

广东省粤科金融集团有限公司

公司债券年度报告

(2017 年)

二〇一八年四月

重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告

。

重大风险提示

投资者在评价和购买本公司发行债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。截至本年度报告披露之日，公司面临的风险因素与广东省粤科金融集团有限公司2018年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)募集说明书中“第二节风险因素”章节没有重大变化。

目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	5
第一节 公司及相关中介机构简介.....	6
一、 公司基本信息.....	6
二、 信息披露事务负责人.....	6
三、 信息披露网址及置备地.....	6
四、 报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况.....	7
五、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况.....	7
六、 中介机构情况.....	7
七、 中介机构变更情况.....	8
第二节 公司债券事项.....	8
一、 债券基本信息.....	8
二、 募集资金使用情况.....	9
三、 跟踪资信评级情况.....	11
四、 增信机制及其他偿债保障措施情况.....	11
五、 偿债计划.....	12
六、 专项偿债账户设置情况.....	12
七、 持有人会议召开情况.....	13
八、 受托管理人履职情况.....	13
第三节 业务和公司治理情况.....	14
一、 公司业务情况.....	14
二、 公司治理、内部控制情况.....	15
三、 公司独立性情况.....	15
四、 业务经营情况分析.....	16
五、 投资状况.....	16
六、 与主要客户业务往来时是否发生严重违约.....	16
七、 非经营性往来占款或资金拆借及违规担保情况.....	16
第四节 财务情况.....	17
一、 审计情况.....	17
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	17
三、 主要会计数据和财务指标.....	19
四、 资产情况.....	20
五、 负债情况.....	21
六、 利润及其他损益来源情况.....	23
七、 对外担保情况.....	23
第五节 重大事项.....	24
一、 关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....	24
二、 关于破产相关事项.....	24
三、 关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项.....	24
四、 关于暂停/终止上市的风险提示.....	24
五、 其他重大事项的信息披露情况.....	24
第六节 特殊债项应当披露的其他事项.....	24
第七节 发行人认为应当披露的其他事项.....	25
第八节 备查文件目录.....	26
附件财务报表.....	28
担保人财务报表.....	44

释义

公司、本公司、粤科集团	指	广东省粤科金融集团有限公司
公司章程	指	广东省粤科金融集团有限公司章程
计息年度	指	公司债券存续期内每一个起息日起至下一个起息日的前一个自然日止
债券持有人	指	持有公司债券的投资者
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
14 粤科债	指	2014年广东省粤科金融集团有限公司公司债券
15 粤科债	指	广东省粤科金融集团有限公司2015年面向合格投资者公开发行公司债券
18 粤科 01	指	广东省粤科金融集团有限公司2018年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)
广东鸿图	指	广东鸿图科技股份有限公司
粤科资产管理	指	广东粤科资产管理股份有限公司
四维尔股份	指	宁波四维尔工业股份有限公司
风险公司	指	广东省科技风险投资有限公司
科创公司	指	广东省科技创业投资有限公司
省财厅	指	广东省财政厅

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司基本信息

中文名称	广东省粤科金融集团有限公司
中文简称	粤科集团
外文名称（如有）	Guangdong Technology Financial Group Co.,Ltd.
外文缩写（如有）	无
法定代表人	侯外林
注册地址	广东省广州市天河区珠江西路 17 号广晟国际大厦 4501 房
办公地址	广东省广州市天河区珠江西路 17 号广晟国际大厦 43 楼、45 楼
办公地址的邮政编码	510623
公司网址	www.gvcgc.com
电子信箱	gvcgc@gvcgc.com

二、信息披露事务负责人

姓名	卢柯、王迪
联系地址	广东省广州市天河区珠江西路 17 号广晟国际大厦 43 楼
电话	020-38206680、020-38609563
传真	020-87680768
电子信箱	luke@gvcgc.com

三、信息披露网址及置备地

登载年度报告的交易场所网站网址	http://www.sse.com.cn 和 http://www.szse.cn/
年度报告备置地	广东省广州市天河区珠江西路 17 号广晟国际大厦 43 楼

四、报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况

报告期末控股股东名称：广东省人民政府

报告期末实际控制人名称：广东省人民政府

（一）报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

适用 不适用

（二）报告期内控股股东、实际控制人具体信息的变化情况

适用 不适用

五、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

职位	变更前	变更后	变更时间
职工监事	符海剑	林月芳	2017.7.27
职工监事	庞穗	于渊靖	2017.7.27

六、中介机构情况**（一）出具审计报告的会计师事务所**

名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
签字会计师姓名	王兵、赵会娜

（二）受托管理人/债权代理人

债券代码	1480159.IB;124618.SH;112297.SZ
债券简称	14粤科债；15粤科债
名称	海通证券股份有限公司
办公地址	北京市朝阳区安定路5号天圆祥泰大厦15层
联系人	熊婧
联系电话	010-8802789、010-88027189

债券代码	112685.SZ
债券简称	18粤科01
名称	广发证券股份有限公司
办公地址	广州市天河北路183-187号大都会广场5楼
联系人	詹婧蕙
联系电话	020-87555888

（三）资信评级机构

债券代码	1480159.IB;124618.SH
债券简称	14粤科债
名称	联合资信评估有限公司
办公地址	北京市朝阳区建国门外大街2号中国人保财险大

	厦 17 层
债券代码	112297.SZ
债券简称	15 粤科债
名称	鹏元资信评估有限公司
办公地址	深圳市福田区深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦 3 楼
债券代码	112685.SZ
债券简称	18 粤科 01
名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
办公地址	上海市汉口路 398 号华盛大厦 14F

七、中介机构变更情况

√适用 □不适用

中介机构类型	原中介机构名称	变更后中介机构名称	变更时间	变更原因	涉及债项代码	履行的程序	对投资者利益的影响
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	2017 年 10 月 26 日	大信会计师事务所已连续 4 年负责我公司财务报表审计工作，其签字注册会计师实际已连续负责超过 5 年（2013 年度以前受聘于集团委托的其他事务所）。根据有关要求更换。	1480159.IB; 124618.SH; 112297.SZ	经公司董事会会议审议同意变更会计师事务所，并根据公司采购管理办法，采用公开招标方式选聘一家会计师事务所开展年报审计工作。	无

第二节 公司债券事项

一、债券基本信息

单位：亿元币种：人民币

1、债券代码	1480159.IB;124618.SH
2、债券简称	14 粤科债
3、债券名称	2014 年广东省粤科金融集团有限公司公司债券
4、发行日	2014 年 3 月 25 日
5、到期日	2024 年 3 月 25 日
6、债券余额	10
7、利率（%）	7.3

8、还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
9、上市或转让的交易场所	银行间市场/上海证券交易所
10、投资者适当性安排	面向合格机构投资者交易的债券
11、报告期内付息兑付情况	本公司已于2015年3月25日、2016年3月25日、2017年3月27日和2018年3月26日分别支付第1、第2、第3和第4个计息年度利息7,300万元。
12、特殊条款的触发及执行情况	不涉及

1、债券代码	112297.SZ
2、债券简称	15粤科债
3、债券名称	广东省粤科金融集团有限公司2015年面向合格投资者公开发行公司债券
4、发行日	2015年11月27日
5、到期日	2022年11月27日
6、债券余额	15
7、利率（%）	4.72
8、还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
9、上市或转让的交易场所	深圳证券交易所
10、投资者适当性安排	面向合格机构投资者交易的债券
11、报告期内付息兑付情况	本公司已于2016年11月27日、2017年11月27日支付第1和第2个计息年度利息7,080万元。
12、特殊条款的触发及执行情况	不涉及

1、债券代码	112685.SZ
2、债券简称	18粤科01
3、债券名称	广东省粤科金融集团有限公司2018年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)
4、发行日	2018年4月25日
5、到期日	2025年4月25日
6、债券余额	10
7、利率（%）	4.97
8、还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
9、上市或转让的交易场所	深圳证券交易所
10、投资者适当性安排	面向合格投资者交易的债券
11、报告期内付息兑付情况	尚未到付息日
12、特殊条款的触发及执行情况	不涉及

二、募集资金使用情况

单位：亿元币种：人民币

债券代码：1480159.IB;124618.SH

债券简称	14 粤科债
募集资金专项账户运作情况	募集资金约定用途一致，募集资金专项账户运作规范。
募集资金总额	10
募集资金期末余额	0
募集资金报告期使用金额、使用情况及履行的程序	3 亿元用于对科技风险投资公司增资，5 亿元用于发起设立“广东省粤科创新创业投资母基金有限公司”进行股权投资，2 亿元用于补充公司营运资金。公司根据国家有关法律、法规和《公司章程》的要求，制定了包括《财务管理制度》内的一系列能有效加强财务控制体系、规范资金使用的管理制度，并在经营中严格执行上述制度。另外，公司财务部门及相关主管部门等还将定期对各募集资金使用项目的资金使用情况进行现场检查核实，确保资金做到专款专用。
募集资金是否存在违规使用，及其整改情况（如有）	无

单位：亿元币种：人民币

债券代码：112297.SZ

债券简称	15 粤科债
募集资金专项账户运作情况	募集资金的使用与募集说明书约定用途一致，募集资金专项账户运作规范。
募集资金总额	15
募集资金期末余额	0
募集资金报告期使用金额、使用情况及履行的程序	2.52 亿元用于偿还公司银行贷款，其余用于补充公司营运资金。公司根据国家有关法律、法规和《公司章程》的要求，制定了包括《财务管理制度》内的一系列能有效加强财务控制体系、规范资金使用的管理制度，并在经营中严格执行上述制度。另外，公司财务部门及相关主管部门等还将定期对各募集资金使用项目的资金使用情况进行现场检查核实，确保资金做到专款专用。
募集资金是否存在违规使用，及其整改情况（如有）	无

单位：亿元币种：人民币

债券代码：112685.SZ

债券简称	18 粤科 01
募集资金专项账户运作情况	募集资金的使用与募集说明书约定用途一致，募集资金专项账户运作规范。
募集资金总额	10
募集资金期末余额	10
募集资金报告期使用金额、使用情况及履行的程序	截至本年度报告披露之日，本期债券募集资金尚未使用。
募集资金是否存在违规使用，及其整改情况（如有）	无

三、跟踪资信评级情况

（一）最新跟踪评级情况

√适用 □不适用

债券代码	1480159.IB;124618.SH
债券简称	14 粤科债
评级机构	联合资信评估有限公司
评级报告出具时间	2017年6月27日
评级结论（主体）	AA+
评级结论（债项）	AA+
评级展望	稳定
主体评级标识所代表的含义	偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低
债项评级标识所代表的含义	债务安全性很高，违约风险很低
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响	未发生变化，对投资者权益无影响

债券代码	112297.SZ
债券简称	15 粤科债
评级机构	鹏元资信评估有限公司
评级报告出具时间	2017年6月28日
评级结论（主体）	AA+
评级结论（债项）	AA+
评级展望	稳定
主体评级标识所代表的含义	偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低
债项评级标识所代表的含义	债务安全性很高，违约风险很低
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响	未发生变化，对投资者权益无影响

（二）主体评级差异

√适用 □不适用

主体评级差异的评级机构	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
评级报告出具时间	2017年11月15日
评级结论（主体）	AAA
标识所代表的含义	偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低

四、增信机制及其他偿债保障措施情况

（一）增信机制及其他偿债保障措施变更情况

□适用 √不适用

（二）截至报告期末增信机制情况**1. 保证担保****1) 法人或其他组织保证担保**适用 不适用**2) 自然人保证担保**适用 不适用**3) 保证人为发行人控股股东或实际控制人**适用 不适用**2. 抵押或质押担保**适用 不适用**3. 其他方式增信**适用 不适用**（三）截至报告期末其他偿债保障措施情况**适用 不适用**五、偿债计划****（一）偿债计划变更情况**适用 不适用**（二）截至报告期末偿债计划情况**适用 不适用**六、专项偿债账户设置情况**适用 不适用

债券代码：1480159.IB;124618.SH

债券简称	14 粤科债
账户资金的提取情况	按时偿还本次债券利息
与募集说明书的相关承诺的一致情况	与募集说明书的相关承诺一致
专项偿债账户的变更、变化情况以及对债券持有人利益的影响（如有）	无

债券代码：112297.SZ

债券简称	15 粤科债
账户资金的提取情况	按时偿还本次债券利息
与募集说明书的相关承诺的一致情况	与募集说明书的相关承诺一致
专项偿债账户的变更、变化情况以及对债券持有人利益的影响（如有）	无

债券代码：112685.SZ

债券简称	18 粤科 01
账户资金的提取情况	未发生提取
与募集说明书的相关承诺的一致情况	与募集说明书的相关承诺一致
专项偿债账户的变更、变化情况以及对债券持有人利益的影响（如有）	无

七、持有人会议召开情况

适用 不适用

八、受托管理人履职情况

债券代码	1480159.IB;124618.SH
债券简称	14 粤科债
债权代理人名称	海通证券股份有限公司
债权代理人履行职责情况	14 粤科债存续期内，债权代理人海通证券股份有限公司严格按照《债权代理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债权代理人职责，维护债券持有人的合法权益。
履行职责时是否存在利益冲突情形	否
采取的相关风险防范措施、解决机制（如有）	无
是否已披露报告期受托事务管理报告及披露地址	债权代理人每年发布债权代理事务报告，报告内容详见上交所网站。

债券代码	112297.SZ
债券简称	15 粤科债
债券受托管理人名称	海通证券股份有限公司
受托管理人履行职责情况	15 粤科债存续期内，受托管理人海通证券股份有限公司严格按照《受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持

	续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。
履行职责时是否存在利益冲突情形	否
采取的相关风险防范措施、解决机制（如有）	无
是否已披露报告期受托事务管理报告及披露地址	受托管理人于每年公布受托管理事务报告，报告内容详见深交所网站。

债券代码	112685.SZ
债券简称	18粤科01
债券受托管理人名称	广发证券股份有限公司
受托管理人履行职责情况	18粤科01存续期内，受托管理人广发证券股份有限公司严格按照《受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。
履行职责时是否存在利益冲突情形	否
采取的相关风险防范措施、解决机制（如有）	无
是否已披露报告期受托事务管理报告及披露地址	受托管理人于每年公布受托管理事务报告，报告内容详见深交所网站。

第三节 业务和公司治理情况

一、公司业务情况

（一）公司业务情况概述

粤科集团所属行业为资本投资服务，经营范围主要包括：科技金融服务平台建设；风险投资、创业投资、股权投资；投资管理、股权投资基金管理、资产受托管理；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；投资、融资等资本运作的咨询服务（不含证券与期货）；风险投资人才培训。

公司目前主营业务包括创投业务、基金业务、科技金融业务和资产管理业务。（1）创投业务主要以私募股权基金的形式进行投资。作为投资者、资金募集人及管理人，粤科集团能够赚取自身投资部分的投资收益和基金管理报酬。其中，基金管理报酬为基金管理费和一定比例的超额收益提成，通常为超额收益的20%；基金管理费率一般在1.5%-2%，基金存续期一般为7年。（2）基金业务围绕各类母基金（包括财政出资政策性引导基金、母基金、专项资金）的募投管退工作逐步开展，通过设立广东省粤科财政股权投资有限公司直接管理政策性引导财政资金。（3）科技金融业务主要为科技型中小微企业提供全方位、多层次、各阶段的“一站式”金融服务，包括科技小额贷款、融资担保、融资租赁等。目前，小额贷款、融资担保和融资租赁等业务已步入稳定发展期，粤科集团正积极争取保险、银行等牌照，加快构建覆盖科技型中小微企业不同发展阶段的科技金融业务体系。（4）资产管理业务主要包括资本运作和科技园区业务管理。此外，资产管理业务还负责科技企业孵化育成体系建设和相关投资平台的项目管理工作，包括广东粤科资本投资有限公司、粤科

国际资产管理公司、广州知识产权交易中心有限公司、广东省粤科产业园投资开发有限公司等多家公司。

（二） 未来发展展望

认真贯彻落实党的十九大精神，紧密围绕全省创新驱动发展大局，抢抓广东打造国家科技产业创新中心、国际金融中心和珠三角国家自主创新示范区建设的重大机遇，坚持稳中求进的总基调，积极贯彻改革发展新理念，全面实施经营管理新模式，建立并完善基金业务、创投业务、金融业务、资本运营和科技园区等业务发展新格局，巩固强化创业风险投资优势，加快推进体制机制改革，加快推进内部结构调整，加快推进队伍建设，不断提高科学管理和风险控制能力，努力开创集团公司创新发展新局面，为广东建设国际风投创投中心助力，为服务全省创新驱动发展作出更大贡献。

（三） 报告期末房地产业务情况

是否属于房地产行业发行人

是 否

二、公司治理、内部控制情况

是否存在违反公司法、公司章程规定

是 否

执行募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，本公司在公司治理、内部控制等方面，均不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。同时，公司亦不存在违反募集说明书中约定或承诺的情况。

三、公司独立性情况

是否存在与发行人控股股东之间不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况：

是 否

与控股股东之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性的机制安排说明：

（一）业务独立性

公司在创投业务、基金业务、科技金融业务、资本运作业务等主营业务拥有独立完整的业务体系，自主决策和经营，拥有独立完整的经营体系，具有直接面向市场独立经营的能力。

（二）人员独立性

公司建立了完备的人事管理制度和人事管理部门，并独立履行人事管理职责。公司的董事、监事、高级管理人员的任职均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、公司章程规定的程序进行。

（三）资产独立性

公司拥有独立完整的资产，各项资产权属清晰，不存在重大权属纠纷。

（四）机构独立性

公司建立健全了法人治理结构，董事会、监事会和管理层均独立运行，并已设立各内部职能管理部门，各职能部门在公司管理层的领导下依照部门规章制度独立运作，运作正常有序，不存在与股东及其他关联方混合运作的情况。

（五）财务独立性

公司设立了独立的财务管理部，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务会计核算体系，能够独立作出财务决策，并制定了规范的财务管理制度。公司独立开设银行账户，依法单独纳税，根据经营需要在授权范围内独立作出各项财务决策，不存在控股股东干预

公司财务运作及资金使用的情况。

四、业务经营情况分析

（一）各业务板块的收入成本情况

单位：亿元币种：人民币

业务板块	本期			上年同期		
	收入	成本	收入占比 (%)	收入	成本	收入占比 (%)
制造业	51.23	38.74	89.02	27.78	21.17	87.50
融资租赁业	2.49	1.52	4.33	1.79	0.89	5.65
小额贷款及委托贷款	1.72	0.07	2.98	1.26	0.00	3.98
商务服务业	0.28	0.01	0.49	0.39	0.00	1.22
房地产租赁管理	1.18	1.10	2.06	0.19	0.15	0.61
商品流通业	0.03	0.02	0.04	0.03	0.03	0.09
融资担保业	0.31	0.01	0.54	0.15	0.05	0.48
不良资产处置	0.30	0.00	0.52	0.15	0.00	0.46
园艺作物种植	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	57.55	41.47	100.00	31.75	22.29	100.00

（二）新增业务板块分析

报告期内新增业务板块且收入占到报告期收入 30%的

是 否

五、投资状况

（一）报告期内新增超过上年末净资产 20%的重大股权投资

适用 不适用

（二）报告期内新增超过上年末净资产 20%的重大非股权投资

适用 不适用

六、与主要客户业务往来时是否发生严重违约

适用 不适用

七、非经营性往来占款或资金拆借及违规担保情况

（一）非经营性往来占款和资金拆借

单位：亿元币种：人民币

1. 发行人经营性往来款与非经营性往来款的划分标准：

公司区分经营性和非经营性的划分标准和认定依据是将和公司经营有关的其他应收款划分为经营性往来款，即在经营过程中产生的其他应收款，否则为非经营性往来款。

2. 报告期内是否存在非经营性往来占款或资金拆借的情形：

否

3. 报告期末非经营性往来占款和资金拆借合计：0亿元，占合并口径净资产的比例（%）：0.00%，是否超过合并口径净资产的10%：是 否

（二） 是否存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形

是 否

第四节 财务情况

一、审计情况

标准无保留意见 其他审计意见

二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

变更、更正的类型及原因，说明是否涉及到追溯调整或重述，以及变更、更正对报告期及比较期间财务报表的影响科目及变更、更正前后的金额。

（一） 会计政策变更

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行。对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整，无需对可比期间的比较数据进行调整。

2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）。公司已按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对于利润表新增的“资产处置收益”、“其他收益”行项目，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

上述会计政策变更并未影响本集团本年度的净利润。对于本集团上年度合并利润表与母公司利润表列报的影响如下：

合并利润表		母公司利润表	
受影响的报表项目名称	影响金额（元）	受影响的报表项目名称	影响金额（元）
资产处置收益	572,197.28	资产处置收益	49,680.63
营业外收入	(1,629,766.81)	营业外收入	(49,680.63)
营业外支出	(1,057,569.53)	营业外支出	

（二） 会计估计变更

公司本年度未发生会计估计变更事项。

（三） 采用追溯重述法的重要前期会计差错更正

①本公司之子公司广东省科技创业投资有限公司前期差错更正事项如下：

A、本期审计发现长期股权投资期初余额个别明细项目不具有控制、共同控制、重大影响，应调整为可供出售金融资产，涉及金额 90,392,715.33 元。

B、本期审计发现持有至到期投资为购买的集合资产管理计划，审阅产品说明书发现该集合资产管理计划未承诺到期收益，应调整为可供出售金融资产，涉及金额 115,000,000.00 元。

②本公司之子公司广东省科技风险投资有限公司前期差错更正事项如下：

A、本期审计发现长期股权投资期初余额个别明细项目不具有控制、共同控制、重大影响，应调整为可供出售金融资产，涉及金额 60,000,000.00 元。

B、本期审计发现持有至到期投资为购买的集合资产管理计划，审阅产品说明书发现该集合资产管理计划未承诺到期收益，应调整为可供出售金融资产，涉及金额 26,500,000.00 元。

C、本期审计发现应付款项期初余额负数未重分类，本期进行调整，影响会计科目有其他应收款、其他应付款，涉及金额 162,883.79 元。

③本公司之子公司广东省粤科科技小额贷款股份有限公司前期差错更正事项如下：

A、本公司为小额贷款公司，为了更合理地反映本公司的业务性质，故将发放的贷款金额由一年内到期的非流动资产调整至应收账款。

④本公司之子公司广东省粤科融资担保股份有限公司前期差错更正事项如下：

公司上期将持有的“富诚海富通-粤科新三板一号资产管理计划”划分为“持有至到期投资”，根据该产品的合同及发行说明，应将所持资管产品划分为“可供出售金融资产”；划分货币资金所有权或使用权受到限制的资产不符合会计政策“现金及现金等价物确认标准”的定义，应重分类现金及现金等价物；以及上期印花税是在管理费用核算，应在税金及附加核算。因此需对 2016 年以上相应的财务科目进行追溯调整。

⑤本公司之子公司广东粤科融资租赁有限公司前期差错更正事项如下：

A、根据企业会计准则第 33 号的要求：本公司未将于 2015 年发行的广发恒进-粤科租赁 1 期资产支持专项计划应作为结构化主体纳入合并财务报表范围，本期进行调整。其中影响的会计科目有货币资金、应收利息、持有至到期投资、其他流动负债及应付债券。

B、按本公司的会计政策，期末计提融资租赁利息收入在未实现融资收益核算，但 2016 年分别在应收账款及应收利息核算。本年度按政策对 2016 年度比较数据作差错更正。其中影响的会计科目有应收账款、应收利息及长期应收款。

⑥本公司之子公司广东粤科资产管理股份有限公司前期差错更正事项如下：

本公司主营业务为对不良资产进行管理、投资和处置，根据业务的性质，应将因购入不良资产包确认的应收债权由一年内到期的非流动资产科目调整至其他流动资产科目列报。

对 2016 年度合并财务报表的影响如下：

单位：元

项目	更正前	调整金额	更正后
货币资金	13,016,410,076.23	867,622.00	13,017,277,698.23
应收账款	916,667,768.66	1,365,361,285.78	2,282,029,054.44
应收利息	7,421,545.14	(1,072,301.49)	6,349,243.65

项目	更正前	调整金额	更正后
其他应收款	128,370,521.08	162,883.79	128,533,404.87
一年内到期非流动资产	1,737,574,266.73	(1,520,820,279.85)	216,753,986.88
其他流动资产	736,522,675.19	147,397,532.15	883,920,207.34
可供出售金融资产	3,906,993,491.77	181,892,715.33	4,037,582,906.32
持有至到期投资	312,000,000.00	(268,500,000.00)	43,500,000.00
长期应收款	2,612,457,422.24	8,266,141.41	2,620,723,563.65
长期股权投资	566,317,138.44	(35,392,715.33)	530,924,423.11
其他应付款	108,749,368.56	162,883.79	108,912,252.35
其他流动负债	86,867,412.52	280,102,600.00	366,970,012.52
应付债券	3,374,490,386.05	(402,102,600.00)	2,972,387,786.05

三、主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据和财务指标

单位：亿元 币种：人民币

序号	项目	本期末	上年末	变动比例 (%)	变动比例超过 30%的, 说明原因
1	总资产	350.69	277.02	26.59	
2	总负债	200.6	184.64	8.65	
3	净资产	150.09	92.38	62.47	注 1
4	归属母公司股东的净资产	53.45	39.62	34.93	注 2
5	资产负债率 (%)	57.20	66.65	-14.18	
6	流动比率	3.65	5.72	-36.17	注 3
7	速动比率	3.48	5.54	-37.27	注 4
8	期末现金及现金等价物余额	149.37	135.59	10.16	
		本期	上年同期	变动比例 (%)	变动比例超过 30%的, 说明原因
1	营业总收入	57.55	31.75	81.26	注 5
2	营业总成本	57.04	31.89	78.86	注 6
3	利润总额	7.25	5.55	30.57	注 7
4	净利润	5.65	4.03	40.21	注 8
5	扣除非经常性损益后净利润	5.19	3.87	33.95	注 9
6	归属母公司股东的净利润	1.80	1.75	2.86	
7	息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	15.35	9.06	69.46	注 10
8	EBITDA 全部债务比	0.17	0.16	9.07	
9	利息保障倍数	3.43	3.72	-7.79	
10	现金利息保障倍数	3.32	-4.12	-180.64	注 11

序号	项目	本期末	上年末	变动比例 (%)	变动比例超过 30%的, 说明原因
11	EBITDA 利息倍数	5.16	4.91	5.01	
12	经营活动产生的现金流净额	5.37	-14.62	-136.74	注 12
13	投资活动产生的现金流净额	-41.97	-3.43	1,123.10	注 13
14	筹资活动产生的现金流净额	50.38	21.72	131.99	注 14
15	应收账款周转率	2.05	2.06	-0.35	
16	存货周转率	5.52	4.98	10.88	
17	贷款偿还率 (%)	100.00	100.00	0.00	
18	利息偿付率 (%)	100.00	100.00	0.00	

（二） 主要会计数据和财务指标的变动原因

注 1: 集团转增注册资本 12.69 亿, 广东鸿图并购及新增吸收少数股东投资 43.87 亿元。

注 2: 主要是集团转增注册资本 12.69 亿。

注 3: 主要系报告期内控股上市公司广东鸿图并购四维尔股份后合并其流动资产所致。

注 4: 主要系报告期内控股上市公司广东鸿图并购四维尔股份后合并其速动资产所致。

注 5: 主要系报告期内控股上市公司广东鸿图并购四维尔股份后合并其营业收入所致。

注 6: 主要系报告期内控股上市公司广东鸿图并购四维尔股份后合并其营业成本所致。

注 7: 主要系报告期内控股上市公司广东鸿图并购四维尔股份后合并其利润总额所致。

注 8: 主要系报告期内控股上市公司广东鸿图并购四维尔股份后合并其净利润所致。

注 9: 主要系报告期内控股上市公司广东鸿图并购四维尔股份后合并其息税折旧摊销及利润。

注 10: 主要系报告期内公司盈利能力得到改善所致。

注 11: 主要系报告期内公司经营性现金流得到改善所致。

注 12: 主要系报告期内控股上市公司广东鸿图并购四维尔股份后合并其经营现金流所致。

注 13: 主要系报告期内控股上市公司广东鸿图并购四维尔股份后合并其投资现金流所致。

注 14: 主要系报告期归还省财厅环保基金 20 亿, 增加对外基金及项目投资净额 20 亿所致。

四、资产情况

（一） 主要资产变动情况及其原因

1. 变动情况

单位: 亿元币种: 人民币

资产项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的, 说明原因
货币资金	109.74	130.17	-15.69	
应收账款	33.49	22.67	47.74	注 1
存货	9.72	5.30	83.39	注 2
其他流动资产	45.02	8.84	409.27	注 3
可供出售金融资产	46.02	40.38	13.98	
长期应收款	30.97	26.21	18.19	
长期股权投资	15.32	5.31	188.55	注 4
固定资产	22.91	15.32	49.60	注 5

资产项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
无形资产	8.43	6.31	33.72	注6
商誉	13.42	4.14	224.48	注7
长期待摊费用	4.12	2.30	79.16	注8

2. 主要资产变动的原因

注1：主要系报告期内控股上市公司广东鸿图并购四维尔股份后合并其应收账款所致。

注2：主要系报告期内控股上市公司广东鸿图并购四维尔股份后合并其存货所致。

注3：主要系报告期各并表企业闲置资金短期理财未赎回所致。

注4：主要系报告期投资了粤科资产管理等项目所致。

注5：主要系报告期内控股上市公司广东鸿图并购四维尔股份后合并其固定资产所致。

注6：主要系报告期内控股上市公司广东鸿图并购四维尔股份后合并其无形资产所致。

注7：主要系报告期内控股上市公司广东鸿图并购四维尔股份形成的高誉增加所致。

注8：主要系报告期内控股上市公司广东鸿图并购四维尔股份后合并其长期待摊费用所致。

（二） 资产受限情况

1. 各类资产受限情况

适用 不适用

单位：亿元币种：人民币

受限资产类别	账面价值	评估价值（如有）	资产受限原因
货币资金	2.33		用于担保的定期存款或通知存款、保证金
应收账款	1.59		应收租金债权已转让
固定资产	4.07		用于提供借款担保
应收票据	0.51		质押
无形资产	1.26		用于提供借款担保
长期应收款	24.40		已提供资产证券化、质押、转让
合计	34.16		-

2. 发行人所持子公司股权的受限情况

适用 不适用

五、 负债情况

（一） 主要负债变动情况及其原因

1. 变动情况

单位：亿元币种：人民币

负债项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
短期借款	24.51	11.38	115.33	注1
应付账款	12.79	6.32	102.51	注2
长期借款	27.54	15.60	76.53	注3

负债项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
应付债券	29.76	29.72	0.13	
长期应付款	85.56	107.08	-20.10	

2.主要负债变动的的原因

注 1：主要是粤科集团、风险公司、科创公司三家公司新借入银行借款以及并购四维尔股份所致。

注 2：主要是并购四维尔股份，其负债全额合并入公司所致。

注 3：主要是并购四维尔股份，其负债全额合并入公司所致。

（二） 主要有息负债情况

报告期末借款总额 84.80 亿元；上年末借款总额 58.98 亿元

借款总额同比变动超过 30%，或存在逾期未偿还借款且未达成展期协议

适用 不适用

1. 借款情况披露

单位：亿元币种：人民币

借款类别	上年末金额	本期新增金额	本期减少金额	报告期末金额
银行贷款	29.35	39.27	13.30	55.31
公司债券、其他债券及债务融资工具	29.72	0.04	0.00	29.76

2. 剩余借款金额达到报告期末净资产 5%以上的单笔借款情况

存在 不存在

（三） 报告期内新增逾期有息债务且单笔债务金额超过 1000 万元的

适用 不适用

（四） 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，可对抗第三人的优先偿付负债情况：

无

（五） 后续融资计划及安排

1.后续债务融资计划及安排

未来一年内营运资金、偿债资金的总体需求情况及相应的融资计划：

公司计划于 2018 年底或 2019 年年初发行 15 亿元公司债券。

2.所获银行授信情况

单位：亿元币种：人民币

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
------	--------	-------	------

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
民生银行	13.60	3.94	9.66
浦发银行	6.90	3.28	3.62
建设银行	32.00	8.18	23.83
华夏银行	1.50	0.04	1.46
中国银行	12.60	9.00	3.60
中信银行	4.00	2.09	1.91
工商银行	23.30	14.93	8.37
光大银行	4.30	2.68	1.62
浙商银行	4.59	1.58	3.01
华商银行	1.00	0.19	0.81
交通银行	13.00	3.58	9.42
平安银行	6.00	4.10	1.90
东亚银行	0.60	0.44	0.16
东莞银行	7.00	0.80	6.20
农业银行	9.00	1.00	8.00
南粤银行	7.00	0.00	7.00
澳门国际银行	0.50	0.30	0.20
华润银行	1.00	0.00	1.00
华兴银行	1.00	1.00	0.00
招商银行	3.50	0.30	3.20
渤海银行	4.00	0.00	4.00
广州农商行	7.00	4.00	3.00
进出口银行	4.00	1.35	2.65
花旗银行	2.50	2.03	0.47
汇丰银行	3.00	0.30	2.70
广发银行	1.50	0.00	1.50
成都银行	0.15	0.15	0.00
合计	174.54	65.26	109.28

本报告期银行授信额度变化情况：35.54 亿元

3.截至报告期末已获批尚未发行的债券或债务融资工具发行额度：

经中国证监会于 2018 年 3 月 29 日签发的“证监许可〔2018〕564 号”文件核准，公司获准公开发行面值总额不超过 25 亿元的公司债券，目前已发行债券额度 10 亿元，尚未发行的债券额度 15 亿元。

六、利润及其他损益来源情况

单位：亿元币种：人民币

报告期利润总额：7.25

报告期非经常性损益总额：0.46

报告期公司利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务：适用 不适用

七、对外担保情况

（一）对外担保的增减变动情况及余额超过报告期末净资产 30%的情况

单位：亿元币种：人民币

公司报告期对外担保的增减变动情况：较上年末对外担保总额减少 5.54 亿元

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额：0 亿元

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额是否超过报告期末净资产 30%：是 否

（二）对外担保是否存在风险情况

适用 不适用

第五节 重大事项

一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

适用 不适用

二、关于破产相关事项

适用 不适用

三、关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项

（一）发行人及其董监高被调查或被采取强制措施

适用 不适用

（二）控股股东/实际控制人被调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人

报告期内发行人的控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查或被采取强制措施：是 否

报告期内发行人的控股股东、实际控制人被列为失信被执行人或发生其他重大负面不利变化等情形：是 否

四、关于暂停/终止上市的风险提示

适用 不适用

五、其他重大事项的信息披露情况

适用 不适用

第六节 特殊债项应当披露的其他事项

不适用

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

无

第八节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

（以下无正文）

(本页无正文，为《广东省粤科金融集团有限公司公司债券年度报告（2017年）》之盖章页)





MAZARS
中 审 众 环

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

审 计 报 告

AUDIT REPORT

广东省粤科金融集团有限公司
2017 年度合并财务报表审计

中审众环会计

中国·武汉
WUHAN·CHINA

目 录

1. 审计报告.....	1
2. 合并资产负债表.....	3
3. 母公司资产负债表.....	5
4. 合并利润表.....	7
5. 母公司利润表.....	8
6. 合并现金流量表.....	9
7. 母公司现金流量表.....	10
8. 合并股东权益变动表.....	11
9. 母公司股东权益变动表.....	13
10. 财务报表附注.....	15



审 计 报 告

众环审字(2018)050227号

广东省粤科金融集团有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广东省粤科金融集团有限公司(以下简称“粤科集团”)财务报表,包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

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,公允反映了粤科集团2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

粤科集团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,管理层负责评估粤科集团的持续经营能力,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粤科集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督粤科集团的财务报告过程。

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, 就可能对粤科集团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粤科集团不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就粤科集团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。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 武汉

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2018年4月24日

合并资产负债表(资产)

编制单位: 广东省粤科金融集团有限公司

单位: 人民币元

	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产:			
货币资金	(七) 1	10,974,340,082.57	13,017,277,698.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(七) 2	1,821,387.20	3,508,895.00
应收票据	(七) 3	156,037,031.35	36,058,384.63
应收账款	(七) 4	3,349,015,722.68	2,266,812,896.32
预付款项	(七) 5	64,325,975.97	39,444,725.65
应收利息	(七) 6	8,918,114.61	6,349,243.65
应收股利			
其他应收款		95,394,818.64	128,533,404.87
存货	(七) 8	972,113,714.65	530,087,186.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(七) 9	279,700,102.94	216,753,986.88
其他流动资产	(七) 10	4,501,520,320.17	883,920,207.34
流动资产合计		20,403,187,270.78	17,128,746,629.46
非流动资产:			
可供出售金融资产	(七) 11	4,602,075,305.18	4,037,582,906.32
持有至到期投资	(七) 12		43,500,000.00
长期应收款	(七) 13	3,097,318,751.44	2,620,723,563.65
长期股权投资	(七) 14	1,531,985,201.97	530,924,423.11
投资性房地产	(七) 15	140,517,682.72	206,416,789.27
固定资产	(七) 16	2,291,394,927.10	1,531,671,279.97
在建工程	(七) 17	139,369,474.11	149,551,130.52
工程物资			
固定资产清理	(七) 18	419,122.78	1,022.50
生产性生物资产	(七) 19	77,990.00	571,818.00
油气资产			
无形资产	(七) 20	843,092,570.88	630,508,741.10
开发支出			
商誉	(七) 21	1,342,215,190.90	413,649,872.74
长期待摊费用	(七) 22	411,891,114.33	229,902,252.99
递延所得税资产	(七) 23	150,389,790.75	90,629,768.17
其他非流动资产	(七) 24	115,392,497.69	87,646,548.49
非流动资产合计		14,666,139,619.85	10,573,280,116.83
资产总计		35,069,326,890.63	27,702,026,746.29

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人: 侯外林

主管会计工作负责人: 汪涛

会计机构负责人: 卢柯



合并资产负债表(负债及所有者权益)

编制单位：广东省粤科金融集团有限公司

单位：人民币元

	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
负债和所有者权益			
流动负债：			
短期借款	(七) 26	2,450,683,070.58	1,138,083,623.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	(七) 27	287,666,973.04	21,279,300.00
应付账款	(七) 28	1,279,019,973.29	631,576,305.02
预收款项	(七) 29	29,458,131.57	16,221,969.65
应付职工薪酬	(七) 30	256,600,301.11	180,929,653.44
应交税费	(七) 31	212,615,716.54	200,238,487.35
应付利息	(七) 32	87,943,891.66	81,656,384.98
应付股利	(七) 33	10,003,103.27	11,970,000.00
其他应付款	(七) 34	319,068,877.14	108,912,252.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(七) 35	326,217,661.69	236,427,600.00
其他流动负债	(七) 36	328,428,160.46	366,970,012.52
流动负债合计		5,587,705,860.35	2,994,265,588.85
非流动负债：			
长期借款	(七) 37	2,754,320,495.94	1,560,262,974.82
应付债券	(七) 38	2,976,232,628.03	2,972,387,786.05
长期应付款	(七) 39	8,556,035,707.03	10,708,375,561.23
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	(七) 40	320,000.00	
递延收益	(七) 41	46,088,907.07	23,396,560.78
递延所得税负债	(七) 23	139,795,454.79	205,169,199.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,472,793,192.86	15,469,592,082.25
负债合计		20,060,499,053.21	18,463,857,671.10
所有者权益：			
实收资本	(七) 42	3,500,000,000.00	1,800,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	(七) 43	590,297,449.73	289,153,938.76
减：库存股			
其他综合收益	(七) 44	281,126,939.59	594,643,697.11
专项储备			
盈余公积	(七) 45	46,930,485.55	46,930,485.55
未分配利润	(七) 46	927,032,010.80	1,230,803,222.51
归属于母公司所有者权益合计		5,345,386,885.67	3,961,531,343.93
少数股东权益		9,663,440,951.75	5,276,637,731.26
所有者权益合计		15,008,827,837.42	9,238,169,075.19
负债和所有者权益总计		35,069,326,890.63	27,702,026,746.29

已审会计报表
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人：侯外林



主管会计工作负责人：汪涛



会计机构负责人：卢柯



母公司资产负债表(资产)

编制单位：广东省粤科金融集团有限公司

单位：人民币元

	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,817,851,702.81	6,275,947,199.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十五) 1	2,294,528,286.78	745,414,832.70
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			59,500,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		6,112,379,989.59	7,080,862,031.74
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,220,472,534.76	1,216,645,634.76
持有至到期投资			
长期应收款	(十五) 2	5,229,569,300.00	4,027,669,300.00
长期股权投资		4,213,295,447.10	3,810,536,691.79
投资性房地产			
固定资产		1,206,061.61	1,705,121.29
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,194,625.00	2,662,625.00
开发支出			
长期待摊费用			2,103,445.74
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,666,737,968.47	9,061,322,818.58
资产总计		16,779,117,958.06	16,142,184,850.32

已审会计报表

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人：侯外林

侯外林

主管会计工作负责人：汪涛

汪涛

会计机构负责人：卢柯

卢柯

母公司资产负债表(负债及所有者权益)

编制单位: 广东省粤科金融集团有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:			
短期借款		250,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		216.00	216.00
应交税费		12,986,416.29	13,461,826.82
应付利息		60,650,005.49	60,650,005.49
应付股利			
其他应付款		1,492,751,378.98	1,012,198,329.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,816,388,016.76	1,086,310,378.19
非流动负债:			
长期借款		876,000,000.00	145,000,000.00
应付债券		2,480,497,727.82	2,477,507,727.82
长期应付款		8,163,832,641.19	10,424,349,799.26
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,520,330,369.01	13,046,857,527.08
负债合计		13,336,718,385.77	14,133,167,905.27
所有者权益:			
实收资本		3,500,000,000.00	1,800,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		(72,399.05)	
减: 库存股			
其他综合收益		20,538,304.29	5,070,410.91
专项储备			
盈余公积		8,328,997.92	8,328,997.92
未分配利润		(86,395,330.87)	195,617,536.22
所有者权益合计		3,442,399,572.29	2,009,016,945.05
负债和所有者权益总计		16,779,117,958.06	16,142,184,850.32

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人: 卢柯



主管会计工作负责人: 汪涛



会计机构负责人: 卢柯



合并利润表

编制单位：广东省农村信用社联合社

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、营业总收入		5,754,620,426.65	3,174,825,070.25
其中：营业收入	(七) 47	5,754,620,426.65	3,174,825,070.25
二、营业总成本		5,704,232,534.25	3,188,654,149.95
其中：营业成本	(七) 47	4,146,606,963.46	2,229,005,863.92
税金及附加	(七) 48	46,031,377.99	26,356,494.66
销售费用	(七) 49	350,821,237.27	245,052,767.67
管理费用	(七) 50	771,839,191.84	501,466,267.99
财务费用	(七) 51	237,354,768.99	160,079,851.26
资产减值损失	(七) 52	151,578,994.70	26,692,904.45
加：公允价值变动净收益/(损失)	(七) 53	(321,590.68)	648,991.60
投资收益	(七) 54	632,085,418.80	551,710,666.77
资产处置收益/(损失)	(七) 55	(4,012,533.09)	572,197.28
其他收益	(七) 56	46,331,719.64	
三、营业利润		724,470,907.07	539,102,775.95
加：营业外收入	(七) 57	7,600,274.45	18,204,710.31
减：营业外支出	(七) 58	7,455,453.68	2,356,905.14
四、利润总额		724,615,727.84	554,950,581.12
减：所得税费用	(七) 59	159,258,425.64	151,735,030.29
五、净利润		565,357,302.20	403,215,550.83
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润		565,357,302.20	403,215,550.83
2. 终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		385,027,667.09	227,905,361.71
2. 归属于母公司股东的净利润		180,329,635.11	175,310,189.12
六、其他综合收益的税后净额		(323,703,605.44)	(107,893,981.84)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(313,516,757.52)	(70,866,230.76)
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		(313,516,757.52)	(70,866,230.76)
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		15,467,893.38	5,070,410.91
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		(327,809,670.59)	(77,083,186.62)
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			903,227.76
5. 外币财务报表折算差额		(1,174,980.31)	243,317.19
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(10,186,847.92)	(37,027,751.08)
七、综合收益总额		241,653,696.76	295,321,568.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		(133,187,122.41)	104,443,958.36
归属于少数股东的综合收益总额		374,840,819.17	190,877,610.63

已审会计报表
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人：卢柯

主管会计工作负责人：汪涛

会计机构负责人：卢柯

母公司利润表

编制单位：广东省粤科金融集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、营业总收入			
其中：营业收入			
二、营业总成本		174,981,838.28	152,381,959.08
其中：营业成本			
税金及附加		59,021.97	2,640.00
销售费用			
管理费用		7,727,661.31	6,629,458.44
财务费用		167,195,155.00	145,749,860.64
资产减值损失			
加：公允价值变动净收益/(损失)			
投资收益		95,146,023.96	19,327,103.61
资产处置收益/(损失)		(12,981.16)	49,680.63
其他收益		476,097.60	
三、营业利润		200,627,302.12	(133,005,174.84)
加：营业外收入			469,392.00
减：营业外支出		117,510.13	
四、利润总额		200,509,791.99	(132,535,782.84)
减：所得税费用		2,659.08	
五、净利润		200,507,132.91	(132,535,782.84)
(一) 持续经营净利润		200,507,132.91	(132,535,782.84)
(二) 终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		15,467,893.38	5,070,410.91
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		15,467,893.38	5,070,410.91
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		15,467,893.38	5,070,410.91
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
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、综合收益总额		215,975,026.29	(127,465,371.93)

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人：侯外林



主管会计工作负责人：汪涛



会计机构负责人：卢柯



合并现金流量表

编制单位：广东省粤科金融集团有限公司

单位：人民币元

	附注	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,508,260,346.40	3,268,839,434.34
收到的税费返还		55,476,676.53	39,119,534.76
收到其他与经营活动有关的现金		190,357,988.28	1,120,709,129.41
经营活动现金流入小计		9,754,095,011.21	4,428,668,098.51
购买商品、接受劳务支付的现金		7,491,472,919.48	4,829,022,069.63
支付给职工以及为职工支付的现金		890,633,352.55	546,791,427.85
支付的各项税费		508,715,568.70	229,972,869.72
支付其他与经营活动有关的现金		326,169,601.33	284,635,890.70
经营活动现金流出小计		9,216,991,442.06	5,890,422,257.90
经营活动产生的现金流量净额		537,103,569.15	(1,461,754,159.39)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		990,851,373.05	637,663,466.12
取得投资收益收到的现金		110,437,257.37	77,114,161.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		94,908,697.17	1,664,093.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,293,909.35	8,276.78
收到其他与投资活动有关的现金		378,445,785.27	788,064,144.82
投资活动现金流入小计		1,580,937,022.21	1,504,514,143.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		506,298,560.60	442,140,568.31
投资支付的现金		2,508,775,628.59	1,177,715,838.08
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		479,412,056.27	227,177,085.87
支付其他与投资活动有关的现金		2,283,354,562.91	617,372.00
投资活动现金流出小计		5,777,840,808.37	1,847,650,864.26
投资活动产生的现金流量净额		(4,196,903,786.16)	(343,136,721.18)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,240,474,144.83	1,581,446,918.71
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,214,626,804.83	1,581,446,918.71
取得借款收到的现金		4,501,722,147.06	4,073,072,973.58
收到其他与筹资活动有关的现金		643,378,539.25	6,363,200.00
筹资活动现金流入小计		8,385,574,831.14	5,660,883,092.29
偿还债务支付的现金		2,359,346,145.24	3,206,068,387.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		446,257,859.04	274,543,160.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		59,971,681.80	29,297,421.89
支付其他与筹资活动有关的现金		541,891,335.24	8,635,298.87
筹资活动现金流出小计		3,347,495,339.52	3,489,246,846.91
筹资活动产生的现金流量净额		5,038,079,491.62	2,171,636,245.38
四、汇率变动对现金的影响		(816,484.79)	3,212,696.42
五、现金及现金等价物净增加额		1,377,462,789.82	369,958,061.23
加：期初现金及现金等价物余额		13,559,323,773.15	13,189,365,711.92
六、期末现金及现金等价物余额		14,936,786,562.97	13,559,323,773.15

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人：侯外林

主管会计工作负责人：汪涛

会计机构负责人：卢柯



母公司现金流量表

编制单位：广东省科利金融集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,012,172,685.05	1,940,162,180.74
经营活动现金流入小计		2,012,172,685.05	1,940,162,180.74
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		169,999.18	337,560.81
支付的各项税费		845,048.89	294,312.00
支付其他与经营活动有关的现金		3,018,334,073.46	1,920,239,551.60
经营活动现金流出小计		3,019,349,121.53	1,920,871,424.41
经营活动产生的现金流量净额		(1,007,176,436.48)	19,290,756.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,631,000,000.00	5,082,204,294.59
取得投资收益收到的现金		375,641,458.49	35,993,143.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		115,385.09	204,282.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,110,185,286.98	746,640,903.59
投资活动现金流入小计		4,116,942,130.56	5,865,042,623.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			538,498.83
投资支付的现金		3,017,164,900.00	5,242,902,300.00
支付其他与投资活动有关的现金		3,308,251,885.00	3,410,070,000.00
投资活动现金流出小计		6,325,416,785.00	8,653,510,798.83
投资活动产生的现金流量净额		(2,208,474,654.44)	(2,788,468,175.10)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000,000.00	250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000,000.00	250,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	205,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		223,444,405.31	181,579,114.72
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		242,444,405.31	386,579,114.72
筹资活动产生的现金流量净额		757,555,594.69	(136,579,114.72)
四、汇率变动对现金的影响			
		(2,458,095,496.23)	(2,905,756,533.49)
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		6,275,947,199.04	9,181,703,732.53
六、期末现金及现金等价物余额		3,817,851,702.81	6,275,947,199.04

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人：侯外林



主管会计工作负责人：汪涛



会计机构负责人：卢柯

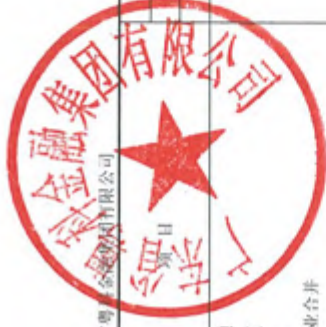


合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2017年度										
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,800,000,000.00		289,153,938.76		594,643,697.11		46,930,485.55	1,230,803,222.51	3,961,531,343.93	5,276,637,731.26	9,238,169,075.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	1,800,000,000.00		289,153,938.76		594,643,697.11		46,930,485.55	1,230,803,222.51	3,961,531,343.93	5,276,637,731.26	9,238,169,075.19
三、本年年增减变动金额	1,700,000,000.00		301,143,510.97		(313,516,757.52)			(303,771,211.71)	1,383,855,541.74	4,386,803,220.49	5,770,655,762.23
(一) 综合收益总额					(313,516,757.52)			180,329,635.11	(133,187,122.41)	374,840,819.17	241,653,696.76
(二) 所有者投入和减少资本	1,269,320,000.00		301,143,510.97						1,570,463,510.97	4,059,602,688.38	5,630,066,199.35
1.所有者投入普通股	1,269,320,000.00								1,269,320,000.00	3,214,626,804.83	4,483,946,804.83
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
(三) 利润分配								(53,420,846.82)	301,143,510.97	844,975,883.55	1,146,119,394.52
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配											
4.其他											
(四) 股东权益内部结转	430,680,000.00							(51,840,000.00)	(51,840,000.00)	(47,640,287.06)	(99,480,287.06)
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他	430,680,000.00							(430,680,000.00)	(430,680,000.00)		
(五) 专项储备											
(六) 其他											
四、本年年末余额	3,500,000,000.00		590,297,449.73		281,126,939.59		46,930,485.55	927,032,010.80	5,345,386,885.67	9,663,440,951.75	15,008,827,837.42

已 审 会 计 报 表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



卢柯

汪涛

会计机构负责人：卢柯

主管会计工作负责人：汪涛

卢柯

法定代表人：卢柯

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2016年度							所有者权益合计		
	实收资本	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、上年年末余额	1,800,000,000.00		265,591,874.99		665,509,027.87		46,930,485.55	3,871,725,321.80	3,512,924,313.86	7,384,649,635.66
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	1,800,000,000.00		265,591,874.99		665,509,027.87		46,930,485.55	3,871,725,321.80	3,512,924,313.86	7,384,649,635.66
三、本年增减变动金额			23,562,063.77		(70,866,230.76)			89,806,022.13	1,763,713,417.40	1,853,519,439.53
(一) 综合收益总额					(70,866,230.76)			175,310,189.12	190,877,610.63	295,321,568.99
(二) 所有者投入和减少资本			23,562,063.77					23,562,063.77	1,610,835,957.04	1,634,398,020.81
1.所有者投入普通股									1,581,446,918.71	1,581,446,918.71
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入股东权益的金额										
4.其他										
(三) 利润分配			23,562,063.77					23,562,063.77	29,389,038.33	52,951,102.10
1.提取盈余公积									(38,200,000.00)	(38,200,000.00)
2.提取一般风险准备										
3.对所有者的分配										
4.其他										
(四) 股东权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(五) 专项储备										
(六) 其他										
四、本年年末余额	1,800,000,000.00		289,153,938.76		594,643,697.11		46,930,485.55	3,961,531,343.93	5,276,637,731.26	9,238,169,075.19

已 审 会 计 报 表
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

卢柯

会计机构负责人：卢柯

汪涛

主管会计工作负责人：汪涛

叶霖

法定代表人：叶霖



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：广东粤科金融集团有限公司	2017年度								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,800,000,000.00				5,070,410.91		8,328,997.92	195,617,536.22	2,009,016,945.05
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	1,800,000,000.00				5,070,410.91		8,328,997.92	195,617,536.22	2,009,016,945.05
三、本年增减变动金额	1,700,000,000.00		(72,399.05)		15,467,893.38			(282,012,867.09)	1,433,382,627.24
(一) 综合收益总额					15,467,893.38			200,507,132.91	215,975,026.29
(二) 所有者投入和减少资本	1,269,320,000.00		(72,399.05)						1,269,247,600.95
1.所有者投入普通股	1,269,320,000.00								1,269,320,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入股东权益的金额									
4.其他			(72,399.05)						(72,399.05)
(三) 利润分配									
1.提取盈余公积								(51,840,000.00)	(51,840,000.00)
2.提取一般风险准备									
3.对所有者的分配									
4.其他									
(四) 股东权益内部结转	430,680,000.00								
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他	430,680,000.00							(430,680,000.00)	
(五) 专项储备									
(六) 其他									
四、本年年末余额	3,500,000,000.00		(72,399.05)		20,538,304.29		8,328,997.92	(86,395,330.87)	3,442,399,572.29

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

卢柯

汪涛

侯外林

法定代表人：侯外林

主管会计工作负责人：汪涛

会计机构负责人：卢柯

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2016年度							所有者权益合计
	实收资本	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、上年年末余额	1,800,000,000.00		3,600,000.00				8,328,997.92	2,168,282,316.98
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、本年年初余额	1,800,000,000.00		3,600,000.00				8,328,997.92	2,168,282,316.98
三、本年增减变动金额			(3,600,000.00)		5,070,410.91			(159,265,371.93)
(一) 综合收益总额					5,070,410.91			(127,465,371.93)
(二) 所有者投入和减少资本								(3,600,000.00)
1.所有者投入普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他			(3,600,000.00)					
(三) 利润分配								
1.提取盈余公积								(3,600,000.00)
2.提取一般风险准备								(28,200,000.00)
3.对所有者的分配								
4.其他								
(四) 股东权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(五) 专项储备								
(六) 其他								
四、本年年末余额	1,800,000,000.00				5,070,410.91		8,328,997.92	2,009,016,945.05

法定代表人：侯外林

主管会计工作负责人：汪涛

会计机构负责人：卢柯

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



编制单位：广东省粤科金融集团有限公司

广东省粤科金融集团有限公司

2017 年度财务报表附注

（一）公司基本情况

广东省粤科金融集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）经广东省人民政府批准设立的国有独资有限责任公司。2000 年 8 月，广东省经济贸易委员会、广东省财政厅根据《广东省省属国有企业资产重组总体方案》（粤办发（2000）9 号）和《关于对广东省科技创业投资公司脱钩分类处理意见的批复》（粤脱钩发（2000）3 号），下发《关于将广东省科技创业投资公司等企业划入广东省风险投资集团公司的通知》（粤经贸监督（2000）632 号）：将广东省科技创业投资公司等 8 户企业划入广东省风险投资集团公司。

根据广东省人民政府《关于省属资产经营公司和企业集团注册资本金问题的复函》（粤办函（2000）527 号）规定，广东省粤科金融集团有限公司于 2000 年 9 月暂按 5000 万元办理产权和工商登记。

2002 年 4 月，根据粤科集团《关于广东省粤科风险投资集团公司进行资产重组、理顺产权关系的通知》（粤风投集字（2000）54 号），粤科集团注册资本增至 8 亿元人民币，相关资产为对广东省科技创业投资公司（以下简称“科技创业投资公司”）、广东省科技风险投资有限公司（以下简称“科技风险投资公司”）、广东珠海高科技成果产业化示范基地有限公司（以下简称“珠海基地”）、新会市现代农业发展有限公司（后更名为江门市新会区现代农业发展有限公司，以下简称“新会基地”）、广东清华科技创业开发中心（后变更为广东盈华投资有限公司，以下简称“盈华公司”）共 5 户企业的长期股权投资，即在重组中划入粤科集团的企业。以上出资业经广州宏海会计师事务所宏海（2001）验字第 015 号《验资报告》审验：截至 2001 年 6 月 30 日止，粤科集团账面确认对广东省科技创业投资公司等 5 户企业的长期投资成本合计 813,510,874.92 元，与此相关确认实收资本（国有资本）800,000,000.00 元。

2011 年 9 月 13 日，广东省财政厅下发了《关于印发〈广东省创业风险投资资金管理暂行办法〉的通知》（粤财工（2011）410 号），为贯彻落实中共广东省委、省政府运用财政激励手段促进战略性新兴产业发展的决策部署，鼓励和吸引高层

次人才来粤创新、创业，实现产业、项目与人才的结合，形成高层次人才集聚，促进高技术产业特别是战略性新兴产业发展，广东省财政决定设立创业风险投资资金，即广东省财政 2011-2015 年分年注入粤科集团，用于扩充粤科集团资本金的资金，实行封闭管理。

2012 年 12 月 24 日，广东省财政厅向粤科集团下发了《关于安排省粤科集团创业风险投资资金的通知》（粤财工（2012）594 号），根据粤科集团申请及省主管部门审核，经省政府领导同意，专项安排粤科集团创业风险投资资金 4 亿元。

2013 年 1 月 8 日，国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所出具了《验资报告》（国浩粤验字（2013）807C80001 号），验证截至 2012 年 12 月 27 日止，粤科集团已收到广东省政府缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 4 亿元，股东以货币出资共 4 亿元。

2013 年 1 月 14 日，粤科集团董事会作出决议（董决字（2013）1 号），同意增加注册资本 4 亿元，注册资本由 8 亿元增加到 12 亿元，并同意修订公司章程，并上报广东省科技厅批准。同日，粤科集团就本次增资制定了相应的章程修订案。

2013 年 2 月 5 日，广东省科技厅向粤科集团下发了《广东省科学技术厅关于同意广东省粤科风险投资集团增加注册资本并修订公司章程的批复》（粤科函规划字（2013）147 号），同意粤科集团注册资本增加至 12 亿元，并修订公司章程中相应条款。

2013 年 2 月 28 日，广东省工商行政管理局核发了《核准变更登记通知书》（粤核变通内字（2013）第 1300002815 号），确认粤科集团经该局核准注册资本及实收资本变更为 12 亿元，并核准了粤科集团股东出资情况及章程变更情况的备案；同日，粤科集团换发了注册资本变更后的营业执照。

2013 年 3 月 29 日，广东省财政厅向粤科集团下发了《关于安排 2013 年创业风险投资资金的通知》（粤财工（2013）101 号），根据广东省政府工作部署，安排粤科集团 2013 年创业风险投资资金 2 亿元，专项用作发起设立银河粤科（广东）产业投资基金。

2013 年 4 月 23 日，粤科集团董事会作出决议（董决字（2013）11 号），同意增加注册资本 2 亿元，注册资本由 12 亿元增加到 14 亿元，并同意修订公司章程。同日，粤科集团就本次增资制定了相应的章程修订案。

2013 年 5 月 10 日，国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所出具了《验资报告》（国浩粤验字（2013）807C0004 号），验证截至 2013 年 5 月 9 日止，粤科集团已收到广东省政府缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 2 亿元，股东以货币出资共 2 亿元。

2013 年 5 月 30 日，广东省科技厅向粤科集团下发了《广东省科学技术厅关于同意广东省粤科风险投资集团增加注册资本并修订公司章程的批复》（粤科函规划字（2013）678 号）同意粤科集团注册资本增加至 14 亿元，并修订公司章程中相应条款。

2013 年 6 月 4 日，广东省工商行政管理局核发了《核准变更登记通知书》（粤核变通内字（2013）第 1300020337 号），确认粤科集团经该局核准注册资本及实收资本变更为 14 亿元，并核准了粤科集团股东出资情况及章程变更情况的备案；同日，粤科集团换发了注册资本变更后的营业执照。

2013 年 9 月，根据《十二届 5 次省政府常务会议决定事项通知》（粤办会函（2013）31 号），经广东省科学技术厅《关于同意广东省粤科风险投资集团有限公司变更公司名称及修改公司章程的批复》（粤科函规划字（2013）1174 号）同意，广东省粤科风险投资集团有限公司更名为广东省粤科金融集团有限公司。此次变更业经广东省工商行政管理局《核准变更登记通知书》（粤核变通内字（2013）第 1300034171 号）核准变更。

2014 年 4 月 3 日，广东省财政厅向粤科集团下发了《关于安排 2014 年创业风险投资资金的通知》（粤财工（2014）93 号），根据粤科集团申请及省科技厅审核意见，专项安排粤科集团 2014 年创业风险投资资金 2 亿元。粤科集团于 2014 年 6 月 30 日收到广东省财政厅拨付的 2014 年创业风险投资资金 2 亿元，用于扩充粤科集团资本金。

2014 年 7 月 28 日，粤科集团董事会作出决议（董决字（2014）12 号），同意增加注册资本 2 亿元，注册资本由 14 亿元增加到 16 亿元，并同意修订公司章程。

2014 年 8 月 17 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所出具了《验资报告》（大信穗验字（2014）0028 号），验证截至 2014 年 6 月 30 日止，粤科集团已收到广东省政府缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 2 亿元，股

东以货币出资共 2 亿元。

2014 年 9 月 15 日，经广东省工商行政管理局核准：粤科集团注册资本变更为 16 亿元，住所/经营场所变更为广东省广州市天河区珠江西路 17 号广晟国际大厦 4501 房。

2015 年 4 月 10 日，根据广东省科学技术厅、广东省财政厅《关于下达 2015 年省创业风险投资资金的通知》（粤科规财字（2015）39 号）及广东省财政厅《关于安排 2015 年省创业风险投资资金的通知》（粤财工（2015）125 号），经广东省科学技术厅 2015 年 5 月《广东省科学技术厅关于修改公司章程的批复》（粤科函规财字（2015）588 号）同意粤科集团的注册资本修改为人民币 18 亿元。

2015 年 5 月 21 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所出具了《验资报告》（大信穗验字（2015）第 036 号），验证截至 2015 年 5 月 18 日止，粤科集团已收到广东省政府缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 2 亿元，股东以货币出资共 2 亿元。

2015 年 6 月 5 日，经广东省工商行政管理局核准：粤科集团注册资本变更为 18 亿元。

根据广东省财政厅《关于广东省粤科金融集团有限公司部分受托管理财政资金转增注册资本金的通知》（粤财工[2017]2 号），省政府批准同意粤科集团受托管理的部分省财政资金 12.6932 亿元转增注册资本金。粤科集团根据董事会决议（广东省粤科金融集团有限公司董决字（2017）4 号），以及广东省科学技术厅 2017 年 3 月《广东省科学技术厅关于粤科金融集团修改公司章程的批复》（粤科函规财字[2017]258 号）同意粤科集团的注册资本修改为 30.6932 亿元。

2017 年 3 月 2 日，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所出具了《验资报告》（中喜粤验字[2017]第 0007 号），验证截至 2017 年 3 月 2 日止，贵公司收到受托管理财政资金为人民币 12.7232 亿元，其中 12.6932 亿元用于增加实收资本。

2017 年 7 月，根据广东省财政厅向粤科集团下发的《广东省科学技术厅关于同意粤科金融集团将未分配利润转增注册资本并修改公司章程的批复》中原则同意你司将未分配利润 4.3068 亿元转增注册资本，转增后你司注册资本为 35 亿元。粤科集团注册资本增至 35 亿元。

本公司现取得广东省工商行政管理局于 2017 年 9 月 12 日核发的统一社会信用代码：91440000725073274C《营业执照》。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 3,500,000,000.00 元，实收资本为人民币 3,500,000,000.00 元，实收资本（股东）情况详见本附注（七）42。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：有限责任公司（国有独资）

本公司注册地址：广东省广州市天河区珠江西路 17 号广晟国际大厦 4501 房。

本公司总部办公地址：广东省广州市天河区珠江西路 17 号广晟国际大厦 4501 房

2、本集团的业务性质和主要经营活动

本集团主要经营创业投资、铝合金压铸、融资租赁、小额贷款、委托贷款、融资担保、不良资产处置、房地产租赁管理及商务服务等。

3、母公司以及最终控制方的名称

本公司母公司及最终控制方为广东省人民政府。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2018 年 04 月 24 日经公司管理层批准报出。

（二）本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至本年度末，本集团合并财务报表范围包括本公司、80 家子公司以及 2 个结构化主体，详见本附注（九）1。本年度内合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

（三）财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四）遵循企业会计准则的声明

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

（五）重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

本集团以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

(1) 本集团本年度内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团本年度内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的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；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，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投

资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团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。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司

截至 2017 年 12 月 31 日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在本年度内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在本年度内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在本年度内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至本年度末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期

初至本年度末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至本年度末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至本年度末的现金流量纳入合并现金流量表。在本年度内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

（6） 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）12。

(2) 共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1） 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2） 外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具的确认和计量

(1) 金融工具的确认

本集团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。

(2) 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、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，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、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。

D、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。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a) 发行方或债务人发生严重财务困难；

b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的 50%，或者持续下跌时间达 12 个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生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。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、 应收款项坏账准备的确认和计提

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款和长期应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
其他组合	关联方款项、保证金、押金、员工备用金等无风险组合
应收小额贷款、应收融资租赁款	风险类型
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
其他组合	不计提
应收小额贷款	其他方法
应收融资租赁款	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	40.00	40.00
4 至 5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法的应收融资租赁款计提坏账准备的：

应收融资租赁款按客户已到期的款项是否逾期未收，以及欠款已逾期的期数划分以下各类客户风险类型：正常类（未逾期客户）、关注类（逾期 1-6 个月，含 6 个月的客户）、次级类（逾期 6-12 个月客户）、可疑类（逾期 12-24 个月客户）及损失类（逾期 24 个月以上客户）等 5 种风险类型客户，以已逾期账龄区分各类风险类型客户制定相应坏账计提比例；对已逾期未收回的逾期长期应收款

转入应收账款并按相应账龄计提坏账准备，尚未到期的长期应收款坏账准备按客户风险类型计提比例如下：

风险类型	坏账准备计提比例（%）
正常类	0.00
关注类	1.00
次级类	2.00
可疑类	10.00
损失类	100.00

组合中，采用其他方法的应收小额贷款计提坏账准备的：

根据贷款本金利息收回的可能性，考虑借款人的还款能力、还款记录、还款意愿、贷款的担保等因素，将贷款分为正常类、关注类、次级类、可疑类和损失类。贷款分类工作采取“贷时预分、定期认定，实时调整”的原则。在发起业务申请时，由专管人根据调查情况，结合本公司的贷款分类标准进行手工干预分类。此后，由各级审查人员对该笔贷款的分类进行审核，直到由最后的审批人确定该贷款的分类。所有贷款，按季度进行五级分类，对所有分类结果的贷款以及一定金额以上的次级类、可疑类贷款和所有损失类贷款，由风险管理部或总经理办公会议根据各自的权限最终认定。在授信业务或客户出现特殊事件时，本公司将对相关贷款进行实时调整。上述贷款分类，其中次级类、可疑类和损失类统称为不良贷款，正常类和关注类统称为非不良贷款。

按风险特征组合计提贷款损失准备的比例如下

风险特征	计提比例（%）
正常类	1.50
关注类	3.00
次级类	30.00
可疑类	60.00
损失类	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

11、 存货

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或

商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 存货的核算：存货按取得时的实际成本计价。存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

(5) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品可以使用一年以上的采用五五摊销法，使用期限在一年以下的采用一次摊销法。

(6) 包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的

差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损

分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3） 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4） 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

13、 投资性房地产的确认和计量

(1) 本集团的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

14、 固定资产的确认和计量

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-35	3-5	2.77-9.5
机器设备	10-12	0-5	7.92-10
运输设备	5-8	0-5	11.88-20
其他设备	3-5	0-5	19-33.33

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

15、 在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

16、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

① 资产支出已经发生；

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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产

支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

17、生物资产的确认和计量

生物资产是指有生命的动物和植物，分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产，包括为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产，包括为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产，包括以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

生物资产在同时满足下列条件的，予以确认：

- ①因过去的交易或事项而拥有或者控制的该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能和可能流入本公司；
- ③该生物资产的成本能够可靠计量。

本公司生物资产按照成本进行计量。

18、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

- ① 本集团无形资产按照成本进行初始计量。

- ② 无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法[或其他系统合理摊销法，如按构成使用寿命的产量法摊销]，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资

产不摊销。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	预计使用年限	摊销方法
软件	5.00-8.00	直线摊销法
土地	40.00-50.00	直线摊销法

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的

各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，

以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本集团在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22、 预计负债的确认标准和计量方法

（1） 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2） 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、 股份支付的确认和计量

本集团股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。

具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

本公司授予职工限制性股票而实施股权激励计划，详见本附注（十一）。于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的

负债。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具因未满足可行权条件而被取消的除外，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

24、 收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

(4) 本集团收入确认的具体方法

A、 销售收入：本公司的销售商品收入主要是铝合金制品等销售收入，具体的确认收入原则如下：国内销售的收入确认，以交付给客户为确认收入时点，确认产品的全部销售收入。国外销售的收入确认，以交付给客户，并已经向海关申报出口为确认收入时点，确认产品的全部销售收入。

B、 融资租赁：本公司融资租赁的判断标准为：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，认定为融资租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

C、 利息收入：本公司贷款业务包括小额贷款、再贷、委贷业务及保理

业务，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算；使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。实际利率与合同利率差异较小的，采用合同利率计算确定利息收入。

D、提供劳务：资产管理、咨询等劳务收入在相应的服务已经提供，与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入和成本能够可靠计量的情况下予以确认。

E、物业租赁及管理：本公司在物业租赁及管理费收入的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认物业租赁及管理收入。

F、担保业务：担保业务收入包括担保费收入、评审费收入、追偿收入等。担保费收入是公司承担一定的风险责任而向投保人收取的担保费。本公司担保业务收入同时满足下列条件时才能予以确认。①担保合同成立并承担相应的担保责任；②与担保合同相关的经济利益很可能流入；③与担保合同相关的收入能够可靠计量。

G、不良资产处置业务：本公司取得重置资产，以购买时的实际支出为原价。重置资产的归类以取得时的作价标为准，可以是单独作价的一家企业的一项债权、实物资产或股权的单项资产，也可以是多项资产捆绑后统一作价的组合资产。企业对取得的部分或全部重置资产进行重新分类组合，按重新分类组合后确定单项或组合重置资产的原价，重新分类组合后的重置资产原价，不超过企业重置资产取得时的原价。本公司在单项与组合重置资产处置完成时，以重置资产或资产包转让处置价与单项或重新分类组合后原价的差额确认金融资产处置收入。

25、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2） 政府补助的计量

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、 所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1） 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

27、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，

采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、 资产证券化业务

本公司将部分应收融资租赁款证券化，将应收租金债权等基础资产出售给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券和次级资产支持证券，本公司认购劣后级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让，劣后级资产支持证券存续期限至资产支持证券到期日。本公司作为资产服务机构，提供资产维护和日常管理等服务。基础资产对应的应收融资租赁款在支付税负和相关费用，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的基础财产对应的应收融资租赁款作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

(1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司予以终止确认该金融资产；

(2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

(3) 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

上述资产证券化业务的实质为本公司将享有的租赁合同项下特定期间的全部应收租金债权质押给资产支持专项计划，从而取得相应的信托贷款。相关租赁合同项下的特定期间全部应收租金债权质押事宜并不会转移本公司对租赁合同项下的特定期间全部债权的所有风险和报酬，本公司对该租赁合同项下的全部债权仍然保持控制，故未对相关应收租金债权终止确认。

29、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，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，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

30、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行。对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整，无需对可比期间的比较数据进行调整。

2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）。公司已按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对于利润表新增的“资产处置收益”、“其他收益”行项目，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

上述会计政策变更并未影响本集团本年度的净利润。对于本集团上年度合并利润表与母公司利润表列报的影响如下：

合并利润表		母公司利润表	
受影响的报表项目名称	影响金额	受影响的报表项目名称	影响金额
资产处置收益	572,197.28	资产处置收益	49,680.63
营业外收入	(1,629,766.81)	营业外收入	(49,680.63)
营业外支出	(1,057,569.53)	营业外支出	

(2) 会计估计变更

本公司本年度未发生会计政策变更事项。

(六) 税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税销项税率为分别为3%、5%、6%、11%和17%。

注：根据《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106号）规定：经中国人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人，提供有形动产融资性售后回租服务，以收取的全部价款和价外费用，扣除向承租方收取的有形动产价款本金，以及对外支付的借款利息（包括外汇借款和人民币借款利息）、发行债券利息后的余额为销售额。故广东粤科融资租赁有限公司和粤科港航融资租赁有限公司本年度以收入净额为基数计缴销售额。

(2) 增值税出口退税率为13%、15%和17%。

(3) 城市维护建设费为应纳流转税额的5%。

(4) 教育费附加为应纳流转税额的3%。

(5) 地方教育费附加为应纳流转税额的2%。

(6) 印花税分别为0.03%、0.05%、0.005%、0.1%。

(7) 企业所得税为15%、16.5%、20%、25%、30%

不同纳税主体企业所得税税率如下：

纳税主体	税率	备注
珠海瓦特电力设备有限公司、广东鸿图科技股份有限公司、广东鸿图南通压铸有限公司、广东鸿图武汉压铸有限公司、广东宝龙汽车有限公司、宁波四维尔工业股份有限公司、宁波邦盛汽车零部件有限公司、四维尔九井（广州）汽车零部件有限公司、成都市富晟四维尔汽车零部件有限公司、长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司	15%	
粤科港航国际融资租赁有限公司、粤科国际资产管理有限公司、广东鸿图(香港)贸易有限公司	16.5%	1
北京中环科创投资管理有限公司、横琴粤科天鸣投资管理有限公司	20%	
SWELL NORTH AMERICA INC	30%	2

注：除上述主体外，其他主体本年度适用的企业所得税税率为25%。

注1：粤科港航国际融资租赁有限公司、粤科国际资产管理有限公司、广东鸿图(香港)贸易有限公司为依香港法律设立的香港公司，适用香港税法，利得税税率为16.5%。

注2：SWELL NORTH AMERICA INC 为依美国法律设立的美国公司，适用美国税法，利得税率为30%。

2、税收优惠

(1) 珠海瓦特电力设备有限公司被认定为广东省 2016 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201644007443，有效期三年，故本年度企业所得税适用优惠税率 15%。

(2) 广东鸿图科技股份有限公司被认定为广东省 2017 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201744010089，有效期三年，故本年度企业所得税适用优惠税率 15%。

(3) 广东鸿图南通压铸有限公司被认定为江苏省 2016 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201632000194，有效期三年，故本年度企业所得税适用优惠税率 15%。

(4) 广东鸿图武汉压铸有限公司被认定为湖北省 2017 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201742001925，有效期三年，故本年度企业所得税适用优惠税率 15%。

(5) 广东宝龙汽车有限公司被认定为广东省 2017 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201744006159，有效期三年，故本年度企业所得税适用优惠税率 15%。

(6) 宁波四维尔工业股份有限公司被认定为浙江省 2017 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201733100647，有效期三年，故本年度企业所得税适用优惠税率 15%。

(7) 宁波邦盛汽车零部件有限公司被认定为浙江省 2015 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201533100021，有效期三年。故本年度企业所得税适用优惠税率 15%。

(8) 四维尔丸井（广州）汽车零部件有限公司被认定为广东省 2017 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 G201744001355，有效期三年，故本年度企业所得税适用优惠税率 15%。

(9) 成都市富晟四维尔汽车零部件有限公司被认定为四川省 2016 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201651000451，有效期三年，故本年度企业所得税适用优惠税率 15%。

(10) 长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司被认定为吉林省 2016 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR20162200004，有效期三年，故本年度

企业所得税适用优惠税率 15%。

(11) 根据《财政部 国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2017〕43号)规定:自2017年1月1日至2019年12月31日,对年应纳税所得额低于50万元(含50万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。北京中环科创投资管理有限公司和横琴粤科天鸣投资管理有限公司本年度为小型微利企业,本年度企业所得税适用优惠税率20%。

(12) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(中华人民共和国国务院令 第512号)第九十七条规定:创业投资企业采取股权投资方式投资于未上市的中小高新技术企业2年以上的,可以按照其投资额的70%在股权持有满2年的当年抵扣该创业投资企业的应纳税所得额;当年不足抵扣的,可以在以后纳税年度结转抵扣。根据广东省发展和改革委员会粤发改创备字[2017]2号文,广东省粤科金融集团有限公司、广东省科技创业投资有限公司、广东省科技风险投资有限公司和广东粤科天使一号创业投资有限公司认定为创业投资企业,享受创业投资企业所得税税收优惠。

(13) 根据《财政部 国家税务总局关于继续执行光伏发电增值税政策的通知》(财税〔2016〕81号)规定:自2016年1月1日至2018年12月31日,对纳税人销售自产的利用太阳能生产的电力产品,实行增值税即征即退50%的政策。文到之日前,已征的按本通知规定应予退还的增值税,可抵减纳税人以后月份应缴纳的增值税或予以退还。珠海瓦特电力设备有限公司享受即征即退增值税50%的优惠。

(七) 合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明,期末余额指2017年12月31日账面余额,年初余额指2016年12月31日账面余额,金额单位为人民币元)

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	2,293,929.09	408,008.56
银行存款	10,731,878,668.59	12,886,479,648.87
其他货币资金	240,167,484.89	130,390,040.80
合 计	10,974,340,082.57	13,017,277,698.23

项 目	期末余额	年初余额
其中：存放在境外的款项总额	10,045,268.33	6,046,542.89

注：

① 截至2017年12月31日止，广东鸿图科技股份有限公司使用受到限制的货币资金为105,036,910.49元，为用于开具票据的保证金。详见本附注（七）25、所有权或使用权受到限制的资产。

② 截至2017年12月31日止，广东省粤科融资担保股份有限公司使用受到限制的货币资金为128,179,176.53元，为用于担保的定期存款或通知存款。详见本附注（七）25、所有权或使用权受到限制的资产。

③ 货币资金期末外币项目明细。详见本附注（七）61、外币项目。

2、公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产分类

项 目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	1,821,387.20	3,508,895.00
其中：权益工具投资	1,821,387.20	3,508,895.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资		
合 计	1,821,387.20	3,508,895.00

3、应收票据

（1）应收票据分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	153,559,859.99	33,558,344.72
商业承兑票据	2,477,171.36	2,500,039.91
合 计	156,037,031.35	36,058,384.63

（2）期末已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑票据	50,870,827.44
合 计	50,870,827.44

（3）期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
-----	----------	-----------

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	335,617,987.80	
合 计	335,617,987.80	

(4) 截止本年度末, 本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、 应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,423,519,520.72	100.00	74,515,798.04	2.18	3,349,003,722.68
其中: 组合 1: 账龄组合	1,895,675,331.71	55.37	43,242,308.54	2.28	1,852,433,023.17
组合 2: 无风险组合	279,500.00	0.01			279,500.00
组合 3: 应收小额贷款	1,527,564,689.01	44.62	31,273,489.50	2.05	1,496,291,199.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	42,500.00		30,500.00	71.76	12,000.00
合 计	3,423,562,020.72	—	74,546,298.04	—	3,349,015,722.68

续表

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,273,943,634.27	98.65	30,448,543.93	1.34	2,243,495,090.34
其中: 组合 1: 账龄组合	885,645,601.35	38.42	7,511,796.79	0.85	878,133,804.56
组合 2: 无风险组合					
组合 3: 应收小额贷款	1,388,298,032.92	60.23	22,936,747.14	1.65	1,365,361,285.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	31,022,167.31	1.35	7,704,361.33	24.84	23,317,805.98
合 计	2,304,965,801.58	—	38,152,905.26	—	2,266,812,896.32

确定上述组合的依据详见本附注(五)10。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末余额
-----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1,548,996,517.04		
1 年至 2 年 (含 2 年)	321,817,381.60	32,181,738.16	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	10,104,011.56	3,031,203.47	30.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	9,429,527.75	3,771,811.10	40.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	2,675,844.86	1,605,506.92	60.00
5 年以上	2,652,048.90	2,652,048.90	100.00
合 计	1,895,675,331.71	43,242,308.54	—

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合 2: 无风险组合	279,500.00		
应收小额贷款	1,527,564,689.01	31,273,489.50	2.05
合 计	1,527,844,189.01	31,273,489.50	2.05

(2) 本年度计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 38,390,512.02 元。

(3) 本年度发生实际核销的应收账款情况

本期核销应收账款 1,997,119.24 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
广州市浪奇实业股份有限公司	198,176,000.00	5.79	
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	80,000,000.00	2.34	1,200,000.00
深圳市卡尼小额贷款有限公司	80,000,000.00	2.34	1,200,000.00
深圳前海易贷小额贷款有限公司	72,777,777.73	2.13	1,091,666.67
深圳市金信小额贷款股份有限公司	58,000,000.00	1.69	870,000.00
合 计	488,953,777.73	14.28	4,361,666.67

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占总额的比例(%)		金额	占总额的比例(%)	

账龄结构	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占总额的比例(%)		金额	占总额的比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	58,506,751.45	90.08		38,394,968.01	97.34	
1 年至 2 年 (含 2 年)	5,562,693.78	8.56	112,027.15	544,229.97	1.36	8,400.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	360,226.90	0.56	42,109.51	309,059.86	0.78	
3 年以上	521,246.05	0.80	470,805.55	204,867.81	0.52	
合 计	64,950,918.18	100.00	624,942.21	39,453,125.65	100.00	8,400.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
宁波神化化学品经营有限责任公司	11,990,822.89	18.64
深圳市司钿贸易发展有限公司	4,340,425.62	6.75
江苏省电力公司南通供电公司	3,035,677.00	4.72
无锡倍安杰机械科技有限公司	2,893,053.79	4.50
南通沪通人力资源有限公司	2,432,490.93	3.78
合 计	24,692,470.23	38.39

6、 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
商业保理利息	434,860.80	
银行理财产品利息	656,474.00	857,488.22
委托贷款利息	1,078,200.00	1,078,200.00
小额贷款利息	6,748,579.81	4,413,555.43
合 计	8,918,114.61	6,349,243.65

7、 其他应收款

(1) 其他应收账款分类披露:

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	23,691,170.67	14.45	18,008,042.17	76.01	5,683,128.50
按组合计提坏账准备的应收账款	104,356,038.77	63.65	20,825,661.31	19.96	83,530,377.46
其中: 组合 1: 账龄组合	59,766,793.22	36.45	20,825,661.31	34.84	38,941,131.91
组合 2: 无风险组合	44,589,245.55	27.20			44,589,245.55

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	35,903,766.86	21.90	29,722,454.18	82.78	6,181,312.68
合计	163,950,976.30	--	68,556,157.66	--	95,394,818.64

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	137,114,805.04	68.70	50,539,055.80	36.86	86,575,749.24
按组合计提坏账准备的应收账款	56,694,227.10	28.41	19,907,307.28	35.11	36,786,919.82
其中：组合 1：账龄组合	45,107,092.55	22.60	19,907,307.28	44.13	25,199,785.27
组合 2：无风险组合	11,587,134.55	5.81			11,587,134.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,771,055.01	2.89	600,319.20	10.4	5,170,735.81
合计	199,580,087.15	--	71,046,682.28	--	128,533,404.87

确定上述组合的依据详见本附注（五）10。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州奥迪通用照明有限公司	9,294,820.81	5,611,692.31	60.37	预计收回可能性不大
佛山市南海泛金建材有限公司	5,396,349.86	5,396,349.86	100.00	预计不能收回
深圳市银波达通讯技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计不能收回
燕高飞	3,000,000.00	1,500,000.00	50.00	预计收回可能性不大
珠海骏腾科技有限公司	1,000,000.00	500,000.00	50.00	预计收回可能性不大
合计	23,691,170.67	18,008,042.17	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	33,980,710.67		
1年至2年（含2年）	1,032,681.38	103,268.14	10.00
2年至3年（含3年）	1,568,280.37	470,484.11	30.00

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年至4年(含4年)	4,614,830.27	1,845,932.11	40.00
4年至5年(含5年)	410,783.95	246,470.37	60.00
5年以上	18,159,506.58	18,159,506.58	100.00
合 计	59,766,793.22	20,825,661.31	—

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合3:其他组合	35,809,605.70	29,628,293.02	82.74
合 计	35,809,605.70	29,628,293.02	82.74

(2) 本年度计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,490,524.62元。

(3) 本年度未发生实际核销的其他应收账款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	44,500,937.04	10,715,672.60
备用金借支	88,308.51	871,461.95
资金往来	119,361,730.75	187,992,952.60
合 计	163,950,976.30	199,580,087.15

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况

债务人名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
广州航通船业有限公司	15,370,000.00	9.37	
广州奥迪通用照明有限公司	9,294,820.81	5.67	5,611,692.31
佛山市南海泛金建材有限公司	5,396,349.86	3.29	5,396,349.86
东莞第一人民法院	4,000,000.00	2.44	
珠海国信置业公司	3,588,359.31	2.19	
合 计	37,649,529.98	22.96	11,008,042.17

8、 存货

(1) 存货分类:

项 目	期末余额
-----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	265,862,645.30	3,328,828.30	262,533,817.00
在产品	120,543,451.58	7,355,809.68	113,187,641.90
库存商品	387,285,969.82	57,292,217.13	329,993,752.69
周转材料	98,269.64	98,269.64	
其他	266,398,503.06		266,398,503.06
合计	1,040,188,839.40	68,075,124.75	972,113,714.65

续表

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	228,975,582.88	2,594,700.58	226,380,882.30
在产品	79,024,894.46	8,576,528.12	70,448,366.34
库存商品	147,968,049.72	26,875,980.04	121,092,069.68
周转材料	35,962,715.83		35,962,715.83
其他	77,362,491.63	1,159,338.89	76,203,152.74
合计	569,293,734.52	39,206,547.63	530,087,186.89

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	2,594,700.58		734,127.72				3,328,828.30
在产品	8,576,528.12				1,220,718.44		7,355,809.68
库存商品	26,875,980.04	48,557,308.70			18,141,071.61		57,292,217.13
周转材料				98,269.64			98,269.64
其他	1,159,338.89				1,159,338.89		
合计	39,206,547.63	48,557,308.70	734,127.72	98,269.64	20,521,128.94		68,075,124.75

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额	备注
一年内到期的融资租赁款	227,962,235.53	184,003,986.88	
其中：未实现融资收益	(8,040,259.79)	(10,409,302.98)	
一年内到期的其他非流动资产	30,067,867.41		
一年内到期的委托贷款	21,670,000.00	32,750,000.00	
其中：委托贷款减值准备	(31,330,000.00)	(31,026,250.00)	
合计	279,700,102.94	216,753,986.88	

10、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
资产管理待处置不良资产包	131,917,372.19	147,397,532.15
待抵扣进项税额	120,148,880.24	121,751,353.28
预交关税	5,577,444.84	
增值税留抵税额	41,745,841.07	
预交企业所得税	6,468,214.41	
银行理财产品	4,195,662,567.42	614,750,000.00
其他待摊费用		21,321.91
合计	4,501,520,320.17	883,920,207.34

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中：按公允价值计量的权益工具	826,688,060.13		826,688,060.13
按成本计量的权益工具	3,941,133,654.91	165,746,409.86	3,805,252,253.29
合计	4,767,821,715.04	165,746,409.86	4,602,075,305.18

续表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	4,088,886,207.10	51,303,300.78	4,037,582,906.32
其中：按公允价值计量的权益工具	1,172,470,769.33		1,172,470,769.33
按成本计量的权益工具	2,916,415,437.77	51,303,300.78	2,865,112,136.99
合计	4,088,886,207.10	51,303,300.78	4,037,582,906.32

(2) 期末按公允价值计量的可用出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	433,754,980.84	631,954,977.64
公允价值	826,688,060.13	826,688,060.13
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	392,933,079.29	194,733,082.49
已计提减值金额		

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本公司对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成

本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至本年度末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				减值准备				本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
中星技术股份有限公司		800,000,000.00		800,000,000.00					
广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00					
银河粤科(广东)产业投资基金(有限合伙)	200,000,000.00			200,000,000.00					
广东红土创业投资有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00				3,000,000.00	
银河粤科(广东)产业投资基金	100,000,000.00			100,000,000.00					
上海棕榈树电脑系统有限公司	83,000,000.00			83,000,000.00					
广东省建筑科学研究院集团股份有限公司	79,803,100.00			79,803,100.00				1,878,977.85	
Welab 项目	113,244,312.37	13,000,000.00	4,968,549.21	121,275,763.16	30,000,000.00	3,472,350.00	33,472,350.00		
惠州茂硕能源科技有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00					
广东国科蓝海创业投资企业(有限合伙)		50,000,000.00		50,000,000.00					
广东粤财节能环保创业投资基金有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00		50,000,000.00					
众诚汽车保险股份有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00					
重庆高特佳睿安股权投资基金合伙企业(有限合伙)		50,000,000.00		50,000,000.00					
南湖国际旅行社股份有限公司		49,999,996.80		49,999,996.80					
广州众恒光电科技股份有限公司	48,600,000.00			48,600,000.00		5,600,000.00	5,600,000.00		
广东粤科汇盛创业投资合伙企业(有限合伙)		47,500,000.00		47,500,000.00					
品科电子(广州)有限公司	46,000,000.00			46,000,000.00					
江门市奥伦德光电有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00					
广东蒙美新材股份有限公司		42,000,000.00		42,000,000.00					

被投资单位名称	账面余额				减值准备				本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
东莞市凯起德电子科技股份有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00					
广东智威农业科技股份有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00					
杭州长潘股权投资合伙企业(有限合伙)	40,000,000.00			40,000,000.00					
株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司		38,000,000.00		38,000,000.00					
深圳市豪恩声学股份有限公司	37,789,549.20		4,349,200.00	33,440,349.20					
广东粤科润华创业投资有限公司	33,034,534.76			33,034,534.76					
广东粤科白云新材料创业投资有限公司	31,590,000.00			31,590,000.00					
北京君联名德股权投资合伙企业(有限合伙)	26,343,625.94	3,656,374.06		30,000,000.00					
广东海纳农业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					
广东粤科东城创业投资企业(有限合伙)		30,000,000.00		30,000,000.00					
广东粤商高新科技股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					
广州通达汽车电气股份有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00					
深圳市光大激光科技股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					
深圳市今朝时代股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00	
珠海广发信德环保产业投资基金合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00			30,000,000.00					
珠海市中科智桥国际投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					
杭州鼎晖新趋势股权投资合伙企业(有限合伙)	28,500,000.00			28,500,000.00					
湖北长江智信新能源投资中心(有限合伙)		26,840,000.00		26,840,000.00					
福建科宏生物工程有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00					1,326,325.87

被投资单位名称	账面余额				减值准备				本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
广州三孚新材料科技股份有限公司		24,000,000.00		24,000,000.00					
广东启程青年创业投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	2,826,900.00		22,826,900.00					
深圳市中航比特通讯技术有限公司	22,530,000.00			22,530,000.00		22,530,000.00		22,530,000.00	
广东粤科惠华电子信息产业创业投资有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00					
广东晶科电子股份有限公司	20,000,001.90			20,000,001.90					
佛山亚商粤科互联网投资中心（有限合伙）	20,000,000.00			20,000,000.00					
广东粤科拓思智能装备创业投资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					
广东浙大粤科华南创新投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	19,000,000.00		20,000,000.00					
深圳市诚捷智能装备股份有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00					
顺科新能源科技股份有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00					
珠海安联锐视科技股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					1,100,000.00
广州白云山南方抗肿瘤生物制品股份有限公司		19,900,000.00		19,900,000.00					
广东南华智闻科技有限公司	18,750,000.00			18,750,000.00		18,750,000.00		18,750,000.00	
珠海拾比佰彩图版股份有限公司	18,200,000.00			18,200,000.00					216,000.00
广东粤财信托投资公司	17,962,400.00			17,962,400.00					
广州原点壹号创业投资企业（有限合伙）	6,000,000.00	10,200,000.00		16,200,000.00					
广州市星业科技发展有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00					
佛山市东航光电科技股份有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00					
广东华清园生物科技股份有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00					

被投资单位名称	账面余额				减值准备				本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
广东省粤科众筹股权交易股份有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00					
广州酷旅旅行社有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00					
上海亚商投资顾问有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00					
广州金海洋水产养殖有限公司	21,537,885.21		8,400,000.00	13,137,885.21					
深圳市慧康精密仪器有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00	5,159,240.92	10,760,759.08	2,920,000.00	13,000,000.00	
广东亚太天能科技股份有限公司	12,740,000.00			12,740,000.00					
广州卫视博生物科技有限公司		12,000,000.00		12,000,000.00					
广州琢石成长股权投资企业(有限合伙)		12,000,000.00		12,000,000.00					
深圳微润灌溉技术有限公司	10,590,000.00			10,590,000.00		10,590,000.00		10,590,000.00	
广东省粤科大学生创新创业投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					
广东为民电子科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					
广州飞磨软件科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					
广州为想互联网科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00					
广州怡珀新能源产业股权投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	7,000,000.00		10,000,000.00					
韶关创智城投资中心(有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00					
深圳中航金鼎股份公司	10,000,000.00			10,000,000.00					
珠海沃姆电子有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					
广发银行股份有限公司	9,432,361.00			9,432,361.00					
银河资本长期量和稳健2号资产管理计划	9,999,000.00		2,875,000.00	7,124,000.00					
深圳市微润灌溉技术有限公司	7,060,000.00			7,060,000.00		7,060,000.00		7,060,000.00	
广东天章供应链有限公司	6,600,000.00			6,600,000.00					

被投资单位名称	账面余额				减值准备				本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
广州市名酒汇投资有限公司	6,600,000.00			6,600,000.00	6,600,000.00			6,600,000.00	
广州远信网络科技发展有限公司	6,600,000.00			6,600,000.00		6,600,000.00		6,600,000.00	
肇庆风华锂电池有限公司	6,336,000.00			6,336,000.00					
中盈盛达担保投资公司	5,957,553.18			5,957,553.18					542,666.52
广州市今生宝贝服装实业有限公司	5,600,000.00			5,600,000.00	5,600,000.00			5,600,000.00	
广州移盟数字传媒科技有限公司	5,600,000.00			5,600,000.00		5,600,000.00		5,600,000.00	
东莞市盟大塑化科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					
广东农之道农牧科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					
广州华汇生物实业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		2,000,000.00		2,000,000.00	
广州品品智能压塑科技股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					
深圳市有车邦汽车美容服务连锁有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					
惠州市峰华经纬科技有限公司	4,982,000.00			4,982,000.00					
广东奥基德信机电有限公司	4,960,000.00			4,960,000.00					
武汉市聚芯微电子有限责任公司	4,960,000.00			4,960,000.00					
北京久银投资控股股份有限公司	4,375,000.00			4,375,000.00					
东莞成电精工自动化技术有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					
广州天懋信息系统股份有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					
江门雄霸立体光学公司	3,942,259.86			3,942,259.86	3,942,259.86			3,942,259.86	
广州像素数据技术开发有限公司	3,450,000.00			3,450,000.00					
深圳市深信信息技术有限公司	3,333,333.00			3,333,333.00					
IPEXC 知识产权	3,468,804.53		201,417.69	3,267,386.84					
广东恒裕灯饰股份有限公司	3,200,000.00			3,200,000.00					

被投资单位名称	账面余额			减值准备			本期现金红利	
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年初余额	本期增加		本期减少
中盈盛达控股股份有限公司	3,061,530.00			3,061,530.00				
广东粤科惠华电子信息产业创业投资有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00				
中山易必固新材料科技有限公司		2,982,000.00		2,982,000.00				
东莞易步机器人有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00				
广东亚仿科技股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00				
广州乐窝客信息科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00				
广州中幼信息科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00				
广州泾渭信息科技有限公司	1,980,000.00			1,980,000.00				
广东粤科新鹤创业投资有限公司	1,040,000.00	780,000.00		1,820,000.00				
广东科融产业园投资有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00				
臻睿(北京)信息技术有限公司	1,050,000.00			1,050,000.00				
中科沃土沃鑫成长基金	1,008,000.00			1,008,000.00				
北京启迪种子投资中心		1,000,000.00		1,000,000.00				
广东粤科汇盛创业投资企业(有限合伙)		1,000,000.00		1,000,000.00				
珠海绿卫士航空植保技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00				
东莞市汇林包装有限公司		240,000.00		240,000.00				
广东粤科南粤创业投资有限公司	164,500.00			164,500.00				
广东捷思威螺丝城有限公司	150,000.00			150,000.00				
广州市驰远电子有限公司		75,000.00		75,000.00				
地铁债券	1,800.00			1,800.00	1,800.00			1,800.00

被投资单位名称	账面余额				减值准备				本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
北京红杉盛德股权投资中心(有限合伙)	30,000,000.00	12,500,000.00	42,500,000.00						
广东金融高新区股权交易中心有限公司	39,000,000.00		39,000,000.00						
广东金源照明科技股份有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00						
广东盛世商潮网络科技有限公司	6,600,000.00		6,600,000.00						
广发纳斯达克策略优选2号证券投资基金	190,585,000.00		190,585,000.00						
海口奇力制药有限公司	26,722,040.00		26,722,040.00						
惠州市德帮实业有限公司	26,000,000.00		26,000,000.00						
深圳垦拓流体控制有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00						
中盈盛达股份	1,580,846.82		1,580,846.82						
珠海合作银行	5,000,000.00		5,000,000.00						
合计	2,916,415,437.77	1,426,500,270.86	401,782,053.72	3,941,133,654.91	51,303,300.78	117,363,109.08	2,920,000.00	165,746,409.86	8,063,970.24

(4) 本年度内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	年初余额	本期计提	
		金额	其中：从其他综合收益转入
可供出售权益工具	51,303,300.78	114,443,109.08	
合计	51,303,300.78	114,443,109.08	

续表

可供出售金融资产分类	本期减少		期末余额
	金额	其中：期后公允价值回升转回	
可供出售权益工具			165,746,409.86
合计			165,746,409.86

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
佛山市粤冠建材有限公司 2016 年第 1 期定投债			
16 万穗 01			
16 万穗 02			
合计			

续表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
佛山市粤冠建材有限公司 2016 年第 1 期定投债	30,000,000.00		30,000,000.00
16 万穗 01	8,100,000.00		8,100,000.00
16 万穗 02	5,400,000.00		5,400,000.00
合计	43,500,000.00		43,500,000.00

(2) 期末不存在重要的持有至到期投资。

13、长期应收款

(1) 长期应收款情况

类别	期末余额			折现率区间(%)
	账面余额	减值准备	账面价值	

类别	期末余额			折现率区间(%)
	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁	2,945,117,740.02		2,945,117,740.02	5.00-8.00
其中：未实现融资收益	(522,563,669.02)		(522,563,669.02)	5.00-8.00
长期委托贷款	63,684,790.64		63,684,790.64	
代管科技资金	88,516,220.78		88,516,220.78	
合计	3,097,318,751.44		3,097,318,751.44	——

续表

类别	年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁	2,537,102,505.40		2,597,102,505.40	5.00-8.00
其中：未实现融资收益	(441,445,216.64)		(441,445,216.64)	5.00-8.00
长期委托贷款	60,000,000.00		60,000,000.00	
代管科技资金	23,621,058.25		23,621,058.25	
合计	2,620,723,563.65		2,620,723,563.65	——

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

项目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
广物汽贸股份有限公司	转银行无追索保理	200,000,000.00	
合计	——	200,000,000.00	

(3) 本年度内不存在转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

14、长期股权投资

被投资单位	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业的投资			
广东中大粤科投资有限公司	8,322,299.32		8,322,299.32
佛山市科海创业投资有限公司	13,576,835.20		13,576,835.20
小计	21,899,134.52		21,899,134.52
对联营企业的投资			
广东红墙新材料股份有限公司	150,119,367.22		150,119,367.22
深圳市时代科腾文化传媒有限公司	9,186,629.54		9,186,629.54
肇庆华锋电子铝箔股份有限公司	84,919,460.82		84,919,460.82
肇庆市粤科金叶创业投资有限公司	30,313,322.23		30,313,322.23
中山华明泰科技股份有限公司	29,085,132.85		29,085,132.85

被投资单位	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
珠海金鸿药业有限公司	32,543,595.26		32,543,595.26
广东粤科钜华创业投资有限公司	56,279,219.35		56,279,219.35
银河粤科基金管理有限公司	10,074,325.03		10,074,325.03
广州知识产权交易中心	2,232,002.19		2,232,002.19
中环粤科（北京）环保产业创业有限公司	3,704,177.88		3,704,177.88
中科沃土基金管理有限公司	8,202,937.11		8,202,937.11
佛山市科技风险投资有限公司	20,614,552.28		20,614,552.28
广州资产管理有限公司	610,250,063.77		610,250,063.77
广东创华投资有限公司	12,173,845.39		12,173,845.39
广州奥迪通用照明有限公司	34,212,658.55	34,212,658.55	
广州聚达光电有限公司	4,862,567.87	4,862,567.87	
深圳市银波达通讯技术有限公司			
深圳粤科鑫泰股权投资基金管理有限公司	4,499,942.26		4,499,942.26
珠海市粤科金控小额贷款股份有限公司	32,218,996.54		32,218,996.54
广东省粤科拓思智能装备创业投资有限公司	29,132,811.67		29,132,811.67
广东粤科泓润创业投资有限公司	13,523,957.04		13,523,957.04
深圳市同心科创金融服务有限公司	39,387,055.12	463,606.82	38,923,448.30
云浮市粤科新兴产业投资有限公司	29,669,489.58		29,669,489.58
慈溪锦泰商务有限公司	51,545,149.13		51,545,149.13
柳州盛东投资中心（有限合伙）	49,334,005.91		49,334,005.91
广州怡珀新能源产业投资管理有限公司	778,077.12		778,077.12
前海亚商粤科投资管理（深圳）有限公司	1,182,413.20		1,182,413.20
深圳市前海粤科国联投资管理有限公司	256,240.97		256,240.97
广东省海通粤科投资管理有限公司	905,646.25		905,646.25
珠海汉虎纳兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）	139,096,047.06		139,096,047.06
广东育星文化投资合伙企业（有限合伙）	8,999,822.30		8,999,822.30
广东南方传媒创业投资中心（有限合伙）	50,000,000.00		50,000,000.00
广州易学富投资咨询有限公司	321,389.19		321,389.19
广东易孵网络科技有限公司			
小计	1,549,624,900.69	39,538,833.24	1,510,086,067.45
合计	1,571,524,035.21	39,538,833.24	1,531,985,201.97

续表

被投资单位	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业的投资			
广东中大粤科投资有限公司	8,572,057.39		8,572,057.39
佛山市科海创业投资有限公司	13,548,805.02		13,548,805.02
小计	22,120,862.42		22,120,862.42
对联营企业的投资			
广东红墙新材料股份有限公司	132,889,807.85		132,889,807.85
深圳市时代科腾文化传媒有限公司	9,793,540.73		9,793,540.73
肇庆华锋电子铝箔股份有限公司	51,241,271.93		51,241,271.93
肇庆市粤科金叶创业投资有限公司	30,103,407.92		30,103,407.92
中山华明泰科技股份有限公司	28,993,312.26		28,993,312.26
珠海金鸿药业有限公司	24,607,284.67		24,607,284.67
广东粤科钜华创业投资有限公司	49,081,579.49		49,081,579.49
银河粤科基金管理有限公司	10,077,054.34		10,077,054.34
广州知识产权交易中心	2,379,671.58		2,379,671.58
中环粤科(北京)环保产业创业有限公司			
中科沃土基金管理有限公司	12,868,499.55		12,868,499.55
佛山市科技风险投资有限公司	20,799,769.05		20,799,769.05
广州资产管理有限公司			
广东创华投资有限公司	10,142,887.81		10,142,887.81
广州奥迪通用照明有限公司	34,212,658.55	34,212,658.55	
广州聚达光电有限公司			
深圳市银波达通讯技术有限公司	2,597,244.35	2,597,244.35	
深圳粤科鑫泰股权投资基金管理有限公司			
珠海市粤科金控小额贷款股份有限公司	31,007,909.12		31,007,909.12
广东省粤科拓思智能装备创业投资有限公司	14,398,403.76		14,398,403.76
广东粤科泓润创业投资有限公司	5,713,977.30		5,713,977.30
深圳市同心科创金融服务有限公司	39,307,832.84	463,606.82	38,844,226.02
云浮市粤科新兴产业投资有限公司	29,486,196.76		29,486,196.76
慈溪锦泰商务有限公司			
柳州盛东投资中心(有限合伙)			
广州怡珀新能源产业投资管理有限公司	791,629.84		791,629.84

被投资单位	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
前海亚商粤科投资管理（深圳）有限公司	2,283,411.57		2,283,411.57
深圳市前海粤科国联投资管理有限公司	354,805.57		354,805.57
广东省海通粤科投资管理有限公司	1,467,659.88		1,467,659.88
珠海汉虎纳兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）			
广东育星文化投资合伙企业（有限合伙）			
广东南方传媒创业投资中心（有限合伙）			
广州易学富投资咨询有限公司			
广东易孵网络科技有限公司	1,477,253.69		1,477,253.69
小计	546,077,070.41	37,273,509.72	508,803,560.69
合计	568,197,932.83	37,273,509.72	530,924,423.11

续表

被投资单位	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他	期末余额	本期计提坏账准备	减值准备期末余额
一、合营企业											
广东中大粤科投资有限公司	8,572,057.40			(249,758.08)					8,322,299.32		
佛山市科海创业投资有限公司	13,548,805.02			28,030.18					13,576,835.20		
小计	22,120,862.42			(221,727.90)					21,899,134.52		
二、联营企业											
广东红墙新材料股份有限公司	132,889,807.85		6,593,969.06	12,590,813.52		14,832,714.91	3,600,000.00		150,119,367.22		
深圳市时代科腾文化传媒有限公司	9,793,540.73			(606,911.19)					9,186,629.54		
肇庆华锋电子铝箔股份有限公司	51,241,271.93			22,242,312.81		13,160,876.08	1,725,000.00		84,919,460.82		
肇庆市粤科金叶创业投资有限公司	30,103,407.92			209,914.31					30,313,322.23		
中山华明泰科技股份有限公司	28,993,312.26			103,132.18		1,666,688.41	1,678,000.00		29,085,132.85		
珠海金鸿药业有限公司	24,607,284.67			8,896,310.59			960,000.00		32,543,595.26		
广东粤科钜华创业投资有限公司	49,081,579.49			(8,270,253.52)	15,467,893.38				56,279,219.35		
银河粤科基金管理公司	10,077,054.34			(2,729.31)					10,074,325.03		
广州知识产权交易中心	2,379,671.58			(147,669.39)					2,232,002.19		
中环粤科(北京)环保产业				2,750.24		3,701,427.63			3,704,177.88		

被投资单位	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他	期末余额	本期计提坏账准备	减值准备期末余额
创业有限公司											
中科沃土基金管理有限公司	12,868,499.55			(4,593,163.38)		(72,399.06)			8,202,937.11		
佛山市科技风险投资有限公司	20,799,769.05			(185,216.77)					20,614,552.28		
广州资产管理有限公司		600,000,000.00		10,250,063.77					610,250,063.77		
广东创华投资有限公司	10,142,887.81			2,030,957.58					12,173,845.39		
广州奥迪通用照明有限公司	34,212,658.55								34,212,658.55		34,212,658.55
广州聚达光电有限公司		4,862,567.87							4,862,567.87	4,862,567.87	4,862,567.87
深圳市银波达通讯技术有限公司	2,597,244.35		2,597,244.35							(2,597,244.35)	
深圳粤科鑫泰股权投资基金管理有限公司		4,500,000.00		(57.74)					4,499,942.26		
珠海市粤科金控小额贷款股份有限公司	31,007,909.12			1,211,087.42					32,218,996.54		
广东省粤科拓思智能装备创业投资有限公司	14,398,403.76	15,000,000.00		(265,592.09)					29,132,811.67		
广东粤科泓润创业投资有限公司	5,713,977.30	8,000,000.00		(190,020.26)					13,523,957.04		
深圳市同心科创金融服务有限公司	39,307,832.84			79,222.28					39,387,055.12		463,606.82
云浮市粤科新兴产业投资有限公司	29,486,196.76			183,292.82					29,669,489.58		
慈溪锦泰商务有限公司		52,145,766.81		(600,617.68)					51,545,149.13		

被投资单位	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他	期末余额	本期计提坏账准备	减值准备期末余额
柳州盛东投资中心(有限合伙)		50,000,000.00		(665,994.09)					49,334,005.91		
广州怡珀新能源产业投资管理有限公司	791,629.84			(13,552.72)					778,077.12		
前海亚商粤科投资管理(深圳)有限公司	2,283,411.57			(1,100,998.37)					1,182,413.20		
深圳市前海粤科股权投资管理有限公司	354,805.57			(98,564.60)					256,240.97		
广东省海通粤科投资管理有限公司	1,467,659.88			(562,013.63)					905,646.25		
珠海汉虎纳兰德股权投资基金合伙企业(有限合伙)		140,000,000.00		(903,952.94)					139,096,047.06		
广东育星文化投资合伙企业(有限合伙)		9,000,000.00		(177.70)					8,999,822.30		
广东南方传媒创业投资中心(有限合伙)		50,000,000.00							50,000,000.00		
广州易学富投资咨询有限公司		326,858.56		(5,469.35)					321,389.19		
广东易孵网络科技有限公司	1,477,253.69		1,477,253.69								
小计	546,077,070.41	933,835,193.24	15,555,221.51	39,586,902.79	15,467,893.38	33,289,307.97	7,963,000.00		1,549,624,900.69	2,265,323.52	39,538,833.24
合计	568,197,932.83	933,835,193.24	15,555,221.51	39,365,174.89	15,467,893.38	33,289,307.97	7,963,000.00		1,571,524,035.21	2,265,323.52	39,538,833.24

15、投资性房地产

(1) 本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量:

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	315,864,339.19	315,864,339.19
2、本期增加额	8,246,836.84	8,246,836.84
(1) 固定资产转入	8,246,836.84	8,246,836.84
3、本期减少金额	70,781,830.00	70,781,830.00
(1) 处置或报废	70,781,830.00	70,781,830.00
4、期末余额	253,329,346.03	253,329,346.03
二、累计折旧		
1、年初余额	109,447,549.92	109,447,549.92
2、本期增加额	10,789,765.20	10,789,765.20
(1) 计提	10,789,765.20	10,789,765.20
3、本期减少金额	7,425,651.81	7,425,651.81
(1) 处置或报废	7,425,651.81	7,425,651.81
4、期末余额	112,811,663.31	112,811,663.31
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	140,517,682.72	140,517,682.72
2、年初账面价值	206,416,789.27	206,416,789.27

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

A、“投资性房地产—华信中心物业”系广东华侨信托投资公司（以下简称“省华投公司”）与广东工学院（广东工业大学前身）合作开发的项目。根据合建各方的协议，华信中心大厦的产权归广东工业大学所有，省华投公司享有华信中心部分房产50年使用权。1999年8月22日、12月29日，省华投公司分别与科技创业投资公司、科技风险投资公司签订了《房产抵债协议书》，约定省华投公司以享有使用权的华信中心7、8、9、11、13、14、15、16层房产抵偿所欠科技创业投

资公司、科技风险投资公司的2500万元和5000万元存款本金及相应利息的债务。1999年12月27日，科技创业投资公司、科技风险投资公司、省华投公司及华信中心产权人广东工业大学就以物抵债协议达成初步意见。2000年7月7日，各方对共同签署的协议书进行了公证，科技创业投资公司、科技风险投资公司分别获得华信中心7、8、9三层及11、13、14、15、16五层房产的五十年使用权。

B、“投资性房地产—交易广场车位”是位于广州市东风中路广州交易广场地上B2层第13至18号共六个单层车位。科技创业投资公司于2000年3月以拍卖价989,100.00元从广东物资拍卖行拍卖获得，该车位一直未取得房地产权证。。

C、“投资性房地产—春兰花园”是根据相关的《房产转让及债务清偿协议》，梁永刚作为春兰花园13座101房的预购人，将该房产的权益转让给科技创业投资公司。根据科技创业投资公司的确认，因开发商拖欠土地出让金，该房产一直未取得房地产权证。

16、 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	2,156,661,027.97	1,251,217,063.02	56,868,075.85	3,351,010,015.14
其中：房屋及建筑物	689,112,123.03	391,060,550.37	8,246,836.84	1,071,925,836.56
机器设备	1,340,604,074.26	791,967,901.52	41,558,185.67	2,091,013,790.11
运输工具	36,864,088.04	13,058,447.72	3,147,918.65	46,774,617.11
其他	90,080,742.64	55,130,163.41	3,915,134.69	141,295,771.36
二、累计折旧合计	624,249,205.54	464,730,347.13	34,695,151.43	1,054,284,401.24
其中：房屋及建筑物	77,752,661.16	106,259,747.84	57,138.81	183,955,270.19
机器设备	487,031,022.25	315,122,883.21	28,937,534.98	773,216,370.48
运输工具	20,194,731.54	10,311,407.63	2,744,921.18	27,761,217.99
其他	39,270,790.59	33,036,308.45	2,955,556.46	69,351,542.58
三、固定资产账面净值合计	1,532,411,822.43	786,486,715.89	22,172,924.42	2,296,725,613.90
其中：房屋及建筑物	611,359,461.87	284,800,802.53	8,189,698.03	887,970,566.37
机器设备	853,573,052.01	476,845,018.31	12,620,650.69	1,317,797,419.63
运输工具	16,669,356.50	2,747,040.09	402,997.47	19,013,399.12
其他	50,809,952.05	22,093,854.96	959,578.23	71,944,228.78
四、减值准备合计	740,542.46	5,312,169.58	722,025.24	5,330,686.80
其中：房屋及建筑物		352,509.66		352,509.66

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
机器设备	636,722.85	4,801,143.25	636,722.85	4,801,143.25
运输工具	18,517.22	145,776.37		164,293.59
其他	85,302.39	12,740.30	85,302.39	12,740.30
五、固定资产账面价值合计	1,531,671,279.97	781,174,546.31	21,450,899.18	2,291,394,927.10
其中：房屋及建筑物	611,359,461.87	284,448,292.87	8,189,698.03	887,618,056.71
机器设备	852,936,329.16	472,043,875.06	11,983,927.84	1,312,996,276.38
运输工具	16,650,839.28	2,601,263.72	402,997.47	18,849,105.53
其他	50,724,649.66	22,081,114.66	874,275.84	71,931,488.48

(2) 本年度不存在暂时闲置固定资产的情况。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况。

租入资产类别	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	36,850,750.44	10,609,243.52	26,241,506.92
合计	36,850,750.44	10,609,243.52	26,241,506.92

(4) 本年度不存在通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
广州天盈广场 C3 栋 3001 房	16,997,254.50	正在办理中
广州天盈广场 C3 栋 3002 房	9,845,106.17	正在办理中
广州天盈广场 C3 栋 3003 房	10,276,691.78	正在办理中
广州天盈广场 C3 栋 3012 房	9,429,405.54	正在办理中
武汉鸿图 1#压铸车间	24,573,929.59	正在办理中
武汉鸿图 1#数控车间	20,924,839.02	正在办理中
武汉鸿图成品仓	5,983,384.10	正在办理中
武汉鸿图综合站房	2,937,611.00	正在办理中
武汉鸿图模具运水设备区	2,589,144.54	正在办理中
武汉鸿图废水处理站	1,067,966.34	正在办理中
武汉鸿图铝屑池	921,455.66	正在办理中
武汉鸿图检验房	476,693.36	正在办理中
武汉鸿图门卫房	371,430.52	正在办理中
长春四维尔办公楼	10,465,303.05	正在办理中
长春四维尔厂房	41,350,394.12	正在办理中
宁波四维尔 1#厂房	37,211,307.89	正在办理中

项 目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
宁波四维尔 2#厂房	5,659,824.62	正在办理中
宁波四维尔 3#厂房	838,721.29	正在办理中

17、 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
粤科大厦工程	25,146,055.11		25,146,055.11	161,511.32		161,511.32
新会农业发展工程	274,642.50	274,642.50		274,642.50		274,642.50
法思诺工程	1,642,453.42	1,642,453.42		1,642,453.42		1,642,453.42
检测技术装备园工程	19,399,254.03		19,399,254.03	754,731.49		754,731.49
鸿图在建工程	94,824,164.97		94,824,164.97	146,435,740.52		146,435,740.52
京华电子陶瓷在建工程				282,051.27		282,051.27
合 计	141,286,570.03	1,917,095.92	139,369,474.11	149,551,130.52		149,551,130.52

(2) 重要在建工程项目变动情况

项 目	年初余额	本期增加额	本年转入固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资本化率(%)
压铸机、空压机及机床设备	32,012,388.72	62,362,564.08	63,649,616.01		30,725,336.79	
辅助设备	11,124,267.52	14,111,365.88	18,396,937.66		6,838,695.74	
汽车轻合金精密零部件增资扩产项目	6,845,004.76	36,194,626.43	29,052,498.27		13,987,132.92	
其他	1,576,621.76	1,815,385.31	1,415,593.31		1,976,413.76	
汽车铝合金精密压铸件生产项目	45,073,738.94	88,767,369.84	121,100,884.55		12,740,224.23	
模具和铝料配送车间土建项目	4,191,594.55				4,191,594.55	
广州写字楼及装修项目	45,329,662.73	12,199,665.35	56,732,705.83		796,622.25	
宝龙生产设备调试安装工程	282,461.54	731,384.63	706,153.85		307,692.32	
宝龙厂区建设一期工程		2,939,873.32			2,939,873.32	
宝龙零星工程		2,744,808.12		2,318,808.12	426,000.00	
南通鸿图三期工程		13,139.00			13,139.00	

项目	年初余额	本期增加额	本年转入固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资本化率(%)
鸿图科技园一期		644,902.79			644,902.79	
汽车外饰件生产线升级改造		3,759,268.31	1,303,391.19		2,455,877.12	
杭州湾项目		14,593,174.59	10,882,682.66		3,710,491.93	
宁波改造升级项目		7,332,028.89			7,332,028.89	
长春厂内设施建设		114,686,100.36	108,947,961.00		5,738,139.36	4.79%
粤科检测技术装备园工程	754,731.49	18,644,522.54			19,399,254.03	4.99%
工程建设其他费用	161,511.32	2,790,020.61			2,951,531.93	
临时用电工程款		743,032.52			743,032.52	
供水管工程		302,910.59			302,910.59	
土方开挖及基坑支护工程进度款		20,591,495.17			20,591,495.17	
施工监理		425,481.13			425,481.13	
安全监督检测		131,603.77			131,603.77	
京华电子陶瓷在建工程	282,051.27	290,269.77	572,321.04			
合计	147,634,034.60	406,814,993.00	412,760,745.37	2,318,808.12	139,369,474.11	

续表

项目	预算数	资金来源	工程累计投入占预算的比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
压铸机、空压机及机床设备		自筹				
辅助设备		自筹				
汽车轻合金精密零部件增资扩产项目	561,334,000.00	自筹、募集资金	53.79%	53.79%	2,410,645.95	
其他		自筹				
汽车铝合金精密压铸件生产项目	204,000,000.00	自筹	95.88%	95.88%		
模具和铝料配送车间土建项目		自筹				
广州写字楼及装修项目	60,000,000.00	自筹	95.88%	100.00%		
宝龙生产设备调试安装工程	18,370,000.00	自筹	5.52%	5.52%		
宝龙厂区建设一期	180,000,000.00	自筹	1.63%	1.63%		

项目	预算数	资金来源	工程累计投入占预算的比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
工程						
宝龙零星工程		自筹				
南通鸿图三期工程	212,170,000.00	自筹	0.01%	0.01%		
鸿图科技园一期	100,000,000.00	自筹	0.64%	0.64%		
汽车外饰件生产线升级改造	13,340,000.00	自筹	34.34%	34.34%		
杭州湾项目	278,000,000.00	自筹、募集资金	4.95%	4.95%		
宁波改造升级项目	84,000,000.00	自筹	8.73%	8.73%		
长春厂内设施建设	122,000,000.00	自筹	94.01%	94.01%	1,051,503.75	1,051,503.75
粤科检测技术装备园工程	32,697,054.91	金融机构贷款	59.33%	59.33%	135,078.13	135,078.13
工程建设其他费用	8,875,950.00	自筹	33.25%	33.25%		
临时用电工程款	970,313.06	自筹	76.58%	76.58%		
供水管工程	371,965.70	自筹	81.44%	81.44%		
土方开挖及基坑支护工程进度款	43,102,671.68	自筹	47.77%	47.77%		
施工监理	5,950,000.00	自筹	7.15%	7.15%		
安全监督检查	325,360.00	自筹	40.45%	40.45%		
合计	1,925,507,315.35	——	——	——	3,597,227.83	1,186,581.88

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
新会农业发展工程	274,642.50	项目已停建，项目负责人离职，无法验收
法思诺工程	1,642,453.42	由于找不到合作方，该产业园从2016年12月开始一直处于停工状态，目前亦未找到有意向的合作方
合计	1,917,095.92	

18、 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
办公设备		1,022.50
机器设备	419,122.78	
合计	419,122.78	1,022.50

注：不存在转入固定资产清理起始时间已超过1年的固定资产清理情况。

19、 生物资产

(1) 本集团采用成本模式对生物资产进行后续计量:

项目	种植业	合计
一、账面原值		
1、年初余额	7,311,306.09	7,311,306.09
2、本期增加额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	7,311,306.09	7,311,306.09
二、累计摊销		
1、年初余额		
2、本期增加额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
三、减值准备		
1、年初余额	6,739,488.09	6,739,488.09
2、本期增加金额	493,828.00	493,828.00
3、本期减少金额		
4、期末余额	7,233,316.09	7,233,316.09
四、账面价值		
1、期末账面价值	77,990.00	77,990.00
2、年初账面价值	571,818.00	571,818.00

20、无形资产

项目	土地	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	652,856,719.42	18,038,854.64	6,242,903.32	677,138,477.38
2、本期增加额	187,217,473.26	8,428,935.49	97,112,873.27	292,759,282.02
(1) 外购	54,501,781.34	4,911,934.50	68,158.36	59,481,874.20
(2) 企业合并增加	132,715,691.92	3,517,000.99	97,044,714.91	233,277,407.82
3、本期减少金额	34,364,013.73			34,364,013.73
(1) 处置	34,364,013.73			34,364,013.73
4、期末余额	805,710,178.95	26,467,790.13	103,355,776.59	935,533,745.67
二、累计摊销				
1、年初余额	30,704,452.90	9,747,271.81	6,178,011.57	46,629,736.28
2、本期增加额	32,417,078.26	5,517,201.62	11,072,021.99	49,006,301.87

项目	土地	软件	专利权	合计
(1) 摊销	17,532,013.39	3,199,667.15	11,071,530.75	31,803,211.29
(2) 其他转入	14,885,064.87	2,317,534.47	491.24	17,203,090.58
3、本期减少金额	3,194,863.36			3,194,863.36
(1) 处置	3,194,863.36			3,194,863.36
4、期末余额	59,926,667.80	15,264,473.43	17,250,033.56	92,441,174.79
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	745,783,511.15	11,203,316.70	86,105,743.03	843,092,570.88
2、年初账面价值	622,152,266.52	8,291,582.83	64,891.75	630,508,741.10

21、商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
增资广东鸿图科技股份有限公司形成	197,889,425.57			197,889,425.57
收购广东宝龙汽车有限公司股权形成	215,760,447.17			215,760,447.17
增资对广东易孵网络科技有限公司形成		1,699,835.02		1,699,835.02
收购宁波四维尔工业股份有限公司股权形成		954,133,502.66		954,133,502.66
合计	413,649,872.74	955,833,337.68		1,369,483,210.42

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
广东宝龙汽车有限公司		27,268,019.52		27,268,019.52
合计		27,268,019.52		27,268,019.52

注1：公司关于宁波四维尔工业股份有限公司的商誉经测试不存在减值的情况，减值测试方法如下：

根据评估机构广东中广信资产评估有限公司出具的中广信评报字[2016]第

271号评估报告，确认宁波四维尔工业股份有限公司净资产的公允价值为69,494.89万元（交易双方确认100%股权的交易价格为16.45亿元）。评估机构采用收益法评估，预测宁波四维尔工业股份有限公司2017年度实现净利润为2.00亿元，宁波四维尔工业股份有限公司2017年实际净利润为2.15亿元达到了预测数。同时由于资产组宁波四维尔工业股份有限公司的主要业务为汽车内饰件生产和销售，经营战略未改变，市场业绩良好，原评估报告的假设增长率是合理的，且预测期2017年实际业绩均已完成了预测，商誉不存在减值迹象。

注2：公司关于广东宝龙汽车有限公司的商誉经测试存在减值的情况，减值测试方法如下：

本公司之子公司广东鸿图科技股份有限公司以2.40亿元的价格收购广东宝龙汽车有限公司，从而持有该公司60%的股权，合并成本2.4亿元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。根据评估机构广东中广信资产评估有限公司出具的中广信评报字[2018]第156号评估报告，确认广东宝龙汽车有限公司的净资产公允价值为36,399.90万元，故将包含完全商誉的可收回金额与调整后包含完全商誉的资产组账面价值的差额确认为商誉减值准备。

22、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额
粤科金融集团-装修工程	2,103,445.74		308,609.34
省风险-装修工程	8,412,915.14		3,739,073.18
产业园-装修费	673,677.90	37,157.14	82,634.16
创业投资-装修费等		389,056.78	11,774.05
粤科小额贷-装修费等	665,367.13	497,652.90	537,791.09
融资担保-装修费等	666,082.14	148,696.00	261,168.00
融资租赁-装修费等	584,746.97	12,454,015.58	3,228,170.40
资产管理-装修费	3,000,420.52	309,377.17	778,775.89
粤科丰泰-装修费等		124,133.46	14,015.65
风险投资-装修费等		112,652.22	12,684.31
京华陶瓷-装修费等	1,211,620.07	761,870.02	515,809.53
广东鸿图-工装	202,356,317.69	393,034,703.29	178,164,510.06
新会基地-装修费等	15,185.90		15,185.90
珠海基地-装修费等	1,315,925.32	4,192,857.10	948,273.39

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额
孵化器-装修费等	8,868,180.54	2,397,367.15	1,282,804.08
科力发展-装修费等	28,367.93		28,367.93
合计	229,902,252.99	414,459,538.81	189,866,409.94

续表

项目	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
粤科金融集团-装修工程	1,794,836.40		处置东莞分公司,同时处置长摊
省风险-装修工程		4,673,841.96	
产业园-装修费		628,200.88	
创业投资-装修费等		377,282.73	
粤科小额贷-装修费等		625,228.94	
融资担保-装修费等		553,610.14	
融资租赁-装修费等		9,810,592.15	
资产管理-装修费		2,531,021.80	
粤科丰泰-装修费等		110,117.81	
风险投资-装修费等		99,967.91	
京华陶瓷-装修费等		1,457,680.56	
广东鸿图-工装	40,746,194.11	376,480,316.81	
新会基地-装修费等			
珠海基地-装修费等		4,560,509.03	
孵化器-装修费等		9,982,743.61	
科力发展-装修费等			
合计	42,604,267.53	411,891,114.33	—

23、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	330,851,659.83	81,042,503.62	249,408,466.33	59,163,907.36
可抵扣亏损	106,869,485.48	26,695,873.39	47,119,272.20	11,504,921.99
其他	246,002,604.38	42,651,413.74	121,609,508.78	19,960,938.82
合计	683,723,749.69	150,389,790.75	418,137,247.31	90,629,768.17

(2) 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	15,025,960.61	3,756,490.15	25,000.00	6,250.00
可供出售金融资产公允价值变动	424,163,543.62	106,040,885.91	815,710,358.84	203,927,589.71
其他	181,608,314.37	29,998,078.73	4,941,438.66	1,235,359.66
合计	620,797,818.60	139,795,454.79	820,676,797.50	205,169,199.37

24、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
广东鸿图-预付设备款	53,112,309.01	56,078,193.77
广东鸿图-预付土地款	62,000,000.00	31,000,000.00
广东鸿图-预付软件款	280,188.68	568,354.72
合计	115,392,497.69	87,646,548.49

25、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	233,216,087.02	用于担保的定期存款或通知存款、保证金
应收账款	158,509,600.00	已转让（见注①）
固定资产	407,088,756.36	用于提供借款担保，见注②、注③
应收票据	50,870,827.44	质押
无形资产	126,456,073.36	用于提供借款担保，见注②
长期应收款	2,439,980,955.46	已提供资产证券化、质押、转让（注④、注⑤、注⑥、注⑦、注⑧）
合计	3,416,122,299.64	—

注：

① 因提供转让实施短期借款而导致所有权受到限制的说明：本集团以依法可以出质的《国内保理合同》项下享有的全部权益和收益形成的应收租金债权转让给中信银行股份有限公司广东分行。截止 2017 年 12 月 31 日，已转让的租赁租金权益余额为 158,509,600.00 元。

② 珠海粤科京华科技有限公司分别于 2014 年 6 月 30 日签订《最高额质押担保合同》（合同号：10120149903935794，抵押的最高限额为人民币 25,504,600.00 元）及 2015 年 3 月 18 日签订《最高额质押担保合同》（合同号：10120159911962758，抵押最高限额为人民币 30,000,000.00 元），均约定以其拥有的位于珠海市南水镇化联四路 30 号综合楼（粤房地权证珠字第 0400002429 号）、1#厂房（粤房地权

证珠字第 0400002425 号)、2#厂房(粤房地权证珠字第 0400002426 号)、3#厂房及制浆车间(粤房地权证珠字第 0400002427 号)、甲类仓库(粤房地权证珠字第 0400002428 号)及珠海市高栏港经济区精细化工南水大道东北的土地使用权(粤房地权证珠字第 0200010984 号)作抵押为母公司珠海粤科京华电子陶瓷有限公司在珠海农村商业银行股份有限公司高新支行的借款进行担保,提供担保的固定资产价值为 37,685,754.95 元,期末净值共计 31,956,904.16 元,提供担保的土地使用权原值为 8,961,000.00 元,期末净值共计 7,646,720.00 元。

③ 截止 2017 年 12 月 31 日,广东鸿图科技股份有限公司用于抵押的无形资产期末净值为 118,809,353.36 元。

④ 广东省科技风险投资有限公司于 2013 年 5 月 29 日签订《固定资产借款合同》(平银(中石化)固贷字(20130529001)第(001)号),向平安银行广州中石化大厦支行借款,以其拥有完全所有权的房地产提供抵押,抵押房产原值为 207,529,530.00 元,期末净值共计 183,286,080.86 元。

⑤ 长期应收款期末受限金额包含重分类至一年内到期的非流动资产部分。

⑥ 因实施资产证券化而导致所有权受到限制的说明:本集团以合法、有效的《融资租赁合同-售后回租》、《融资租赁合同-直接租赁》项下的应收租金作为公司与广发证券资产管理(广东)有限公司实施广发恒进-粤科租赁 1 期资产支持专项计划的基础资产。截止 2017 年 12 月 31 日该应收租金债权的余额为 339,946,341.70 元。

⑦ 因实施资产证券化而导致所有权受到限制的说明:本集团以合法、有效的《融资租赁合同-售后回租》项下的应收租金作为公司与广发证券资产管理(广东)有限公司实施广发恒进-粤科租赁 2 期资产支持专项计划的基础资产。截止 2017 年 12 月 31 日该应收租金债权的余额为 496,141,310.96 元。

⑧ 因提供转让实施短期借款而导致所有权受到限制的说明:本集团以依法可以出质的《融资租赁合同-售后回租》项下享有的全部权益和收益形成的应收租金债权提供转让担保。截止 2017 年 12 月 31 日,已转让的租赁租金权益余额为 50,000,000.00 元。

⑨ 因提供质押、转让实施长期借款而导致所有权受到限制的说明:本集团以依法可以出质的《融资租赁合同-售后回租》项下享有的全部权益和收益形成

的应收租金债权提供质押、转让担保。截止 2017 年 12 月 31 日，已质押、转让的租赁租金权益余额为 1,553,893,302.80 元。

26、短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	208,509,600.00	39,667,910.00
抵押借款	210,500,000.00	28,500,000.00
保证借款	989,352,256.02	687,500,000.00
信用借款	1,042,321,214.56	382,415,713.54
合计	2,450,683,070.58	1,138,083,623.54

注：本年度不存在已到期未偿还的短期借款情况。

27、应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	287,666,973.04	21,279,300.00
合计	287,666,973.04	21,279,300.00

注：本年度不存在已到期未支付的应付票据情况。

28、应付账款

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	1,217,569,406.50	610,604,968.66
1年至2年（含2年）	43,160,221.45	16,335,808.67
2年至3年（含3年）	15,335,812.67	1,781,275.02
3年以上	2,954,532.67	2,854,252.67
合计	1,279,019,973.29	631,576,305.02

注：本年度不存在账龄超过1年的重要应付账款情况。

29、预收款项

（1）预收款项明细情况

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	24,341,955.88	13,720,807.00
1年至2年（含2年）	3,233,060.11	2,438,722.48
2年至3年（含3年）	1,827,054.58	59,382.57
3年以上	56,061.00	3,057.60
合计	29,458,131.57	16,221,969.65

注：本年度不存在账龄超过1年的重要预收款项。

30、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	174,321,640.01	915,472,554.93	843,975,390.49	245,818,804.45
二、离职后福利-设定提存计划	6,495,794.51	55,346,980.15	52,307,543.11	9,535,231.55
三、辞退福利	108,616.72	1,332,987.25	198,941.06	1,242,662.91
四、一年内到期的其他福利	3,602.20			3,602.20
合计	180,929,653.44	972,152,522.33	896,481,874.66	256,596,698.91

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	170,946,445.88	815,158,784.14	746,068,835.24	240,036,394.78
二、职工福利费	250,090.83	42,997,174.88	39,784,293.69	3,462,972.02
三、社会保险费	19,642.86	27,449,382.60	27,457,758.46	11,267.00
其中：医疗保险费	16,508.05	22,700,534.05	22,705,902.31	11,139.79
工伤保险费	1,951.16	2,777,319.13	2,779,247.02	23.27
生育保险费	1,183.65	1,937,570.09	1,938,722.72	31.02
重大疾病医疗保险		33,959.33	33,886.41	72.92
四、住房公积金	61,387.70	22,277,171.31	22,207,994.81	130,564.20
五、工会经费和职工教育经费	3,044,072.74	7,590,042.00	8,456,508.29	2,177,606.45
合计	174,321,640.01	915,472,554.93	843,975,390.49	245,818,804.45

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	23,705.47	50,313,730.07	50,336,918.54	
二、失业保险费	978.39	1,969,677.23	1,970,624.57	5.20
三、企业年金缴纳费	6,471,110.65	3,063,572.85		9,534,593.50
合计	6,495,794.51	55,346,980.15	52,307,543.11	9,534,598.70

31、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	31,003,998.42	18,482,576.57
营业税	7,626,602.88	16,864,143.44
企业所得税	141,428,828.32	142,473,727.81
个人所得税	11,972,623.64	13,710,798.00

税费项目	期末余额	年初余额
城市维护建设税	3,917,215.20	3,820,212.33
教育费附加	2,288,380.58	2,890,922.09
房产税	2,917,193.14	1,111,183.01
土地使用税	2,000,906.54	591,274.13
土地增值税	5,406,056.25	
关税	14,953.37	
车船使用税	3,619.35	
其他	4,035,338.85	293,649.97
合计	212,615,716.54	200,238,487.35

32、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	5,024,301.43	355,686.21
长期借款应付利息	4,478,678.52	3,662,536.81
非公开发行债券应付利息	77,955,816.41	77,106,717.83
资产支持证券应付利息	485,095.30	531,444.13
合计	87,943,891.66	81,656,384.98

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

33、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利		11,970,000.00
粤科小额贷款各子公司-少数股东	10,003,103.27	11,970,000.00
合计	10,003,103.27	11,970,000.00

34、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
单位往来款项	311,189,323.55	94,907,036.33
个人往来款项	7,879,553.59	14,005,216.02
合计	319,068,877.14	108,912,252.35

注：本年度不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

35、 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	年初余额
----	------	------

类别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	298,734,430.86	227,500,000.00
一年内到期的长期应付款	27,483,230.83	8,927,600.00
合计	326,217,661.69	236,427,600.00

36、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
应付结构化产品投资者款项	318,097,000.00	280,102,600.00
担保赔偿准备金	6,621,735.00	6,714,635.00
未到期责任准备	3,209,425.46	2,242,158.56
预提费用		77,910,618.96
其他	500,000.00	
合计	328,428,160.46	366,970,012.52

37、长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	1,315,903,159.09	978,286,308.01
抵押借款	206,787,336.85	286,166,666.81
保证借款	26,000,000.00	
信用借款	1,205,630,000.00	295,810,000.00
合计	2,754,320,495.94	1,560,262,974.82

注：本年度不存在已到期未偿还的长期借款情况。

38、应付债券

(1) 应付债券分类

项目	期末余额	年初余额
非公开发行债券	2,976,232,628.03	2,972,387,786.05
合计	2,976,232,628.03	2,972,387,786.05

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	到期日	年初余额	本期发行
16 粤租 01	300,000,000.00	2016/5/23	2021/5/23	296,967,677.03	
16 粤租 02	200,000,000.00	2016/7/25	2021/7/25	197,912,381.20	
14 粤科债	1,000,000,000.00	2014/3/25	2024/3/25	990,497,727.82	
15 粤科债	1,500,000,000.00	2015/11/27	2022/11/27	1,487,010,000.00	
合计	3,000,000,000.00	—	—	2,972,387,786.05	

续表

债券名称	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末余额	其他减少原因
16 粤租 01	505,135.42			297,472,812.45	
16 粤租 02	349,706.56			198,262,087.76	
14 粤科债	1,035,975.00			991,533,702.82	
15 粤科债	1,954,025.00			1,488,964,025.00	
合计	3,844,841.98			2,976,232,628.03	—

39、 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	年初余额
财政专项资金	7,998,399,300.00	10,313,421,155.00
融资租赁保证金	168,411,484.29	149,962,306.92
财政专项资金利息	197,049,231.64	123,233,883.94
代管科技资金	119,962,877.90	119,958,215.37
其他	72,212,813.20	1,800,000.00
合计	8,556,035,707.03	10,708,375,561.23

40、 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
风险准备金	320,000.00		
合计	320,000.00		—

41、 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
广东鸿图-政府补助	18,628,427.35	24,934,260.00	1,336,392.60	42,226,294.75	与资产相关的政府补助
瓦特电力-政府补助	3,033,333.43		3,033,333.43		与资产相关的政府补助
珠海基地-政府补助	1,734,800.00			1,734,800.00	与资产相关的政府补助
广东鸿图-售后租回损益		292,142.42	164,330.10	127,812.32	售后租回损益
小额贷-政府补助		2,000,000.00		2,000,000.00	与资产相关的政府补助
合计	23,396,560.78	27,226,402.42	4,534,056.13	46,088,907.07	—

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额
----	------	----------	-------------	------------	------

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额
武汉厂区基建补助	12,114,677.38			355,442.88	11,759,234.48
南通新增生产线技改项目	1,500,000.00			166,666.71	1,333,333.29
第一批市区工业企业技术改造项目专项资金	1,273,611.08			116,666.67	1,156,944.42
第二批市区工业企业技术改造项目专项资金	1,608,888.89			150,833.34	1,458,055.56
汽车用高效节能 SGE 动力总成压铸铝合金关键件生产线技改项目	550,000.00			50,000.00	500,000.00
新一代直喷发动机 (LGE)油底壳总成生产线技术改造项目	1,581,250.00			137,500.00	1,443,750.00
粤科软件-政府补助	3,033,333.43			3,033,333.43	
珠海基地-政府补助	1,734,800.00				1,734,800.00
关于下达 2016 年市区首台套、新接订单等工业项目专项资金的通知		5,720,000.00		79,444.44	5,640,555.56
关于下达 2017 年第一批市区工业企业技术改造项目和 2016 年江苏省工业设计中心项目资金的通知		4,530,000.00		31,458.33	4,498,541.67
《通用汽车用高效节能真空压铸 SGE 动力总成铝合金关键件》科技计划拨款		2,500,000.00		17,361.11	2,482,638.89
《新能源汽车动力系统铝合金压铸件智能制造研发及产业化》科技成果转化专项基金		7,100,000.00			7,100,000.00
朝阳管委会土地合同差价补偿款		4,060,510.00		152,269.12	3,908,240.88
关节臂测量仪项目补贴款摊销		1,023,750.00		78,750.00	945,000.00
搭建国家及省级高新区粤科科技小额贷款 020 服务平台		2,000,000.00			2,000,000.00
合计	23,396,560.78	26,934,260.00		4,369,726.03	45,961,094.75

42、实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	1,800,000,000.00	100.00	1,700,000,000.00		3,500,000,000.00	100.00
广东省人民政府	1,800,000,000.00	100.00	1,700,000,000.00		3,500,000,000.00	100.00

43、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	289,153,938.76	301,143,510.97		590,297,449.73
合计	289,153,938.76	301,143,510.97		590,297,449.73

44、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额				期末余额
		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	
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益						
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	594,643,697.11	(431,327,349.74)		(107,623,744.30)	(313,516,757.52)	(10,186,847.92)
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	13,597,990.52	20,623,857.84		5,155,964.46	15,467,893.38	
可供出售金融资产公允价值变动损益	580,414,010.68	(449,503,053.05)		(112,375,763.26)	(327,809,670.59)	(9,317,619.20)
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	631,695.91	(2,448,154.53)		(403,945.50)	(1,174,980.31)	(869,228.72)
合计	594,643,697.11	(431,327,349.74)		(107,623,744.30)	(313,516,757.52)	(10,186,847.92)
						281,126,939.59
						29,065,883.90
						252,604,340.09
						(543,284.40)
						281,126,939.59

45、 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	46,930,485.55			46,930,485.55
合计	46,930,485.55			46,930,485.55

46、 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	1,230,803,222.51	
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	1,230,803,222.51	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	180,329,635.11	
减: 应付普通股股利	51,840,000.00	
减: 利润转增资本	430,680,000.00	
减: 其他	1,580,846.82	
期末未分配利润	927,032,010.80	

47、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
制造业	5,122,961,355.89	3,873,795,257.12	2,777,921,763.60	2,116,882,491.49
融资租赁业	249,365,616.13	152,025,231.58	179,493,318.96	89,206,735.70
小额贷款及委托贷款	171,504,113.72	7,290,661.23	126,418,949.90	211,944.17
房地产租赁管理	118,352,675.80	109,847,505.58	19,455,261.79	14,719,881.48
融资担保业	31,279,489.96	1,025,297.70	15,096,641.09	5,382,294.06
不良资产处置	30,172,569.30		14,696,003.90	
商务服务业	28,474,770.76	899,734.88	38,740,449.14	
商品流通业	2,509,835.09	1,723,275.37	2,914,141.99	2,548,941.79
园艺作物种植			88,539.88	53,575.23
合计	5,754,620,426.65	4,146,606,963.46	3,174,825,070.25	2,229,005,863.92

48、 税金及附加

项目	本年发生额	上期发生额
营业税	528,246.00	2,549,125.32
城市维护建设税	13,809,838.99	7,059,683.70
教育费附加	11,386,582.95	6,368,508.63
房产税	9,700,475.81	6,287,815.44

项目	本年发生额	上期发生额
土地使用税	3,257,642.75	2,522,869.00
车船使用税	14,205.52	22,790.03
印花税	7,233,396.47	1,526,086.38
其他	100,989.50	19,616.16
合计	46,031,377.99	26,356,494.66

49、销售费用

项目	本年发生额	上期发生额
仓储服务费	105,236,416.04	94,737,806.41
机物料消耗	81,993,256.22	58,150,605.13
运输装卸费	87,280,893.97	40,264,650.89
营销业务费用	28,362,082.72	20,963,840.08
营销人员费用	32,287,370.87	19,849,692.65
交通差旅费	2,137,213.89	2,909,467.01
售后服务费	7,719,319.13	6,492,291.20
营销办公费	670,089.98	908,736.09
其他费用	5,134,594.45	775,678.21
合计	350,821,237.27	245,052,767.67

50、管理费用

项目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬	387,090,497.52	319,317,258.87
研究开发费	181,659,989.61	21,448,225.09
折旧与摊销	62,178,237.03	38,707,442.86
中介服务费	22,418,923.71	23,513,573.83
办公场地管理费	19,153,250.60	12,347,568.08
差旅费	16,246,639.31	5,779,499.97
维修维护费	12,691,003.48	212,073.02
办公费	11,648,672.54	4,509,162.64
租赁费用	7,858,811.79	9,056,295.83
资产委托管理费	5,312,710.66	5,639,769.26
业务招待费	4,259,591.18	5,485,326.54
其他	41,320,864.41	55,450,072.00
合计	771,839,191.84	501,466,267.99

注：其他费用主要包括车辆费用、交通费、邮电通信费等。

51、 财务费用

项目	本年发生额	上期发生额
利息支出	296,490,905.53	203,081,847.48
减：利息收入	86,660,339.96	30,365,534.16
汇兑损益	25,493,840.04	(14,402,379.24)
银行手续费	2,030,363.38	1,765,917.18
合计	237,354,768.99	160,079,851.26

52、 资产减值损失

项目	本年发生额	上期发生额
坏账损失	4,754,417.63	8,746,748.29
存货跌价损失	(10,541,813.29)	1,374,913.33
可供出售金融资产减值损失	117,363,109.08	2,239,240.92
长期股权投资减值损失	2,265,323.52	463,606.82
固定资产减值损失	527,709.87	85,302.39
在建工程减值损失	1,917,095.92	
生产性生物资产减值损失	493,828.00	
商誉减值损失	27,268,019.52	
其他	7,531,304.45	13,783,092.70
合计	151,578,994.70	26,692,904.45

53、 公允价值变动净收益/(损失)

项目	本年发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(321,590.68)	648,991.60
合计	(321,590.68)	648,991.60

54、 投资收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	39,365,174.89	(6,310,870.39)
处置长期股权投资损益/(损失)	68,567,810.11	(1,476,320.22)
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	36,880.61	
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	2,392,404.95	(3,700,813.55)
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	10,377,019.14	18,270,710.84

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	429,012,118.40	474,760,387.87
购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失	(858,174.57)	
理财产品收益	83,204,267.73	70,167,572.22
合计	632,097,501.26	551,710,666.77

55、资产处置收益/(损失)

项目	本年发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得/(损失)	(4,012,533.09)	572,197.28
合计	(4,012,533.09)	572,197.28

56、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	46,331,719.64		46,331,719.64
合计	46,331,719.64		46,331,719.64

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016年珠江西岸先进装备制造业发展资金	10,440,000.00		与资产相关
经信局2016年度效益型龙头企业奖励	7,195,000.00		与资产相关
佛山金融办经营经费扶持奖励	5,383,308.77		与资产相关
太阳能光电建筑应用示范项目	3,033,333.43		与资产相关
2016年中央财政外经贸专项资金	3,000,000.00		与资产相关
2016年度省企业研究开发省级财政补助资金	2,899,100.00		与资产相关
佛山金融办落户资金奖励	2,000,000.00		与资产相关
2015年度省企业研究开发省级财政补助款	1,569,300.00		与资产相关
研发经费补助款	1,560,000.00		与资产相关
退增值税	1,543,625.39		与资产相关
广州开发区科技创新局017年度广东省企业研发费补助	1,108,400.00		与资产相关
佛山金融办债券融资扶持资金	900,000.00		与收益相关

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
研发费补助	810,500.00		与收益相关
高新技术企业认定补助	800,000.00		与收益相关
租金补贴	476,097.60		与收益相关
武汉江夏经济开发区金港新区办事处厂区基建及固定资产补助	355,442.88		与收益相关
17 年外经贸转型升级补助费	324,000.00		与收益相关
进口贴息补助款	305,786.00		与收益相关
经信局 2016 第四批稳增长促调专项资金	265,374.05		与收益相关
高新企业项目费	200,000.00		与收益相关
2013 年度第二批市区工业企业技术改造项目专项资金计划	166,666.71		与收益相关
朝阳管委会土地合同差价补偿款	152,269.12		与收益相关
2014 年度第二批市区工业企业技术改造项目专项资金计划	150,833.34		与收益相关
广州开发区收科技创新和知识产权局区配套 2016 企业研发机构建设专项款	140,000.00		与收益相关
经信局 2017 年第一批稳增长促调专项补助	138,367.80		与收益相关
2017 年度第一批市区工业企业技术改造项目专项资金计划	137,500.00		与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局政府补助	130,000.00		与收益相关
广州市知识产权局专利资助款	129,700.00		与收益相关
两化融合补助	120,000.00		与收益相关
2015 年度第一批市区工业企业技术改造项目专项资金计划	116,666.67		与收益相关
第一批科技项目财政补助收入	100,000.00		与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局 2017 市企业研发投入后补助区级经	87,600.00		与收益相关
中山市发展和改革局 2016 年培育发展新兴业态专项资金	85,000.00		与收益相关
2016 年市区首台套、新接订单等工业项目专项资金	79,444.44		与收益相关
关节臂测量仪项目补贴款摊销	78,750.00		与收益相关

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016年度武汉成长性企业流动资金贴息	53,700.00		与收益相关
2016年度第一批市区工业企业技术改造项目专项资金计划	50,000.00		与收益相关
2017年第一批专利资助经费	48,020.00		与收益相关
2017年商务发展专项资金(第二批)	42,200.00		与收益相关
2017年第一批市区工业企业技术改造项目和2016年江苏省工业设计中心项目资金	31,458.33		与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局2017第二批知识产权资助款	24,000.00		与收益相关
科技局2016年专利资助资金	20,000.00		与收益相关
《通用汽车用高效节能真空压铸SGE动力总成铝合金关键件》科技计划拨款	17,361.11		与收益相关
收到越秀区政府招商引资奖励款	15,000.00		与收益相关
广州开发区经济发展局政府补助	13,268.00		与收益相关
2016年清洁生产复审企业配套扶持资金	11,146.00		与收益相关
2017年第一批区科技专项经费	10,000.00		与收益相关
通州科技局补助金	8,500.00		与收益相关
2015年度专利资助款	5,000.00		与收益相关
合计	46,331,719.64		——

57、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	4,324,039.72	17,478,300.57	4,324,039.72
无需支付的款项	1,258,739.70		1,258,739.70
盘盈利得	1.94	0.13	1.94
其他	2,017,493.09	726,409.61	2,017,493.09
合计	7,600,274.45	18,204,710.31	7,600,274.45

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
通州财政工业经济考核补助款	1,600,000.00		与收益相关
2016年度工业应税销售增长亿元以上企业奖励	1,500,000.00		与收益相关
其他	379,600.00	3,010,000.00	与收益相关
稳岗补贴	157,595.88	90,849.20	与收益相关
2017年中小企业发展专项资金	150,000.00		与收益相关
浙江省慈溪市国家税务局返还手续费	143,117.20		与收益相关
经济发展局2016年区科技奖励	93,406.64		与收益相关
人社局人才项目经费	50,000.00		与收益相关
武汉中小企业发展资金	50,000.00		与收益相关
财政局(区级)2015年度“四下”转“四上”企业鼓励资金	50,000.00		与收益相关
2016年江夏首次进入规模以上工业企业奖励费	50,000.00		与收益相关
高校毕业生见习补贴	42,120.00		与收益相关
通州财政项目资助经费	20,000.00		与收益相关
慈溪市匡堰镇人民政府政策奖励	19,000.00		与收益相关
2016年度全区工业经济考核奖励	10,000.00		与收益相关
安全监管生产局17年协会补助费	5,000.00		与收益相关
黄埔区机关事业单位会计结算中心残疾人就业年审工作先进单位和先进个人补助款	3,000.00		与收益相关
就业局网上填报补贴款	1,200.00		与收益相关
佛山金融办落户资金奖励		2,000,000.00	与收益相关
肇庆市高要区财政局2015年度省企业研究开发财政补助		1,580,000.00	与收益相关
退增值税		1,437,311.52	与收益相关
肇庆市高要区经济和信息化局广东省轻合金精密压铸企业研究院专项资金		1,200,000.00	与收益相关
中山市发展和改革局2016年培育发展新业态专项资金		1,188,176.00	与收益相关
高要市经济和信息化局产“汽车轻量化结构精确铸造关键技术及产业化集群示范”产学研合作		930,000.00	与收益相关

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专项资金			
广州中国科学院先进技术研究所 2015 年省级前沿与关键技术创新专项资金		900,000.00	与收益相关
租金补贴		469,392.00	与收益相关
肇庆市高要区社会保险基金管理局（待遇核发专户）稳定岗位补贴		459,261.25	与收益相关
佛山金融办经营经费扶持奖励		400,000.00	与收益相关
太阳能光电建筑应用示范项目		399,999.96	与收益相关
2015 年四季度鼓励企业开拓市场项目奖励资金		396,000.00	与收益相关
武汉厂区基建补助		325,822.64	与收益相关
佛山金融办债券融资扶持资金		300,000.00	与收益相关
2015 年第四批市级科技计划项目和财政资助科技经费		240,000.00	与收益相关
肇庆市高要区财政局 2014 年高要市科学技术奖		236,000.00	与收益相关
肇庆市 2014 年度科技计划项目经费		213,000.00	与收益相关
2013 年度第二批市区工业企业技术改造项目专项资金		166,666.67	与收益相关
2014 年度第二批市区工业企业技术改造项目专项资金		150,833.33	与收益相关
肇庆市高要区财政局 2014 年广东省名牌产品（工业类）称号奖励款		150,000.00	与收益相关
南通市进口贴息资助经费		138,909.00	与收益相关
武汉市财政局国库收付分局 2016 年省级促进外贸及引资专项资金（引资奖）		123,000.00	与收益相关
2015 年度第一批市区工业企业技术改造项目专项资金		116,666.70	与收益相关
高新技术企业认定补助		110,000.00	与收益相关
研发费补助		102,600.00	与收益相关
广州市金融局高层次人才奖励		100,000.00	与收益相关
新一代直喷发动机（LGE）油底壳总成生产线技术改造项目		68,750.00	与收益相关
江苏省南通市外经贸发展专项资金款		64,900.00	与收益相关

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
南通市通州区科技局发明专利资助经费		62,000.00	与收益相关
肇庆市高要区财政局人才培养补助款		60,000.00	与收益相关
汽车用高效节能 SGE 动力总成压铸铝合金关键件生产线技改项目		50,000.00	与收益相关
肇庆市高要区财政局社会保障补助资金专户 2015 年下半年高校毕业生就业专项资金社会保险补贴		48,600.00	与收益相关
肇庆市高要区财政局 2015 年出口企业开拓国际市场专项资金		41,465.00	与收益相关
武汉市江夏区失业保险管理办公室稳定岗位补贴		35,600.00	与收益相关
肇庆市财政局 2015 年高新技术产品认定补助金		30,000.00	与收益相关
出售旧设备减免税款		20,304.30	与收益相关
肇庆市财政局 2016 年度创新驱动发展引导专项经费		20,000.00	与收益相关
江苏省南通市科技专项经费款项		15,000.00	与收益相关
肇庆市高要区财政局 2015 年促进进出口增长专项资金款		8,293.00	与收益相关
肇庆市高要区财政局 2014 年专利资助资金		8,000.00	与收益相关
肇庆市高要区商务局 2014 年安排出口企业开拓国际市场专项资金		6,900.00	与收益相关
2015 年四季度外贸稳定增长奖励资金并结算全年奖励		4,000.00	与收益相关
合计	4,324,039.72	17,478,300.57	——

58、营业外支出

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	2,274,341.57		2,274,341.57
捐赠支出	1,829,899.47	1,482,000.00	1,829,899.47
多缴税金	1,663,607.88		1,663,607.88
非流动资产毁损报废损失	25,555.74	48,129.97	25,555.74
其他	1,662,049.02	826,775.17	1,662,049.02

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	7,455,453.68	2,356,905.14	7,455,453.68

59、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	202,133,880.82	167,574,392.87
递延所得税调整	(42,875,455.17)	(15,839,362.58)
合计	159,258,425.65	151,735,030.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	1,090,352,372.77
按法定税率计算的所得税费用	233,333,753.01
子公司适用不同税率的影响	(1,754.06)
调整以前期间所得税的影响	(390,546.58)
非应税收入的影响	(68,975,118.34)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,932,754.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(4,862,222.84)
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	6,218,051.85
其他	(11,996,491.40)
所得税费用	159,258,425.65

60、 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

补充资料	本年金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	565,357,302.20	403,215,550.83
加：资产减值准备	151,578,994.70	26,692,904.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	464,730,347.13	134,144,860.00
无形资产摊销	49,006,301.87	13,536,999.22
长期待摊费用摊销	189,866,409.94	93,663,875.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(收益)	4,012,533.09	(573,649.23)
固定资产报废损失/(收益)	25,555.74	52,353.63
公允价值变动损失/(收益)	321,590.68	(648,991.60)
财务费用/(收益)	296,490,905.53	198,305,718.47

补充资料	本年金额	上期金额
投资损失/(收益)	(632,085,418.80)	(551,710,666.77)
递延所得税资产减少/(增加)	(59,760,022.58)	(18,185,444.37)
递延所得税负债增加/(减少)	32,512,959.22	(217,776.16)
存货的减少/(增加)	(165,387,343.20)	(94,670,391.51)
经营性应收项目的减少/(增加)	(707,591,948.48)	(2,365,711,644.41)
经营性应付项目的增加/(减少)	348,025,402.11	700,352,142.90
经营活动产生的现金流量净额	537,103,569.15	(1,461,754,159.39)
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	10,741,123,995.55	12,944,573,773.15
减：现金的年初余额	12,944,573,773.15	11,226,815,711.92
加：现金等价物的期末余额	4,195,662,567.42	614,750,000.00
减：现金等价物的年初余额	614,750,000.00	1,962,550,000.00
现金及现金等价物净增加额	1,377,462,789.82	369,958,061.23

(2) 本期支付的取得子公司和收到的处置子公司的现金净额

项目	本年发生额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	659,780,984.92
其中：宁波四维尔工业有限责任公司	657,880,984.92
广东易孵网络科技有限公司	1,900,000.00
减：购买子公司持有的现金及现金等价物	178,814,376.21
其中：宁波四维尔工业有限责任公司	178,468,928.65
广东易孵网络科技有限公司	345,447.56
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	480,966,608.71
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	6,851,000.00
其中：广东科力发展有限公司	6,851,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	557,090.65
其中：广东科力发展有限公司	557,090.65
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	6,293,909.35

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	10,741,123,995.55	12,944,573,773.15
其中：库存现金	2,293,929.09	408,008.56
可随时用于支付的银行存款	10,731,878,668.59	12,886,479,648.87
可随时用于支付的其他货币资金	6,951,397.87	57,686,115.72
二、现金等价物	4,195,662,567.42	614,750,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	14,936,786,562.97	13,559,323,773.15

61、 外币项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率(%)	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元	955,073.07	7.8023	7,451,766.62
日元	33,644,852.00	0.0579	1,947,464.97
港币	66.00	0.8359	55.17
小 计			324,982,458.61
应收账款			
其中：美元			
欧元	7,916,677.64	7.8023	61,768,293.92
日元	54,228,503.64	0.0579	3,138,908.48
小 计			362,413,986.98
其他应收款			
其中：欧元	5,000.00	7.8023	39,011.50
日元	250,000.00	0.0579	14,470.75
小 计			53,482.25
应付账款			
其中：美元	6,598,145.66	6.5342	43,113,603.38
欧元	630,908.65	7.8023	4,922,538.56
日元	51,232,644.43	0.0579	2,965,499.16
小 计			51,001,641.10

(八) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
宁波四维尔工业股份有限公司	2017年3月27日	1,644,702,467.42	100.00	收购
广东易解网络科技有限公司	2017年1月20日	2,519,079.12	53.00	分步取得股权

续表

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
宁波四维尔工业股份有限公司	2017年3月27日	实际取得控制权的日期	1,455,396,509.46	159,523,716.97
广东易解网络科技有限公司	2017年1月20日	实际取得控制权的日期	1,520,348.56	(1,363,336.19)

注1：以宁波四维尔工业股份有限公司股权转让给本公司并完成工商变更登记手续、且支付大部分股权转让款为购买日，确定以2017年3月27日为购买日。

注2：以广东易解网络科技有限公司股权转让给本公司并完成工商变更登记手续、且支付大部分股权转让款为购买日，确定以2017年1月20日为购买日。

A、 分步取得股权的信息

取得时点	取得成本	取得方式	当次取得比例(%)		累计取得比例(%)		备注
			持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例	
一、前期							
2015年12月31日	619,079.12	新设	34.00	34.00	34.00	34.00	
前期小计	619,092.85		34.00	34.00	34.00	34.00	
二、本期							
2017年1月20日	1,900,000.00	股权转让	19.00	19.00	53.00	53.00	
本期小计	1,900,000.00		19.00	19.00	53.00	53.00	
合计	2,519,079.12	——	——	——	——	——	

B、 购买日之前原持有股权在购买日的信息

购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	1,477,253.69
购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	619,079.12
购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失	(858,174.57)
购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	资产评估：资产基础法（成本法）
购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额	

(2) 合并成本及商誉

项目	宁波四维尔工业股份有限公司	广东易解网络科技有限公司

项 目	宁波四维尔工业股份有限公司	广东易孵网络科技有限公司
合并成本：		
支付的现金	657,880,984.92	1,900,000.00
发行权益性证券的公允价值	986,821,482.50	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		619,079.12
合并成本合计	1,644,702,467.42	2,519,079.12
减：取得的可辨认净资产的公允价值	690,568,964.76	819,244.10
商誉	954,133,502.66	1,699,835.02

合并成本公允价值的确定方法：

(1) 收购宁波四维尔工业股份有限公司：根据广东中广信资产评估有限公司出具的中广信评报字【2016】第 271 号评估报告数据为基准值，交易双方确认股权的交易价格为 16.45 亿元，本次收购日持有的 100.00% 股权合并成本按交易双方确认的交易价格 16.45 亿元计算。

(2) 分步取得广东易孵网络科技有限公司：根据广州衡鼎房地产土地与资产评估有限公司出具的穗衡鼎评报资字【2017】第 ZZ237 号评估报告数据为基准值，持续计算原持有股权至购买日的公允价值为 61.91 万元，本次股权受让按交易双方确认的交易价格 190 万，购买日持有 53% 股权的合并成本为原持有股权持续计算至购买日的公允价值加上本次股权受让交易价合计 251.91 万元。

大额商誉形成的主要原因：宁波四维尔工业股份有限公司商誉系本公司之子公司广东鸿图科技股份有限公司本期购买宁波四维尔工业股份有限公司 100% 股权，合并成本 1,644,702,467.42 元与可辨认净资产公允价值份额 690,568,964.76 元的差额。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债的情况

项 目	宁波四维尔工业股份有限公司		广东易孵网络科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	286,997,057.10	286,997,057.10	345,477.56	345,477.56
应收账款	662,069,537.69	662,069,537.69		
应收票据	184,215,399.00	184,215,399.00		
预付款项	80,269,975.88	80,269,975.88		
其他应收款	59,255,450.47	59,255,450.47	52,727.08	52,727.08

项 目	宁波四维尔工业股份有限公司		广东易舜网络科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
存货	305,507,761.68	305,507,761.68		
其他流动资产	7,128,452.42	7,128,452.42		
可供出售金融资产			1,365,008.24	1,500,000.00
固定资产	423,878,162.75	368,654,783.16	67,458.00	56,509.09
无形资产	216,091,897.24	71,815,813.07	1,674,233.40	1,674,233.40
在建工程	75,560,305.62	75,560,305.62		
长期股权投资	52,145,766.81	52,145,766.81	358,598.49	358,598.49
长期待摊费用	122,312,861.03	122,312,861.03		
递延所得税资产	10,636,054.27	10,636,054.27	1,756,359.99	1,756,359.99
其他非流动资产	35,653,588.43	35,653,588.43		
资产总计:	2,521,722,270.39	2,322,222,806.63	5,619,832.76	5,743,875.61
负债:				
应付账款	513,396,630.41	513,396,630.41		
预收款项	43,609,314.24	43,609,314.24		
短期借款	566,000,000.00	566,000,000.00		
应付票据	199,968,600.00	199,968,600.00		
应付职工薪酬	25,198,660.49	25,198,660.49	477,285.26	477,285.26
应交税费	58,139,682.31	58,139,682.31	19,361.03	19,361.03
应付股利	29,522,022.68	29,522,022.68		
应付利息	776,896.03	776,896.03		
其他应付款	128,098,143.91	128,098,143.91	3,302,365.52	3,302,365.52
一年内到期的非流动负债	4,807,206.82	4,807,206.82		
长期借款	22,326,705.86	22,326,705.86		
长期应付款	11,300,453.60	11,300,453.60		
递延收益	1,472,891.99	1,472,891.99		
递延所得税负债	32,412,651.58	721,583.91		
负债合计:	1,637,029,859.92	1,605,338,792.25	3,799,011.81	3,799,011.81
净资产	884,692,410.47	716,884,014.38	1,820,820.95	1,944,863.80
减: 少数股东权益	194,123,445.71	161,857,895.48		
取得的净资产	690,568,964.76	555,026,118.90	1,820,820.95	1,944,863.80

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

2016年12月31日及2017年3月31日审计确认账面净资产加各项可辨认资产和负债的评估增减值，其中可辨认资产和负债的评估增减值根据评估师在资产基础法下的各项资产和负债增减值确认。

2、同一控制下企业合并

本集团本年度内未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本集团本年度内未发生反向购买。

4、处置子公司

(1) 本年度单次处置对子公司投资即丧失控制权的情况如下：

项 目	广东科力发展有限公司
股权处置价款	6,851,000.00
股权处置比例(%)	100.00
股权处置方式	股权转让
丧失控制权的时点	2017年6月30日
丧失控制权时点的确定依据	实际丧失控制权的日期
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	10,021,173.04
丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	不适用
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	不适用
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	不适用
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	不适用
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	

5、其他合并范围的变更

(1) 新设主体

名 称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
广东粤科纵横融通创业投资合伙企业(有限合伙)	2017年6月6日	198,347,051.80	(1,652,948.20)
广东粤科振粤一号股权投资合伙企业(有限合伙)	2017年10月27日	500,091,756.77	91,756.77
广东粤科油华创业投资有限公司	2017年11月13日	99,969,412.50	(30,587.50)
广东省新媒体产业基金(有限合伙)	2017年2月27日	528,708,831.35	5,308,831.35
广东省粤科横琴创新创业投资母基金有限公司	2017年3月22日	197,920,073.94	(2,079,926.06)

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
广东省粤科江门创新创业投资母基金有限公司	2017年3月17日	998,792,820.25	(1,207,179.75)
广东省粤科松山湖创新创业投资母基金有限公司	2017年4月5日	498,327,100.75	(1,672,899.25)
广东省粤科横琴创新创业投资母基金管理有限公司	2017年2月22日	3,004,298.29	4,298.29
横琴粤科天鸣投资管理有限公司	2017年5月5日	4,906,037.51	6,037.51
广东粤科佳都创业投资中心(有限合伙)	2017年9月1日	125,998,900.41	(251,099.59)
横琴粤科中星技术专项投资合伙企业(有限合伙)	2017年7月17日	803,784,334.18	1,784,334.18
广东省粤科新媒体母基金投资管理中心(有限合伙)	2017年2月24日	9,676,299.36	(323,700.64)

(2) 本期新纳入合并财务报表范围的结构化主体

根据企业会计准则第33号的要求：合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。根据上述规定，本公司之子公司广东粤科融资租赁有限公司将本期发行的广发恒进-粤科租赁2期资产支持专项计划认定为本公司控制的结构化主体，纳入合并财务报表范围。

(九) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
1	广东省科技创业投资有限公司	广东广州	资本投资	100.00		100.00	其他方式
2	广东粤科丰泰创业投资股份有限公司	广东广州	资本投资		66.67	66.67	投资设立
3	珠海瓦特电力设备有限公司	广东珠海	生产制造		100.00	100.00	投资设立
4	珠海粤科京华电子陶瓷有限公司	广东珠海	生产制造		82.00	82.00	投资设立
5	珠海粤科京华科技有限公司	广东珠海	生产制造		100.00	100.00	投资设立
6	广东鸿图科技股份有限公司	广东肇庆	生产销售		24.88	24.88	非同一控制下企业合并

序号	子公司名称	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
7	广东鸿图南通压铸有限公司	江苏南通	生产销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
8	广东鸿图武汉压铸有限公司	湖北武汉	生产销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
9	广东鸿图(香港)贸易有限公司	中国香港	贸易		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
10	广东盛图投资有限公司	广东珠海	资本投资		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
11	珠海励图投资管理有限公司	广东珠海	投资管理		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
12	广东宝龙汽车有限公司	广东肇庆	生产销售		60.00	60.00	非同一控制下企业合并
13	宁波四维尔工业股份有限公司	浙江宁波	生产销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
14	宁波四维尔汽车零部件有限公司	浙江宁波	生产销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
15	宁波邦盛汽车零部件有限公司	浙江宁波	生产销售		51.35	51.35	非同一控制下企业合并
16	四维尔丸井(广州)汽车零部件有限公司	广东广州	生产销售		50.00	50.00	非同一控制下企业合并
17	东莞四维尔丸井汽配有限公司	广东东莞	生产销售		50.00	50.00	非同一控制下企业合并
18	长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司	吉林长春	生产销售		51.00	51.00	非同一控制下企业合并
19	佛山市富晟四维尔汽车零部件有限公司	广东佛山	生产销售		51.00	51.00	非同一控制下企业合并
20	成都市富晟四维尔汽车零部件有限公司	四川成都	生产销售		51.00	51.00	非同一控制下企业

序号	子公司名称	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
							合并
21	上海四维尔沪渝汽车零部件有限公司	上海市	生产销售		51.00	51.00	非同一控制下企业合并
22	SWELL NORTH AMERICA INC	美国	贸易		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
23	广东粤科资本投资有限公司	广东珠海	资本投资		100.00	100.00	投资设立
24	广东粤科纵横融通创业投资合伙企业(有限合伙)	广东佛山	资本投资		25.50	25.50	投资设立
25	广东粤科振粤一号股权投资合伙企业(有限合伙)	广东佛山	资本投资		49.00	49.00	投资设立
26	广东粤科油华创业投资有限公司	广东汕尾	资本投资		50.00	50.00	投资设立
27	广东省科技风险投资有限公司	广东广州	资本投资	80.00	20.00	100.00	其他方式
28	广东粤科创业投资管理有限公司	广东广州	投资管理	100.00		100.00	投资设立
29	广东粤科风险投资管理有限公司	广东广州	投资管理		100.00	100.00	投资设立
30	广东省粤科母基金投资管理有限公司	广东广州	投资管理		100.00	100.00	投资设立
31	广东粤元基金投资管理有限公司	广东广州	投资管理		100.00	100.00	投资设立
32	广东浙大粤科世纪投资管理有限公司	广东珠海	投资管理		47.50	47.50	投资设立
33	横琴粤科母基金投资管理中心(有限合伙)	广东珠海	投资管理		100.00	100.00	投资设立
34	广东省粤科新媒体母基金投资管理中心(有限合伙)	广东广州	投资管理		80.00	80.00	投资设立
35	广东省粤科横琴创新创业投资母基金管理有限公司	广东珠海	基金管理		70.00	70.00	投资设立
36	横琴粤科天鸣投资管理有限公司	广东珠海	投资管理		51.00	51.00	投资设立
37	广东科瑞投资管理有限公司	广东广州	投资管理		100.00	100.00	投资设立
38	肇庆市粤科金瑞投资管理有限公司	广东肇庆	投资管理		65.00	65.00	投资设立
39	江门市科创润华投资管理有限公司	广东江门	投资管理		70.00	70.00	投资设立
40	北京中环科创投资管理有限	北京市	投资管理		51.00	51.00	投资设立

序号	子公司名称	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
	公司						
41	广东省粤科产业园投资开发有限公司	广东广州	园区管理	64.18	35.82	100.00	投资设立
42	江门市新会区现代农业发展有限公司	广东江门	农业种植		95.24	95.24	其他方式
43	广东珠海高科技成果产业化示范基地有限公司	广东珠海	园区管理		100.00	100.00	其他方式
44	广东粤科孵化器运营管理有限公司	广东广州	园区管理		51.01	51.01	投资设立
45	广州粤科检测技术装备园管理有限公司	广东广州	园区管理		51.00	51.00	投资设立
46	广东易孵网络科技有限公司	广东广州	网络科技		53.00	53.00	非同一控制下企业合并
47	韶关市法思诺紧固件产业园投资开发有限公司	广东韶关	贸易		100.00	100.00	投资设立
48	韶关市粤商科技创新园有限公司	广东韶关	房地产		70.00	70.00	非同一控制下企业合并
49	广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	广东广州	小额贷款	30.00		30.00	投资设立
50	肇庆市粤科科技小额贷款股份有限公司	广东肇庆	小额贷款		30.00	30.00	投资设立
51	云浮市粤科科技小额贷款股份有限公司	广东云浮	小额贷款		30.00	30.00	投资设立
52	中山市粤科科技小额贷款股份有限公司	广东中山	小额贷款		30.00	30.00	投资设立
53	汕头市粤科科技小额贷款股份有限公司	广东汕头	小额贷款		30.00	30.00	投资设立
54	广东省粤科融资担保股份有限公司	广东广州	融资担保	80.28	4.55	84.83	投资设立
55	广东粤科融资租赁有限公司	广东佛山	融资租赁	35.00		35.00	投资设立
56	粤科港航融资租赁有限公司	广东广州	融资租赁		55.00	55.00	投资设立
57	粤科港航国际融资租赁有限公司	中国香港	资本投资		100.00	100.00	投资设立
58	广东省粤科财政股权投资有限公司	广东广州	资本投资	100.00		100.00	投资设立
59	广东省粤科海格集成电路发展母基金投资中心合伙企业(有限合伙)	广东珠海	资本投资		33.33	33.33	投资设立

序号	子公司名称	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
60	广东粤科佳都创业投资中心(有限合伙)	广东广州	资本投资		40.59	40.59	投资设立
61	广东省新媒体产业基金(有限合伙)	广东广州	资本投资		31.48	31.48	投资设立
62	广东省粤科横琴创新创业投资母基金有限公司	广东珠海	资本投资		33.33	33.33	投资设立
63	横琴粤科中星技术专项投资合伙企业(有限合伙)	广东珠海	资本投资		33.92	33.92	投资设立
64	广东省粤科江门创新创业投资母基金有限公司	广东江门	资本投资		50.00	50.00	投资设立
65	广东省粤科松山湖创新创业投资母基金有限公司	广东东莞	资本投资		50.00	50.00	投资设立
66	广东粤科天鸣基金投资中心合伙企业(有限合伙)	广东珠海	资本投资		34.00	34.00	投资设立
67	粤科国际资产管理有限公司	中国香港	资产管理		100.00	100.00	投资设立
68	广东省粤科创新创业投资母基金有限公司	广东佛山	资本投资	25.00		25.00	投资设立
69	广东盈华投资有限公司	广东广州	资本投资	14.29	85.71	100.00	投资设立
70	广东粤科天使一号创业投资有限公司	广东珠海	资本投资	45.28	9.45	54.73	投资设立
71	广东省粤科投资发展有限公司	广东广州	资本投资	100.00		100.00	投资设立
72	广东粤科大厦开发有限公司	广东广州	房地产	100.00		100.00	投资设立
73	广东省粤科资产管理股份有限公司	广东广州	资产管理	51.00		51.00	投资设立
74	广东建粤基金管理有限公司	广东珠海	基金管理		100.00	100.00	投资设立
75	广东粤科商业保理有限公司	广东广州	商业保理		100.00	100.00	投资设立
76	广东粤科乾景基金管理有限公司	广东珠海	基金管理		100.00	100.00	投资设立
77	广东粤科创赛种子一号创业投资有限公司	广东广州	资本投资	81.25	18.75	100.00	投资设立
78	广东粤科众包网络科技有限公司	广东广州	网络科技	51.00	29.00	80.00	投资设立
79	广东建粤科技股权收购基金合伙企业(有限合伙)	广东珠海	资本投资	95.00	5.00	100.00	投资设立
80	广东省新媒体产业基金(有限合伙)	广东广州	资本投资		67.54	67.54	投资设立

本公司持有主体半数或以下的表决权但仍控制该主体的原因

序号	子公司名称	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	备注
				直接	间接		
1	广东鸿图科技股份有限公司	广东肇庆	生产销售		24.88	24.88	1
2	广东粤科融资租赁有限公司	广东佛山	融资租赁	35.00		35.00	2
3	广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	广东广州	小额贷款	30.00		30.00	3
4	肇庆市粤科科技小额贷款股份有限公司	广东肇庆	小额贷款		30.00	30.00	4
5	云浮市粤科科技小额贷款股份有限公司	广东云浮	小额贷款		30.00	30.00	5
6	中山市粤科科技小额贷款股份有限公司	广东中山	小额贷款		30.00	30.00	6
7	汕头市粤科科技小额贷款股份有限公司	广东汕头	小额贷款		30.00	30.00	7
8	广东粤科纵横融通创业投资合伙企业(有限合伙)	广东佛山	资本投资		25.50	25.50	8
9	广东粤科振粤一号股权投资合伙企业(有限合伙)	广东佛山	资本投资		49.00	49.00	8
10	广东粤科汕华创业投资有限公司	广东汕尾	资本投资		50.00	50.00	8
11	广东浙大粤科世纪投资管理有限公司	广东珠海	投资管理		47.50	47.50	8
12	广东省粤科海格集成电路发展母基金投资中心合伙企业(有限合伙)	广东珠海	资本投资		33.33	33.33	8
13	广东粤科佳都创业投资中心(有限合伙)	广东广州	资本投资		40.59	40.59	8
14	广东省新媒体产业基金(有限合伙)	广东广州	资本投资		31.48	31.48	8
15	广东省粤科横琴创新创业投资母基金有限公司	广东珠海	资本投资		33.33	33.33	8
16	横琴粤科中星技术专项投资合伙企业(有限合伙)	广东珠海	资本投资		33.92	33.92	8
17	广东省粤科江门创新创业投资母基金有限公司	广东江门	资本投资		50.00	50.00	8
18	广东省粤科松山湖创新创业投资母基金有限公司	广东东莞	资本投资		50.00	50.00	8
19	广东粤科天鸣基金投资中心合伙企业(有限合伙)	广东珠海	资本投资		34.00	34.00	8
20	广东省粤科创新创业投资母基金有限公司	广东佛山	资本投资	25.00		25.00	8

注 1: 广东鸿图科技股份有限公司股东广东省科技风险投资有限公司于 2014

年9月29日通过深圳证券交易所集中竞价交易系统买入广东鸿图科技股份有限公司3,398,758股股份，截至2014年9月30日，广东省粤科金融集团有限公司通过广东省科技风险投资有限公司、广东省科技创业投资有限公司和广东粤科丰泰创业投资股份有限公司实际控制广东鸿图科技股份有限公司22.79%股份。广东鸿图科技股份有限公司于2014年10月10日公告《广东鸿图科技股份有限公司广东君信律师事务所关于公司实际控制人的法律意见书》：经君信所律师核查后认为：广东省科技风险投资有限公司及其一致行动人广东省科技创业投资有限公司、广东粤科丰泰创业投资股份有限公司同受广东省粤科金融集团有限公司控制，其目前合计持有广东鸿图的股份数量已超过广东鸿图其余股东，并已超过广东鸿图科技股份有限公司原实际控制人高要国资实际控制的广东鸿图股份总数，是足以对广东鸿图股东大会的决议产生重大影响的股东，且能影响广东鸿图董事会半数以上非独立董事的选举，现任董事长亦由风险投资公司、科创投资公司推荐的人选担任，因此，根据《公司法》第216条、《收购管理办法》第84条、《上市规则》第18.1条的相关规定，广东鸿图目前的控股股东为风险投资公司及其一致行动人科创投资公司、粤丰公司，其实际控制人为粤科集团。截止2017年12月31日，粤科集团合计持有广东鸿图24.88%股权，为第一大股东。

注2：广东粤科融资租赁有限公司系经广东省人民政府（商外贸粤合资证字【2014】0009号）批准，由粤科集团为顺应省委、省政府拓展企业融资渠道，促进广东省产业转型升级而发起设立，并于2014年3月17日在佛山市注册成立的中外合资企业，融资租赁业务为粤科金融集团“2+6”业务体系中的一个重要组成部分，粤科集团对融资租赁的持股比例为35%，为第一大股东。

融资租赁公司章程规定：公司董事会由5名董事组成，其中粤科集团委派2名董事，其余3个股东各委派1名董事，董事长为粤科集团委派的其中1名董事担任。董事会下设经营管理机构，由总经理、副经理、首席财务官和首席风控官等组成。其中：总经理、首席财务官及首席风控官由粤科集团推荐。

注3：广东省粤科科技小额贷款股份有限公司，根据广东省人民政府金融工作办公室、广东省工商行政管理局《关于贯彻落实促进小额贷款公司平稳较快发展意见的通知》（粤金【2012】6号）“2个以上发起人（或最大股东含关联方）持股比例合计不超过小额贷款公司注册资本总额的45%，其中，单个主发起人持

股比例不超过 30%，其余单个股东（含关联方）持股比例不超过 20%；同时单个股东持股不得低于 1%”的意见，系由粤科集团发起设立的具有企业法人资格的广东省粤科科技小额贷款股份有限公司，主要为广东省国家级和省级高新科技园区内、经国家和省认定的科技型中小微企业提供小额信贷业务。粤科集团对广东小额贷的持股比例为 30%，为第一大股东。

广东小额贷公司章程规定：公司董事会由 14 名董事组成，董事候选人由各股东推荐，其中股东粤科集团推荐 3 人，其他股东各推荐 1 人；董事会设董事长 1 人，由股东粤科集团所推荐的董事提名。总经理、首席风险官由粤科集团推荐。

注 4：肇庆市粤科科技小额贷款股份有限公司，系经广东省人民政府金融工作办公室《关于核准肇庆市粤科科技小额贷款股份有限公司设立资格的通知》（粤金核贷（2014）29 号），由广东省粤科科技小额贷款股份有限公司发起设立的具有企业法人资格的股份有限公司。

肇庆小额贷公司章程规定：董事会由 5 名董事组成。董事由股东推荐并依法由股东大会选举产生，其中主发起人粤科小额贷款公司推荐 2 名董事。董事会设董事长 1 人，由股东粤科小额贷款公司所推荐的董事担任。

注 5：云浮市粤科科技小额贷款股份有限公司，系经广东省人民政府金融工作办公室《关于核准肇庆市粤科科技小额贷款股份有限公司设立资格的通知》（粤金核贷（2015）5 号），由广东省粤科科技小额贷款股份有限公司发起设立的具有企业法人资格的股份有限公司。

云浮小额贷公司章程规定：董事会由 7 名董事组成。董事由股东推荐并依法由股东大会选举产生，其中主发起人粤科小额贷款公司推荐 3 名董事。董事会设董事长 1 人，由股东粤科小额贷款公司所推荐的董事担任。

注 6：中山市粤科科技小额贷款股份有限公司，系经广东省人民政府金融工作办公室《关于核准中山市粤科科技小额贷款股份有限公司设立资格的通知》（粤金核贷（2015）4 号），由广东省粤科科技小额贷款股份有限公司发起设立的具有企业法人资格的股份有限公司。

中山小额贷公司章程规定：董事会由 5 名董事组成。董事由股东推荐并依法由股东大会选举产生，其中主发起人粤科小额贷款公司推荐 2 名董事。董事会设董事长 1 人，由股东粤科小额贷款公司所推荐的董事担任。

注7：汕头市粤科科技小额贷款股份有限公司，系经广东省人民政府金融工作办公室《关于核准汕头市粤科科技小额贷款股份有限公司设立资格的批复》（粤金贷核(2015)18号），由广东省粤科科技小额贷款股份有限公司发起设立的具有企业法人资格的股份有限公司。

汕头小额贷款公司章程规定：董事会由5名董事组成。董事由股东推荐并依法由股东大会选举产生，其中主发起人粤科小额贷款公司推荐2名董事。董事会设董事长1人，由股东粤科小额贷款公司所推荐的董事担任。

注8：截至2017年12月31日，广东省粤科海格集成电路发展母基金投资中心合伙企业（有限合伙）、广东粤科佳都创业投资中心（有限合伙）、广东省新媒体产业基金（有限合伙）、广东省粤科横琴创新创业投资母基金有限公司、横琴粤科中星技术专项投资合伙企业（有限合伙）、广东省粤科江门创新创业投资母基金有限公司、广东省粤科松山湖创新创业投资母基金有限公司、广东粤科天鸣基金投资中心合伙企业（有限合伙）、广东省粤科创新创业投资母基金有限公司，根据合伙协议及投资设立协议所规定的表决机制，本公司可以控制合伙企业或基金公司的投资决策。因此，本公司管理层认为本公司对上述被投资主体具有控制。

（2）重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东鸿图科技股份有限公司	75.12	275,117,564.27	26,434,528.30	3,559,693,107.58
广东省粤科创新创业投资母基金有限公司	75.00	(7,062,414.77)		1,485,118,433.62
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	70.00	69,423,431.24	33,537,153.50	1,051,459,780.18
广东粤科融资租赁有限公司	65.00	44,954,929.57		667,059,801.11
合计	--	382,433,510.31	59,971,681.80	6,763,331,122.49

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

A、 期末数/本期数

项目	广东鸿图科技股份有限公司	广东省粤科创新创业投资母基金有限公司	广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	广东粤科融资租赁有限公司

项目	广东鸿图科技股份有限公司	广东省粤科创新创业投资母基金有限公司	广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	广东粤科融资租赁有限公司
流动资产	3,620,942,764.12	1,616,982,649.72	1,504,448,685.62	993,599,643.01
非流动资产	4,274,483,431.51	363,509,919.42	39,437,209.56	3,019,602,065.24
资产合计	7,895,426,195.63	1,980,492,569.14	1,543,885,895.18	4,013,201,708.25
流动负债	2,984,764,560.94	334,657.65	167,308,350.17	1,000,554,792.58
非流动负债	320,342,998.57		2,005,000.00	2,064,179,543.59
负债合计	3,305,107,559.51	334,657.65	169,313,350.17	3,064,734,336.17
营业收入	5,002,622,983.12		171,504,113.72	249,365,616.13
净利润	344,294,189.76	(9,416,553.02)	89,389,355.34	65,169,245.15
综合收益总额	344,294,189.76	(9,416,553.02)	89,389,355.34	62,737,836.16
经营活动现金流量净额	667,134,290.33	(11,759,228.24)	25,016,321.64	(812,520,254.11)

B、年初数/上年数

项目	广东鸿图科技股份有限公司	广东省粤科创新创业投资母基金有限公司	广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	广东粤科融资租赁有限公司
流动资产	1,699,047,570.69	1,284,206,059.24	1,548,746,681.24	488,186,019.02
非流动资产	2,088,210,934.49	205,490,225.74	40,410,634.18	2,598,519,325.25
资产合计	3,787,258,505.18	1,489,696,284.98	1,589,157,315.42	3,086,705,344.27
流动负债	1,278,389,794.28	121,820.47	263,309,436.68	557,037,135.19
非流动负债	341,863,787.01		6,250.00	1,643,938,673.16
负债合计	1,620,253,581.29	121,820.47	263,315,686.68	2,200,975,808.35
营业收入	2,678,233,548.48		125,376,292.51	179,610,941.12
净利润	167,627,664.43	(5,276,694.31)	63,648,672.07	56,202,604.48
综合收益总额	167,627,664.43	(5,276,694.31)	63,648,672.07	57,466,589.89
经营活动现金流量净额	213,209,106.43	(27,710,489.74)	(719,083,302.30)	(725,960,021.73)

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

结构化主体名称	产品类型	实际持有份额	计划份额总计	持有比例(%)	是否合并报表
广发恒进-粤科租赁1期资产支持专项计划	专项计划	122,000,000.00	166,625,000.00	73.22	是
广发恒进-粤科租赁2期资产支持专项计划	专项计划	70,000,000.00	343,472,000.00	20.38	是

注1：本公司之子公司广东粤科融资租赁有限公司（以下简称“粤科租赁”）于2015年11月以自身对客户享有的租金债权及其关联权益（以下简称“基础资产”）转让给“广发恒进-粤科租赁1期”资产支持专项计划（以下简称“该专

项计划”）。该专项计划募集规模为人民币6亿元，同时发行优先级资产支持证券和次级资产支持证券，其中优先级资产支持证券A1募集规模为人民币1.2亿元，优先级资产支持证券A2募集规模为人民币1.2亿元，优先级资产支持证券A3募集规模为人民币2.38亿元，优先级资产支持证券B募集规模为人民币0.58亿元，次级资产支持证券募集规模为人民币0.64亿元。优先级资产支持证券A1、A2、A3均由第三方投资者进行认购，优先级资产支持证券B和次级资产支持证券均由本公司进行认购。优先级资产支持证券A1的预期收益率为5.00%，优先级资产支持证券A2的预期收益率为5.20%，优先级资产支持证券A3的预期收益率为5.50%，优先级资产支持证券B的预期收益率为6.00%，次级资产支持证券不设预期收益率。该专项计划所募集的认购资金只能用于向粤科租赁购买基础资产，粤科租赁将在该专项计划到期日前对基础资产进行回购，该专项计划明确规定若基础资产未按期收回并导致该专项计划无法按时向优先级证券持有人支付本息，则粤科租赁将补充其差额，确保专项计划能按照约定向优先级投资者支付投资本息。

在本集团合并财务报表中，粤科租赁评估其在该专项计划中的权力、享有的可变回报以及有能力运用权力影响其回报的金额，从而判断本公司作为广发恒进-粤科租赁1期资产支持专项计划的主要责任人，因此将该专项计划作为结构化主体纳入本集团的合并财务报表范围。

注2：粤科租赁于2017年3月以自身对客户享有的租金债权及其关联权益（以下简称“基础资产”）转让给“广发恒进-粤科租赁2期”资产支持专项计划（以下简称“该专项计划”）。该专项计划募集规模为人民币6亿元，同时发行优先级资产支持证券和次级资产支持证券，其中优先级资产支持证券A1募集规模为人民币1.9亿元，优先级资产支持证券A2募集规模为人民币1.48亿元，优先级资产支持证券A3募集规模为人民币1.12亿元，优先级资产支持证券B募集规模为人民币0.8亿元，次级资产支持证券募集规模为人民币0.7亿元。优先级资产支持证券A1、A2、A3以及优先级资产支持证券B均由第三方投资者进行认购，次级资产支持证券由本公司进行认购。优先级资产支持证券A1的预期收益率为5.17%，优先级资产支持证券A2的预期收益率为5.20%，优先级资产支持证券A3的预期收益率为6.06%，优先级资产支持证券B的预期收益率为6.00%，次级资产支持证券不设预

期收益率。该专项计划所募集的认购资金只能用于向粤科租赁购买基础资产，粤科租赁将在该专项计划到期日前对基础资产进行回购，该专项计划明确规定若基础资产未按期收回并导致该专项计划无法按时向优先级证券持有人支付本息，则粤科租赁将补充其差额，确保专项计划能按照约定向优先级投资者支付投资本息。

在本集团合并财务报表中，粤科租赁评估其在该专项计划中的权力、享有的可变回报以及有能力运用权力影响其回报的金额，从而判断粤科租赁作为广发恒进-粤科租赁 2 期资产支持专项计划的主要责任人，因此将该专项计划作为结构化主体纳入本集团的合并财务报表范围。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
广东中大粤科投资有限公司	广州市	广州市	资本投资		50.00	权益法
佛山市科海创业投资有限公司	佛山市	佛山市	资本投资		50.00	权益法
二、联营企业						
广东红墙新材料股份有限公司	惠州市	惠州市	生产制造		13.44	权益法
深圳市时代科腾文化传媒有限公司	深圳市	深圳市	广告传媒		20.00	权益法
肇庆华锋电子铝箔股份有限公司	肇庆市	肇庆市	生产制造		21.56	权益法
肇庆市粤科金叶创业投资有限公司	肇庆市	肇庆市	资本投资		33.33	权益法
中山华明泰科技股份有限公司	中山市	中山市	化工生产		25.69	权益法
珠海金鸿药业有限公司	珠海市	珠海市	医药生产		18.29	权益法
广东粤科钜华创业投资有限公司	佛山市	佛山市	投资业务	30.00		权益法
银河粤科基金管理有限公司	广州市	广州市	投资管理	35.00		权益法
广州知识产权交易中心	广州市	广州市	版权服务	20.00		权益法
中环粤科（北京）环保产业创业有限公司	北京市	北京市	资本投资	66.67		权益法
中科沃土基金管理有限公司	珠海市	珠海市	投资管理	20.00		权益法
佛山市科技风险投资有限公司	佛山市	佛山市	资本投资	33.33		权益法
广东省粤科众筹股权交易股份有限公司	广州市	广州市	资本投资	31.82		权益法
广州资产管理有限公司	广州市	广州市	资产管理	20.00		权益法
广东创华投资有限公司	广州市	广州市	资本投资		40.00	权益法

广州奥迪通用照明有限公司	广州市	广州市	生产制造		41.68	权益法
广州聚达光电有限公司	广州市	广州市	生产制造		44.00	权益法
深圳市银波达通讯技术有限公司	深圳市	深圳市	商品贸易		45.00	权益法
深圳粤科鑫泰股权投资基金管理有限公司	深圳市	深圳市	受托资产管理		45.00	权益法
珠海市粤科金控小额贷款股份有限公司	珠海市	珠海市	小额贷款		30.00	权益法
广东省粤科拓思智能装备创业投资有限公司	广州市	广州市	资本投资		35.00	权益法
广东粤科泓润创业投资有限公司	江门市	江门市	资本投资		22.22	权益法
深圳市同心科创金融服务有限公司	深圳市	深圳市	金融业务流程外包		30.00	权益法
云浮市粤科新兴产业投资有限公司	云浮市	云浮市	资本投资		13.04	权益法
慈溪锦泰商务有限公司	慈溪市	慈溪市	管理咨询		30.00	权益法
柳州盛东投资中心（有限合伙）	柳州市	柳州市	资本投资		35.00	权益法
广州怡珀新能源产业投资管理有限公司	广州市	广州市	投资管理		30.00	权益法
前海亚商粤科投资管理（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	资本投资		40.00	权益法
深圳市前海粤科国联投资管理有限公司	深圳市	深圳市	投资管理		30.00	权益法
广东省海通粤科投资管理有限公司	深圳市	深圳市	股权投资基金管理		49.00	权益法
珠海汉虎纳兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）	珠海市	珠海市	资本投资		28.00	权益法
广东育星文化投资合伙企业（有限合伙）	广州市	广州市	资本投资		30.00	权益法
广东南方传媒创业投资中心（有限合伙）	广州市	广州市	资本投资		30.69	权益法
广州易学富投资咨询有限公司	广州市	广州市	投资咨询		40.00	权益法

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	21,899,134.52	22,120,862.41
下列各项按持股比例计算的合计数	(3,100,865.48)	(2,879,137.59)
净利润	(3,100,865.48)	(2,879,137.59)
其他综合收益		
综合收益总额	(3,100,865.48)	(2,879,137.59)

项 目	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	1,510,086,067.45	508,803,560.69
下列各项按持股比例计算的合计数	117,456,145.97	70,313,335.46
净利润	100,594,295.10	65,319,377.97
其他综合收益	29,065,883.90	13,597,990.52
综合收益总额	129,660,179.00	78,917,368.49

(十) 关联方关系及其交易

1、本公司的母公司

本公司最终控制方为广东省人民政府。

2、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见本附注（九）1。

3、本集团的合营和联营企业

本集团的合营和联营企业情况详见本附注（九）2。

本期或上期与本集团发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营企业或联营企业名称	与本集团的关系
云浮市粤科新兴产业投资有限公司	联营企业
广州易学富投资咨询有限公司	联营企业
广东粤科拓思智能装备投资有限公司	联营企业
中环粤科（北京）环保产业创业投资有限公司	联营企业

4、其他关联方

其他关联方名称	与本集团的关系
韶关创智城投资中心（有限合伙）	参股企业
广州大陌生物科技有限公司	参股企业
广东炜晓置业有限公司	参股企业
广东省粤科大学创新创业投资有限公司	参股企业
广东粤科白云新材料创业投资有限公司	参股企业

5、关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东炜晓置业有限公司	物业租赁或管理	1,275,904.16	620,091.00
中环粤科（北京）环保产业创业投资有限公司	资产管理	600,000.00	600,000.00
合计		1,875,904.16	1,220,091.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云浮市粤科新兴产业投资有限公司	咨询业务		485,436.88
云浮市粤科新兴产业投资有限公司	资产管理	1,693,842.72	1,553,398.06
广东粤科白云新材料创业投资有限公司	资产管理		5,109,708.74
广东粤科拓思智能装备投资有限公司	资产管理	3,018,867.94	3,883,495.15
广东省粤科大学大学生创新创业投资有限公司	资产管理		3,932,038.83
合计		4,712,710.66	14,964,077.66

6、关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云浮市粤科新兴产业投资有限公司	1,744,658.00			
应收账款	广东粤科白云新材料创业投资有限公司			5,263,000.00	
应收账款	广东粤科拓思智能装备投资有限公司	3,200,000.00		4,000,000.00	
应收账款	广东省粤科大学大学生创新创业投资有限公司			2,700,000.00	
预付账款	广东炜晓置业有限公司	1,852,000.00			
其他应收款	广东炜晓置业有限公司	2,264,903.00		2,064,903.00	
应收账款	中环粤科（北京）环保产业创业投资有限公司	400,000.00		200,000.00	

(2) 应付关联方款项

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
其他应付款	韶关创智城投资中心（有限合伙）	98,237,841.06	10,609,472.86
其他应付款	广州易学富投资咨询有限公司	800,000.00	800,000.00
其他应付款	广州大陌生物科技有限公司	5,000.00	

7、关联方承诺事项

(1) 广东宝龙汽车有限公司原股东承诺:

广东鸿图科技股份有限公司与广东宝龙汽车有限公司其股东李雁来、王明方、罗大军和谢静购买其60%股权, 作价2.4亿元。业绩承诺和奖励如下:

A、李雁来、王明方作为业绩承诺方, 承诺标的公司2016年度、2017年度、2018年度经本公司指定的具有证券从业资格的会计事务所审计的扣除非经常性损益后的合并报表归属于标的公司的净利润合计不低于6,000万元。标的公司取得现有土地摊销成本、标的公司完善“6”字头生产资质的利润和成本、取得电动车生产资质的利润和成本、和经标的公司股东会同意新增投资所增加的利润和成本不纳入前述承诺净利润考核范围。

B、如标的公司2016年度、2017年度、2018年度实际实现的经公司指定的具有证券从业资格的会计事务所审计的扣除非经常性损益后的合并报表归属于标的公司的累计净利润(扣除上述不纳入考核范围的利润和成本, 以下简称“实际净利润”)低于6,000万元的, 则李雁来、王明方应按其在本次股权转让完成后合计持有标的公司的股权比例对本公司进行补偿, 每人的补偿金额=(实际净利润-6,000万元)×20%。利润补偿需要在标的公司2018年度经审计的财务报告出具后的两个月之内完成。

C、如实际净利润超过6,000万元的, 超出部分的20%奖励给包括李雁来、王明方在内的标的公司管理团队, 具体分配由李雁来、王明方决定, 由此产生的税费由李雁来、王明方和标的公司管理团队自行承担, 若需由标的公司代扣代缴税费的, 有关人员不得提出异议。

(2) 宁波四维尔工业股份有限公司原股东承诺:

广东鸿图科技股份有限公司与宁波四维尔工业股份有限公司原股东四维尔集团、美国邦盛、汇鑫投资、科闻投资、星瑜投资、夏军及四维尔股份实际控制人罗旭强购买其100%股权, 作价16.45亿元。业绩承诺和奖励如下:

A、四维尔集团、美国邦盛、钶迪机械、汇鑫投资、科闻投资、星瑜投资以及夏军作为标的公司的业绩承诺方, 承诺标的公司2016年度、2017年度、2018年度经审计的合并报表归属于母公司的净利润(扣除非经常性损益后)分别不低于12,250万元、14,000万元、16,200万元, 三年累计承诺净利润不低于42,450万元。

B、如标的公司在业绩承诺期内截至各期期末累计实际净利润未达到截至各期期末累计承诺净利润，但达到截至当期（指前述各期对应的期间，下同）期末累计承诺净利润的90%（含90%），则业绩补偿方无需补偿。如标的公司在业绩承诺期内截至各期期末累计实际净利润未达到截至各期期末累计承诺净利润的90%（不含90%），则业绩补偿方应以连带责任方式对广东鸿图进行补偿，业绩承诺应补偿金额=（标的公司截至当期期末累计承诺净利润-标的公司截至当期期末累计实际净利润）÷业绩承诺期内标的公司各期累计承诺净利润×业绩承诺方转让标的公司股权的交易价格合计数。上述业绩承诺补偿于业绩承诺期结束后履行，根据《专项审核意见》结算累计应补偿金额。如标的公司在业绩承诺期结束后累计实际净利润未达到累计承诺净利润的90%（不含90%），则业绩补偿方需履行业绩补偿。

（十一） 股份支付

1、股份支付总体情况

本期授予的各项权益工具总额	213.20 万份限制性股票
本期行权的各项权益工具总额	-
本期失效的各项权益工具总额	-
期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	合同剩余期限为5年
期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

股份支付情况说明：

首次授予情况：

2017年4月20日本公司之子公司广东鸿图科技股份有限公司召开2017年第二次临时股东大会审议通过了《〈广东鸿图科技股份有限公司2016年限制性股票激励计划（草案）修订稿〉及其摘要》，第六届董事会第二十一次会议审议通过了《关于对2016年限制性股票激励计划业绩对标企业名单、首次授予对象及授予数量进行调整的议案》及《关于向激励对象首次授予2016年限制性股票的议案》。

首次授予的激励对象为公司实施本计划时在公司任职的在公司任职的董事、高级管理人员、中层管理人员以及核心骨干员工以及公司董事会认为需要进行激励的相关员工，共计181人，公司本次实际授予的限制性股票数量为2,132,000股，占授予前本公司总股本的0.60，实际授予的激励对象为164人。该计划的有效期为

限制性股票授予之日起60个月。限制性股票授予后即行锁定。该计划锁定期为24个月，锁定期后36个月为解锁期。

首次授予日为：2017年6月8日，授予价为21.62元/股，行权价为10.81元/股。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票市价
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按实际授予股票期权登记人数进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,800,899.49
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,800,899.49

3、以现金结算的股份支付情况

项目	金额或内容
承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法（注2）	无
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	无
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	无

4、本年度不存在股份支付的修改、终止情况。

（十二） 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2017年12月31日止，本集团不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1） 未决诉讼

本公司之子公司广东盛图投资有限公司对燕高飞和珠海骁腾科技有限公司的其他应收款产生纠纷，广东盛图已于2017年7月18日，聘请广东凯城律师事务所律师作为委托代理人处理两项纠纷，目前处于仲裁执行阶段，债务人相关抵押资产已被查封，截止报告日该纠纷无最新进展。

（十三） 资产负债表日后事项

1、本公司之子公司广东鸿图科技股份有限公司第六届董事会第三十五次会议通过了2017年度利润分配预案，以2017年12月31日该公司的总股本354,717,911股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增5股，不进行送股。此次分配不送红股。该利润分配预案待2017年年度股东大会决议通过后实施。

2、2018年1月25日，本公司之子公司珠海粤科京华陶瓷有限公司召开股东大会作出决议，一致同意将其持有子公司珠海粤科京华科技有限公司100.00%的股权转让给珠海得天电子科技有限公司，且已于2018年1月28日与受让方珠海得天电子科技有限公司签订《产权交易合同》，约定以1,151.00万元价格将持有子公司珠海粤科京华科技有限公司100.00%的股权转让给珠海得天电子科技有限公司。2018年3月16日，珠海粤科京华科技有限公司已进行工商变更，完成最终转让。

3、本公司之子公司韶关市粤商科技创新园有限公司于2017年9月21日召开2017年度第一次股东会（决议编号20170921），决议一致通过广东省粤科产业园投资开发有限公司将所持有其子公司韶关市粤商科技创新园有限公司70.00%股权进行转让，并已于2018年1月9日收到南方联合产权交易中心的《组织签约通知书》（项目编号：G32017GD1000061），“韶关市粤商科技创新园有限公司70%股权”转让项目的受让方为广东东韶实业投资开发有限公司（交易方式：协议成交；受让方报价：¥6111万元）。截至目前，股权转让相关事宜正在筹办。

4、2018年3月16日，广东省财政厅下发《关于省创新创业基金转增注册资本的通知》（粤财工[2018]30号），将整合设立的广东省创新创业基金省财政出资的61亿元人民币转增为本公司注册资本金，2018年3月22日，本公司已完成工商变更，变更后注册资本为96亿元人民币。

5、2018年04月18日，2018年面向合格投资者公开发行公司债券18粤科01，发行公告本期债券发行规模为人民币10亿元，每张面值为100元，发行数量为1,000万张，发行价格为人民币100元/张。根据《公司债券发行与交易管理办法》相关规定，本期债券仅面向合格投资者发行，公众投资者不得参与发行认购。本期债券上市后将被实施投资者适当性管理，仅限合格投资者参与交易，公众投资者认购或买入的交易行为无效。

（十四） 其他重要事项

1、重要前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

①本公司之子公司广东省科技创业投资有限公司前期差错更正事项如下：

A、本期审计发现长期股权投资期初余额个别明细项目不具有控制、共同控制、重大影响，应调整为可供出售金融资产，涉及金额90,392,715.33元。

B、本期审计发现持有至到期投资为购买的集合资产管理计划，审阅产品说明书发现该集合资产管理计划未承诺到期收益，应调整为可供出售金融资产，涉及金额115,000,000.00元。

②本公司之子公司广东省科技风险投资有限公司前期差错更正事项如下：

A、本期审计发现长期股权投资期初余额个别明细项目不具有控制、共同控制、重大影响，应调整为可供出售金融资产，涉及金额60,000,000.00元。

B、本期审计发现持有至到期投资为购买的集合资产管理计划，审阅产品说明书发现该集合资产管理计划未承诺到期收益，应调整为可供出售金融资产，涉及金额26,500,000.00元。

C、本期审计发现应付款项期初余额负数未重分类，本期进行调整，影响会计科目有其他应收款、其他应付款，涉及金额162,883.79元。

③本公司之子公司广东省粤科科技小额贷款股份有限公司前期差错更正事项如下：

A、本公司为小额贷款公司，为了更合理地反映本公司的业务性质，故将发放的贷款金额由一年内到期的非流动资产调整至应收账款。

④本公司之子公司广东省粤科融资担保股份有限公司前期差错更正事项如下：

公司上期将持有的“富诚海富通-粤科新三板一号资产管理计划”划分为“持有至到期投资”，根据该产品的合同及发行说明，应将所持资管产品划分为“可供出售金融资产”；划分货币资金所有权或使用权受到限制的资产不符合会计政策“现金及现金等价物确认标准”的定义，应重分类现金及现金等价物；以及上期印花税是在管理费用核算，应在税金及附加核算。因此需对2016年以上相应的财务科目进行追溯调整。

⑤本公司之子公司广东粤科融资租赁有限公司前期差错更正事项如下：

A、根据企业会计准则第33号的要求：本公司未将于2015年发行的广发恒进-粤科租赁1期资产支持专项计划应作为结构化主体纳入合并财务报表范围，本期进行调整。对于纳入合并范围的结构化主体，控制的依据详见本附注（九）1（4）。其中影响的会计科目有货币资金、应收利息、持有至到期投资、其他流动负债及应付债券。

B、按本公司的会计政策，期末计提融资租赁利息收入在未实现融资收益核算，但2016年分别在应收账款及应收利息核算。本年度按政策对2016年度比较数据作差错更正。其中影响的会计科目有应收账款、应收利息及长期应收款。

⑥本公司之子公司广东粤科资产管理股份有限公司前期差错更正事项如下：

本公司主营业务为对不良资产进行管理、投资和处置，根据业务的性质，应将因购入不良资产包确认的应收债权由一年内到期的非流动资产科目调整至其他流动资产科目列报。

对2016年度合并财务报表的影响

项目	更正前	调整金额	更正后
货币资金	13,016,410,076.23	867,622.00	13,017,277,698.23
应收账款	916,667,768.66	1,365,361,285.78	2,282,029,054.44
应收利息	7,421,545.14	(1,072,301.49)	6,349,243.65
其他应收款	128,370,521.08	162,883.79	128,533,404.87
一年内到期非流动资产	1,737,574,266.73	(1,520,820,279.85)	216,753,986.88
其他流动资产	736,522,675.19	147,397,532.15	883,920,207.34
可供出售金融资产	3,906,993,491.77	181,892,715.33	4,037,582,906.32
持有至到期投资	312,000,000.00	(268,500,000.00)	43,500,000.00
长期应收款	2,612,457,422.24	8,266,141.41	2,620,723,563.65
长期股权投资	566,317,138.44	(35,392,715.33)	530,924,423.11
其他应付款	108,749,368.56	162,883.79	108,912,252.35
其他流动负债	86,867,412.52	280,102,600.00	366,970,012.52
应付债券	3,374,490,386.05	(402,102,600.00)	2,972,387,786.05

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司报告分部主要包括：制造业、融资租赁业、小额贷款及委托贷款业、房地产租赁管理业、创业投资、其他业务。

(2) 分业务的营业收入及营业成本

项目	制造业	融资租赁业	小额贷款及委托贷款业	房地产租赁管理业	创业投资	其他业务	合计
营业收入	5,122,961,355.89	249,365,616.13	171,504,113.72	118,352,675.80		92,436,665.11	5,754,620,426.65
营业成本	3,873,795,257.12	152,025,231.58	7,290,661.23	109,847,505.58		3,648,307.95	4,146,606,963.46
投资收益					572,931,011.95		572,931,011.95

3、租赁

(1) 与融资租赁有关的信息

①本公司之子公司广东粤科融资租赁有限公司作为融资租赁出租人，相关信息如下：

A、截止报告期末，未实现融资收益的余额为522,563,669.02元（上年末余额为441,445,217.69元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

B、剩余租赁期与最低租赁收款额：

剩余租赁期	最低租赁收款额
1年以内（含1年）	1,186,415,276.80
1年以上2年以内（含2年）	848,945,831.51
2年以上3年以内（含3年）	604,871,739.25
3年以上	1,063,451,056.80
合计	3,703,683,904.36

C、应收融资租赁款按行业分类：

行业	期末余额
公共事业	1,080,524,340.28
制造业	747,889,835.75
节能环保	687,559,722.91
交通运输	538,744,419.31
医疗医药	378,503,164.62
其他	137,213,495.21
新能源	89,291,980.59
工程建设	43,956,945.69
合计	3,703,683,904.36

4、其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 重大诉讼事项

本公司之子公司广东省粤科融资担保股份有限公司（以下简称“粤科担保”）与广州奥迪通用照明有限公司（以下简称“借款人”）签订担保服务合同，为借款人向平安银行股份有限公司广州中石化大厦支行借款人民币900.00万元提供保证担保。

2017年1月14日借款人未能按期偿还贷款本息，粤科担保2016年、2017年分别代偿本金、利息、复利、逾期利息共计9,294,820.81元。2017年12月31日对此担保事项按100%的比例计提单项担保赔偿准备金。

2017年3月23日粤科担保向借款人及反担保人关崇安、关旭东、何秀英、朱凯明、运城市中金矿有限公司提起诉讼，要求偿还代偿本金、利息以及代偿金额20%的违约金，截止目前本案尚在审理之中。

(2) 其他重要事项

本公司之子公司广东鸿图科技股份有限公司的其他重要事项如下：

据广东鸿图2017年4月20日召开的2017年第二次临时股东大会与会股东表决通过的《广东鸿图科技股份有限公司2016年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》及2017年12月22日召开的第六届董事会第三十一次会议审议通过的《关于2016年限制性股票激励计划预留部分授予的议案》，计划预留部分的授予条件已经成就，确定以2017年12月22日作为公司2016年限制性股票激励计划预留部分的授予日，向符合授予条件的激励对象授予24.10万股限制性股票。限制性股票的授予价格为每股23.24元，认购价格为授予价格的50%，即认购价格为11.62元/股。实际授予28名激励对象24.10万股限制性股票。截止财务报表报出日，被授予对象已将款项缴纳齐全，相关事宜正在办理中。

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,294,528,286.78	100.00			2,294,528,286.78
其中：组合2：无风险组合	2,294,528,286.78	100.00			2,294,528,286.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,294,528,286.78	--		--	2,294,528,286.78

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	745,347,132.70	100.00			745,347,132.70
其中：组合2：无风险组合	745,347,132.70	100.00			745,347,132.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	745,347,132.70	--		--	745,347,132.70

确定上述组合的依据详见本附注（五）10。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合2：无风险组合	2,294,528,286.78		
合计	2,294,528,286.78		

(2) 本年度未发生计提、收回或转回的坏账准备情况。

(3) 本年度未发生实际核销的其他应收账款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方往来	2,294,524,286.78	745,410,832.70
保证金	4,000.00	4,000.00
合计	2,294,528,286.78	745,414,832.70

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况

债务人名称	期末余额	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	计提的坏账准备期 末余额
广东省科技创业投资有限公司	973,969,632.70	42.45	
广东省科技风险投资有限公司	429,750,921.50	18.73	
广东粤科大厦开发有限公司	420,650,000.00	18.33	
广东粤科资本投资有限公司	344,300,000.00	15.01	
珠海粤科京华电子陶瓷有限公司	29,144,032.64	1.27	
合计	2,197,814,586.84	95.79	

2、长期股权投资

被投资单位	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一、对子公司的投资	3,501,938,169.48		3,501,938,169.48
二、对联营企业的投资	711,357,277.62		711,357,277.62
合计	4,213,295,447.10		4,213,295,447.10

续表

被投资单位	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一、对子公司的投资	3,681,600,169.48		3,681,600,169.48
二、对联营企业的投资	128,936,522.31		128,936,522.31
合计	3,810,536,691.79		3,810,536,691.79

续表

被投资单位	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他	期末余额	本期计提坏 账准备	减值准备期末 余额
联营企业											
广东粤科钜华创业投资有 限公司	49,081,579.49			(8,270,253.52)	15,467,893.38				56,279,219.35		
银河粤科基金管理有限公 司	10,077,064.34			(2,729.31)					10,074,325.03		
广州知识产权交易中心	2,379,671.58			(147,669.39)					2,232,002.19		
中环粤科(北京)环保产业 创业有限公司	3,701,427.64			2,750.24					3,704,177.88		
中科沃土基金管理有限公 司	12,868,499.55			(4,593,163.38)		(72,399.05)			8,202,937.11		
佛山市科技风险投资有限 公司	20,799,769.05			(185,216.77)					20,614,552.28		
广东省粤科众筹股权投资 股份有限公司	30,028,520.66		30,028,520.66								
广州资产管理有限公司		600,000,000.00		10,250,063.77					610,250,063.77		
合计	128,936,522.31	600,000,000.00	30,028,520.66	(2,946,218.36)	15,467,893.38	(72,399.05)			711,357,277.62		

3、投资收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	359,088,182.32	8,714,277.61
权益法核算的长期股权投资收益	(2,946,218.36)	(12,095,395.64)
处置长期股权投资损益/(损失)	4,971,479.34	(1,480,458.61)
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,878,977.85	
理财产品收益	9,153,602.81	24,188,680.25
合计	375,146,023.96	19,327,103.61

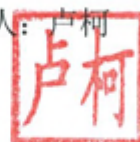
法定代表人：侯外林



主管会计工作负责人：汪涛



会计机构负责人：卢柯





营业执照

5-3

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

经营范围 : 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致)



登记机关



2018年 03 月 02 日



重要提示: 企业应于每年1月1日-6月30日公示上一年的年度报告, 公示途径: 国家企业信用信息公示系统(湖北) <http://hb.gsxt.gov.cn/>。

证书序号: NO. 026571

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一三年八月十一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所



名称: 中传怀会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 石文先

办公场所: 湖北省武汉市武昌区东湖路199号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 42010005

注册资本(出资额):

批准设立文号: 鄂财发函[2013]26号

批准设立日期: 2013年10月28日



证书序号：000112

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：石文先



证书号：53

发证时间：二〇一〇年十一月二十七日

证书有效期至：二〇一〇年十一月二十七日



姓名	王兵
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1977-07-12
Date of birth	
工作单位	中国信达资产管理股份有限公司
Working unit	
身份证号码	440103197707120031
Identity card No.	



王兵(440100300014), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58号。



440100300014

440100300014





姓名 赵会娜
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1975-09-03
Date of birth
工作单位 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
Working unit
身份证号码 232125197509030220
Identity card No.



赵会娜(440400120012)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协(2018)58号。



440400120012

232125197509030220

