**中央企业贫困地区产业投资基金**

**股份有限公司2017年上半年财务报表简析**

一、资产负债表

截至2017年6月底，公司资产总额1,220,468.62万元，所有者权益总额1,220,400.86万元。

（一）资产分析

截至2017年6月底，公司资产总额1,220,468.62万元，其中流动资产1,116,968.62万元，占资产总额的91.52%，主要为货币资金和其他应收款；非流动资产103,500.00万元，占资产总额的8.48%，主要为可供出售金融资产。

1.货币资金：货币资金余额3,128.62万元，占资产总额的0.26%,其中：

（1）兴业银行：1,392.64万元；

（2）中国农业银行托管户：1,709.10万元;

（3）交通银行：26.84万元；

（4）中国农业银行一般户：0.04万元。

2.其他应收款：其他应收款余额1,113,840.00万元，占资产总额的91.26%，主要为公司债权投资项目的投资款，以及在中国农业银行、中国银行、中国建设银行和交通银行购买的保本型理财产品及结构性存款。明细如下：

表1：债权投资项目明细表

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **项目名称** | **投资金额（万元）** | **拨付时间** | **投资类型** |
| 1 | 固原扶贫开发投融资有限公司 | 19,800.00 | 2017-6-29 | 债权 |
| 合计 |  | 19,800.00 |  |  |

表2：临时投资明细表

| **序号** | **中标银行** | **金额（万元）** | **投资期限（天）** | **利率** | **存放日** | **到期日** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 农业银行 | 190,000.00  | 335 | 3.80% | 2017-1-13 | 2017-12-14 |
| 2 | 农业银行 | 200,000.00  | 335 | 3.80% | 2017-1-13 | 2017-12-14 |
| 3 | 农业银行 | 230,000.00  | 335 | 3.80% | 2017-1-13 | 2017-12-14 |
| 4 | 中国银行 | 100,000.00  | 325 | 3.81% | 2017-1-23 | 2017-12-14 |
| 5 | 建设银行 | 61,540.00 | 89 | 3.90% | 2017-4-27 | 2017-7-25 |
| 6 | 交通银行 | 108,200.00 | 87 | 4.25% | 2017-5-27 | 2017-8-22 |
| 7 | 交通银行 | 106.000.00 | 实时赎回 | 浮动 | 2017-6-22 | 部分赎回现持有56,200.00 |
| 8 | 交通银行 | 148,100.00 | 33 | 4.8% | 2017-6-22 | 2017-6-25 |
| **合计** |  | **1,094,040.00**  |  |  |  |  |

3.可供出售金融资产：可供出售金融资产余额为103,500.00万元，占资产总额的8.48%，为公司设立子基金和股权投资项目的投资款，明细如下：

表3：股权及子基金投资项目明细表

| **序号** | **项目名称** | **投资金额（万元）** | **股权比例** | **拨付时间** | **投资类型** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 贵天下健康食品股份有限公司 | 6,000.00 | 16.56% | 2016-12-30 | 股权 |
| 2 | 中央企业贫困地区（贵州）产业投资基金（有限合伙） | 40,000.00 | 80% | 2017-1-19 | 子基金 |
| 3 | 中央企业贫困地区河南产业投资基金（有限合伙） | 20,000.00 | 80% | 2017-1-23 | 子基金 |
| 4 | 贵州剑河园方林业投资开发有限公司 | 7,500.00 | 7.07% | 2017-3-28 | 股权 |
| 5 | 中国供销农产品批发市场控股有限公司 | 30,000.00 | 19.09% | 2017-6-30 | 股权 |
| 合计 |  | 103,500.00 |  |  |  |

注：

（1）根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2017年5月对公司二期增资的专项审计中出具的管理建议书，已将贵天下健康食品股份有限公司、贵州剑河园方林业投资开发有限公司2个项目从长期股权投资调整至可供出售金融资产核算。中国供销农产品批发市场控股有限公司已按此调整列报。

二、利润表

截至2017年6月底，公司实现投资收益6,301.03万元,手续费及佣金净支出5,548.30万元，管理费用16.31万元，财务费用-1,041.43万元，利润总额1,774.18万元,净利润1,740.56万元。说明如下：

（一）投资收益

截至2017年6月底，收到的保本型理财产品与结构性存款投资收益合计6,301.03万元。

（二）手续费及佣金净支出

支付2017年1-6月基金管理人国投创益产业基金管理有限公司固定管理费5,548.30万元。

（三）管理费用

截至2017年6月底支付管理费用16.31万元， 主要为公司股东大会会议费7.62万元、董事会费1.05、年度审计费4.72万元及二期增资审计费2.83万元等。

（四）财务费用

（1）支出

支付给中国农业银行北京分行营业部委托贷款手续费9.9万元，这部分费用最终由管理公司承担，年底前结算收回；以及支付其他银行开户、网银年费等费用0.28万元。

（2）收入

已收兴业银行、中国农业银行等银行支付的活期存款利息1,051.61万元。

（五）利润总额

截至2017年6月底，公司累计实现利润总额1,774.18万元。

（六）净利润

由于公司2016年确认的净利润为-1,639.70万元，按税法规定，1-6月实现利润在缴纳企业所得税时可先用于弥补上年亏损，两者相抵后2017年上半年应纳税所得税134.48万元，税率25%，应预缴企业所得税33.62万元，累计实现净利润1,740.56万元。