限公司	同一最终控制人
成都万友翔宇汽车销售服务有限公司	同一最终控制人
北京北方长福汽车销售有限责任公司	同一最终控制人
大理万福汽车销售服务有限公司	同一最终控制人
楚雄万福汽车销售服务有限公司	同一最终控制人
德宏万福汽车销售服务有限公司	同一最终控制人
成都万星汽车销售服务有限公司	同一最终控制人
贵州万福汽车销售服务有限公司	同一最终控制人
贵州万佳汽车销售服务有限公司	同一最终控制人
贵阳花溪孟关万福汽车销售服务有限公司	同一最终控制人
六盘水万福汽车销售服务有限公司	同一最终控制人
成都建安汽车底盘设计有限公司	同一最终控制人
四川建安工业有限责任公司	同一最终控制人
四川宁江山川机械有限责任公司	同一最终控制人
隆昌山川精密焊管有限责任公司	同一最终控制人
成都华川电装有限责任公司	同一最终控制人
南方英特空调有限公司	同一最终控制人
重庆汽车空调器有限责任公司	同一最终控制人
湖南江滨机器(集团)有限责任公司	同一最终控制人
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	同一最终控制人
南方佛吉亚汽车部件有限公司	同一最终控制人
河南中州机电有限公司	同一最终控制人
四川红光汽车机电有限公司	同一最终控制人
成都陵川常友汽车部件制造有限公司	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本行的关系
重庆望江锻造有限责任公司	同一最终控制人
河南中富康数显有限公司	同一最终控制人
南阳中光学机电装备有限公司	同一最终控制人
江西长江玻璃纤维有限公司	同一最终控制人
国营第八〇九厂	同一最终控制人
陕西奥园物业管理有限责任公司	同一最终控制人
云南变压器电气股份有限公司	同一最终控制人
昆明赛格迈电气有限公司	同一最终控制人
成都光明汉玻璃有限责任公司	同一最终控制人
成都光明田中环保技术有限公司	同一最终控制人
成都光明物资有限公司	同一最终控制人
重庆万友工程安装有限责任公司	同一最终控制人
中国兵器工业第五八研究所	同一最终控制人
成都万友经济技术开发总公司	同一最终控制人
重庆长安民生东立包装有限公司	同一最终控制人
重庆建设销售有限责任公司	同一最终控制人
天威风电场投资有限公司	同一最终控制人
济南轻骑大韩摩托车有限责任公司	同一最终控制人
天威(大安)新能源有限公司	同一最终控制人
长安徕斯(重庆)机器人智能装备有限公司	同一最终控制人
天威新能源(扬州)有限公司	同一最终控制人
中国北方设备工程公司	同一最终控制人
中国新时代科技有限公司	同一最终控制人
洛阳高新三环实业有限公司	同一最终控制人
洛阳北方企业集团有限公司职工医院	同一最终控制人
四川宁江山川机械有限责任公司都江堰减振器分公司	同一最终控制人
长安马自达汽车销售分公司	同一最终控制人
中国嘉陵工业股份有限公司(集团)销售分公司	同一最终控制人
中国兵器装备集团有限公司西南地区部	同一最终控制人
重庆嘉陵特种装备有限公司第二分公司	同一最终控制人
中国长安汽车集团股份有限公司四川建安车桥分公司	同一最终控制人
长安福特汽车有限公司销售分公司	同一最终控制人
中原特钢股份有限公司工会委员会	同一最终控制人
河南中原特殊钢集团有限责任公司	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本行的关系
北京北机电工业有限责任公司消防器材分公司	同一最终控制人
中国长安汽车集团股份有限公司重庆青山变速器分公司	同一最终控制人
重庆长江电工工业有限责任公司华江机器制造厂	同一最终控制人
四川宁江山川机械有限责任公司隆昌减振器分公司	同一最终控制人
北京北机电工业有限责任公司金属结构分公司	同一最终控制人
四川建安工业有限责任公司成都建安车桥分公司	同一最终控制人
长安标致雪铁龙汽车有限公司销售分公司	同一最终控制人
保定天威电气设备结构有限公司合肥分公司	同一最终控制人
保定天威集团有限公司	同一最终控制人
内蒙古君达风电有限责任公司	同一最终控制人
天威新能源(大安)销售有限公司	同一最终控制人
成都宁兴汽车弹簧有限公司	同一最终控制人
天威新能源控股有限公司	同一最终控制人
保定天威和兴电力配件有限公司	同一最终控制人
四川建安工业有限责任公司重庆建安车桥分公司	同一最终控制人
天威新津投资有限公司	同一最终控制人
保定天威风电科技有限公司	同一最终控制人
中国燕兴总公司	同一最终控制人
中国燕兴华东公司	同一最终控制人
天威新能源(成都)光伏组件有限公司	同一最终控制人
保定天威集团有限公司财务结算中心	同一最终控制人
保定天威电力线材有限公司	同一最终控制人
南方建信投资有限公司	同一最终控制人
重庆市江津区长江汽配有限责任公司	同一最终控制人
重庆两江保险代理有限公司	同一最终控制人
保定天威薄膜光伏有限公司	同一最终控制人
保定天威风电叶片有限公司	同一最终控制人
天威四川硅业有限责任公司	同一最终控制人
重庆市双讯通信有限责任公司	同一最终控制人
重庆新立华汽车零部件有限公司	同一最终控制人
成都金固陵川汽车部件制造有限公司	同一最终控制人
天威新能源(长春)有限公司	同一最终控制人
中国燕兴西北公司	同一最终控制人
济南慧成铸造有限公司	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本行的关系
乐山乐电天威硅业科技有限责任公司	同一最终控制人
荣昌县华星曲轴有限责任公司	同一最终控制人
成都市晋林减震器有限责任公司	同一最终控制人
成都晋林石油机械有限责任公司	同一最终控制人
四川宁江精密工业有限责任公司	同一最终控制人
长安福特汽车有限公司动力系统分公司	同一最终控制人
长安福特汽车有限公司哈尔滨分公司	同一最终控制人
中国长安汽车集团股份有限公司郑州青山变速器分公司	同一最终控制人
雅安长安保障房建设有限公司	同一最终控制人

(五) 关联交易情况

因关联方家数众多，以下关联方交易披露各项合计金额；本公司合并范围内的关联交易、往来事项已抵消。

1、 关联交易

2019年1-6月数据

本年利息收入	本年手续费收入	本年利息支出	本年手续费支出
464,715,489.95	4,904,503.34	134,402,407.56	13,558,700.01

2018年度数据

本年利息收入	本年手续费收入	本年利息支出	本年手续费支出
1,072,936,795.82	11,726,069.26	632,355,445.41	15,042,300.04

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2019年1-6月 确认的租赁收入	2018年度 确认的租赁收入
长安汽车金融有限公司	房屋	1,841,183.88	3,682,367.76

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2019年1-6月 确认的租赁费	2018年度 确认的租赁费
南方兵器装备产业有限责任公司	房屋		343,495.64
北京南方国际物业管理有限责任公司	房屋		47,147.00

3、其他关联交易

关联单位名称	交易内容	2019年1-6月交易额	2018年度交易额
中国兵器装备集团有限公司	集团管理费	15,650,000.00	94,339,622.60
重庆长安汽车股份有限公司	监管费、服务费	1,345,149.49	6,952,558.04
长安汽车金融有限公司	托管费	14,000,000.00	3,927,300.00

(六) 未结算项目款项

1、存贷款及应收应付利息

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
客户存款	23,481,446,080.76	27,942,986,615.96
保证金存款	2,535,181,138.74	2,526,925,352.10
发放贷款	22,713,103,197.50	19,134,977,965.08
贴现	2,440,132,315.17	2,936,104,405.61
同业存放	968,633,483.94	733,035,671.15
存放同业		
应付利息	110,847,877.24	218,949,168.63
应收利息	24,246,396.20	23,200,348.94
预收利息		

2、其他关联方项目款项

项目名称	关联方	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应付款			
	中国兵器装备集团有限公司	15,650,000.00	100,000,000.00
	重庆长安汽车股份有限公司	1,815,288.69	3,160,438.18
	长安汽车金融有限公司	18,498,107.18	4,498,107.18

(七) 关联方承诺

截止2019年6月30日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止2019年6月30日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 其中,与合营企业投资相关的未确认承诺详见本附注“七、在其他主体中的权益”部分相应内容。

(2) 截止 2019 年 06 月 30 日,保函余额 0 元。

(3) 截止 2019 年 06 月 30 日,公司作为原告的未决诉讼 4 起,合计诉讼标的金额约 16 万元,全部为零售贷款业务。已判定尚未执行的经济诉讼 1987 起,合计金额约 1.34 亿元;公司作为被告的未决索赔 0 起,合计金额 0 元。

十、 资产负债表日后事项

无。

十一、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(二) 年金计划

为了建立健全多层次养老保险体系和进一步完善职工福利结构,公司按《企业年金试行办法》、《中国兵器装备集团公司(以下简称集团公司)企业年金方案》等规定制定了公司企业年金方案实施细则,规范了职工的权利和义务、职工待遇安排、资金筹集和年金缴费方式、账户管理方式、权益归属、基金管理等各项内容。

公司《企业年金方案实施细则》自 2013 年 1 月 1 日实施。

企业年金资金由企业和职工个人共同缴纳,企业月缴纳基数为本公司上年度工资总额月均数,职工个人月缴纳基数为职工个人上年度工资总额月均数。其中企业缴费按照本公司上年度工资总额的 5%计提缴费,税前列支。个人缴费按照职工个人缴费基数 1.25%缴纳,由本公司从职工本人工资中代扣代缴。

(三) 终止经营

本报告期无终止经营。

(四) 其他对投资者决策有影响的重要事项

本报告期无其他对投资者决策有影响的重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 发放贷款及垫款

1、 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
个人贷款和垫款	518,300,876.77	1,418,992,436.81
-信用卡		
-住房抵押贷款		
-其他	518,300,876.77	1,418,992,436.81
企业贷款和垫款	25,085,279,327.18	22,587,428,940.70
-贷款	22,645,147,012.01	19,651,324,535.09
-贴现	2,440,132,315.17	2,936,104,405.61
-其他		
贷款和垫款总额	25,603,580,203.95	24,006,421,377.51
减：贷款损失准备	1,161,443,686.41	1,558,633,560.66
其中：单项计提数	518,300,876.77	942,615,060.57
组合计提数	643,142,809.64	616,018,500.09
贷款和垫款账面价值	24,442,136,517.54	22,447,787,816.85

2、 发放贷款按行业分布情况

行业分布	2019年6月30日	比例(%)	2018年12月31日	比例(%)
汽柴油车整车制造	7,326,627,724.50	28.62	1,574,010,730.20	6.56
汽车金融公司服务	6,300,000,000.00	24.61	8,300,000,000.00	34.57
其他未列明金属制品制造	4,014,486,474.55	15.68	3,414,363,971.94	14.22
变压器、整流器和电感器制造	2,462,501,116.60	9.62	2,730,195,452.11	11.37
汽车新车零售	1,805,190,292.77	7.05	3,639,763,268.82	15.16
资本投资服务	1,250,000,000.00	4.88	1,550,000,000.00	6.46
汽车零部件及配件制造	1,152,562,014.79	4.50	945,623,449.78	3.94
光学玻璃制造	531,695,530.33	2.08	369,552,348.81	1.54
摩托车整车制造	185,355,409.72	0.72	403,968,000.00	1.68
批发和零售业	145,823,814.51	0.57		
光学仪器制造	99,900,000.00	0.39	106,644,699.81	0.44
其他未列明通用设备制造业	53,000,000.00	0.21	53,000,000.00	0.22
其他房屋建筑业	50,000,000.00	0.20	220,391,664.82	0.92

行业分布	2019年6月30日	比例(%)	2018年12月31日	比例(%)
光电子器件制造	50,000,000.00	0.20	30,000,000.00	0.12
塑料包装箱及容器制造	40,000,000.00	0.16	41,000,000.00	0.17
普通货物道路运输	24,287,724.58	0.09	372,855,505.26	1.55
日用及医用橡胶制品制造	22,500,000.00	0.09	50,977,506.44	0.21
工程和技术研究和试验发展	20,859,101.60	0.08	22,027,271.90	0.09
幻灯及投影设备制造	20,000,000.00	0.08	40,000,000.00	0.17
其他贵金属冶炼	20,000,000.00	0.08		
石油钻采专用设备制造	15,000,000.00	0.06	45,000,000.00	0.19
其他仓储业	10,000,000.00	0.04	58,840,128.97	0.25
电工机械专用设备制造	2,791,000.00	0.01	4,905,497.10	0.02
安全、消防用金属制品制造	1,000,000.00		3,802,885.89	0.02
塑料零件及其他塑料制品制造			11,012,843.96	0.05
摩托车零部件及配件制造			10,000,000.00	0.04
其他电子设备制造			7,000,000.00	0.03
炼钢			750,000.00	
管道和设备安装			736,151.70	
贷款和垫款总额	25,603,580,203.95	100.00	24,006,421,377.51	100.00
减：贷款损失准备	1,161,443,686.41		1,558,633,560.66	
其中：单项计提数	518,300,876.77		942,615,060.57	
组合计提数	643,142,809.64		616,018,500.09	
贷款和垫款账面价值	24,442,136,517.54		22,447,787,816.85	

3、 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	2019年6月30日	比例(%)	2018年12月31日	比例(%)
华南地区	204,116,030.21	0.80	267,344,713.13	1.11
华北地区	4,645,254,835.83	18.14	5,118,033,967.04	21.32

地区分布	2019年6月30日	比例(%)	2018年12月31日	比例(%)
东北地区	456,542,789.34	1.78	44,417,604.23	0.19
华东地区	950,977,831.10	3.71	566,105,558.43	2.36
华中地区	1,043,059,119.65	4.07	293,683,189.46	1.22
西北地区	506,465,635.63	1.98	117,978,683.13	0.49
西南地区	17,797,163,962.19	69.51	17,598,857,662.09	73.31
贷款和垫款总额	25,603,580,203.95	100.00	24,006,421,377.51	100.00
减：贷款损失准备	1,161,443,686.41		1,558,633,560.66	
其中：单项计提数	518,300,876.77		942,615,060.57	
组合计提数	643,142,809.64		616,018,500.09	
贷款和垫款账面价值	24,442,136,517.54		22,447,787,816.85	

4、 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
信用贷款	16,461,048,000.00	13,782,402,767.58
保证贷款	140,000,000.00	152,000,000.00
附担保物贷款	6,562,399,888.78	7,135,914,204.32
其中：抵押贷款	1,669,270,876.77	2,395,542,436.81
质押贷款	4,893,129,012.01	4,740,371,767.51
银行承兑汇票贴现	2,053,205,089.07	2,936,104,405.61
商业承兑汇票贴现	386,927,226.10	
贷款和垫款总额	25,603,580,203.95	24,006,421,377.51
减：贷款损失准备	1,161,443,686.41	1,558,633,560.66
其中：单项计提数	518,300,876.77	942,615,060.57
组合计提数	643,142,809.64	616,018,500.09
贷款和垫款账面价值	24,442,136,517.54	22,447,787,816.85

5、逾期贷款

项目	2019年6月30日				2018年12月31日					
	逾期1天至90天(含90天)	逾期90天至360天(含360天)	逾期360天至3年(含3年)	逾期3年以上	合计	逾期1天至90天(含90天)	逾期90天至360天(含360天)	逾期360天至3年(含3年)	逾期3年以上	合计
信用贷款						2,426,358.89				2,426,358.89
保证贷款										
附担保物贷款	8,952,126.05	42,175,484.54	110,023,482.09	471,486,760.78	632,637,853.46	24,582,008.94	25,525,068.15	128,236,505.11	439,492,010.54	617,835,592.74
其中：										
抵押贷款	8,952,126.05	42,175,484.54	104,518,234.09	88,012,194.27	243,658,038.95	24,582,008.94	22,517,758.15	118,354,116.60	62,595,112.54	228,048,996.23
质押贷款			5,505,248.00	383,474,566.51	388,979,814.51		3,007,310.00	9,882,388.51	376,896,898.00	389,786,596.51
合计	8,952,126.05	42,175,484.54	110,023,482.09	471,486,760.78	632,637,853.46	27,008,367.83	25,525,068.15	128,236,505.11	439,492,010.54	620,261,951.63

6、 贷款损失准备

项目	2019年1-6月		2018年度	
	单项	组合	单项	组合
期初金额	942,615,060.57	616,018,500.09	781,158,829.70	636,946,672.69
本期计提		27,124,309.55	161,456,230.87	
本期转出				
本期核销				
本期转回:	424,314,183.80			20,928,172.60
——收回原转销贷款和垫款导致的转回	424,314,183.80			20,928,172.60
——贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
——其他因素导致的转回				
其他因素导致的转入				
期末金额	518,300,876.77	643,142,809.64	942,615,060.57	616,018,500.09

(二) 其他资产

1、 其他资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应收款	793,858.49	2,177,249.15
在建工程	7,731,783.96	6,939,629.79
长期待摊费用	18,631,374.23	21,164,845.93
预缴所得税		
合计	27,157,016.68	30,281,724.87

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

种类	2019年6月30日				2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	801,877.26	100.00	8,018.77	1.00	2,199,241.57	100.00	21,992.42	1.00	2,177,249.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款									
合计	801,877.26	100.00	8,018.77	1.00	2,199,241.57	100.00	21,992.42	1.00	2,177,249.15

(2) 组合中, 采用五级分类法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2019年6月30日金额			2018年12月31日金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
五级分类法	801,877.26	1.00	8,018.77	2,199,241.57	1.00	21,992.42
合计	801,877.26	1.00	8,018.77	2,199,241.57	1.00	21,992.42

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
备用金	600,953.53	455,313.00
付集团领导人年薪		
其他	200,923.73	1,743,928.57
合计	801,877.26	2,199,241.57

3、 在建工程

(3) 在建工程情况

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
兵器装备集团财务有限责任公司二期项目合同书	3,092,238.75		3,092,238.75	3,092,238.75		3,092,238.75
供应链系统建设	1,262,602.79		1,262,602.79	1,262,602.79		1,262,602.79
电票线上清算系统建设项目	906,343.53		906,343.53	906,343.53		906,343.53
核心系统财企直连项目	718,542.62		718,542.62	718,542.62		718,542.62
浪潮软件二期财务管理接口及供应链金融接口	494,838.00		494,838.00	494,838.00		494,838.00
征信系统	262,500.00		262,500.00	262,500.00		262,500.00
中软融鑫统一监管报送平台	169,230.77		169,230.77	169,230.77		169,230.77
增值税电子发票系统	33,333.33		33,333.33	33,333.33		33,333.33

兵器装备集团财务有限责任公司
 2019年6月
 财务报表附注

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京泛鹏天地资 金转移定价系统						
信息安全整改项 目						
合计	6,939,629.79		6,939,629.79	6,939,629.79		6,939,629.79

(4) 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2018年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
通信系统	400,000.00	262,500.00				262,500.00	65.63%	65.63%				自筹
成都软件二期开发	5,600,000.00	494,838.00				494,838.00	8.84%	8.84%				自筹
增值税电子发票系统	78,000.00	33,333.33				33,333.33	42.74%	42.74%				自筹
投资管理信息系统	1,735,000.00		1,636,792.41		1,636,792.41		100.00%	100.00%				自筹
中软融睿统一监管报送平台	330,000.00	56,410.26	112,820.51			169,230.77	51.28%	51.28%				自筹
点聚电子签章客户端系统	120,000.00		102,917.77		102,917.77		100.00%	100.00%				自筹
服务器设备采购项目	1,181,000.00		1,023,796.35	1,023,796.35			100.00%	100.00%				自筹
信息安全整改项目	5,387,000.00	4,915,483.78	285,602.60		5,201,086.38		100.00%	100.00%				自筹
FTP项目	1,680,000.00	287,179.50	144,827.59		432,007.09		100.00%	100.00%				自筹
兵器装备集团财务有限责任公司二期项目合同书	4,948,380.00	1,268,815.38	1,823,423.37			3,092,238.75	62.49%	62.49%				自筹
核心系统财务直连项目	880,000.00		718,542.62			718,542.62	81.65%	81.65%				自筹

项目名称	预算数	2018年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
电票线上清算系统 建设项目	1,110,000.00		906,343.53			906,343.53	81.65%	81.65%				自筹
供应链系统建设	2,380,000.00	1,039,316.23	223,286.56			1,262,602.79	53.05%	53.05%				自筹
机要委大网管设备 网络维护接口 (其中:大网管 设备采购系统)	250,000.00		215,517.24		215,517.24		100.00%	100.00%				自筹
合计	26,079,380.00	8,357,876.48	7,193,870.55	1,023,796.35	7,588,320.89	6,939,629.79						

(续)

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019年6月30日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
征信系统	400,000.00	262,500.00				262,500.00	65.63	65.63%				自筹
浪潮软件二期 财务管理接口 及供应链金融 接口	5,600,000.00	494,838.00				494,838.00	8.84	8.84%				自筹
增值税电子发票系统	78,000.00	33,333.33				33,333.33	42.74	42.74%				自筹
中软融鑫统一 监管报送平台	330,000.00	169,230.77	85,344.83			254,575.60	77.14	77.14%				自筹

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019年6月30日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
兵器装备集团财务有限责任公司二期项目合同书	4,948,380.00	3,092,238.75				3,092,238.75	62.49	62.49%				自筹
核心系统财企直连项目	880,000.00	718,542.62				718,542.62	81.65	81.65%				自筹
屯崇线上清算系统建设项目	1,110,000.00	906,343.53				906,343.53	81.65	81.65%				自筹
供应链系统建设	2,380,000.00	1,262,602.79				1,262,602.79	53.05	53.05%				自筹
中软融鑫监管数据标准化报送平台	500,000.00		374,912.78			374,912.78	74.98	74.98%				自筹
人力资源管理系统软件	301,724.15		60,344.83			60,344.83	20.00	20.00%				自筹
中国金融屯子二代征信系统	543,103.46		271,551.73			271,551.73	50.00	50.00%				自筹
合计												

4、 长期待摊费用

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年12月31日	其他减少的原因
房屋装修	1,226,044.05	112,500.00	573,648.67		764,895.38	
系统开发及服务费	14,933,476.13	9,111,670.05	3,645,195.63		20,399,950.55	
合计	16,159,520.18	9,224,170.05	4,218,844.30		21,164,845.93	

(续)

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年6月30日	其他减少的原因
房屋装修	764,895.38		205,620.54		559,274.84	
系统开发及服务费	20,399,950.55	375,471.70	2,703,322.86		18,072,099.39	
合计	21,164,845.93	375,471.70	2,908,943.40		18,631,374.23	

(三) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:	311,124,750.00		311,124,750.00	300,020,000.00		300,020,000.00
可供出售权益工具:	171,332,487.20		171,332,487.20	118,072,811.51		118,072,811.51
按公允价值计量的	153,332,487.20		153,332,487.20	100,072,811.51		100,072,811.51
按成本计量的	18,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
其他	557,133,107.23		557,133,107.23	585,708,334.96		585,708,334.96
合计	1,039,590,344.43		1,039,590,344.43	1,003,801,146.47		1,003,801,146.47

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

2018年12月31日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	其他	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	100,000,000.00	300,020,000.00	600,000,195.45	1,000,020,195.45
公允价值	100,072,811.51	300,020,000.00	585,708,334.96	985,801,146.47
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	72,811.51		-14,291,860.49	-14,219,048.98
已计提减值金额				

(续)

2019年6月30日 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	其他	合计
权益工具的成本/债务的 摊余成本	150,000,000.00	311,124,750.00	551,876,154.23	1,013,000,904.23
公允价值	153,332,487.20	311,124,750.00	557,133,107.23	1,021,590,344.43
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	3,332,487.20		5,256,953.00	8,589,440.20
已计提减值金额				

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日		
长安基金管理有限责任公司	18,000,000.00			18,000,000.00					6.67	
合计	18,000,000.00			18,000,000.00					6.67	

(续)

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日		
长安基金管理有限责任公司	18,000,000.00			18,000,000.00					6.67	
合计	18,000,000.00			18,000,000.00					6.67	

(四) 长期股权投资

1、对联营、合营企业投资

被投资单位	2018年1月1日	本期增减变动						2018年12月31日	减值准备 2019年6月30日	
		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
1. 合营企业										
2. 联营企业										
长安汽车金融有限公司	1,346,293,043.24			156,575,532.70						1,502,868,575.94
小计	1,346,293,043.24			156,575,532.70						1,502,868,575.94
合计	1,346,293,043.24			156,575,532.70						1,502,868,575.94

(续)

被投资单位	2018年12月31日	本期增减变动							2019年6月30日	减值准备 2019年6 月30日	
		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
1. 合营企业											
2. 联营企业											
长安汽车金融 融有限公司	1,502,868,575.94			83,634,470.87							1,586,503,046.81
小计	1,502,868,575.94			83,634,470.87							1,586,503,046.81
合计	1,502,868,575.94			83,634,470.87							1,586,503,046.81

2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京中兵保险经纪有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00		
合计	9,900,000.00			9,900,000.00		

(五) 利息净收入

项目	2019年1-6月	2018年度
利息收入	643,276,503.45	2,083,884,681.06
存放同业	118,519,533.11	505,572,608.29
存放中央银行	14,949,067.58	48,314,972.92
拆出资金	999,603.75	733,944.45
发放贷款及垫款	508,808,299.01	1,529,263,155.40
其中：个人贷款和垫款	38,946,898.13	433,433,194.71
公司贷款和垫款	429,031,086.21	1,018,323,191.95
票据贴现	40,830,314.67	77,506,768.74
买入返售金融资产		
债券投资		
其他		
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出	152,309,490.36	647,458,258.02
同业存放	12,542,989.91	11,467,061.24
向中央银行借款		
拆入资金		
吸收存款	139,766,500.45	635,975,816.62
发行债券		
卖出回购金融资产		
其他		15,380.16
利息净收入	490,967,013.09	1,436,426,423.04

(六) 手续费及佣金净收入

项目	2019年1-6月	2018年度
手续费及佣金收入：	7,067,030.65	22,545,879.13
结算与清算手续费		
代理业务手续费	1,170,927.19	5,204,283.94
信用承诺手续费及佣金		
银行卡手续费		
顾问和咨询费		
托管及其他受托业务佣金		
商票承兑手续费	5,896,103.46	17,341,595.19
其他		
手续费及佣金支出	14,096,596.29	21,036,020.53
手续费支出	14,096,596.29	21,036,020.53
佣金支出		

项目	2019年1-6月	2018年度
手续费及佣金净收入	-7,029,565.64	1,509,858.60

(七) 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		156,575,532.70
处置长期股权投资产生的投资收益	73,734,470.87	
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		641,260.27
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,938,651.17	47,858,578.13
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	13,820,617.07	
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
其他	3,550,707.24	5,939,639.69
合计	94,044,446.35	211,015,010.79

(八) 现金流量表

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	755,224,540.93	986,457,471.07
加：资产减值准备	-400,376,541.64	109,611,005.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,055,744.83	6,042,669.55
无形资产摊销	195,111.35	1,031,713.98
长期待摊费用摊销	2,908,943.40	4,218,844.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	47,019.26	1,875.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		

补充资料	2019年1-6月	2018年度
投资损失（收益以“-”号填列）	-94,044,446.35	-211,015,010.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	139,049,370.99	19,140,429.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,506.82	350,152.10
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-729,124,012.54	9,310,408,948.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,063,852,665.07	-9,433,488,329.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,386,924,441.66	792,759,769.85
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,023,404,008.21	13,396,318,896.68
减：现金的年初余额	13,396,318,896.68	13,270,579,875.60
加：现金等价物的期末余额	1,004,890,319.74	24,779.92
减：现金等价物的年初余额	24,779.92	968,477.41
现金及现金等价物净增加额	-5,368,049,348.65	124,795,323.59

2、 现金和现金等价物的构成：

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
一、现金	7,023,404,008.21	13,396,318,896.68
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项	648,258.69	18,411,041.53
存放同业款项	7,022,755,749.52	13,377,907,855.15
拆放同业款项		
二、现金等价物	1,004,890,319.74	24,779.92
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,028,294,327.95	13,396,343,676.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十三、 财务报表的批准

本财务报表已经本公司管理层批准。

兵器装备集团财务有限责任公司
二〇一九年零九月二十日

