

兵工财务有限责任公司

审计报告

中天运[2020]审字第 00843 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP



审计报告

中天运[2020]审字第 00843 号

兵工财务有限责任公司：

一、 审计意见

我们审计了兵工财务有限责任公司（以下简称“兵工财务公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兵工财务公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于兵工财务公司，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

兵工财务公司管理层（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，管理层负责评估兵工财务公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算兵工财务公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兵工财务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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对兵工财务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兵工财务公司不能持续经营。

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

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。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：_____



中国注册会计师：_____



2020年4月2日

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：兵工财务有限责任公司

金额单位：人民币元

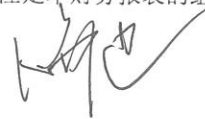
项 目	注 释	年 末 金 额	年 初 金 额	项 目	注 释	年 末 金 额	年 初 金 额
资产：				负债：			
现金及存放中央银行款项	七、1	2,993,100,970.80	2,229,597,744.47	向中央银行借款			
存放同业款项	七、2	64,821,117,700.37	42,976,348,714.94	同业及其他金融机构存放款项			
贵金属				拆入资金			
拆出资金	七、3		1,000,000,000.00	交易性金融负债			
交易性金融资产				衍生金融负债			
衍生金融资产				卖出回购金融资产款			
买入返售金融资产	七、4		597,535,360.35	吸收存款	七、12	86,408,347,634.11	59,658,199,352.67
应收利息				应付职工薪酬	七、13	29,855,992.36	28,812,489.80
发放贷款和垫款	七、5	23,520,033,830.62	18,431,885,691.11	应交税费	七、14	39,895,808.06	14,323,429.47
可供出售金融资产	七、6	3,534,989,592.23	2,753,893,499.13	应付利息	七、15	194,546,757.15	87,798,446.64
持有至到期投资				预计负债			
长期股权投资				应付债券			
投资性房地产				递延收益	七、16	10,853,615.28	9,744,833.46
固定资产	七、7	5,555,526.43	6,872,291.41	递延所得税负债			
无形资产	七、8	6,376,922.05	7,066,784.99	其他负债	七、17	41,063,573,841.58	41,210,564,339.52
长期待摊费用	七、9	10,939.04	40,491.54	负债合计		127,747,073,648.54	101,009,442,891.56
递延所得税资产	七、10	27,318,090.14	187,758,465.42	所有者权益：			
其它资产	七、11	39,492,175,555.46	39,047,964,144.74	实收资本	七、18	3,170,000,000.00	3,170,000,000.00
				资本公积	七、19	943,900,000.00	943,900,000.00
				减：库存股			
				其他综合收益		-88,512,270.37	-570,398,396.29
				盈余公积	七、20	747,539,183.66	715,279,278.05
				一般风险准备	七、21	1,281,627,211.14	991,288,060.61
				未分配利润	七、22	599,051,354.17	979,451,354.17
				所有者权益合计		6,653,605,478.60	6,229,520,296.54
资产总计		134,400,679,127.14	107,238,963,188.10	负债和所有者权益总计		134,400,679,127.14	107,238,963,188.10

载于第8页至第43页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利 润 表

2019年度

编制单位：兵工财务有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本金额	上年金额
一、营业收入		935,549,560.81	1,101,556,324.89
利息净收入	七、23	894,915,199.35	772,816,196.27
利息收入	七、23	1,558,693,184.47	1,215,505,572.79
利息支出	七、23	663,777,985.12	442,689,376.52
手续费及佣金净收入	七、24	49,224,048.46	77,321,836.09
手续费及佣金收入	七、24	53,792,939.28	81,455,229.84
手续费及佣金支出	七、24	4,568,890.82	4,133,393.75
投资收益（损失以“-”号填列）	七、27	-11,388,929.40	248,229,169.47
租赁收入	七、25	2,399,650.48	2,259,775.24
其他收益			
公允价值变动收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		399,591.92	929,347.82
其他业务收入			
二、营业支出		417,559,445.21	193,045,667.84
营业税金及附加		8,527,956.47	10,495,885.22
业务及管理费		85,660,818.41	86,442,683.88
资产减值损失	七、26	323,370,670.33	96,107,098.74
其他业务成本			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		517,990,115.60	908,510,657.05
加：营业外收入	七、28	546,759.53	2,137,501.41
减：营业外支出	七、29	841,693.56	285,597.01
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		517,695,181.57	910,362,561.45
减：所得税费用	七、30	195,096,125.43	214,130,703.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		322,599,056.14	696,231,857.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		322,599,056.14	696,231,857.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	七、31	481,886,125.92	-812,961,136.46
（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		481,886,125.92	-812,961,136.46
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	七、31	481,321,125.86	-814,606,136.41
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	七、31	565,000.06	1,644,999.95
七、综合收益总额		804,485,182.06	-116,729,278.69
八、每股收益：		—	—
基本每股收益			
稀释每股收益			

载于第8页至第43页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2019年度

编制单位：兵工财务有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金			
客户存款和同业存放款项净增加额		26,146,195,455.51	16,432,521,713.71
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		1,000,000,000.00	-1,000,000,000.00
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,710,344,073.00	1,296,505,880.84
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		597,535,360.35	-597,535,360.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,053,359.41	2,385,489.76
经营活动现金流入小计		29,459,128,248.27	16,133,877,723.96
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额		5,411,518,809.84	568,409,960.05
存放中央银行和同业款项净增加额		1,028,447,499.13	553,611,988.88
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金		561,598,565.43	446,692,544.69
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		63,786,936.29	56,792,373.44
支付的各项税费		226,016,757.54	333,363,082.23
支付其他与经营活动有关的现金		36,316,039.43	22,753,959.79
经营活动现金流出小计		7,327,684,607.66	1,981,623,909.08
经营活动产生的现金流量净额		22,131,443,640.61	14,152,253,814.88
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		1,906,718,234.03	2,554,759,581.51
取得投资收益收到的现金		41,529,139.19	248,229,169.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		14,700.73	3,750.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,948,262,073.95	2,802,992,500.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		36,465,950.65	3,871,727.54
投资支付的现金		1,709,128,053.07	2,376,287,867.31
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,745,594,003.72	2,380,159,594.85
投资活动产生的现金流量净额		202,668,070.23	422,832,906.13
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		380,400,000.00	402,160,940.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		380,400,000.00	402,160,940.00
筹资活动产生的现金流量净额		-380,400,000.00	-402,160,940.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		320,618.52	774,110.96
五、现金及现金等价物净增加额		21,954,032,329.36	14,173,699,891.97
加：期初现金及现金等价物余额	七、32	43,006,025,116.48	28,832,325,224.51
六、期末现金及现金等价物余额	七、32	64,960,057,445.84	43,006,025,116.48

载于第8页至第43页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

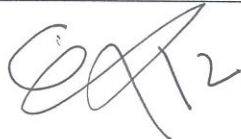
2019年度

编制单位：兵工财务有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额								
	实收资本（或股本）	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	股东权益合计
一、上年年末余额	3,170,000,000.00	943,900,000.00		-570,398,396.29		715,279,278.05	991,288,060.61	979,451,354.17	6,229,520,296.54
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	3,170,000,000.00	943,900,000.00		-570,398,396.29		715,279,278.05	991,288,060.61	979,451,354.17	6,229,520,296.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				481,886,125.92		32,259,905.61	290,339,150.53	-380,400,000.00	424,085,182.06
（一）综合收益总额				481,886,125.92				322,599,056.14	804,485,182.06
（二）所有者投入和减少资本									
1、所有者投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
（三）专项储备提取和使用									
1、提取专项储备									
2、使用专项储备									
（四）利润分配						32,259,905.61	290,339,150.53	-702,999,056.14	-380,400,000.00
1、提取盈余公积						32,259,905.61		-32,259,905.61	
其中：法定公积金						32,259,905.61		-32,259,905.61	
任意公积金									
储备基金									
企业发展基金									
利润归还投资									
2、提取一般风险准备							290,339,150.53	-290,339,150.53	
3、对所有者（或股东）的分配								-380,400,000.00	-380,400,000.00
4、其他									
（五）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5、其他									
四、本年年末余额	3,170,000,000.00	943,900,000.00		-88,512,270.37		747,539,183.66	1,281,627,211.14	599,051,354.17	6,653,605,478.60

单位负责人：



载于第8页至第43页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表（续）

2019年度

编制单位：兵工财务有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额								
	实收资本（或股本）	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	股东权益合计
一、上年年末余额	3,170,000,000.00	943,900,000.00		242,562,740.17		645,656,092.27	768,459,531.98	977,832,150.81	6,748,410,515.23
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	3,170,000,000.00	943,900,000.00		242,562,740.17		645,656,092.27	768,459,531.98	977,832,150.81	6,748,410,515.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-812,961,136.46		69,623,185.78	222,828,528.63	1,619,203.36	-518,890,218.69
（一）综合收益总额				-812,961,136.46				696,231,857.77	-116,729,278.69
（二）所有者投入和减少资本									
1、所有者投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
（三）专项储备提取和使用									
1、提取专项储备									
2、使用专项储备									
（四）利润分配						69,623,185.78	222,828,528.63	-694,612,654.41	-402,160,940.00
1、提取盈余公积						69,623,185.78		-69,623,185.78	
其中：法定公积金						69,623,185.78		-69,623,185.78	
任意公积金									
储备基金									
企业发展基金									
利润归还投资									
2、提取一般风险准备							222,828,528.63	-222,828,528.63	
3、对所有者（或股东）的分配								-402,160,940.00	-402,160,940.00
4、其他									
（五）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5、其他									
四、本年年末余额	3,170,000,000.00	943,900,000.00		-570,398,396.29		715,279,278.05	991,288,060.61	979,451,354.17	6,229,520,296.54

载于第8页至第43页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

