

广东粤财投资控股有限公司
二〇一八年度
审计报告

致同会
身

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-99

审计报告

致同审字(2019)第 440ZA5386 号

广东粤财投资控股有限公司：

一、 审计意见

我们审计了广东粤财投资控股有限公司（以下简称“粤财控股公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了粤财控股公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于粤财控股公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督粤财控股公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对粤财控股公司的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财控股公司不能持续经营。

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

(6) 就粤财控股公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。



中国·北京

中国注册会计师  

中国注册会计师  

二〇一九年四月十九日

合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：广东粤财投资控股有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、1	17,109,958,618.19	10,294,736,023.53	12,462,344,992.54	9,212,740,999.41
△ 结算备付金		-	-	-	-
△ 拆出资金		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、2	755,387,086.46	-	931,445,899.72	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据及应收账款	八、3	996,130,328.23	-	588,193,868.99	507,483,439.32
预付款项	八、4	16,970,565.79	380,935.82	10,579,983.42	130,680.00
△ 应收保费		-	-	-	-
△ 应收分保账款		-	-	-	-
△ 应收分保准备金		-	-	-	-
其他应收款	八、5	1,323,632,913.04	7,243,730,263.68	2,034,057,693.62	7,034,938,689.51
△ 买入返售金融资产		-	-	-	-
存货	八、6	9,999,043.61	-	19,580,734.33	-
其中：原材料		1,800,508.96	-	2,531,451.90	-
库存商品（产成品）		4,254,057.03	-	6,701,925.06	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	八、7	623,982,355.35	-	1,976,373,404.86	-
其他流动资产	八、8	2,617,411,559.48	1,647,227,397.96	1,544,851,963.99	232,192,943.38
流动资产合计		23,453,472,470.15	19,186,074,620.99	19,567,428,541.47	16,987,486,751.62
非流动资产：					
△ 发放贷款及垫款	八、9	400,338,760.38	-	225,731,239.73	-
可供出售金融资产	八、10	27,083,292,428.81	22,080,155,299.18	25,511,559,121.27	21,954,242,251.02
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款	八、11	1,743,578,112.51	-	2,782,961,444.90	-
长期股权投资	八、12	5,566,194,276.92	17,308,248,814.91	4,078,988,003.97	14,656,648,119.11
投资性房地产	八、13	244,035,913.95	36,084,034.00	240,576,916.42	22,751,187.76
固定资产	八、14	1,707,996,833.22	17,594,329.19	1,718,308,197.02	10,479,985.22
在建工程	八、15	37,163,948.24	10,371,546.48	68,967,398.58	14,241,956.26
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	八、16	1,058,999,307.48	4,019,910.03	1,157,829,115.64	2,803,931.10
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	八、17	18,572,590.87	245,379.75	9,269,828.63	466,645.19
递延所得税资产	八、18	314,597,744.63	66,631,559.05	254,739,263.85	51,709,488.63
其他非流动资产	八、19	12,817,602,989.08	2,653,347,700.00	12,500,184,522.89	4,899,233,300.00
其中：特准储备物资		-	-	-	-
非流动资产合计		50,992,372,906.09	42,176,698,572.59	48,549,115,052.90	41,612,576,864.29
资产总计		74,445,845,376.24	61,362,773,193.58	68,116,543,594.37	58,600,063,615.91

合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：广东粤财投资控股有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	八、20	4,607,119,800.00	1,302,180,000.00	5,304,308,864.20	1,319,099,542.20
△向中央银行借款		-	-	-	-
△吸收存款及同业存放		-	-	-	-
△拆入资金		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据及应付账款	八、21	43,137,776.18	-	66,066,213.82	360,000.00
预收款项	八、22	84,311,834.71	55,356.00	43,293,085.09	61,244.00
△卖出回购金融资产款		-	-	-	-
△应付手续费及佣金		-	-	-	-
应付职工薪酬	八、23	223,833,007.09	30,695,311.28	220,947,793.97	31,158,538.59
其中：应付工资	八、23	217,777,182.88	30,682,422.41	188,474,191.92	31,149,714.23
应付福利费	八、23	307,758.82	-	693,590.42	-
#其中：职工奖励及福利基金		-	-	-	-
应交税费	八、24	262,316,562.21	4,978,636.66	409,852,577.15	201,943,757.89
其中：应交税金	八、24	261,164,428.13	-	408,325,297.47	201,169,374.02
其他应付款	八、25	7,226,640,512.36	10,894,630,631.19	15,462,873,907.34	22,859,241,647.24
△应付分保账款		-	-	-	-
△保险合同准备金		-	-	-	-
△代理买卖证券款		-	-	-	-
△代理承销证券款		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	八、26	156,709,000.00	-	1,019,709,000.00	-
其他流动负债	八、27	616,040,470.89	-	1,039,515,843.56	-
流动负债合计		13,220,108,963.44	12,232,539,935.13	23,566,567,285.13	24,411,864,729.92
非流动负债：					
长期借款	八、28	2,581,018,537.30	-	1,420,273,010.86	-
应付债券	八、29	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款	八、30	41,267,944.00	-	49,720,000.00	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债	八、31	11,428,554.10	46,793,598.70	47,286,250.74	-
递延收益	八、32	19,012,923.43	-	45,625,444.64	-
递延所得税负债	八、18	76,861,438.83	-	117,580,917.17	6,072,812.08
其他非流动负债	八、33	15,000,000,000.00	15,000,000,000.00	15,000,000,000.00	15,000,000,000.00
其中：特准储备基金		-	-	-	-
非流动负债合计		22,729,589,397.66	20,046,793,598.70	16,680,485,623.41	15,006,072,812.08
负债合计		35,949,698,361.10	32,279,333,533.83	40,247,052,908.54	39,417,937,542.00
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	八、34	23,808,592,525.69	23,808,592,525.69	14,207,592,525.69	14,207,592,525.69
国有资本	八、34	23,808,592,525.69	23,808,592,525.69	14,207,592,525.69	14,207,592,525.69
其中：国有法人资本		-	-	-	-
集体资本		-	-	-	-
民营资本		-	-	-	-
其中：个人资本		-	-	-	-
外商资本		-	-	-	-
#减：已归还投资		-	-	-	-
实收资本（或股本）净额	八、34	23,808,592,525.69	23,808,592,525.69	14,207,592,525.69	14,207,592,525.69
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	八、35	1,436,180,739.64	592,017,495.81	1,436,180,739.64	592,017,495.81
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	八、47	73,344,551.04	-43,120,067.33	263,105,681.17	17,235,319.61
其中：外币报表折算差额	八、47	3,878,350.17	-	-16,848,886.63	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	八、36	620,333,943.08	620,333,943.08	546,551,045.80	546,551,045.80
其中：法定公积金	八、36	620,333,943.08	546,551,045.80	546,551,045.80	546,551,045.80
任意公积金		-	-	-	-
#储备基金		-	-	-	-
#企业发展基金		-	-	-	-
#利润归还投资		-	-	-	-
△一般风险准备	八、37	517,952,700.67	-	464,887,369.87	-
未分配利润	八、38	9,702,433,049.57	4,105,615,762.50	8,636,963,884.60	3,818,729,687.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		36,158,837,509.69	29,083,439,659.75	25,555,281,246.77	19,182,126,073.91
*少数股东权益		2,337,309,505.45	-	2,314,209,439.06	-
所有者权益（或股东权益）合计		38,496,147,015.14	29,083,439,659.75	27,869,490,685.83	19,182,126,073.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		74,445,845,376.24	61,362,773,193.58	68,116,543,594.37	58,600,063,615.91

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并及公司利润表

编制单位：广东粤财投资控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2018年度		2017年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入		3,830,308,826.86	1,251,312,252.74	3,512,140,557.03	929,286,130.91
资产管理业务净收入	八、39	695,514,235.06	-	601,964,394.73	13,712,342.62
担保收入	八、39	153,731,980.02	-	222,034,409.26	-
信托报酬收入	八、39	495,558,229.16	-	307,459,831.16	-
融资租赁业务收入	八、39	217,073,562.35	-	74,160,270.00	-
利息收入	八、40	416,169,767.19	114,762,034.16	346,345,291.24	44,068,716.50
投资收益（损失以“-”号填列）	八、42	1,488,361,496.27	1,123,347,142.43	1,081,416,852.70	515,910,476.23
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、43	-80,797,363.41	-	127,535,974.41	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	八、41	-12,445,414.21	-5,321,147.32	127,677.51	-414,691.51
其他业务收入	八、39	406,064,468.43	16,551,281.62	743,383,652.07	355,682,912.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、44	600,633.43	32,914.85	104,617.90	-22,850.00
其他收益	八、45	50,477,232.57	1,940,027.00	7,607,586.05	349,224.56
二、营业支出		1,845,337,215.17	470,017,298.46	1,275,928,169.19	550,321,895.91
主营业务成本	八、39	108,483,762.70	-	75,831,501.47	26,394,942.50
利息支出	八、46	563,921,631.64	360,926,422.19	159,119,933.43	225,047,542.31
税金及附加	八、39	27,702,189.26	-3,430,436.49	210,458,472.59	184,008,015.80
业务及管理费	八、39	815,721,988.04	107,167,829.06	717,760,241.64	112,429,735.51
其中：党建工作经费	八、39	563,842.75	332,310.38	525,419.98	261,207.70
研发费用	八、47	9,722,719.92	-	128,000.00	-
资产减值损失	八、48	267,299,058.10	-	51,554,329.35	-
其他业务成本	八、39	52,485,865.51	5,353,483.70	61,075,690.71	2,441,659.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,984,971,611.69	781,294,954.28	2,236,212,387.84	378,964,235.00
加：营业外收入	八、49	22,052,070.85	2,541,144.53	101,540,715.67	341,500.00
减：营业外支出	八、50	442,436.87	46,883,546.21	810,795.60	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,006,581,245.67	736,952,552.60	2,336,942,307.91	379,305,735.00
减：所得税费用	八、51	400,974,876.51	-876,420.18	465,886,941.62	4,840,611.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,605,606,369.16	737,828,972.78	1,871,055,366.29	374,465,123.20
（一）按经营持续性分类		-	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,605,606,369.16	737,828,972.78	1,860,651,770.13	374,465,123.20
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	10,403,596.16	-
（二）按所有权归属分类		-	-	-	-
1.归属于母公司所有者的净利润		1,569,477,393.05	737,828,972.78	1,790,626,767.66	374,465,123.20
*2.少数股东损益		36,128,976.11	-	80,428,598.63	-
六、其他综合收益的税后净额	八、52	-198,257,989.87	-60,355,386.94	-346,774,324.67	-3,627,057.66
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、52	-189,761,130.13	-60,355,386.94	-317,243,356.39	-3,627,057.66
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
其中：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	八、52	-189,761,130.13	-60,355,386.94	-317,243,356.39	-3,627,057.66
其中：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	八、52	-47,039,307.17	-	7,469,659.50	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	八、52	-163,449,059.76	-60,355,386.94	-309,208,712.43	-3,627,057.66
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	八、52	20,727,236.80	-	-15,504,303.46	-
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-8,496,859.74	-	-29,530,968.28	-
七、综合收益总额		1,407,348,379.29	677,473,585.84	1,524,281,041.62	370,838,065.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,379,716,262.92	677,473,585.84	1,473,383,411.27	370,838,065.54
归属于少数股东的综合收益总额		27,632,116.37	-	50,897,630.35	-

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2018年度

编制单位：广东粤财投资控股有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		4,529,861,177.83	5,915,713.35	3,451,435,176.03	19,671,558.20
△客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00	0.00	0.00
△向中央银行借款净增加额		0.00	0.00	0.00	0.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00	0.00	0.00
△收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00	0.00	0.00
△收到再保险业务现金净额		178,854,508.76	0.00	224,309,570.86	0.00
△保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00	0.00	0.00
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0.00	0.00	0.00	0.00
△收取利息、手续费及佣金的现金		590,217,334.22	0.00	530,780,468.76	0.00
△拆入资金净增加额		0.00	0.00	0.00	0.00
△回购业务资金净增加额		0.00	0.00	0.00	0.00
收到的税费返还		723,093.02	0.00	7,333,289.85	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,759,615,828.54	14,063,302,857.08	3,318,302,859.79	10,303,001,109.10
经营活动现金流入小计		9,059,271,942.37	14,069,218,570.43	7,532,161,365.29	10,322,672,667.30
购买商品、接受劳务支付的现金		2,873,037,580.54	0.00	6,858,049,628.78	0.00
△客户贷款及垫款净增加额		177,266,518.43	0.00	229,168,771.30	0.00
△存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00	0.00	0.00
△支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00	0.00	0.00
△支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00	0.00	0.00
△支付保单红利的现金		0.00	0.00	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		465,121,103.65	65,595,990.52	402,796,018.67	59,454,362.24
支付的各项税费		686,285,515.01	197,739,879.28	613,184,853.57	8,881,570.56
支付其他与经营活动有关的现金		3,448,924,284.88	16,562,442,220.32	4,500,682,148.74	9,944,822,629.28
经营活动现金流出小计		7,650,635,002.51	16,825,778,090.12	12,603,881,419.06	10,013,158,562.08
经营活动产生的现金流量净额		1,408,636,939.86	-2,756,559,519.69	-5,071,720,053.77	309,514,105.22
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		46,439,476,806.71	38,298,606,897.34	18,352,175,985.30	11,255,482,682.66
取得投资收益收到的现金		748,201,443.50	1,113,180,632.77	798,703,846.94	537,449,739.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,037,745.78	105,600.00	735,444.23	500.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		326,718,566.20	0.00	68,310,842.14	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		330,566,442.78	0.00	439,584,880.84	0.00
投资活动现金流入小计		47,846,001,004.97	39,411,893,130.11	19,659,510,999.45	11,792,932,921.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		62,045,845.39	7,204,630.38	97,908,512.93	38,488,608.65
投资支付的现金		48,406,793,617.71	40,943,598,629.80	20,855,673,574.84	12,467,403,057.81
△质押贷款净增加额		0.00	0.00	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-12,735,213.80	0.00	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		169,268,952.81	8,396,629.56	223,253,314.69	0.00
投资活动现金流出小计		48,625,373,202.11	40,959,199,889.74	21,176,835,402.46	12,505,891,666.46
投资活动产生的现金流量净额		-779,372,197.14	-1,547,306,759.63	-1,517,324,403.01	-712,958,744.64
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		8,268,286,413.89	8,233,276,383.89	961,164,620.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		35,000,000.00	0.00	961,164,620.00	0.00
取得借款收到的现金		8,996,141,500.00	3,602,180,000.00	6,741,997,542.20	1,319,099,542.20
△发行债券收到的现金		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		22,264,427,913.89	16,835,456,383.89	7,703,162,162.20	1,319,099,542.20
偿还债务支付的现金		9,924,748,679.85	3,624,705,948.20	1,220,481,547.00	260,801,248.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		825,184,476.03	525,418,539.93	595,798,112.62	461,393,588.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		19,532,049.98	0.00	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		20,010,030.00	0.00	198,113,346.16	0.00
筹资活动现金流出小计		10,769,943,185.88	4,150,124,488.13	2,014,393,005.78	722,194,837.39
筹资活动产生的现金流量净额		11,494,484,728.01	12,685,331,895.76	5,688,769,156.42	596,904,704.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,250,727.58	285,258.68	-13,305,486.53	-414,691.51
五、现金及现金等价物净增加额		12,120,498,743.15	8,381,750,875.12	-913,580,786.89	193,045,373.88
加：期初现金及现金等价物余额		3,912,025,822.29	1,451,239,110.36	4,825,606,609.18	1,258,193,736.48
六、期末现金及现金等价物余额		16,032,524,565.44	9,832,989,985.48	3,912,025,822.29	1,451,239,110.36

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

金额单位：元

本年金额

归属于母公司所有者权益

其他权益工具

少数股东权益

所有者权益合计

编制单位：广东粤财投资控股有限公司

行次

项目

次

项目	行次	本年金额										所有者权益合计
		1	2	3	5	7	8	9	10	11	12	
一、上年年末余额	1	14,207,592,525.69	-	1,436,180,739.64	263,105,681.17	546,551,045.80	464,887,369.87	8,636,963,884.60	-	25,555,281,246.77	2,314,209,439.06	27,869,490,685.83
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5	14,207,592,525.69	-	1,436,180,739.64	263,105,681.17	546,551,045.80	464,887,369.87	8,636,963,884.60	-	25,555,281,246.77	2,314,209,439.06	27,869,490,685.83
三、本年增减变动金额	6	9,601,000,000.00	-	-	-189,761,130.13	73,782,897.28	53,065,330.80	1,065,469,164.97	-	10,603,556,262.92	23,100,066.39	10,626,656,329.31
(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-189,761,130.13	-	-	1,569,477,393.05	-	1,379,716,262.92	27,632,116.37	1,407,348,379.29
(一) 综合收益总额	8	9,601,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	9,601,000,000.00	15,000,000.00	9,616,000,000.00
(二) 所有者投入和减少资本	9	9,601,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	9,601,000,000.00	15,000,000.00	9,616,000,000.00
1.所有者投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备提取和使用	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	17	-	-	-	-	-	-	-504,008,228.08	-	-377,160,000.00	-19,532,049.98	-396,692,049.98
1.提取盈余公积	18	-	-	-	-	73,782,897.28	53,065,330.80	-73,782,897.28	-	-	-	-
其中：法定公积金	19	-	-	-	-	73,782,897.28	53,065,330.80	-73,782,897.28	-	-	-	-
任意公积金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
专项储备	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	24	-	-	-	-	-	-	-53,065,330.80	-	-377,160,000.00	-19,532,049.98	-396,692,049.98
3.对所有者(或股东)的分配	25	-	-	-	-	-	-	-377,160,000.00	-	-	-	-
4.其他	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	32	23,808,592,525.69	-	1,436,180,739.64	73,344,551.04	620,333,943.08	517,952,700.67	9,702,433,049.57	-	36,156,837,509.69	2,337,309,505.45	38,496,147,015.14
四、本年年末余额	32	23,808,592,525.69	-	1,436,180,739.64	73,344,551.04	620,333,943.08	517,952,700.67	9,702,433,049.57	-	36,156,837,509.69	2,337,309,505.45	38,496,147,015.14

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

金额单位：元

编制单位：广东粤财投资控股有限公司

项 目	行次	上年金额										所有者 权益合计
		归属于母公司所有者权益										
		14	15	16	18	20	21	22	23	24	25	
实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益			
一、上年年末余额	1	14,207,592,525.69	-	1,463,570,701.18	580,349,037.56	509,104,533.48	283,220,550.98	7,395,620,448.15	-	24,439,457,797.04	1,468,619,106.05	25,908,076,903.09
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5	14,207,592,525.69	-	1,463,570,701.18	580,349,037.56	509,104,533.48	283,220,550.98	7,395,620,448.15	-	24,439,457,797.04	1,468,619,106.05	25,908,076,903.09
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6	-	-	-27,389,961.54	-317,243,356.39	37,446,512.32	181,666,818.89	1,241,343,436.45	-	1,115,823,449.73	845,590,333.01	1,961,413,782.74
(一) 综合收益总额	7	-	-	-27,389,961.54	-317,243,356.39	-	-	1,790,626,767.66	-	1,445,993,449.73	50,897,630.35	1,496,891,080.08
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	881,164,620.00	881,164,620.00
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	881,164,620.00	881,164,620.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	16	-	-	-	-	37,446,512.32	181,666,818.89	-549,283,331.21	-	-330,170,000.00	-86,471,917.34	-416,641,917.34
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	37,446,512.32	-	-37,446,512.32	-	-	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	37,446,512.32	-	-37,446,512.32	-	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	181,666,818.89	-181,666,818.89	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	24	-	-	-	-	-	-	-330,170,000.00	-	-330,170,000.00	-86,471,917.34	-416,641,917.34
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.结转重新计量设定受益计划净负债 或净资产所产生的变动	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	32	14,207,592,525.69	-	1,436,180,739.64	263,105,681.17	546,551,045.80	464,887,369.87	8,636,963,884.60	-	25,555,281,246.77	2,314,209,439.06	27,869,490,685.83

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

金额单位：元

项 目	行次	本年金额										所有者 权益合计
		归属于母公司所有者权益					未分配利润	其他	小计	少数股东 权益	所有者 权益合计	
		实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积						
1	2	3	5	7	8	9	10	11	12	13		
一、上年年末余额	1	14,207,592,525.69	-	592,017,495.81	17,235,319.61	546,551,045.80	-	3,818,729,687.00	-	19,182,126,073.91	-	19,182,126,073.91
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5	14,207,592,525.69	-	592,017,495.81	17,235,319.61	546,551,045.80	-	3,818,729,687.00	-	19,182,126,073.91	-	19,182,126,073.91
三、本年增减变动金额	6	9,601,000,000.00	-	-	-60,355,386.94	73,782,897.28	-	286,886,075.50	-	9,901,313,585.84	-	9,901,313,585.84
(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-60,355,386.94	-	-	737,828,972.78	-	677,473,585.84	-	677,473,585.84
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	9,601,000,000.00	-	9,601,000,000.00
(二) 所有者投入和减少资本	9	9,601,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	9,601,000,000.00	-	9,601,000,000.00
1.所有者投入的普通股	10	9,601,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	9,601,000,000.00	-	9,601,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备提取和使用	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	17	-	-	-	-	-	-	-450,942,897.28	-	-377,160,000.00	-	-377,160,000.00
1.提取盈余公积	18	-	-	-	-	-	-	-73,782,897.28	-	-	-	-
其中：法定公积金	19	-	-	-	-	-	-	-73,782,897.28	-	-	-	-
任意公积金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	25	-	-	-	-	-	-	-377,160,000.00	-	-377,160,000.00	-	-377,160,000.00
4.其他	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	32	23,808,592,525.69	-	592,017,495.81	-43,120,067.33	620,333,943.08	-	4,105,615,762.50	-	29,083,439,659.75	-	29,083,439,659.75
四、本年年末余额												

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

金额单位：元

项 目	行次	上年金额										少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益											
		实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	其他	小计	25		
14	15	16	18	20	21	22	23	24	26				
一、上年年末余额	1	14,207,592,525.69	-	592,017,495.81	20,862,377.27	509,104,533.48	-	3,811,881,076.12	-	19,141,458,008.37	-	19,141,458,008.37	
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	5	14,207,592,525.69	-	592,017,495.81	20,862,377.27	509,104,533.48	-	3,811,881,076.12	-	19,141,458,008.37	-	19,141,458,008.37	
三、本年增减变动金额	6	-	-	-	-3,627,057.66	37,446,512.32	6,848,610.88	-	40,668,065.54	-	-	40,668,065.54	
（减少以“-”号填列）	7	-	-	-	-3,627,057.66	-	374,465,123.20	-	370,838,065.54	-	-	370,838,065.54	
（一）综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（二）所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）专项储备提取和使用	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.使用专项储备	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配	17	-	-	-	-	-	-	-367,616,512.32	-330,170,000.00	-	-	-330,170,000.00	
1.提取盈余公积	18	-	-	-	-	-	-	-37,446,512.32	-	-	-	-	
其中：法定公积金	19	-	-	-	-	-	-	-37,446,512.32	-	-	-	-	
任意公积金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#储备基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#企业发展基金	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#利润归还投资	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.提取一般风险准备	24	-	-	-	-	-	-	-330,170,000.00	-	-	-	-330,170,000.00	
3.对所有者（或股东）的分配	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）所有者权益内部结转	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本（或股本）	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	32	14,207,592,525.69	-	592,017,495.81	17,235,319.61	546,551,045.80	-	3,818,729,667.00	-	19,182,126,073.91	-	19,182,126,073.91	

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

企业负责人：

财务报表附注

一、公司（企业）基本情况

广东粤财投资控股有限公司（以下简称本公司），系经广东省人民政府粤办函[2000]551号通知批准设立的有限责任公司，于2001年5月14日工商行政管理局领取了注册号为440000000075977的《企业法人营业执照》，注册地址：广州市越秀区东风中路481号粤财大厦15楼，相应注册资本为653,759万人民币元，并经广东正中珠江会计师事务所注册会计师事务所于2011年3月31日广会所验字（2011）第11001520023号予以验资。

本公司于2012年7月11日注册资本变更为694,759万人民币元，经广东正中珠江会计师事务所于2012年7月12日广会所验字（2012）第12003830010号验资报告予以验证，并相应换发了注册号为440000000075977的《企业法人营业执照》。

本公司于2013年12月6日注册资本变更为7,147,592,525.69人民币元，经广东正中珠江会计师事务所于2013年12月16日广会所验字[2013]第13005620011号验资报告予以验证，并相应换发了注册号为440000000075977的《企业法人营业执照》。

本公司于2014年6月9日注册资本变更为8,147,592,525.69人民币元，经广东正中珠江会计师事务所于2014年6月13日广会验字[2014]G14000590463号验资报告予以验证，并相应换发了注册号为440000000075977的《企业法人营业执照》。

本公司于2014年7月16日注册资本变更为8,347,592,525.69人民币元，经广东正中珠江会计师事务所于2014年7月23日广会验字[2014]G14000590520号验资报告予以验证，并相应换发了注册号为440000000075977的《企业法人营业执照》。

本公司于2014年12月29日注册资本变更为11,347,592,525.69人民币元，经广东正中珠江会计师事务所于2014年12月29日广会验字[2014]G14040930050号验资报告予以验证，并相应换发了注册号为440000000075977的《企业法人营业执照》。

本公司于2015年4月2日，法人代表由梁棠变更为杨润贵。

本公司于2015年6月12日注册资本变更为11,547,592,525.69人民币元，经广东正中珠江会计师事务所于2015年6月12日广会验字[2015]G14040930073号验资报告予以验证，并相应换发了注册号为440000000075977的《企业法人营业执照》。

本公司于2015年11月18日注册资本变更为14,207,592,525.69人民币元，经广东正中珠江会计师事务所于2015年11月18日广会验字[2015]G15041230012号验资报告予以验证。截止到审计报告日，工商变更登记已办理完毕。

根据广东省财政厅《关于省产业发展基金转增注册资本金的通知》（粤财工[2018]23号），广东省财政厅将整合设立的广东省产业发展基金省财政出资部分人民币10,000,000,000.00元（粤办函[2017]555号）提及上述基金包括广东省珠江西岸先进装备制造产业发展基金人民币5,000,000,000.00元，广东省21世纪海上丝绸之路基金人民币2,000,000,000.00元，广东省中小微企业发展基金人民币1,500,000,000.00元，广东省科技

创新基金（即集成电路产业发展基金）人民币 1,500,000,000.00 元转增为本公司注册资本金。根据广东省财政厅《关于退回省财政有关注册资本金的通知》（粤财预[2017]194 号），将广东省财政厅根据省政府有关会议精神以粤财外[2011]20 号文增加本公司的注册资本金 399,000,000.00 元，分两期退回省财政。以上合计增加注册资本 9,601,000,000.00 元。该增资事项经立信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所出具验资报告信会师粤报字[2018]第 20375 号予以验证。

本公司于 2016 年 11 月 1 日变更统一社会信用代码为 91440000728770876K。

本公司实行董事会领导下的总经理负责制，根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，董事会为本公司最高权力机构。

本公司为非银行金融机构，主要经营活动包括：资本运营管理，资产受托管理，投资项目的管理。科技风险投资，实业投资。企业重组、并购咨询服务，互联网信息服务、网络科技咨询服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2019 年 4 月 19 日批准报出。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表

中股东权益项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的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，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

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的，剩余股权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，同时冲减商誉；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。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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者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；对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；对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

（1）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融资产，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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注四、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

(2) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同（财务担保合同在初始确认时按公允价值计量，随后按照确定的预计负债的金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。）

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产履行合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(3) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(4) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对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，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项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。

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

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(5) 金融资产和金融负债的利得和损失的计量基础

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、32。

采用实际利率法以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含

一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

(7) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

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。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）委托贷款

本公司于资产负债表日按委托贷款的合同本金和合同约定的名义利率计算确定应收利息，按委托贷款的摊余成本和实际利率计算确定投资收益，差额计入委托贷款（利息调整）。

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的委托贷款进行全面检查，如有证据表明委托贷款账面价值高于可收回金额的，按其差额确认资产减值损失，计提减值准备；按委托贷款的摊余成本和实际利率计算确定的利息收入确认为投资收益，并减少委托贷款减值准备，同时将按合同本金和合同约定的名义利率计算确定的应收利息金额进行表外登记。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、长期应收款。

（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 1000 万元（含壹仟万元）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，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）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	将单项金额不重大的债务人发生资金困难的应收款项或已知可收回性存在不确定性的应收款项以及单项金额不重大的其他应收款进行单项测试计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据历史经验个别认定法。

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
财政资金组合	资金来源及用途	估计未来现金流量
其他组合	资产类型	以历史损失率为基础估计未来现金流量
长期应收款	五级分类	估计未来现金流量

对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
财政资金组合	按照历史经验个别认定
其他组合	按照历史经验个别认定
长期应收款	按五级分类分段计提

五级分类	资产质量特征	计提比例%
正常	债务人能够履行合同或协议，没有足够理由怀疑债务本金和利息不能按时足额偿还。	1.5
关注	尽管债务人目前有能力偿还债务，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。或者是债务人的现金偿还能力出现明显问题，但债务人或担保人的抵押或质押的可变现资产大于等于债务本金及利息。	3
次级	债务人的偿债能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还债务本金及利息，即使执行担保，也可能会造成一定损失。	30
可疑	债务人无法足额偿还债务本金及利息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。	80
损失	在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后，债务本金及利息依然无法收回，或只能收回极少部分。	100

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分原材料、自制半成品及在产品、库存商品（产成品）、发出商品、委托加工物资等。

(2) 存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

12、发放贷款及垫款

公司按发放贷款的本金作为初始确认金额。贷款持有期间确认的利息收入，根据实际利率计算。

(1) 按组合计提减值准备的发放贷款及垫款

按贷款五级分类的办法计提贷款损失准备的比例如下：

风险特征	资产质量特征	计提比例%
正常	债务人能够履行合同或协议，没有足够理由怀疑债务本金和利息不能按时足额偿还。	1.5
关注	尽管债务人目前有能力偿还债务，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。或者是债务人的现金偿还能力出现明显问题，但债务人或担保人的抵押或质押的可变现资产大于等于债务本金及利息。	3
次级	债务人的偿债能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还债务本金及利息，即使执行担保，也可能造成一定损失。	30
可疑	债务人无法足额偿还债务本金及利息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。	80
损失	在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后，债务本金及利息依然无法收回，或只能收回极少部分。	100

13、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等）。

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、20。

14、投资性房地产

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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、20。

15、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量

时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	20-70年	5	1.36-4.75
机器设备	10-20年	5	4.75-9.5
运输工具	5-10年	5	9.5-19
电子设备	3-5年	5	19-31.67
办公设备	3-5年	5	19-31.67
酒店业家具	3-5年	5	19-31.67
其他	3-5年	5	19-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司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本公司将会行使这种选择权。
- ③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。
- ④本公司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。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定

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

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数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。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：租入固定资产的改良支出及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

21、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天

然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立

的基金缴存固定费用后，企业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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，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。

（4）辞退福利

本公司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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、收入的确认原则

（1）销售商品

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，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的

所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

28、租赁

（1）租赁业务的分类

本公司将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（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购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将会行使这种选择权；
- ③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；
- ④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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金支出，在租赁期内的各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；公司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。

（3）公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

租赁谈判和签订租赁合同过程中公司发生的，可归属于租赁项目的印花税、佣金、律师费、差旅费、谈判费等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（4）公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；

对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租赁资产中的固定资产，按照公司对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。

（5）公司作为出租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日本公司按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。

29、未到期责任准备金

本公司按当年担保费收入 50%的比例计提未到期责任准备金。

企业担保责任未解除时，为承担未到期责任而提取的准备，包括企业的担保期限在 1 年以内（含 1 年）的担保合同项下尚未到期的担保责任提取的短期责任准备和为担保期限在 1 年以上（不含 1 年）的担保合同项下尚未到期的担保责任提取的长期责任准备。

本公司待担保责任解除时，将计提的未到期责任准备转回。

30、担保赔偿准备金

担保赔偿准备金是公司尚未终止的担保合同可能承担的赔偿责任提取的准备金。本公司提取比例按不低于当年年末担保责任余额 1%的比例差额计提。对部分担保项目按风险情况单独补充计提。

31、信托赔偿准备金

根据中国银行业监督管理委员会颁布的《信托公司管理办法》有关规定，公司按当年税后净利润的 5%计提信托赔偿准备金。但该赔偿准备累计总额达到本公司注册资本的 20% 时，本公司可不再提取信托赔偿准备金。

32、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。

本公司以公允价值计量的资产和负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

以公允价值计量非金融资产的，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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，应当计入当期损益。②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

1、根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；
将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；
将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；
将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；
将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；
在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增2017年度其他收益578,507.46元，调减2017年度营业外收入578,507.46元。

（二）会计估计变更

本公司本期无重要会计政策的变更事项。

（三）前期重大差错更正

本公司本期无重大会计差错更正事项。

（四）其他调整事项

本公司本期无其他调整事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
企业所得税	应纳税所得额	25
增值税	应税收入	6、11

广东粤财投资控股有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 种	计税依据	法定税率%
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费	应纳流转税额	2

（二）优惠税负及批文

无税收优惠。

广东粤财投资控股有限公司
财务报表附注

2018年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

七、企业合并及合并财务报表

(一) 本期纳入合并报表范围的主要子公司基本情况

序号	企业名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	广东粤财创业投资有限公司	2	广州	广州	投资管理	35,705.32	100.00	100.00	35,705.32	1
2	广东省融资再担保有限公司	2	广州	广州	金融	606,000.00	100.00	100.00	601,000.00	1
3	广东润达资产经营有限公司	2	广州	广州	资产经营	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
4	广东粤财物业发展有限公司	2	广州	广州	物业	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
5	粤财控股(北京)有限公司	2	广州	广州	酒店管理	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
6	粤财控股香港国际有限公司	2	香港	香港	投资管理	67,414.18HKD	100.00	100.00	67,414.18HKD	1
7	飞龙国际投资有限公司	2	香港	香港	投资管理	12,000.00HKD	100.00	100.00	12,000.00HKD	1
8	香港粤财大厦有限公司	2	香港	香港	物业出租	1.00HKD	100.00	100.00	1.00HKD	1
9	粤信(澳门)投资有限公司	2	澳门	澳门	投资管理	10.00MOP	100.00	100.00	10.00MOP	1
10	新飞龙国际投资有限公司	2	澳门	澳门	物业出租	772.50MOP	100.00	100.00	772.50MOP	1
11	广东粤财信托有限公司	2	广州	广州	金融	384,444.00	98.14	98.14	372,931.59	1
12	珠海红山票证印刷有限公司	2	珠海	珠海	印刷	14,200.00	100.00	100.00	14,200.00	1
13	珠海粤财实业有限公司	2	珠海	珠海	酒店管理	15,600.00	100.00	100.00	15,600.00	1
14	珠海粤财投资有限公司	2	珠海	珠海	投资	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
15	广州润华置业有限公司	2	广州	广州	建筑	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
16	广东粤财实业发展有限公司	2	广州	广州	投资管理	22,270.00	100.00	100.00	22,270.00	1
17	中银粤财股权投资基金管理(广东)有限公司	2	广州	广州	金融	10,000.00	60.00	60.00	6,000.00	1
18	广东中小企业股权投资基金有限公司	2	广州	广州	投资管理	135,559.93	60.00	60.00	94,672.80	1
19	广东粤财股权投资有限公司	2	广州	广州	投资管理	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1
20	广东粤财基金管理有限公司	2	广州	广州	金融	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	1
21	广东粤财金融云科技有限公司	2	珠海	珠海	金融	32,287.31	100.00	100.00	32,287.31	1
22	广东粤财资产管理有限公司	2	广州	广州	资产管理	300,000.00	100.00	100.00	300,000.00	1

广东粤财投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

序号	企业名称	企业性质	主要经营范围	业务性质	实收资本(万)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
23	广东粤财金融租赁股份有限公司	金融	广州	金融	100,000.00	35.00	35.00	35,000.00	1
24	广东粤财产业投资基金合伙企业(有限合伙)	金融	广州	金融	126,990.00	100.00	100.00	126,990.00	1
25	广东省中小微企业发展基金合伙企业(有限合伙)	金融	广州	金融	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
26	广东珠江西江先进装备制造产业发展基金合伙企业(有限合伙)	金融	广州	金融	80,659.00	100.00	100.00	80,659.00	1

注: 取得方式: 1.投资设立, 2.同一控制下的企业合并, 3.非同一控制下的企业合并, 4.其他)

广东粤财投资控股有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	广东粤财金融租赁股份有限公司	35.00%	35.00%	100,000.00	35,000.00	2	一致行动协议控制

（三）重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	广东粤财信托有限公司	1.86%	12,659,489.31	--	116,668,508.63
2	中银粤财股权投资基金管理（广东）有限公司	40.00%	21,683,863.75	8,000,000.00	102,048,513.53
3	广东粤财金融租赁股份有限公司	65.00%	3,032,862.22	--	656,296,015.63
4	广东中小企业股权投资基金有限公司	40.00%	-8,297,713.46	11,054,114.46	749,779,099.95

广东粤财投资控股有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、主要财务信息

项 目	广东粤财信托有限公司		中银粤财股权投资基金公司 (广东)有限公司		广东粤财金融租赁股份 有限公司		广东中小企业股权投资基金 有限公司	
	期末数/ 本期发生额	年初数/ 上期发生额	期末数/ 本期发生额	年初数/ 上期发生额	期末数/ 本期发生额	年初数/ 上期发生额	期末数/ 本期发生额	年初数/ 上期发生额
流动资产	700,526,922.03	337,873,576.09	113,270,888.66	102,894,494.99	2,215,318,649.52	2,463,883,733.80	482,701,664.80	493,378,538.64
非流动资产	5,807,966,620.88	5,920,173,269.25	195,955,325.92	170,586,321.13	1,612,107,783.24	2,331,279,233.80	1,577,234,489.86	1,548,723,355.29
资产合计	6,508,493,542.91	6,258,046,845.34	309,226,214.58	273,480,816.12	3,827,426,432.76	4,795,162,967.60	2,059,936,154.66	2,042,101,893.93
流动负债	235,993,078.78	615,866,330.43	54,104,930.76	50,171,630.60	2,779,292,520.11	3,704,377,377.81	186,248,427.33	176,086,928.10
非流动负债	--	470,793.28	--	--	38,447,734.76	85,765,353.77	173,443.19	5,072,002.85
负债合计	235,993,078.78	616,337,123.71	54,104,930.76	50,171,630.60	2,817,740,254.87	3,790,142,731.58	186,421,870.52	181,158,930.95
营业收入	519,636,915.32	371,049,774.86	103,659,376.94	87,816,927.72	293,901,083.33	130,291,601.37	--	--
净利润	680,617,704.95	968,096,737.31	54,209,659.38	51,728,899.47	4,665,941.87	5,020,236.02	-21,660,984.30	69,625,706.95
综合收益总额	630,790,742.50	949,186,027.07	54,209,659.38	51,728,899.47	4,665,941.87	5,020,236.02	-39,793,392.69	23,563,980.25
经营活动现金流量	317,624,677.39	155,710,845.89	52,431,365.83	34,552,184.81	1,816,459,407.06	-4,205,106,062.94	-30,451,209.58	-90,234,521.93

（四）本期不再纳入合并范围的原子公司

1、原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	珠海粤恒投资有限公司	珠海	投资	35%	35%	2018年12月已处置65%股权

2、本期出售的子公司出售日的财务状况

公司名称 截止日期	珠海粤恒投资有限公司	
	出售日	本年年初余额
流动资产	30,781,433.80	30,782,658.53
长期股权投资	--	--
固定资产	17,724,900.00	17,724,900.00
无形资产	60,024,582.85	60,024,582.85
其他非流动资产	77,749,482.85	77,749,482.85
流动负债	50,000.00	50,000.00
非流动负债	--	--
所有者权益	108,480,916.65	108,482,141.38

3、本期出售的子公司出售日的经营成果

公司名称 期间	珠海粤恒投资有限公司	
	本年年初-出售日	上年发生额
营业收入	--	--
营业成本	--	--
期间费用	1,224.73	1,059.84
营业利润	-1,224.73	-1,059.84
利润总额	-1,224.73	-1,059.84
所得税费用	--	--
净利润	-1,224.73	-1,059.84

（五）本期新纳入合并范围的子公司

公司名称	期末净资产	本期净利润
深圳市粤创盈泰股权投资基金管理有限公司	10,002,591.09	2,591.09
广东省中小微企业发展基金合伙企业（有限合伙）	109,489,617.88	489,137.10
广东珠江西岸先进装备制造产业发展基金合伙企业(有限合伙)	841,881,444.04	13,443,432.23

备注：广东粤财产业投资基金合伙企业（有限合伙）、广东省中小微企业发展基金合伙企业（有限合伙）、广东珠江西岸先进装备制造产业发展基金合伙企业(有限合伙)为二级企业，深圳市粤创盈泰股权投资基金管理有限公司为三级企业。

广东粤财投资控股有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（六）本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		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
			金额	确定方法		金额	确定方法		
广东省中小微企业发展基金合伙企业（有限合伙）	2018-3-30	316,500,480.78	316,500,480.78	按净资产	307,500,000.00			489,137.10	
广东珠江两岸先进装备制造产业发展基金合伙企业（有限合伙）	2018-3-30	831,288,011.81	831,288,011.81	按净资产	806,590,465.88			13,443,432.23	

说明：根据广东省财政厅《关于省产业发展基金转增注册资本的通知》（粤财工(2018)23号），广东省财政厅将整合设立的广东省产业发展基金出资部分人民币10,000,000.00元(粤办函(2017)555号提及上述基金包括广东省珠江两岸先进装备制造产业发展基金人民币5,000,000.00元,广东省21世纪海上丝绸之路基金人民币2,000,000,000元,广东省中小微企业发展基金人民币1,500,000,000元,广东省科技创新基金(即集成电路产业发展基金)人民币1,500,000,000元)转增为贵公司注册资本根据广东省财政厅《关于退回省政府有关注册资本的通知》(粤财预2017)194号),将广东省财政厅根据省政府有关会议精神以粤财外(2011)20号文增加贵公司的注册资本金399,000,000.00元,分两期退回省财政。根据上。述通知,广东省财政厅下发《关于追减注册资本的通知》(粤财金(2018)1号)文件,追减贵公司注册资本金399,000,000.00元。因此将2017年由省财政厅托管的广东珠江两岸先进装备制造产业发展基金合伙企业(有限合伙)、广东省中小微企业发展基金合伙企业(有限合伙)作为非同一控制纳入合并范围。

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	531,929.90	585,545.60
银行存款	17,066,699,573.01	12,446,614,336.90
其他货币资金	42,727,115.28	15,145,110.04
合 计	17,109,958,618.19	12,462,344,992.54
其中：存放在境外的款项总额	--	--

说明：受限货币资金情况详见八、54

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	755,387,086.46	931,445,899.72
其中：权益工具投资	755,387,086.46	931,445,899.72
合 计	755,387,086.46	931,445,899.72

3、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	--	--
应收账款	996,130,328.23	588,193,868.99
合 计	996,130,328.23	588,193,868.99

(1) 应收账款

种 类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	20,666,117.87	2.06	6,818,312.12	32.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
其中：其他组合	982,282,522.48	97.62	--	--
组合小计	982,282,522.48	97.62	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,250,065.79	0.32	3,250,065.79	100.00
合 计	1,006,198,706.14	100.00	10,068,377.91	--

应收账款按种类披露（续）

种 类	账面余额	年初数		比例%
		比例%	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	19,715,834.96	3.30	6,504,788.05	32.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
其中：其他组合	574,982,822.08	96.18	--	--
组合小计	574,982,822.08	96.18	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,100,619.14	0.52	3,100,619.14	100.00
合 计	597,799,276.18	100.00	9,605,407.19	--

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
南村房地产开发公司	20,666,117.87	6,818,312.12	3 年以上	32.99%	全部收回可能性小

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A、采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
其他组合	982,282,522.48	--	--	574,982,822.08	--	--

③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	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
福建海西中科建设有限公司	513,635,616.43	51.05	--
广东人保粤东西北振兴发展产业投资合伙企业（有限合伙）	31,182,937.50	3.10	--
南村房地产开发公司	19,570,124.76	1.94	6,818,312.12
阳江市宝龙威散热器有限公司	9,154,665.63	0.91	--
湛江市宝丰工程技术有限公司	8,078,878.40	0.80	--
合 计	581,622,222.72	57.80	6,818,312.12

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	比例(%)	账面余额	坏账准备	比例(%)
	金 额			金 额		
1 年以内(含 1 年)	16,450,120.91	--	96.94	9,945,896.88	--	94.01

广东粤财投资控股有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1至2年	139,534.70	0.82	--	261,656.36	2.47	--
2至3年	8,480.00	0.05	--	--	--	--
3年以上	372,430.18	2.19	--	372,430.18	3.52	--
合计	16,970,565.79	100.00	--	10,579,983.42	100.00	--

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占比(%)	坏账准备
通联支付网络服务有限公司客户备付金	8,284,672.00	48.82	--
北京市热力集团有限责任公司	1,197,441.48	7.06	--
北京瑞特影音贸易有限公司	458,235.98	2.70	--
浙商银行广州分行营销户	397,197.55	2.34	--
国网北京市电力公司	275,466.67	1.62	--
合计	10,613,013.68	62.54	—

5、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	18,601,920.05	31,825,535.19
应收股利	44,697,681.08	15,258,600.83
其他应收款	1,260,333,311.91	1,986,973,557.60
合计	1,323,632,913.04	2,034,057,693.62

(1) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	--	299,349.73
委托贷款	8,349,958.44	7,183,138.80
债券投资	1,812,818.28	1,816,977.78
理财产品	5,528,409.35	7,891,183.20
资产管理计划利息	--	12,402,916.66
信托业保障基金公司利息	2,910,733.98	2,231,969.02
合计	18,601,920.05	31,825,535.19

(2) 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	29,439,080.25	6,369,277.78		
其中：(1) 广东广电网络投资一号有限合伙企业（有限合伙）	16,564,106.75	--	尚未发放	否

广东粤财投资控股有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
(2) 广东广电网络投资二号有限合伙企业（有限合伙）	6,374,973.50	--	尚未发放	否
(3) 广东人保粤东西北振兴发展产业投资合伙企业（有限合伙）	6,500,000.00	6,369,277.78	被投资单位暂未支付	否
账龄一年以上的应收股利	15,258,600.83	8,889,323.05		
其中：(1) 广东人保粤东西北振兴发展产业投资合伙企业（有限合伙）	15,258,600.83	8,889,323.05	被投资单位暂未支付	否
合 计	44,697,681.08	15,258,600.83	—	—

(3) 其他应收款

种 类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	487,447,635.17	31.23	268,464,391.40	55.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：财政资金组合	528,757,074.12	33.88	--	--
其他组合	512,592,994.02	32.83	--	--
组合小计	1,041,350,068.14	66.71	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	32,077,825.09	2.06	32,077,825.09	100.00
合 计	1,560,875,528.40	100.00	300,542,216.49	--

其他应收款按种类披露（续）

种 类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	487,434,805.58	21.31	268,464,391.40	56.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
其中：财政资金组合	927,757,074.12	40.56	--	--
其他组合	840,246,069.30	36.73	--	--
组合小计	1,768,003,143.42	77.29	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	32,070,983.85	1.40	32,070,983.85	100.00
合 计	2,287,508,932.85	100.00	300,535,375.25	--

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广发资产包	399,906,553.67	180,923,309.90	45.24	预计无法全额收回
单位往来-文明路工程	36,669,756.00	36,669,756.00	100.00	预计无法收回
南海实业投资公司	26,714,500.00	26,714,500.00	100.00	预计无法收回
中全资产管理有限公司	24,156,825.50	24,156,825.50	100.00	预计无法收回
合计	487,447,635.17	268,464,391.40	--	

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A、采用其他组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
其中：财政资金组合	528,757,074.12	--	--
其他组合	512,592,994.02	--	--
合计	1,041,350,068.14	--	--

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占比 (%)	坏账准备
广发资产包	历史收购广发资产款项	399,906,553.67	1至2年、2至3年、3年以上	25.62	180,923,309.90
省财厅（财政扣款）	代管财政款项，待清算	328,757,074.12	5年以上	21.06	--
广东省财政厅	代偿补偿资金地方配套出资部分	200,000,000.00	1年以内	12.81	--
应收广发行超礼项目款	广发行超礼项目款	110,340,120.00	5年以上	7.07	--
存出保证金	存出保证金	106,537,838.82	3年以上	6.83	--
合计	--	1,145,541,586.61	--	73.39	180,923,309.90

6、存货

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,800,508.96	--	1,800,508.96	2,531,451.90	--	2,531,451.90
自制半成品及在产品	1,573,197.61	--	1,573,197.61	847,201.94	--	847,201.94
库存商品（产成品）	4,254,057.03	--	4,254,057.03	6,701,925.06	--	6,701,925.06
发出商品	2,357,910.70	--	2,357,910.70	9,329,652.79	--	9,329,652.79
委托加工物资	--	--	--	156,628.33	--	156,628.33
其他	13,369.31	--	13,369.31	13,874.31	--	13,874.31
合计	9,999,043.61	--	9,999,043.61	19,580,734.33	--	19,580,734.33

广东粤财投资控股有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
融资租赁款	623,982,355.35	1,926,373,404.86
佛山市禅城中盈盛达小额贷款有限公司 2016 年第 1 期	--	50,000,000.00
合计	623,982,355.35	1,976,373,404.86

8、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
抵债资产	43,126,947.80	56,804,025.68
减：抵债资产减值准备	31,208,159.00	28,509,289.32
理财产品	2,554,840,000.00	1,462,395,000.00
待抵扣进项税	49,139,932.28	49,771,458.56
预缴所得税	1,495,345.79	749,243.39
其他	17,492.61	3,641,525.68
合计	2,617,411,559.48	1,544,851,963.99

9、发放贷款及垫款

(1) 发放贷款和垫款按贷款类别分类

种类	金额	比例%	期末数		净额
			贷款损失准备	计提比例%	
保证贷款	44,865,000.00	11.04	672,975.00	1.5	44,192,025.00
抵押贷款	59,667,833.90	14.68	895,017.51	1.5	58,772,816.39
信用贷款	301,902,455.83	74.28	4,528,536.84	1.5	297,373,918.99
合计	406,435,289.73	100.00	6,096,529.35		400,338,760.38

发放贷款和垫款按担保方式分类（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			贷款损失准备	计提比例%	
保证贷款	27,425,010.00	11.97	411,375.15	1.5	27,013,634.85
抵押贷款	190,668,761.30	83.20	2,860,031.42	1.5	187,808,729.88
信用贷款	11,075,000.00	4.83	166,125.00	1.5	10,908,875.00
合计	229,168,771.30	100.00	3,437,531.57		225,731,239.73

(2) 发放贷款和垫款按风险特征分类

五级分类	账面余额	期末数		比例%
		比例%	损失准备金额	
正常类	406,435,289.73	100.00	6,096,529.35	1.50

广东粤财投资控股有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	27,328,416,084.87	245,123,656.06	27,083,292,428.81	25,756,682,777.33	245,123,656.06	25,511,559,121.27
按公允价值计量的	844,353,697.50	--	844,353,697.50	1,510,996,047.59	--	1,510,996,047.59
按成本计量的	26,484,062,387.37	245,123,656.06	26,238,938,731.31	24,245,686,729.74	245,123,656.06	24,000,563,073.68
合 计	27,328,416,084.87	245,123,656.06	27,083,292,428.81	25,756,682,777.33	245,123,656.06	25,511,559,121.27

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项 目	可供出售 权益工具	其他	合计
权益工具的成本	605,933,021.02	--	605,933,021.02
公允价值	844,353,697.50	--	844,353,697.50
累计计入其他综合收益的公允价值变动 金额	238,420,676.48	--	238,420,676.48
已计提减值金额	--	--	--

(3) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股 比例
广东省南方民营企业发展研究院	150,000.00	-	150,000.00	-
广东华南供应链金融科技有限公司	1,500,000.00	-	1,500,000.00	15.00%
广东人保粤东西北振兴发展产业投资合 伙企业（有限合伙）	4,100,000,000.00	-	4,100,000,000.00	33.89%
德庆康龙化工	6,051,154.80	6,051,154.80	-	-
华能海南发电股份有限公司	760,022.75	-	760,022.75	-
超龙公司	12,260.96	-	12,260.96	-
纵横发展公司	6,039,906.45	6,039,906.45	-	-
青岛特利尔环保股份有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	2.85%
北京小熊博望科技有限公司	33,086,794.52	-	33,086,794.52	2.28%
汤臣倍健并购 Life-Space 项目	30,000,000.00	-	30,000,000.00	4.55%
广东华星光电产业股权投资有限公司	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	17.54%
珠江人寿保险股份有限公司	120,000,000.00	-	120,000,000.00	1.79%
中国信托登记有限责任公司	40,000,000.00	-	40,000,000.00	1.33%
昌盛1号集合资金信托计划	16,500,000.00	-	16,500,000.00	39.29%
粤融通3号集合资金信托计划	20,000,000.00	-	20,000,000.00	95.24%
170488-珠海招商依云项目集合资金信托	28,250,000.00	-	28,250,000.00	32.85%
粤财信托·建工集合资金信托计划	4,900,000.00	-	4,900,000.00	100.00%
东方1号集合资金信托计划优先级	48,750,000.00	-	48,750,000.00	75.00%
昌盛2号集合资金信托计划	37,500,000.00	-	37,500,000.00	75.00%
170997 粤科9号集合资金信托	55,000,000.00	-	55,000,000.00	83.33%
180328 创越1号集合资金信托	120,000,000.00	-	120,000,000.00	61.48%
180330 新城1号集合资金信托	202,500,000.00	-	202,500,000.00	67.50%

广东粤财投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例
171019 萨摩耶 1 号集合资金信托	81,600,000.00	-	81,600,000.00	82.01%
180339-汽车金融 1 号集合资金信托	3,000,000.00	-	3,000,000.00	7.23%
180375-合富汇盈集合资金信托	36,000,000.00	-	36,000,000.00	53.73%
180302-建融通 54 号集合资金信托	2,000,000.00	-	2,000,000.00	66.67%
180334-芮银 10 号集合资金信托	11,200,000.00	-	11,200,000.00	22.40%
180405-宝莱康 1 号集合资金信托	17,000,000.00	-	17,000,000.00	100.00%
180407-锦绣国际花城项目集合资金信托	190,080,000.00	-	190,080,000.00	18.48%
180451-祥生地产浙江省衢州市悦海棠集合资金信托	150,000,000.00	-	150,000,000.00	82.42%
180479-元朔 16 号集合资金信托	32,000,000.00	-	32,000,000.00	91.43%
180415-萨摩耶 2 号集合资金信托	50,000,000.00	-	50,000,000.00	49.16%
180383-金龙 1 号集合资金信托	100,360,000.00	-	100,360,000.00	74.34%
180421-西关文昌集合资金信托	116,700,000.00	-	116,700,000.00	68.65%
180418-慧金科技众安 1 号集合资金信托计划	4,951,703.74	-	4,951,703.74	2.10%
180512-芮银 11 号集合资金信托计划	15,000,000.00	-	15,000,000.00	34.72%
180501-萨摩耶 3 号集合资金信托	50,000,000.00	-	50,000,000.00	41.91%
180561-粤佳 1 号集合资金信托	150,000,000.00	-	150,000,000.00	84.70%
广东万年青制药股份有限公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00	4.24%
西藏特色产业股份有限公司	50,000,000.00	49,955,000.00	45,000.00	16.66%
宁波远吉德信投资管理合伙企业(有限合伙)	48,300,000.00	-	48,300,000.00	47.82%
西藏珠峰冰川水资源开发有限公司	35,000,000.00	14,060,000.00	20,940,000.00	6.62%
中山新诺科技有限公司	15,032,906.25	13,077,900.00	1,955,006.25	8.42%
深圳前海宏升优选三号股权投资合伙企业(有限合伙)	9,450,000.00	-	9,450,000.00	18.00%
新疆西龙土工新材料股份有限公司	18,000,000.00	11,165,000.00	6,835,000.00	3.41%
上海辰韦仲德医院管理有限公司	49,771,000.00	-	49,771,000.00	5.86%
惠州粤铂星五号商务服务合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	-	10,000,000.00	31.24%
易方达滴滴打车基金	34,072,995.85	-	34,072,995.85	-
UnitySoftwareInc.	57,408,624.00	-	57,408,624.00	0.56%
粤财汉鼎全球创新基金有限合伙	6,834,360.00	-	6,834,360.00	-
江门国投营部	2,500,000.00	2,500,000.00	-	-
广州鹏城房产公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-
金荔科技农业股份有限公司	228,857.89	-	228,857.89	12.53%
广东粤科丰泰创业投资股份有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	33.33%
广东三茂铁路公司	20,620,600.00	-	20,620,600.00	1.40%
珠海东部电力公司	2,588,750.00	1,294,375.00	1,294,375.00	10.90%
广东省科技风险投资有限公司	89,920,000.00	-	89,920,000.00	10.00%
广东新供销商贸连锁股份公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	5.99%
广东银达担保投资集团有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	2.81%
珠海安联锐视科技股份有限公司	12,000,000.00	-	12,000,000.00	6.40%
广州赛富粤财广电网络有限合伙企业	400,000.00	-	400,000.00	0.05%
广东省粤科融资担保股份有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	9.10%
深圳市今朝时代新能源技术有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	10.00%
广东新供销农业小额贷款股份有限公司	37,500,000.00	-	37,500,000.00	15.00%
深圳市慧康精密仪器有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	5.19%

广东粤财投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例
深圳海通创新元睿投资管理中心(有限合伙)	30,000,000.00	-	30,000,000.00	36.14%
国华军民融合产业发展基金管理有限公司	6,000,000.00	-	6,000,000.00	5.12%
佛山市定中机械有限公司	35,186,006.30	-	35,186,006.30	10.01%
湖南金旺铋业股份有限公司	14,940,000.00	-	14,940,000.00	0.57%
广东睿江云计算股份有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	5.19%
广州创盈健科投资合伙企业	5,941,000.00	-	5,941,000.00	26.45%
广州创盈达科投资合伙企业	14,925,000.00	-	14,925,000.00	49.84%
广州紫科环保科技股份有限公司	8,315,461.78	-	8,315,461.78	2.22%
广州粤财越秀产投广电投资企业(有限合伙)	500,000.00	-	500,000.00	0.41%
广东粤财达晨广电投资企业(有限合伙)	500,000.00	-	500,000.00	0.25%
乐视体育文化产业发展(北京)有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	-	0.23%
易方达境外设立的合伙企业(滴滴)	26,224,863.09	-	26,224,863.09	0.03%
中航通用飞机有限责任公司	1,660,000,000.00	-	1,660,000,000.00	14.00%
南海南投大厦	19,806,585.81	14,806,585.81	5,000,000.00	-
侨明苑	401,684.00	401,684.00	-	-
广东证券股份有限公司	55,772,050.00	55,772,050.00	-	5.26%
广东省路桥建设发展有限公司	7,042,500,000.00	-	7,042,500,000.00	10.76%
广东省公路建设有限公司	1,400,000,000.00	-	1,400,000,000.00	6.04%
广东省高速公路有限公司	4,757,500,000.00	-	4,757,500,000.00	13.52%
广东发展银行股份有限公司	828,045,641.68	-	828,045,641.68	1.59%
广东华兴银行股份有限公司	196,929,000.00	-	196,929,000.00	2.46%
广东交通实业投资有限公司	1,800,000,000.00	-	1,800,000,000.00	27.88%
粤财创投一号私募股权投资基金	20,000,000.00	-	20,000,000.00	100.00%
中航信托·天顺【2017】569号京东金融供应链1期事务管理类单一资金信托	380,000.00	-	380,000.00	-
肇庆市高要区鸿粤先进装备制造产业基金合伙企业(有限合伙)	84,884,562.16	-	84,884,562.16	-
珠海广发信德科技文化产业股权投资基金(有限合伙)	49,123,929.34	-	49,123,929.34	-
惠州市中小微企业发展基金(有限合伙)	30,666,666.00	-	30,666,666.00	-
江门市智能云投资合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-
江门市先进装备制造产业基金合伙企业(有限合伙)	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-
广东粤建珠江西岸先进装备制造产业发展基金合伙企业(有限合伙)	140,000,000.00	-	140,000,000.00	-
佛山市顺德区科创粤财先进装备制造基金合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-
肇庆高新区粤财新兴产业投资合伙企业(有限合伙)	375,000,000.00	-	375,000,000.00	-
合计	26,484,062,387.37	245,123,656.06	26,238,938,731.31	

11、长期应收款

项 目	期末余额		年初余额			期末折现率区间	
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备		
融资租赁款	2,407,766,755.15	40,206,287.29	2,367,560,467.86	4,760,478,276.29	51,143,426.53	4,709,334,849.76	4.86-22.51%

广东粤财投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额			年初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其中：未实现融资收益	200,978,263.46	0.00	200,978,263.46	536,706,753.26	0.00	536,706,753.26	--
小计	2,407,766,755.15	40,206,287.29	2,367,560,467.86	4,760,478,276.29	51,143,426.53	4,709,334,849.76	--
减：1年内到期的长期应收款	633,484,624.72	9,502,269.37	623,982,355.35	1,926,373,404.86	0.00	1,926,373,404.86	--
合 计	1,774,282,130.43	30,704,017.92	1,743,578,112.51	2,834,104,871.43	51,143,426.53	2,782,961,444.90	--

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	54,648,594.59	--	--	54,648,594.59
对合营企业投资	60,236,562.99	1,183,130.27	8,826,700.00	52,592,993.26
对联营企业投资	4,018,751,440.98	1,630,227,132.43	135,377,289.75	5,513,601,283.66
小 计	4,133,636,598.56	1,631,410,262.70	144,203,989.75	5,620,842,871.51
减：长期股权投资减值准备	54,648,594.59	--	--	54,648,594.59
合 计	4,078,988,003.97	1,631,410,262.70	144,203,989.75	5,566,194,276.92

广东粤财投资控股有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动				计提减值 准备	其他	期末余额	减值准备期 末余额	
						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					
一、子公司														
广东南期投资有限公司	54,648,594.59	54,648,594.59	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54,648,594.59	54,648,594.59	-
二、合营企业														
中交粤财基础设施投资基金管 理(广东)有限公司	50,000,000.00	60,236,562.99	-	-	1,183,130.27	-	-	8,826,700.00	-	-	-	52,592,993.26	-	-
三、联营企业														
珠海粤恒投资有限公司	37,968,749.48	-	-	-	-	-	-	-	-	192,500,000.00	-	192,500,000.00	-	-
广东德信行信用管理有限公司	2,262,677.58	2,262,677.57	-	-	247,599.44	-	-	-	-	-	-	2,510,277.01	-	-
易方达基金管理有限公司	61,660,948.66	1,784,631,154.25	-	-	341,071,311.72	-47,930,820.43	-	90,000,000.00	-	-	-	1,987,771,645.54	-	-
华夏基金管理(深圳)有限公司	6,000,000.00	5,989,927.20	-	5,989,927.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
惠州市广银投资合伙企业(有限 合伙)	2,475.25	2,475.25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,475.25	-	-
珠海粤铂星西域投资合伙企业 (有限合伙)	27,450,000.00	27,436,579.68	-	-	-1,247.24	-	-	-	-	-	-	27,435,332.44	-	-
珠海粤铂星七号投资合伙企业 (有限合伙)	30,000,000.00	29,986,388.13	-	-	-1,019.55	-	-	-	-	-	-	29,985,368.58	-	-
珠海粤铂星十号投资合伙企业 (有限合伙)	44,180,000.00	43,923,968.98	-	-	4,533.20	-	-	-	-	-	-	43,928,502.18	-	-
天贸控股有限公司	227,737,153.00	-	-	-	-	-	-	-	-	601,399,001.85	-	601,399,001.85	-	-
北京京洲计算机有限公司	150,669.92	-	-	-	-	-	-	-	-	1,487,131.45	-	1,487,131.45	-	-
ACE GP	11.00	11.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.00	-	-
广东粤财金融创新研究院	150,000.00	150,928.64	-	-	337.38	-	-	-	-	-	-	151,266.02	-	-
上海联合产权(佛山)中小企 业产权交易所	3,500,000.00	2,491,583.07	-	-	237,138.08	-	-	-	-	-	-	2,728,721.15	-	-
广州股权托管交易服务中心有 限责任公司	60,000,000.00	66,424,116.45	-	-	-4,239,474.87	-	-	-	-	-	-	62,184,641.58	-	-

广东粤财投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	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	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
广州金融资产交易中心有限公司	21,457,301.00	--	21,457,301.00	--	8,400,983.56	--	--	7,061,179.13	--	--	22,797,105.43	--
广东粤财节能环保创业投资基金有限公司	85,500,000.00	101,774,524.20	--	--	-10,171,776.06	--	--	--	--	--	91,602,748.14	--
广东广电网络投资一号有限合伙企业（有限合伙）	343,842,633.00	344,865,473.05	--	--	6,170,500.76	--	--	6,371,790.88	--	--	344,664,182.93	--
广东广电网络投资二号有限合伙企业（有限合伙）	756,157,367.00	758,250,608.89	--	--	16,112,690.76	--	--	16,567,289.37	--	--	757,796,010.28	--
珠海航天产业基金	248,344,371.00	850,561,024.62	--	--	32,997.32	--	--	6,280,090.96	--	--	844,313,930.98	--
中山贝森医疗产业投资企业（有限合伙）	32,800,000.00	--	32,800,000.00	--	-601,095.35	--	--	--	--	--	32,198,904.65	--
广州粤财源合创业投资合伙企业（有限合伙）	52,500,000.00	--	52,500,000.00	--	610.17	--	--	--	--	--	52,500,610.17	--
广东丝路基金合伙企业（有限合伙）	404,000,000.00	--	404,000,000.00	--	12,759,951.54	--	--	3,107,012.21	--	1,990,477.70	415,643,417.03	--
小计	2,445,664,356.89	4,018,751,440.98	510,757,301.00	5,989,927.20	370,024,040.86	-47,930,820.43	--	129,387,362.55	--	797,376,611.00	5,513,601,283.66	--
合计	2,550,312,951.48	4,133,636,598.56	510,757,301.00	5,989,927.20	371,207,171.13	-47,930,820.43	--	138,214,062.55	--	797,376,611.00	5,620,842,871.51	54,648,594.59

说明：

(1) 2018 年 12 月 19 日，本集团子公司珠海粤财基金投资有限公司（简称“粤基金公司”）与阳江市利腾房地产开发有限公司签订《关于珠海粤恒投资有限公司股权转让合同》，协议规定：粤基金公司将持有的珠海粤财基金投资有限公司的 65% 的股权以 3.575 亿元转让给阳江市利腾房地产开发有限公司。

(2) 本集团子公司广东润达资产经营有限公司（简称“润达公司”）将受省财政厅委托处置华信债权过程中取得的天贸控股有限公司和北京京洲计算机有限公司的股权确认为长期股权投资，并根据持股比例及被投资方净资产调整长期股权投资投资的账面价值，由于华信债权的收益最终归省财政厅所有，因此不确认投资收益。

广东粤财投资控股有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	中交粤财基础设施投资基金管理（广东）有限公司	
	期末数	年初数
资产合计	105,784,662.76	121,075,370.72
负债合计	442,724.99	446,293.49
净资产	105,341,937.77	120,629,077.23
按持股比例计算的净资产份额	52,670,968.89	60,314,538.62
对合营企业权益投资的账面价值	52,592,993.26	60,236,562.99

续:

项 目	中交粤财基础设施投资基金管理（广东）有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,180,210.14	114,334.51
净利润	2,366,260.54	17,079,549.01
其他综合收益	--	--
综合收益总额	2,366,260.54	17,079,549.01
企业本期收到的来自合营企业的股利	8,826,700.00	4,563,800.00

广东粤财投资控股有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	易方达基金管理有限公司		广东广电网络投资一号有限合伙企业（有限合伙）		广东广电网络投资二号有限合伙企业（有限合伙）	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
资产合计	11,698,423,562.97	21,243,268,576.00	1,728,394,297.59	1,689,844,758.81	1,595,565,946.72	1,560,186,438.05
负债合计	3,730,894,460.22	14,088,595,977.00	39,125,081.41	156,012.83	36,036,283.26	--
净资产	7,967,529,102.75	7,154,672,599.00	1,689,269,216.18	1,689,688,745.98	1,559,529,663.46	1,560,186,438.05
按持股比例计算的净资产份额	1,987,771,645.54	1,784,631,154.25	344,664,182.93	344,865,473.05	757,796,010.28	758,250,608.89
对联营企业权益投资的账面价值	1,987,771,645.54	1,784,631,154.25	344,664,182.93	344,865,473.05	757,796,010.28	758,250,608.89

续：

项 目	易方达基金管理有限公司		广东广电网络投资一号有限合伙企业（有限合伙）		广东广电网络投资二号有限合伙企业（有限合伙）	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	5,304,208,747.98	4,642,324,168.00	--	--	--	--
净利润	1,364,579,786.05	1,401,832,714.00	39,173,630.36	5,593,585.42	36,153,988.67	38,084,023.18
其他综合收益	-191,723,281.72	97,102,144.00	--	--	--	--
综合收益总额	1,172,856,504.33	1,498,934,858.00	39,173,630.36	5,593,585.42	36,153,988.67	38,084,023.18
企业本期收到的来自联营企业的股利	90,000,000.00	210,000,000.00	7,898,599.21	6,243,234.08	17,491,068.29	16,882,320.28

广东粤财投资控股有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计提	自用房地产或存货转入	处 置	转为自用房地产	
一、账面原值合计	751,302,676.32	--	32,520,000.00	--	--	783,822,676.32
1、房屋、建筑物	736,744,827.13	--	32,520,000.00	--	--	769,264,827.13
2、土地使用权	14,557,849.19	--	--	--	--	14,557,849.19
二、累计折旧和累计摊销合计	148,960,711.71	13,615,303.27	15,445,699.20	--	--	178,021,714.18
1、房屋、建筑物	134,402,862.52	13,615,303.27	15,445,699.20	--	--	163,463,864.99
2、土地使用权	14,557,849.19	--	--	--	--	14,557,849.19
三、投资性房地产账面净值合计	602,341,964.61	--	--	--	--	605,800,962.14
1、房屋、建筑物	602,341,964.61	--	--	--	--	605,800,962.14
2、土地使用权	--	--	--	--	--	--
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	361,765,048.19	--	--	--	--	361,765,048.19
1、房屋、建筑物	361,765,048.19	--	--	--	--	361,765,048.19
2、土地使用权	--	--	--	--	--	--
五、投资性房地产账面价值合计	240,576,916.42	--	--	--	--	244,035,913.95
1、房屋、建筑物	240,576,916.42	--	--	--	--	244,035,913.95
2、土地使用权	--	--	--	--	--	--

说明：（1）本期计提折旧 13,615,303.27 元。

（2）自用房地产或存货转入金额为 15,445,699.20 元，为实业资产项目（恒生电子—粤财信托资产处置项目资金信托），系公司 2007 年在处理政府的债权债务时收回的固定资产，并设立信托计划进行管理，本年重分类至投资性房地产进行核算。

广东粤财投资控股有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,707,996,833.22	1,718,308,197.02
固定资产清理	--	--
合 计	1,707,996,833.22	1,718,308,197.02

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,335,884,779.89	99,264,753.67	8,036,637.28	2,427,112,896.28
其中：房屋、建筑物	2,099,641,901.05	55,648,339.11	--	2,155,290,240.16
机器设备	167,412,888.62	3,001,704.30	1,054,721.19	169,359,871.73
运输工具	25,760,010.90	--	6,907,118.31	18,852,892.59
电子设备	15,691,346.04	11,603,864.12	14,727.78	27,280,482.38
办公设备	11,336,430.43	1,936,031.96	60,070.00	13,212,392.39
酒店业家具	49,610.00	--	--	49,610.00
其他	15,992,592.85	27,074,814.18	--	43,067,407.03
二、累计折旧合计	579,324,303.03	109,189,032.21	7,649,552.02	680,863,783.22
其中：房屋、建筑物	394,099,849.52	88,769,014.65	--	482,868,864.17
机器设备	129,996,396.06	4,786,318.78	1,001,985.13	133,780,729.71
运输工具	23,679,133.59	472,765.56	6,579,792.89	17,572,106.26
电子设备	10,761,493.00	3,745,786.26	10,707.50	14,496,571.76
办公设备	6,801,431.62	1,240,318.38	57,066.50	7,984,683.50
酒店业家具	22,184.32	8,437.76	--	30,622.08
其他	13,963,814.92	10,166,390.82	--	24,130,205.74
三、固定资产账面净值合计	1,756,560,476.86	--	--	1,746,249,113.06
其中：房屋、建筑物	1,705,542,051.53	--	--	1,672,421,375.99
机器设备	37,416,492.56	--	--	35,579,142.02
运输工具	2,080,877.31	--	--	1,280,786.33
电子设备	4,929,853.04	--	--	12,783,910.62
办公设备	4,534,998.81	--	--	5,227,708.89
酒店业家具	27,425.68	--	--	18,987.92
其他	2,028,777.93	--	--	18,937,201.29
四、固定资产减值准备合计	38,252,279.84	--	--	38,252,279.84
其中：房屋、建筑物	38,252,279.84	--	--	38,252,279.84
机器设备	--	--	--	--
运输工具	--	--	--	--
电子设备	--	--	--	--
办公设备	--	--	--	--

广东粤财投资控股有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
酒店业家具	--	--	--	--
其他	--	--	--	--
五、固定资产账面价值合计	1,718,308,197.02	--	--	1,707,996,833.22
其中：房屋、建筑物	1,667,289,771.69	--	--	1,634,169,096.15
机器设备	37,416,492.56	--	--	35,579,142.02
运输工具	2,080,877.31	--	--	1,280,786.33
电子设备	4,929,853.04	--	--	12,783,910.62
办公设备	4,534,998.81	--	--	5,227,708.89
酒店业家具	27,425.68	--	--	18,987.92
其他	2,028,777.93	--	--	18,937,201.29

15、在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	37,163,948.24	--	37,163,948.24	68,967,398.58	--	68,967,398.58
工程物资	--	--	--	--	--	--
合 计	37,163,948.24	--	37,163,948.24	68,967,398.58	--	68,967,398.58

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
粤财通项目	8,612,394.50	--	8,612,394.50	8,612,394.50	--	8,612,394.50
省直涉密文电传输管理系统	61,883.66	--	61,883.66	37,456.31	--	37,456.31
中介机构选聘管理平台系统	339,622.64	--	339,622.64	339,622.64	--	339,622.64
五楼数据中心机房网络设备采购项目	--	--	--	358,517.09	--	358,517.09
五楼数据机房设备采购及服务项目	--	--	--	4,452,940.08	--	4,452,940.08
人力资源管理系统项目	885,853.23	--	885,853.23	441,025.64	--	441,025.64
粤财大厦 3-5 楼工程改造	--	--	--	11,609,002.63	--	11,609,002.63
集团合同管理暨纠纷案件管理系统建设项目	316,132.07	--	316,132.07	--	--	--
OA 系统绩效考核管理模块二次开发项目	155,660.38	--	155,660.38	--	--	--
再担保运营支撑系统项目	4,048,383.42	--	4,048,383.42	2,647,521.35	--	2,647,521.35
景山工程款	--	--	--	17,724,900.00	--	17,724,900.00
综合楼	22,744,018.34	--	22,744,018.34	22,744,018.34	--	22,744,018.34
合 计	37,163,948.24	--	37,163,948.24	68,967,398.58	--	68,967,398.58

广东粤财投资控股有限公司
财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末 余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
1.综合楼	--	22,744,018.34	--	--	--	22,744,018.34	--	--	--	--	--	自有资金
2.景山工程款	--	17,724,900.00	--	--	17,724,900.00	--	--	--	--	--	--	自有资金
3.粤财大厦3-5 楼工程改造	15,695,299.20	11,609,002.63	--	11,609,002.63	--	--	73.96	100.00	--	--	--	自有资金
4.粤财通项目	12,450,000.00	8,612,394.50	--	--	--	8,612,394.50	69.18	69.18	--	--	--	自有资金
5.五楼数据机房 设备采购及服务 项目	8,564,641.00	4,452,940.08	2,889,757.51	7,342,697.59	--	--	--	100.00	--	--	--	自有资金
6.再担保运营支 撑系统项目	5,980,854.70	2,647,521.35	1,400,862.07	--	--	4,048,383.42	67.69	67.69	--	--	--	自有资金
7.人力资源管理 系统项目	1,720,000.00	441,025.64	444,827.59	--	--	885,853.23	51.50	51.50	--	--	--	自有资金
8.五楼数据中心 机房网络设备购 买项目	1,388,218.00	358,517.09	776,788.04	1,135,305.13	--	--	--	100.00	--	--	--	自有资金
9.中介机构选聘 管理平台系统	750,000.00	339,622.64	--	--	--	339,622.64	45.28	45.28	--	--	--	自有资金
10.集团合同管 理暨纠纷案件管 理系统建设项目	735,600.00	--	316,132.07	--	--	316,132.07	42.98	42.98	--	--	--	自有资金
11.OA系统绩效 考核管理模块二 次开发项目	330,000.00	--	155,660.38	--	--	155,660.38	47.17	47.17	--	--	--	自有资金
12.省直涉密文 电传输管理系统	126,000.00	37,456.31	24,427.35	--	--	61,883.66	49.11	49.11	--	--	--	自有资金
合计	47,750,612.90	68,967,398.58	6,008,455.01	20,087,005.35	17,724,900.00	37,163,948.24	--	--	--	--	--	--

说明：景山工程款是本集团原孙公司珠海粤恒投资有限公司的资产，本期该公司不再属于合并范围，由此产生在建工程其他减少。

广东粤财投资控股有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,325,858,215.73	7,343,571.25	60,024,582.85	1,273,177,204.13
其中：软件	43,474,437.98	5,608,071.25	--	49,082,509.23
土地使用权	1,282,383,777.75	1,735,500.00	60,024,582.85	1,224,094,694.90
二、累计摊销合计	163,986,411.61	46,148,796.56	--	210,135,208.17
其中：软件	20,476,230.11	6,228,057.77	--	26,704,287.88
土地使用权	143,510,181.50	39,920,738.79	--	183,430,920.29
三、无形资产减值准备合计	4,042,688.48	--	--	4,042,688.48
其中：软件	--	--	--	--
土地使用权	4,042,688.48	--	--	4,042,688.48
四、账面价值合计	1,157,829,115.64	--	--	1,058,999,307.48
其中：软件	22,998,207.87	--	--	22,378,221.35
土地使用权	1,134,830,907.77	--	--	1,036,621,086.13

17、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修工程款	445,394.74	220,099.94	430,740.15	--	234,754.53	--
粤财通系统采购企业版 SSL 证书 (OVSSL)	21,250.45	--	10,625.23	--	10,625.22	--
成都业务部办公场地中海国际中心 B 座 16 楼 10-11 单元装修费	135,566.61	--	56,096.52	--	79,470.09	--
深圳绿景纪元 NEO 大厦 A 栋 41 楼 C 单元装修费	344,498.75	--	158,999.40	--	185,499.35	--
深圳绿景纪元 NEO 大厦 44 楼办公家具费用	29,592.31	--	13,152.12	--	16,440.19	--
粤财大厦 4 楼手动窗帘费用	--	45,866.32	14,014.66	--	31,851.66	--
上海业务团队办公场地杭州钱江国际时代广场 2 栋 4002 室装修费	--	154,545.45	36,796.55	--	117,748.90	--
装修费	1,328,565.43	139,446.22	772,163.69	--	695,847.96	--
其他	106,918.25	--	42,767.30	--	64,150.95	--
装修费	1,535,293.81	1,468,892.42	891,094.74	--	2,113,091.49	--
40 楼装修费	244,048.57	--	26,148.00	--	217,900.57	--
装修费	383,893.96	18,893.80	77,847.91	--	324,939.85	--
粤财大厦二楼装修工程	306,614.36	--	71,742.42	--	234,871.94	--
生产车间隔墙工程	102,725.35	--	64,879.08	--	37,846.27	--
消防自动报警系统整改工程	93,802.00	--	28,140.60	--	65,661.40	--
门窗修复工程	57,276.77	--	11,649.60	--	45,627.17	--
围墙修复工程	50,337.11	--	10,238.16	--	40,098.95	--
防水补漏工程	35,772.20	--	10,469.88	--	25,302.32	--
简易道路工程	10,791.30	--	10,791.30	--	--	--
粤财大厦改造工程	4,037,486.66	13,753,433.84	3,760,058.44	--	14,030,862.06	--
合 计	9,269,828.63	15,801,177.99	6,498,415.75	--	18,572,590.87	--

18、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

A、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	272,149,845.78	1,088,599,383.11	236,603,074.28	946,412,297.13
应付职工薪酬	26,306,372.95	105,225,491.79	27,891,471.75	111,565,887.00
未收到的利息收入	-18,968,530.46	-75,874,121.84	-29,797,495.90	-119,189,983.60
预计负债	2,519,356.67	10,077,426.66	11,483,780.83	45,935,123.30
可抵扣亏损	14,307,713.80	57,230,855.20	3,803,413.40	15,213,653.60
其他应付未付费用	2,930,505.12	11,722,020.48	4,710,623.27	18,842,493.09
计入其他综合收益的可 供出售金融资产公允价 值变动	15,352,480.77	61,409,923.07	--	--
其他	--	--	44,396.22	177,584.88
小 计	314,597,744.63	1,258,390,978.47	254,739,263.85	1,018,957,055.40
二、递延所得税负债				
计入其他综合收益的可 供出售金融资产公允价 值变动	74,957,649.89	299,830,599.56	116,517,586.20	466,070,344.78
交易性金融工具、衍生 金融工具的估值	1,903,788.94	7,615,155.76	1,063,330.97	4,253,323.88
小 计	76,861,438.83	307,445,755.32	117,580,917.17	470,323,668.66

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	430,546,572.69	429,494,906.00
可抵扣亏损	233,060,313.91	193,771,334.57
合 计	663,606,886.60	623,266,240.57

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
2018年	—	--	
2019年	546.00	2,787.03	
2020年	301.00	2,235.54	
2021年	109,013,311.97	128,922,692.69	
2022年	59,185,566.91	64,843,619.31	
2023年	64,860,588.03	—	
合 计	233,060,313.91	193,771,334.57	

19、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
新网工程天裕商贸信托项目	6,160,000.00	6,160,000.00
新网工程天业生物信托项目	7,000,000.00	7,000,000.00
高端电子信息华业包装材料信托项目	7,300,000.00	7,300,000.00
节能循环经济茂名市茅化管廊信托项目	14,560,000.00	14,560,000.00
高端电子信息广弘投资信托项目	7,300,000.00	7,300,000.00
高端电子信息中山达华信托项目	--	7,300,000.00
新兴产业发展（第二批）金发科技信托项目	--	7,300,000.00
新兴产业发展（第二批）羚光新材料信托项目	--	4,000,000.00
新兴产业发展（第二批）奥美森工业信托项目	--	4,000,000.00
节能循环经济梅州工业园信托项目	9,880,000.00	9,880,000.00
新兴产业发展（第二批）西陇化工信托项目	7,300,000.00	7,300,000.00
高端电子信息 TCL 信托项目	188,000,000.00	188,000,000.00
新兴产业区域集聚发展（新一代显示技术领域）TCL 信托项目	30,000,000.00	30,000,000.00
第 8.5 代 TFT-LCD 生产线建设 TCL 信托项目	800,000,000.00	800,000,000.00
广东新岸线公司芯片项目	700,000,000.00	700,000,000.00
新网工程（第一批）茂名天保再生资源项目	4,140,000.00	4,140,000.00
新网工程（第一批）新供销天润米业项目	4,360,000.00	4,360,000.00
广东粤科惠华电子信息产业创业投资有限公司	47,714,400.00	50,000,000.00
广东广晟新材料创业投资基金（有限合伙）	40,000,000.00	20,000,000.00
国投先进制造产业投资基金（有限合伙）	773,333,300.00	598,333,300.00
广东珠江西岸先进装备制造产业发展基金合伙企业（有限合伙）	--	1,240,320,000.00
装饰画项目	6,300,000.00	7,124,730.00
广东丝路基金合伙企业（有限合伙）	--	404,000,000.00
广东省中小微企业发展基金合伙企业（有限合伙）	--	307,500,000.00
预付酒店更新改造款	69,939,527.27	41,342,612.54
净资产保障基金	56,417,097.21	46,925,236.94
财产信托保障基金	330,275.71	250,538.37
预付投资款	14,000,000.00	14,000,000.00
ACE 清洁能源基金	410,891,207.71	391,997,340.14
佛山市珠西产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	--	1,000,000.00
佛山市顺德区科创粤财先进装备基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00
江门市先进装备制造产业基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00
国义招标股份有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00
江门建粤利嘉产业投资合伙企业（有限合伙）出资款	--	50,000.00
云浮市云能氢能产业投资合伙企业（有限合伙）出资款	50,000.00	50,000.00
惠州中京电子产业投资合伙企业（有限合伙）出资款	20,000.00	--
揭阳表面处理生态工业园	20,000,000.00	20,000,000.00
广州优奕信息科技有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00
瑞德兴阳新能源技术有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
广东省广新创新研究院有限公司	70,000,000.00	100,000,000.00
广东深华药业有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
广东粤电湛江风力发电有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
广东粤电电白风电有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00

广东粤财投资控股有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	年初余额
广东中南再生环保科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
广东粤电雷州风力发电有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
广州东财投资有限公司	32,000,000.00	32,000,000.00
深圳市广晟投资发展有限公司	240,000,000.00	240,000,000.00
中山和佳医疗科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
广州智能装备研究院有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
茂名市茂华管廊有限公司	19,400,000.00	19,400,000.00
广东一力罗定制药有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
河源市为友实业有限公司（新凌嘉项目）	18,647,300.00	18,647,300.00
TCL王牌电器（惠州）有限公司	47,961,200.00	47,961,200.00
广东新供销天业农产品有限公司	16,448,000.00	16,448,000.00
珠海市科创粤财先进制造产业发展基金（有限合伙）	--	1,000,000.00
肇庆市高要区鸿粤先进装备制造产业基金合伙企业（有限合伙）	--	1,000,000.00
惠州市中小微企业发展基金合伙企业（有限合伙）	--	333,333.00
预付长期资产购建款	960,294.66	1,021,897.00
广州金交中科1号理财产品（两年期）	--	500,000,000.00
广州金交华发园林2号理财产品	320,000,000.00	--
广金直融珠海港1号	500,000,000.00	--
山水画项目	824,730.00	--
应收款项类投资	8,374,095,712.10	6,538,974,232.31
减：应收款项类投资减值准备	-483,246,543.12	-377,864,817.94
代管投资款	20,000,000.00	--
揭阳榕东大桥	120,371.04	--
四会新供销天润农产品批发市场投资有限公司	6,796,116.50	--
其他	--	1,169,620.53
合 计	12,817,602,989.08	12,500,184,522.89

20、短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	3,802,180,000.00	4,506,728,074.20
质押借款	184,002,000.00	375,539,000.00
保证借款	620,937,800.00	422,041,790.00
合 计	4,607,119,800.00	5,304,308,864.20

21、应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	38,761,518.64	60,084,627.90
1至2年（含2年）	2,559,137.53	4,726,196.46
2至3年（含3年）	928,434.95	500,000.00
3年以上	888,685.06	755,389.46
合 计	43,137,776.18	66,066,213.82

22、预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	73,535,166.36	34,778,251.10
1年以上	10,776,668.35	8,514,833.99
合计	84,311,834.71	43,293,085.09

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	206,360,250.45	437,513,024.35	422,024,269.70	221,849,005.10
离职后福利-设定提存计划	438,263.55	41,630,619.40	40,084,880.96	1,984,001.99
辞退福利	--	115,317.70	115,317.70	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
其他长期职工薪酬	14,149,279.97	-10,742,141.27	3,407,138.70	--
合计	220,947,793.97	468,516,820.18	465,631,607.06	223,833,007.09

(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
工资、奖金、津贴和补贴	188,474,191.92	373,967,489.33	344,664,498.37	217,777,182.88
职工福利费	693,590.42	21,580,222.41	21,966,054.01	307,758.82
社会保险费	186,438.01	16,068,569.72	16,031,250.32	223,757.41
其中：医疗保险费	185,238.85	13,169,522.91	13,134,465.42	220,296.34
工伤保险费	639.87	533,562.46	534,024.92	177.41
生育保险费	559.29	1,498,530.51	1,498,481.90	607.90
其他	--	866,953.84	864,278.08	2,675.76
住房公积金	558,688.02	21,460,243.15	21,885,210.54	133,720.63
工会经费和职工教育经费	3,421,328.81	2,603,555.36	3,911,187.68	2,113,696.49
短期带薪缺勤	--	--	--	--
短期利润分享计划	--	--	--	--
其他短期薪酬	13,026,013.27	1,832,944.38	13,566,068.78	1,292,888.87
合计	206,360,250.45	437,513,024.35	422,024,269.70	221,849,005.10

(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
基本养老保险	436,962.26	24,345,598.64	24,298,326.87	484,234.03
失业保险费	1,196.29	970,243.78	971,096.79	343.28
企业年金缴费	105.00	16,242,395.67	14,743,075.99	1,499,424.68
其他	--	72,381.31	72,381.31	--
合计	438,263.55	41,630,619.40	40,084,880.96	1,984,001.99

(4) 其他长期职工福利

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
调节统筹基金	14,149,279.97	-10,742,141.27	3,407,138.70	--

24、应交税费

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	32,561,913.71	64,566,489.51	75,581,359.91	21,547,043.31
营业税	63,690.63	-63,690.63	--	--
企业所得税	183,980,181.73	444,640,418.56	401,130,374.40	227,490,225.89
城市维护建设税	2,103,726.65	5,239,056.28	6,004,311.18	1,338,471.75
房产税	380,382.87	18,368,982.36	17,106,259.09	1,643,106.14
土地使用税	1,097,673.69	2,297,814.62	3,156,380.35	239,107.96
个人所得税	6,145,411.75	52,099,129.30	51,588,625.89	6,655,915.16
教育费附加	949,772.39	2,196,741.23	2,572,402.93	574,110.69
地方教育费	490,708.84	1,605,587.75	1,715,636.55	380,660.04
土地增值税	180,000,000.00	-7,548,677.18	170,912,668.59	1,538,654.23
堤围防护费	10,674.95	188.03	--	10,862.98
印花税	76,123.50	5,888,821.18	5,778,444.31	186,500.37
车船使用税	--	37,175.84	37,175.84	--
其他税费	1,992,316.44	1,010,089.11	2,290,501.86	711,903.69
合 计	409,852,577.15	590,338,125.96	737,874,140.90	262,316,562.21

25、其他应付款

类 别	期末余额	年初余额
应付利息	152,199,372.73	13,856,736.72
应付股利	1,355,174.11	1,355,174.11
其他应付款	7,073,085,965.52	15,447,661,996.51
合 计	7,226,640,512.36	15,462,873,907.34

(1) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,698,691.87	3,287,689.65
企业债券利息	108,169,863.01	--
短期借款应付利息	40,330,817.85	10,569,047.07
合 计	152,199,372.73	13,856,736.72

(2) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	1,355,174.11	1,355,174.11

(3) 其他应付款

① 按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
押金保证金	150,195,317.86	171,009,674.82
应付往来款	4,503,215,455.96	14,469,556,775.29
应付费用	135,955,787.90	182,470,199.15
专项资金代偿补偿资金	2,032,019,321.41	512,621,836.78
其他	200,265,976.67	61,420,727.98
风险缓释基金	51,434,105.72	50,582,782.49
合 计	7,073,085,965.52	15,447,661,996.51

② 账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东省财政厅（股权投资资金）	2,884,331,954.55	代管资金
广东省财政厅（国家先进制造产业基金）	1,000,000,000.00	代管资金
中央财政厅、广东省财政厅	514,797,157.81	代管资金
广东省财政厅（原有财政委托资金）	387,222,163.59	代管资金
广东省人民政府（资产处置损益）	370,182,766.33	代管资金
合 计	5,156,534,042.28	--

26、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	141,709,000.00	1,019,709,000.00
1年内到期的长期应付款	15,000,000.00	--
合 计	156,709,000.00	1,019,709,000.00

27、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
存入担保保证金	1,322,936.11	19,950,920.00
未到期担保责任准备金	81,372,977.41	111,229,402.56
担保赔偿准备	484,215,028.73	363,290,324.44
中国信托业保障基金有限责任公司流动性支持	--	500,000,000.00
待结转销项税额	49,129,528.64	45,045,196.56
合 计	616,040,470.89	1,039,515,843.56

28、长期借款

借款类别	期末余额	年初余额	期末利率期间
抵押借款	38,504,515.79	41,020,542.86	--
信用借款	2,684,223,021.51	2,398,961,468.00	--
小计	2,722,727,537.30	2,439,982,010.86	--
减：一年内到期的长期借款	141,709,000.00	1,019,709,000.00	--
合计	2,581,018,537.30	1,420,273,010.86	--

29、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
公司债券	5,000,000,000.00	--
小计	5,000,000,000.00	--
减：一年内到期的应付债券	--	--
合计	5,000,000,000.00	--

说明：公司2018年度经中国证监会“证监会许可[2017]1388号”批准，获准向合格投资者公开发行面值不超过人民币50亿元的公司债券。第一期债券实际发行规模为20亿元，票面利率为4.75%，债券期间为5年期（3+2），2018年5月25日在上海证券交易所交易市场集中竞价系统和固定收益证券综合电子平台上市；第二期债券实际发行规模为30亿元（品种一发行规模为20亿元，5年期（3+2），票面利率为4.2%，附第三年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权；品种二发行规模为10亿元，7年期（5+2），票面利率为4.5%，附第三年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，发行价格为每张100元，2018年8月31日在上海证券交易所交易市场集中竞价系统和固定收益证券综合电子平台上市）。

30、长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	49,720,000.00	547,944.00	29,000,000.00	21,267,944.00
专项应付款	--	20,000,000.00	--	20,000,000.00
合计	49,720,000.00	20,547,944.00	29,000,000.00	41,267,944.00

(1) 长期应付款

①长期应付款期末余额最大的前5项：

项目	期末余额	年初余额
1、上海易鑫融资租赁有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
2、许昌森源新能源发电有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
3、华运金融租赁股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
4、普洱力品生物科技开发有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00

项 目	期末余额	年初余额
5、广州市海恒医疗器械有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
其他	1,267,944.00	14,720,000.00
小 计	36,267,944.00	49,720,000.00
减：一年内到期长期应付款	15,000,000.00	--
合 计	21,267,944.00	49,720,000.00

(2) 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
廉江市经济信息化经科局	--	20,000,000.00	--	20,000,000.00

31、预计负债

项 目	期末余额	年初余额
未决诉讼	11,428,554.10	47,286,250.74

说明：截止至 2018 年 12 月 31 日，本公司预计负债由三部分组成：

(1) 本公司子公司广州润华置业有限公司预计负债 1,351,127.44 元形成原因：江门市蓬江区人民法院 2003 年 11 月 21 日出具 (2003) 蓬法经重字第 3 号民事判决书，判决广州市恒江房地产开发有限公司(广州润华置业有限公司全资子公司，以下简称“恒江公司”)于判决生效后十五日内赔偿广东开平骏建有限公司工程款 1,351,127.44 元及其相应延期付款之违约金（违约金从 2002 年 1 月 30 日起按中国人民银行有关延期付款的规定计付至清偿之日止）。本案受理费等全部诉讼相关费用合计 127,978.25 元，由原告预付，被告恒江公司在支付上述欠款时迳付给原告。但截至 2017 年 12 月 31 日止，广东开平骏建有限公司一直未向恒江公司催收，恒江公司也一直未支付，款项是否支付存在不确定性，暂未将滞纳金部分确认预计负债；

(2) 本公司子公司广东粤财资产管理有限公司预计负债 10,077,426.66 元形成原因：广东粤财资产管理有限公司（本公司全资子公司，以下简称“资产公司”）自 2006 年起持有一项物业作为抵债资产，该物业由第三方物业管理公司进行管理，资产公司需向该物业管理公司支付管理费。资产公司曾因未支付以前年度物业管理费而受到物业公司起诉，并被法院判决支付全部物业管理费及滞纳金。2016 年 6 月，资产公司已将该抵债资产整体出售，根据竞买人承诺书，受买方需承担处置时点之后的相关物管理费以及滞纳金。2016 年 12 月，物业管理公司向法院提起诉讼提起诉讼，要求资产公司赔偿物业管理费及滞纳金共计人民币 3,800 万元，因此资产公司对该物业管理费及滞纳金共计 32,142,948.27 元确认了预计负债。此外，针对上述抵债资产的查封损失诉讼案，资产公司也计提预计负债：2016 年 12 月 6 日，物业管理公司因 2007 年与 2010 年的诉讼案取得的执行权益被查封（其中 1,400 多万至 2015 年 8 月 21 日才被执行解封，剩余 2,500 多万元一直被查封至 2016 年 11 月 17 日。），向法院提起诉讼，要求资产公司按中国人民银行规定的金融机构逾期还款贷款利息计算利息损失，赔偿资金利息损失共计 13,792,175.03 元，资产公司已计提预计负债 13,792,175.03 元。资产公司已于 2018 年针对上述两个案件支付部分款项，共计 35,857,696.64 元。截止至 2018 年 12 月 31 日，预计负债尚余 10,077,426.66 元。

32、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,365,000.00	--	1,260,000.00	105,000.00
按照权责发生制对嘉汇新城增信项目应收资产管理顾问费收入进行预提	8,215,090.87	--	8,215,090.87	--
按照权责发生制对泓睿项目应收顾问费收入进行分摊	--	4,720,754.72	3,540,566.05	1,180,188.67
融资租赁项目手续费	36,045,353.77	4,570,737.27	22,888,356.28	17,727,734.76
合 计	45,625,444.64	9,291,491.99	35,904,013.20	19,012,923.43

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
财政部中小企业信用担保资金	1,365,000.00	--	1,260,000.00	其他收益	--	--	105,000.00	与收益相关	

33、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
债权投资计划	15,000,000,000.00	15,000,000,000.00

说明：公司 2014 年度与人保资本投资管理有限公司签订《人保-广东高速公路项目债权投资计划投资合同》（以下简称“投资合同”），由人保资本按照相关规定设立“人保-广东高速公路项目债权投资计划”项目，将投资计划募集到的委托资金以债权的方式提供给公司，公司作为投资计划的偿债主体按投资合同约定将委托资金投入潮惠高速等高速公路项目。2018 年度代收代付利息 1,056,979,166.67 元。

34、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(%)
广东省人民政府	14,207,592,525.69	100.00	9,601,000,000.00	--	23,808,592,525.69	100.00

说明：根据广东省财政厅《关于省产业发展基金转增注册资本的通知》（粤财工[2018]23 号），广东省财政厅将整合设立的广东省产业发展基金省财政出资部分人民币 10,000,000,000.00 元（粤办函[2017]555 号）提及上述基金包括广东省珠江西岸先进装备制造产业发展基金人民币 5,000,000,000.00 元，广东省 21 世纪海上丝绸之路基金人民币 2,000,000,000.00 元，广东省中小微企业发展基金人民币 1,500,000,000.00 元，广东省科技创新基金（即集成电路产业发展基金）人民币 1,500,000,000.00 元转增为本公司注册资本。根据广东省财政厅《关于退回省财政有关注册资本的通知》（粤财预[2017]194 号），将广东省财政厅根据省政府有关会议精神以粤财外[2011]20 号文增加本公司的注册资本 399,000,000.00 元，分两期退回省财政。以上合计增加注册资本 9,601,000,000.00 元。该增资事项经立信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所出具验资报告信会师粤报字

广东粤财投资控股有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

[2018]第 20375 号予以验证。

35、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	267,356,020.86	--	--	267,356,020.86
其他资本公积	1,168,824,718.78	--	--	1,168,824,718.78
合 计	1,436,180,739.64	--	--	1,436,180,739.64

36、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	546,551,045.80	73,782,897.28	--	620,333,943.08

37、一般风险准备

项 目	期初数	本期计提数	本期使用数	期末数
一般风险准备	464,887,369.87	53,065,330.80	--	517,952,700.67

38、未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
本期年初余额	8,636,963,884.60	7,395,620,448.15
本期增加额	1,569,477,393.05	1,790,626,767.66
其中：本期净利润转入	1,569,477,393.05	1,790,626,767.66
本期减少额	504,008,228.08	549,283,331.21
其中：本期提取盈余公积数	73,782,897.28	37,446,512.32
本期提取一般风险准备	53,065,330.80	181,666,818.89
本期分配现金股利数	377,160,000.00	330,170,000.00
本期期末余额	9,702,433,049.57	8,636,963,884.60

说明：本期分配现金股利数是指根据省财厅粤财工【2018】14号文上缴2016年度省级国有资本经营收益。

39、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入		收入	
1、主营业务				
资产管理业务净收入	695,514,235.06		601,964,394.73	
担保收入	153,731,980.02		222,034,409.26	
信托报酬收入	495,558,229.16		307,459,831.16	
融资租赁业务收入	217,073,562.35		74,160,270.00	
主营业务小计	1,561,878,006.59		1,205,618,905.15	
2、其他业务				--

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入		收入	
土地使用权转让收入			355,682,912.51	
酒店业务收入	211,803,942.34		200,622,096.90	
手续费及佣金收入	82,851,758.91		89,762,483.20	
票证印刷收入	18,912,117.24		29,103,060.97	
技术服务收入	8,983,357.63		3,281,009.75	
租赁物业收入	43,653,645.72		35,368,290.02	
其他	39,859,646.59		29,563,798.72	
其他业务小计	406,064,468.43		743,383,652.07	
合 计	1,967,942,475.02		1,949,002,557.22	

(2) 营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	108,483,762.70	75,831,501.47
税金及附加	27,702,189.26	210,458,472.59
业务及管理费	815,721,988.04	713,634,179.77
其中：党建工作经费	563,842.75	525,419.98
其他业务成本	52,485,865.51	61,075,690.71
合 计	1,004,393,805.51	1,060,999,844.54

40、利息收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	416,169,767.19	346,345,291.24
合 计	416,169,767.19	346,345,291.24

41、汇兑收益

项 目	本期发生额	上期发生额
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-12,445,414.21	127,677.51

42、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	371,207,171.13	396,466,022.14
处置长期股权投资产生的投资收益	288,120,072.80	312,171,031.10
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	3,442,019.71	90,551,349.73
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	12,384,612.71	-4,311,043.06
可供出售金融资产等取得的投资收益	148,546,499.69	26,818,811.03
处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,448,874.74	165,662,118.58
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	154,609,083.35	--

广东粤财投资控股有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他	502,603,162.14	94,058,563.18
合计	1,488,361,496.27	1,081,416,852.70

43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	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	-80,797,363.41	116,501,233.93

44、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”号填列）	600,633.43	104,617.90

45、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	48,910,800.00	7,029,078.59
稳岗补贴	292,709.42	--
个税扣缴税款手续费	1,258,696.06	578,507.46
其他	15,027.09	--
合计	50,477,232.57	7,607,586.05

其中，政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
新设金融机构奖励	20,000,000.00	--
金融租赁机构持牌落户奖	18,000,000.00	--
广州市金融工作局在穗法人金融机构增资扩股奖励	4,000,000.00	4,000,000.00
珠海市横琴新区管理委员会财政局落户奖励款	2,000,000.00	--
博士后工作站补贴	1,519,800.00	--
中小企业信用担保资金	1,260,000.00	1,370,000.00
南沙区财政局 2018 年金融企业扶持奖励金	560,000.00	--
广州市越秀区商务局划入重点企业增资奖励	500,000.00	250,000.00
中山市人民政府东区办事处众创金融街进驻奖励	500,000.00	--
2017 年度节能专项补贴	350,000.00	--
财政补助我省本级海防基础设施维护资金	71,000.00	--
广州市越秀区商务局划入增量贡献奖	50,000.00	--
越秀区商务局增量贡献奖	50,000.00	--
越秀区商务局增量贡献奖	50,000.00	--
中小企业发展专项资金	--	1,246,666.67
合计	48,910,800.00	6,866,666.67

广东粤财投资控股有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

46、利息支出

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	563,921,631.64	159,119,933.43

47、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人力成本费用	5,434,844.95	3,188,556.94
技术咨询服务费	2,956,395.91	532,952.81
设计费	131,064.77	--
差旅费	790	--
设备租赁费	1,068,543.29	--
固定资产折旧费	113,179.87	39,397.94
其他	17,901.13	493,154.18
合 计	9,722,719.92	4,254,061.87

48、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	--	-5,000,000.00
贷款减值准备损失	2,658,997.78	3,437,531.57
可供出售金融资产减值准备损失	--	138,257,900.00
应收款项类投资减值损失	105,381,725.18	-10,797,809.99
抵债资产减值损失	2,698,869.68	--
担保准备金损失	91,068,279.14	-125,486,718.76
应收融资租赁款减值损失	65,491,186.32	51,143,426.53
合 计	267,299,058.10	51,554,329.35

49、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约收入	14,921,113.20	--	14,921,113.20
其他	7,130,957.65	1,540,715.67	7,130,957.65
信托计划未决诉讼风险准备	--	100,000,000.00	--
合 计	22,052,070.85	101,540,715.67	22,052,070.85

50、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,313.50	--	1,313.50
罚款和滞纳金	100,218.61	--	100,218.61
债务重组损失	--	71,212.44	--
其他	340,904.76	739,583.16	340,904.76
合 计	442,436.87	810,795.60	442,436.87

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	444,640,418.55	402,867,884.13
递延所得税调整	-43,665,542.04	63,019,057.49
合 计	400,974,876.51	465,886,941.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	2,006,581,245.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	501,645,311.43
子公司适用不同税率的影响	2,277,931.01
调整以前期间所得税的影响	800,744.55
非应税收入的影响	-95,124,053.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,836,141.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,090,636.15
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	25,112,619.08
其他	-37,483,181.82
合 计	400,974,876.51

52、归属于母公司所有者的其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--
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所享有的份额	-47,039,307.17	--	-47,039,307.17	9,959,546.00	2,489,886.50	7,469,659.50
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	--	--	--	--	--	--
小 计	-47,039,307.17	--	-47,039,307.17	9,959,546.00	2,489,886.50	7,469,659.50
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	-211,610,932.83	-52,902,733.20	-158,708,199.63	-412,278,283.24	-103,069,570.81	-309,208,712.43
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	6,321,146.85	1,580,286.72	4,740,860.13	--	--	--
小 计	-217,932,079.68	-54,483,019.92	-163,449,059.76	-412,278,283.24	-103,069,570.81	-309,208,712.43
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	--	--	--	--	--	--
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	--	--	--	--	--	--
小 计	--	--	--	--	--	--
4、外币财务报表折算差额	20,727,236.80	--	20,727,236.80	-15,504,303.46	--	-15,504,303.46
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	--	--	--	--	--	--

广东粤财投资控股有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
小 计	20,727,236.80	--	20,727,236.80	-15,504,303.46	--	-15,504,303.46
其他综合收益合计	-244,244,150.05	-54,483,019.92	-189,761,130.13	-417,823,040.70	-100,579,684.31	-317,243,356.39

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

项 目	权益法下在被投 资单位以后将重 分类进损益的其 他综合收益中享 有的份额	可供出售金融资 产公允价值变动 损益	外币财务报表 折算差额	其他综合收益合 计
一、上年年初报告的余额	-64,736,626.21	646,430,246.94	-1,344,583.17	580,349,037.56
加：会计政策变更	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--
二、上年年初重述的余额	-64,736,626.21	646,430,246.94	-1,344,583.17	580,349,037.56
三、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,469,659.50	-309,208,712.43	-15,504,303.46	-317,243,356.39
四、上年年末余额/本年年 初余额	-57,266,966.71	337,221,534.51	-16,848,886.63	263,105,681.17
五、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-47,039,307.17	-163,449,059.76	20,727,236.80	-189,761,130.13
六、本年年末余额	-104,306,273.88	173,772,474.75	3,878,350.17	73,344,551.04

53、合并现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	1,605,606,369.16	1,871,055,366.29
加：资产减值准备	267,299,058.10	51,554,329.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	99,505,444.68	72,543,311.79
无形资产摊销	45,770,457.56	42,297,372.01
长期待摊费用摊销	6,498,415.75	2,873,977.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-600,633.43	104,617.90
固定资产报废损失	--	--
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	80,797,363.41	-127,535,974.41
财务费用(收益以“-”号填列)	576,367,045.85	159,119,933.43
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,488,361,496.27	-1,081,416,852.70
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-59,858,480.78	61,955,726.52
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-40,719,478.34	1,063,330.97
存货的减少(增加以“-”号填列)	9,581,690.72	2,381,146.96

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	260,672,829.59	-7,196,009,828.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	46,078,353.86	1,068,293,489.24
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	1,408,636,939.86	-5,071,720,053.77
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
3.现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	16,032,524,565.44	3,912,025,822.29
减: 现金的期初余额	3,912,025,822.29	4,825,606,609.18
加: 现金等价物的期末余额	--	--
减: 现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	12,120,498,743.15	-913,580,786.89

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	16,032,524,565.44	3,912,025,822.29
其中: 库存现金	531,929.90	585,545.60
可随时用于支付的银行存款	16,031,992,635.54	3,911,440,276.69
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	16,032,524,565.44	3,912,025,822.29

54、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,077,434,052.75	
银行存款	514,797,157.82	中小企业发展专项代偿补偿资金
银行存款	461,746,038.05	省财政股权投资专户
银行存款	51,434,105.72	省企债券省级风险缓释基金
银行存款	21,415,580.62	存放央行法定准备金
银行存款	11,597,890.33	网络银行业务风险池专户
银行存款	5,681,568.25	用于质押担保
银行存款	3,000,272.62	物管中心租金收入专户
银行存款	1,752,400.00	按揭户口保证金专户
其他货币资金	5,007,488.85	借贷备付金
其他货币资金	1,001,550.49	保函担保金额
投资性房地产	126,315,653.97	
香港粤财大厦	126,315,653.97	贷款抵押
其他非流动资产	2,847,047,700.00	
其他流动资产	200,000,000.00	用于质押担保
新网工程天裕商贸信托项目	6,160,000.00	省财政股权投资资金
新网工程天业生物信托项目	7,000,000.00	省财政股权投资资金
高端电子信息华业包装材料信托项目	7,300,000.00	省财政股权投资资金
节能循环经济茂名市茅化管廊信托项目	14,560,000.00	省财政股权投资资金
高端电子信息广弘投资信托项目	7,300,000.00	省财政股权投资资金

项 目	期末账面价值	受限原因
节能循环经济梅州工业园信托项目	9,880,000.00	省财政股权投资资金
新兴产业发展（第二批）西陇化工信托项目	7,300,000.00	省财政股权投资资金
高端电子信息 TCL 信托项目	188,000,000.00	省财政股权投资资金
新兴产业区域集聚发展（新一代显示技术领域）TCL 信托项目	30,000,000.00	省财政股权投资资金
第 8.5 代 TFT-LCD 生产线建设 TCL 信托项目	800,000,000.00	省财政股权投资资金
广东新岸线公司芯片项目	700,000,000.00	省财政股权投资资金
新网工程（第一批）茂名天保再生资源项目	4,140,000.00	省财政股权投资资金
新网工程（第一批）新供销天润米业项目	4,360,000.00	省财政股权投资资金
广东粤科惠华电子信息产业创业投资有限公司	47,714,400.00	省财政股权投资资金
广东广晟新材料创业投资基金（有限合伙）	40,000,000.00	省财政股权投资资金
国投先进制造产业投资基金（有限合伙）	773,333,300.00	省财政股权投资资金

九、或有事项

1、或有负债

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司除以下未决诉讼事项外，不存在其他的应披露的未决诉讼或有事项。

①本公司子公司广州润华置业有限公司预计负债 1,351,127.44 元形成原因：江门市蓬江区人民法院 2003 年 11 月 21 日出具（2003）蓬法经重字第 3 号民事判决书，判决广州市恒江房地产开发有限公司（广州润华置业有限公司全资子公司，以下简称“恒江公司”）于判决生效后十五日内赔偿广东开平骏建有限公司工程款 1,351,127.44 元及其相应延期付款之违约金（违约金从 2002 年 1 月 30 日起按中国人民银行有关延期付款的规定计付至清偿之日止）。本案受理费等全部诉讼相关费用合计 127,978.25 元，由原告预付，被告恒江公司在支付上述欠款时迳付给原告。但截至 2017 年 12 月 31 日止，广东开平骏建有限公司一直未向恒江公司催收，恒江公司也一直未支付，款项是否支付存在不确定性，暂未将滞纳金部分确认预计负债。

②本公司子公司广东粤财资产管理有限公司预计负债 10,077,426.66 元形成原因：广东粤财资产管理有限公司（本公司全资子公司，以下简称“资产公司”）自 2006 年起持有一项物业作为抵债资产，该物业由第三方物业管理公司进行管理，资产公司需向该物业管理公司支付管理费。资产公司曾因未支付以前年度物业管理费而受到物业公司起诉，并被法院判决支付全部物业管理费及滞纳金。2016 年 6 月，资产公司已将该抵债资产整体出售，根据竞买人承诺书，受买方需承担处置时点之后的相关物管理费以及滞纳金。2016 年 12 月，物业管理公司向法院提起诉讼，要求资产公司赔偿物业管理费及滞纳金共计人民币 3,800 万元，因此资产公司对该物业管理费及滞纳金共计 32,142,948.27 元确认了预计负债。此外，针对上述抵债资产的查封损失诉讼案，资产公司也计提预计负债：2016 年 12 月 6 日，物业管理公司因 2007 年与 2010 年的诉讼案取得的执行权益被查封（其中 1,400 多万至 2015 年 8 月 21 日才被执行解封，剩余 2,500 多万元一直被查封至 2016 年 11 月 17 日。），向法院提起诉讼，要求资产公司按中国人民银行规定的金融机构逾期还款贷款利息计算利息损失，赔偿资金利息损失共计 13,792,175.03 元，资产公司已计提预计负债 13,792,175.03 元。资产公司已于 2018 年针对上述两个案件支付部

分款项，共计 35,857,696.64 元。截止至 2018 年 12 月 31 日，预计负债尚余 10,077,426.66 元。

③本公司子公司广东粤财金融租赁股份有限公司和广东粤财资产管理公司于 2018 年 12 月 30 日签订不良资产转让协议，以人民币 5.2 亿元转让广东粤财金融租赁股份有限公司持有的承租人北八道（厦门）物流集团有限公司等租赁资产。本公司基于谨慎性考虑按最大预计可能损失计提了预计负债。

④本公司子公司广东省融资再担保有限公司因追偿权纠纷对福建海西中科建设有限公司、中科建设开发总公司、中科金控资本管理有限公司、上海同丰房地产开发有限公司提起诉讼，诉讼标的本金 56,706.00 万元，该案已于 2018 年 8 月被广东高院受理，并由广东高院裁定采取诉讼保全措施。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司子公司广东粤财资产管理有限公司作为受益人加入广东粤财信托有限公司的定增宝 1 号基金集合资金信托计划第 4 期，约定若委托人不履行补足义务，本公司应履行补足义务。截至 2018 年 12 月 31 日，应收增信业务本金余额为人民币 99,600,000.00 元。

本公司子公司广东粤财资产管理有限公司对华兴银行向合和公司发放的 6000 万元贷款进行贷后管理，当合和公司未能按约定如期支付贷款本金或利息时，本公司以该贷款全部剩余债权本息金额为对价收购该贷款全部剩余债权。委托期限自 2018 年 5 月 24 日至贷款本金、利息、复利、罚息、违约金等全额收回之日止，（放款金额 60,000,000.00 元、放款日 2018 年 5 月 25 日，期限 3 年）元。截至 2018 年 12 月 31 日，增信业务本金余额为人民币 60,000,000.00 元。

本公司子公司广东省融资再担保有限公司对外提供债务担保担保，截至 2018 年 12 月 31 日，担保余额为 5,577,802 万元，其中直保余额 1,920,931 万元，再保余额 3,656,871 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 19 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

2、本公司的合营企业、联营企业情况

（1）重要的合营企业或联营企业基本信息

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
一、合营企业						
中交粤财基础设施投资基	珠海	珠海	投资基金	50.00	--	50.00

广东粤财投资控股有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
金管理（广东）有限公司						
二、联营企业						
易方达基金管理有限公司	珠海	珠海	企业自有资金投资	50.00	--	50.00
广东广电网络投资一号有限合伙企业（有限合伙）	广州	广州	企业自有资金投资	20.40	--	20.40
广东广电网络投资二号有限合伙企业（有限合伙）	广州	广州	企业自有资金投资	48.59	--	48.59

说明：重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注八、7

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中山市建粤发展股权投资企业（有限合伙）	本公司为普通合伙人	91442000324852947D
潮州产业股权合作基金（有限合伙）	本公司为普通合伙人	91445100MA4UMAHX7J

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例%	金额 (万元)	占同类交易金额的比例%
广东粤财节能环保创业投资基金有限公司	基金管理费	按协议约定	425.94	4.05	516.00	88.70
广东人保粤东西北振兴发展产业投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费	按协议约定	5,557.40	29.05	5,596.87	58.52
中山市建粤发展股权投资企业（有限合伙）	基金管理费	按协议约定	153.14	1.46	159.10	1.66
潮州产业股权合作基金（有限合伙）	基金管理费	按协议约定	255.19	2.43	551.29	5.76

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东省产业发展基金	--	--	28,370.00	--
其他应收款	广东丝路基金合伙企业（有限合伙）	3,111.00	--	2,131.00	--

广东粤财投资控股有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东粤建珠江西岸先进装备制造业发展基金合伙企业	960.00	--	500.00	--
其他应收款	广东粤建珠江西岸先进装备制造业发展基金合伙企业	124.02	--	--	--
其他应收款	广东珠西航天产业发展基金合伙企业（有限合伙）	6,092.70	--	1,438,897.50	--
其他应收款	广州创盈健科投资合伙企业（有限合伙）	5,872.50	--	--	--
其他应收款	广州创盈达科投资合伙企业（有限合伙）	860.00	--	--	--
其他应收款	广州粤创盈泰股权投资基金管理有限公司	1,550.00	--	--	--
其他应收款	广州广盈一号投资合伙企业（有限合伙）	40.00	--	--	--
其他应收款	佛山粤财互联二号股权投资合伙企业（有限合伙）	758.00	--	--	--
应收账款	广东人保粤东西北振兴发展产业投资合伙企业（有限合伙）	31,182,937.50	--	32,304,136.11	--
应收账款	中山市建粤发展股权投资企业（有限合伙）	51,984.00	--	48,797.84	--
应收账款	潮州产业股权合作基金（有限合伙）	2,267,800.00	--	2,267,800.00	--
应收账款	惠州市广银投资合伙企业（有限合伙）	1,500.00	--	1,375.00	--
其他应收款	广东人保粤东西北振兴发展产业投资合伙企业（有限合伙）	317,483.95	--	406,091.15	--
其他应收款	中山市建粤发展股权投资企业（有限合伙）	--	--	1,242.00	--
其他应收款	潮州产业股权合作基金（有限合伙）	15,400.00	--	697,000.00	--
应收账款	广东粤财节能环保创业投资基金有限公司	--	--	2,580,000.00	--
其他应收款	广东粤财节能环保创业投资基金有限公司	800.00	--	800.00	--
其他应收款	广州粤财源合创业投资合伙企业（有限合伙）	1,130.00	--	--	--
其他应收款	珠海粤铂星西域合伙企业（有限合伙）	100,000.00	--	100,000.00	--

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	广东人保粤东西北振兴发展产业投资合伙企业(有限合伙)	548,988.96	548,988.96
其他应付款	中交粤财基础设施投资基金管理(广东)有限公司	30,005,051.06	--

十二、母公司主要财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	9,617.54	4,862.37
银行存款	10,294,726,283.31	9,212,736,018.00
其他货币资金	122.68	119.04
合计	10,294,736,023.53	9,212,740,999.41

受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
其他受限制货币资金明细	--	--
其中: 银行存款-省经营性财政股权投资资金专户	461,746,038.05	707,417,977.80
银行存款-丝路基金专户	--	1,661,014,058.83
银行存款-珠西基金专户	--	3,807,765,053.69
银行存款-中小微基金专户	--	1,233,847,326.71
银行存款-广东省创业引导基金专户	--	351,457,472.02
合计	461,746,038.05	7,761,501,889.05

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	--	--
应收账款	--	507,483,439.32
合计	--	507,483,439.32

(1) 应收账款

应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其中: 其他组合	--	--	--	--	--
组合小计	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其中：其他组合	507,483,439.32	100.00	--	--	507,483,439.32
组合小计	507,483,439.32	100.00	--	--	507,483,439.32
合 计	507,483,439.32	100.00	--	--	507,483,439.32

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	295,335.82	77.53	--	122,200.00	93.51	--
1至2年	77,120.00	20.24	--	8,480.00	6.49	--
2至3年	8,480.00	2.23	--	--	--	--
合 计	380,935.82	100.00	--	130,680.00	100.00	--

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	1,160,644.60	--
应收股利	--	--
其他应收款	7,242,569,619.08	7,034,938,689.51
合 计	7,243,730,263.68	7,034,938,689.51

(1) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
广东粤财金融租赁股份有限公司	96,055.56	--
广东粤财资产管理有限公司	1,064,589.04	--
合 计	1,160,644.60	--

(2) 其他应收款

其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	436,576,309.67	5.83	217,593,065.90	49.84	218,983,243.77

广东粤财投资控股有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
按组合计提坏账准备的其他 应收款	--	--	--	--	--
其中：财政资金组合	328,757,074.12	4.39	--	--	328,757,074.12
其他组合	6,694,829,301.19	89.40	--	--	6,694,829,301.19
组合小计	7,023,586,375.31	93.79	--	--	7,023,586,375.31
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	28,264,894.52	0.38	28,264,894.52	100.00	--
合计	7,488,427,579.50	100.00	245,857,960.42	--	7,242,569,619.08

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款	436,562,930.08	5.99	217,593,065.90	49.84	218,969,864.18
按组合计提坏账准备的其他 应收款	--	--	--	--	--
其中：财政资金组合	727,757,074.12	10.00	--	--	727,757,074.12
其他组合	6,088,211,751.21	83.62	--	--	6,088,211,751.21
组合小计	6,815,968,825.33	93.62	--	--	6,815,968,825.33
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	28,264,894.52	0.39	28,264,894.52	100.00	--
合计	7,280,796,649.93	100.00	245,857,960.42	--	7,034,938,689.51

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
广发资产包	399,906,553.67	180,923,309.90	45.24	预计无法全额 收回
文明路工程	36,669,756.00	36,669,756.00	100.00	预计无法收回
合计	436,576,309.67	217,593,065.90	--	--

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A、采用其他组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
其中：财政资金组合	328,757,074.12	--	--
其他组合	6,694,829,301.19	--	--
合计	7,023,586,375.31	--	--

③按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占比 (%)	坏账准备
广发资产包	历史收购广发资产款项	399,906,553.67	1年以下、1-2年、2-3年、3年以上、4-5年、5年以上	5.34	180,923,309.90
广东省财政厅（财政扣款）	代管财政款项待清算	328,757,074.12	3年以上	4.39	--
广发行超礼项目款	广发行超礼项目款	110,340,120.00	1年以下、1-2年	1.47	--
存出保证金	存出保证金	106,537,838.82	4-5年、5年以上	1.42	--
文明路工程	资产包	36,669,756.00	2-3年、3-4年、5年以上	0.49	36,669,756.00
合计	--	982,211,342.61	--	13.11	217,593,065.90

5、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	1,644,000,000.00	230,000,000.00
增值税期末留抵税额	3,227,397.96	2,192,943.38
合计	1,647,227,397.96	232,192,943.38

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	22,151,135,618.99	70,980,319.81	22,080,155,299.18	22,025,222,570.83	70,980,319.81	21,954,242,251.02
按公允价值计量的	147,005,657.50	--	147,005,657.50	249,267,609.34	--	249,267,609.34
按成本计量的	22,004,129,961.49	70,980,319.81	21,933,149,641.68	21,775,954,961.49	70,980,319.81	21,704,974,641.68
合计	22,151,135,618.99	70,980,319.81	22,080,155,299.18	22,025,222,570.83	70,980,319.81	21,954,242,251.02

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本	203,188,258.45	--	--	203,188,258.45
公允价值	147,005,657.50	--	--	147,005,657.50
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-56,182,600.95	--	--	-56,182,600.95
已计提减值金额	--	--	--	--

(3) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例
中航通用飞机有限责任公司	1,660,000,000.00	--	1,660,000,000.00	14.00
南海南投大厦	19,806,585.81	14,806,585.81	5,000,000.00	--

广东粤财投资控股有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例
侨明苑	401,684.00	401,684.00	--	--
广东证券股份有限公司	55,772,050.00	55,772,050.00	--	5.26
粤财创投一号私募股权投资基金	15,000,000.00	--	15,000,000.00	--
广东发展银行股份有限公司	828,045,641.68	--	828,045,641.68	1.59
广东华兴银行股份有限公司	196,929,000.00	--	196,929,000.00	2.46
广东交通实业投资有限公司	1,800,000,000.00	--	1,800,000,000.00	--
广东省路桥建设发展有限公司	4,654,500,000.00	--	4,654,500,000.00	10.76
广东省长大公路工程有限公司	1,998,000,000.00	--	1,998,000,000.00	9.66
广东省公路建设有限公司	1,790,000,000.00	--	1,790,000,000.00	6.04
广东省高速公路有限公司	4,757,500,000.00	--	4,757,500,000.00	13.52
广东人保粤东西北振兴发展产业 投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000,000.00	--	4,000,000,000.00	33.06
粤财信托·新城 1 号集合资金信托计 划	101,250,000.00	--	101,250,000.00	--
粤财信托·珠海招商依云项目集合资 金信托计划	14,125,000.00	--	14,125,000.00	--
粤财信托·萨摩耶 1 号集合资金信托 计划	40,800,000.00	--	40,800,000.00	--
粤财信托·合富汇盈集合资金信托计 划	18,000,000.00	--	18,000,000.00	--
粤财信托·创越 1 号集合资金信托计 划	25,000,000.00	--	25,000,000.00	--
粤财信托·汽车金融 1 号集合资金信 托计划	1,500,000.00	--	1,500,000.00	--
粤财信托·粤科 9 号集合资金信托计 划	27,500,000.00	--	27,500,000.00	--
合 计	22,004,129,961.49	70,980,319.81	21,933,149,641.68	--

7、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	14,642,230,085.54	2,221,277,454.10	--	16,863,507,539.64
对联营企业投资	69,066,628.16	430,323,241.70	--	499,389,869.86
合 计	14,711,296,713.70	2,651,600,695.80	--	17,362,897,409.50
长期股权投资减值准备	54,648,594.59	--	--	54,648,594.59
长期股权投资净值	14,656,648,119.11	2,651,600,695.80	--	17,308,248,814.91

广东粤财投资控股有限公司
财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	本期增减变动					减值准备 期末余额	
						其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、子公司	16,802,577,321.36	14,642,230,085.54	2,221,277,454.10	-	-	-	-	-	-	-	16,863,507,539.64	54,648,594.59
广东粤财信托有限公司	947,537,600.00	947,537,600.00	-	-	-	-	-	-	-	-	947,537,600.00	-
广东粤财创业投资有限公司	357,053,207.87	357,053,207.87	-	-	-	-	-	-	-	-	357,053,207.87	-
广东粤财物业发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
广东粤财实业发展有限公司	222,700,000.00	222,700,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	222,700,000.00	-
广州润华置业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
广东粤财资产管理有限责任公司	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000,000.00	-
珠海粤财实业有限公司	93,600,000.00	93,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	93,600,000.00	-
珠海粤基投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
广东润达资产经营有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00	-
广东省融资再担保有限公司	6,010,000,000.00	6,010,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	6,010,000,000.00	-
广东中小企业股权投资基金有限公司	431,824,742.00	478,354,742.00	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	508,354,742.00	-
中银粤财股权投资基金管理（广东）有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	60,000,000.00	-
粤财控股香港国际有限公司	559,696,600.00	559,696,600.00	-	-	-	-	-	-	-	-	559,696,600.00	-
粤信（澳门）投资有限公司	8,360,000.00	8,360,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	8,360,000.00	-
香港飞龙国际投资有限公司	396,670,160.00	396,670,160.00	-	-	-	-	-	-	-	-	396,670,160.00	-
香港粤财大厦有限公司	10,611.00	10,611.00	-	-	-	-	-	-	-	-	10,611.00	-
澳门新飞龙国际投资有限公司	54,185,800.00	54,185,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-	54,185,800.00	-
粤财控股（北京）有限公司	1,441,075,144.32	1,441,075,144.32	-	-	-	-	-	-	-	-	1,441,075,144.32	-
广东粤财基金管理有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00	-
广东粤财股权投资有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-

广东粤财投资控股有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备		其他
广东粤财金融云科技股份有限公司	236,873,057.81	236,873,057.81	56,000,000.00	--	--	--	--	--	--	292,873,057.81	--
广东粤财互联网金融股份有限公司	20,231,589.66	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
广东粤财金融租赁股份有限公司	350,000,000.00	350,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	350,000,000.00	--
广东南期投资有限公司	54,648,594.59	54,648,594.59	--	--	--	--	--	--	--	54,648,594.59	54,648,594.59
珠海红山票证印刷有限公司	212,832,760.01	161,464,567.95	--	--	--	--	--	--	--	161,464,567.95	--
广东省创业引导基金合伙企业 (有限合伙)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
广东粤财大湾区产业投资基金 有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
广东粤财区域协理产业投资基金 有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
广东粤财产业投资基金合伙企业 (有限合伙)	1,245,000,000.00	--	1,245,000,000.00	--	--	--	--	--	--	1,245,000,000.00	--
广东珠江两岸先进装备制造产业发展 基金合伙企业(有限合伙)	790,774,966.54	--	790,774,966.54	--	--	--	--	--	--	790,774,966.54	--
广东省中小微企业发展基金合伙企业 (有限合伙)	99,502,487.56	--	99,502,487.56	--	--	--	--	--	--	99,502,487.56	--
二、联营企业	487,107,880.70	69,066,628.16	421,457,301.00	--	8,865,940.70	--	--	--	--	499,389,869.86	--
广东粤财金融创新研究院	150,000.00	150,928.64	--	--	337.38	--	--	--	--	151,266.02	--
上海联合产权(佛山)中小企业 产权交易所	3,500,000.00	2,491,583.07	--	--	237,138.08	--	--	--	--	2,728,721.15	--
广州金融资产交易中心有限公司	21,457,301.00	--	21,457,301.00	--	1,339,804.43	--	--	--	--	22,797,105.43	--
广州股权交易中心股份有限公司	60,000,000.00	66,424,116.45	--	--	-4,239,474.87	--	--	--	--	62,184,641.58	--
广东德信行信用管理有限公司	2,000,579.70	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
广东丝路基金合伙企业(有限合伙)	400,000,000.00	--	400,000,000.00	--	11,528,135.68	--	--	--	--	411,528,135.68	--
合 计	17,289,685,202.06	14,711,296,713.70	2,642,734,755.10	--	8,865,940.70	--	--	--	--	17,362,897,409.50	54,648,594.59

广东粤财投资控股有限公司
财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	广州股权交易中心 股份有限公司		广州金融资产交易中心有限公司		广东丝路基金合伙企业（有限合伙）	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	59,317,388.13	28,384,968.89	41,639,101.21	--	333,664,856.69	--
非流动资产	269,062,136.73	217,255,267.77	37,691,435.41	--	724,575,556.75	--
资产合计	328,379,524.86	245,640,236.66	79,330,536.62	--	1,058,240,413.44	--
流动负债	17,290,648.51	7,411,372.07	10,932,380.52	--	1,778,995.33	--
非流动负债	15,112,476.63	38,936,586.02	--	--	--	--
负债合计	32,403,125.14	46,347,958.09	10,932,380.52	--	1,778,995.33	--
净资产	295,976,399.72	199,292,278.57	68,398,156.10	--	1,056,461,418.11	--
按持股比例计算的净资产份额	62,184,641.58	66,424,116.45	22,797,105.43	--	404,922,650.64	--
调整事项	--	--	--	--	6,605,485.04	--
对联营企业权益投资的账面价值	62,184,641.58	66,424,116.45	22,797,105.43	--	411,528,135.68	--
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--	--	--	--	--
续：						
项 目	广州股权交易中心 股份有限公司		广州金融资产交易中心有限公司		广东丝路基金合伙企业 （有限合伙）	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	21,471,019.83	86,027,136.70	23,956,424.66	--	--	--
净利润	-15,006,767.60	22,532,968.94	7,041,329.13	--	44,234,963.91	--
其他综合收益	--	--	--	--	--	--
综合收益总额	-15,006,767.60	22,532,968.94	7,041,329.13	--	44,234,963.91	--
企业本期收到的来自联营企业的股利	7,061,179.13	--	--	--	3,069,609.19	--

8、投资性房地产

(1) 以成本计量

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或 计提	自用房地产 或存货转入	处置	转为自用 房地产	
一、账面原值合计	71,103,572.95	--	32,520,000.00	--	--	103,623,572.95
1、房屋、建筑物	56,545,723.76	--	32,520,000.00	--	--	89,065,723.76
2、土地使用权	14,557,849.19	--	--	--	--	14,557,849.19
二、累计折旧和累计 摊销合计	43,799,623.72	3,741,454.56	15,445,699.20	--	--	62,986,777.48
1、房屋、建筑物	29,241,774.53	3,741,454.56	15,445,699.20	--	--	48,428,928.29
2、土地使用权	14,557,849.19	--	--	--	--	14,557,849.19
三、投资性房地产账 面净值合计	27,303,949.23	--	--	--	--	40,636,795.47
1、房屋、建筑物	27,303,949.23	--	--	--	--	40,636,795.47
2、土地使用权	--	--	--	--	--	--
四、投资性房地产减 值准备累计金额合计	4,552,761.47	--	--	--	--	4,552,761.47
1、房屋、建筑物	4,552,761.47	--	--	--	--	4,552,761.47
2、土地使用权	--	--	--	--	--	--
五、投资性房地产账 面价值合计	22,751,187.76	--	--	--	--	36,084,034.00
1、房屋、建筑物	22,751,187.76	--	--	--	--	36,084,034.00
2、土地使用权	--	--	--	--	--	--

说明：本期折旧和摊销额 19,187,153.76 元。自用房地产或存货转入金额为 15,445,699.20 元，为实业资产项目（恒生电子—粤财信托资产处置项目资金信托），系公司 2007 年在处理政府的债权债务时收回的固定资产，并设立信托计划，由信托公司委托给物业公司管理、收取租金。2018 年公司根据审计厅审计建议把实业资产项目重分类至投资性房地产进行核算。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	19,382,617.27	10,084,988.68	1,453,703.00	28,013,902.95
房屋、建筑物	8,371,267.50	--	--	8,371,267.50
运输工具	4,063,904.97	--	1,453,703.00	2,610,201.97
电子设备	5,329,617.16	10,048,965.34	--	15,378,582.50
其他	1,617,827.64	36,023.34	--	1,653,850.98
二、累计折旧合计	8,902,632.05	2,897,959.56	1,381,017.85	10,419,573.76
其中：房屋、建筑物	397,605.60	397,605.60	--	795,211.20
运输工具	3,593,522.00	74,559.84	1,381,017.85	2,287,063.99

广东粤财投资控股有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	3,808,678.32	2,298,887.24	--	6,107,565.56
其他	1,102,826.13	126,906.88	--	1,229,733.01
三、固定资产账面净值合计	10,479,985.22	--	--	17,594,329.19
其中：房屋、建筑物	7,973,661.90	--	--	7,576,056.30
运输工具	470,382.97	--	--	323,137.98
电子设备	1,520,938.84	--	--	9,271,016.94
其他	515,001.51	--	--	424,117.97
四、固定资产减值准备合计	--	--	--	--
五、固定资产账面价值合计	10,479,985.22	--	--	17,594,329.19
房屋、建筑物	7,973,661.90	--	--	7,576,056.30
运输工具	470,382.97	--	--	323,137.98
电子设备	1,520,938.84	--	--	9,271,016.94
其他	515,001.51	--	--	424,117.97

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
粤财通项目	8,612,394.50	--	8,612,394.50	8,612,394.50	--	8,612,394.50
省直涉密文电传输管 理系统	61,883.66	--	61,883.66	37,456.31	--	37,456.31
中介机构选聘管理平 台系统	339,622.64	--	339,622.64	339,622.64	--	339,622.64
五楼数据中心机房网 络设备购买项目	--	--	--	358,517.09	--	358,517.09
五楼数据机房设备采 购及服务项目	--	--	--	4,452,940.08	--	4,452,940.08
人力资源管理系统项 目	885,853.23	--	885,853.23	441,025.64	--	441,025.64
集团合同管理暨纠纷 案件管理系统建设项 目	316,132.07	--	316,132.07	--	--	--
OA系统绩效考核管理 模块二次开发项目	155,660.38	--	155,660.38	--	--	--
合 计	10,371,546.48	--	10,371,546.48	14,241,956.26	--	14,241,956.26

11、无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	8,277,586.09	1,643,606.69	--	9,921,192.78
其中：软件	8,277,586.09	1,643,606.69	--	9,921,192.78

广东粤财投资控股有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
二、累计摊销合计	5,473,654.99	427,627.76	--	5,901,282.75
其中：软件	5,473,654.99	427,627.76	--	5,901,282.75
三、无形资产账面净值合计	2,803,931.10	1,215,978.93	--	4,019,910.03
其中：软件	2,803,931.10	1,215,978.93	--	4,019,910.03
四、账面价值合计	2,803,931.10	1,215,978.93	--	4,019,910.03
其中：软件	2,803,931.10	1,215,978.93	--	4,019,910.03

12、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修工程款	445,394.74	220,099.94	430,740.15	--	234,754.53	--
粤财通系统采购企业版SSL证书（OVSSL）	21,250.45	--	10,625.23	--	10,625.22	--
合 计	466,645.19	220,099.94	441,365.38	--	245,379.75	--

13、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

A、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：	66,631,559.05	266,526,236.18	51,709,488.63	206,837,954.52
坏账准备	16,233,662.63	64,934,650.52	16,233,662.63	64,934,650.52
长期股权投资减值准备	13,662,148.65	54,648,594.59	13,662,148.65	54,648,594.59
应付职工薪酬	3,806,827.21	15,227,308.83	2,930,407.03	11,721,628.12
投资性房地产减值准备	1,138,190.37	4,552,761.48	1,138,190.37	4,552,761.48
可供出售金融资产减值准备	17,745,079.95	70,980,319.81	17,745,079.95	70,980,319.81
可供出售金融资产公允价值变动	14,045,650.24	56,182,600.95	--	--
递延所得税负债：	--	--	6,072,812.08	24,291,248.32
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	--	--	6,072,812.08	24,291,248.32

14、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
装饰画	6,300,000.00	6,300,000.00
新网工程天裕商贸信托项目	6,160,000.00	6,160,000.00
新网工程天业生物信托项目	7,000,000.00	7,000,000.00
高端电子信息华业包装材料信托项目	7,300,000.00	7,300,000.00
节能循环经济茂名市茅化管廊信托项目	14,560,000.00	14,560,000.00

广东粤财投资控股有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	年初余额
高端电子信息广弘投资信托项目	7,300,000.00	7,300,000.00
高端电子信息中山达华信托项目	--	7,300,000.00
新兴产业发展（第二批）金发科技信托项目	--	7,300,000.00
新兴产业发展（第二批）羚光新材料信托项目	--	4,000,000.00
新兴产业发展（第二批）奥美森工业信托项目	--	4,000,000.00
节能循环经济梅州工业园信托项目	9,880,000.00	9,880,000.00
新兴产业发展（第二批）西陇化工信托项目	7,300,000.00	7,300,000.00
高端电子信息 TCL 信托项目	188,000,000.00	188,000,000.00
新兴产业区域集聚发展（新一代显示技术领域） TCL 信托项目	30,000,000.00	30,000,000.00
第 8.5 代 TFT-LCD 生产线建设 TCL 信托项目	800,000,000.00	800,000,000.00
广东新岸线公司芯片项目	700,000,000.00	700,000,000.00
新网工程（第一批）茂名天保再生资源项目	4,140,000.00	4,140,000.00
新网工程（第一批）新供销天润米业项目	4,360,000.00	4,360,000.00
广东粤科惠华电子信息产业创业投资有限公司	47,714,400.00	50,000,000.00
广东广晟新材料创业投资基金（有限合伙）	40,000,000.00	20,000,000.00
国投先进制造产业投资基金（有限合伙）	773,333,300.00	598,333,300.00
广东珠江西岸先进装备制造产业发展基金合伙企业（有限合伙）	--	1,216,000,000.00
广东丝路基金合伙企业（有限合伙）	--	400,000,000.00
广东省中小微企业发展基金合伙企业（有限合伙）	--	300,000,000.00
广州金交中科 1 号理财产品（两年期）	--	500,000,000.00
合 计	2,653,347,700.00	4,899,233,300.00

15、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	1,302,180,000.00	1,319,099,542.20

16、应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	--	360,000.00

17、预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	--	39,764.00
1 至 2 年	33,876.00	21,480.00
2 至 3 年	21,480.00	--
合 计	55,356.00	61,244.00

广东粤财投资控股有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	31,158,538.59	59,290,628.60	59,753,855.91	30,695,311.28
离职后福利-设定提存计划	--	6,689,144.10	6,689,144.10	--
合 计	31,158,538.59	65,979,772.70	66,443,000.01	30,695,311.28

(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
工资、奖金、津贴和补贴	31,149,714.23	49,606,805.14	50,074,096.96	30,682,422.41
职工福利费	--	4,786,064.57	4,786,064.57	--
社会保险费	--	1,802,207.16	1,802,207.16	--
其中：医疗保险费	--	1,525,886.95	1,525,886.95	--
工伤保险费	--	27,910.33	27,910.33	--
生育保险费	--	185,287.52	185,287.52	--
其他	--	63,122.36	63,122.36	--
住房公积金	--	2,605,949.00	2,605,949.00	--
工会经费	37.00	399,910.23	399,947.23	--
职工教育经费	--	89,692.50	89,692.50	--
其他短期薪酬	8,787.36	--	-4,101.51	12,888.87
合 计	31,158,538.59	59,290,628.60	59,753,855.91	30,695,311.28

(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
基本养老保险	--	2,603,336.48	2,603,336.48	--
失业保险费	--	104,632.62	104,632.62	--
企业年金缴费	--	3,981,175.00	3,981,175.00	--
合 计	--	6,689,144.10	6,689,144.10	--

19、应交税费

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	16,037,490.42	3,358,185.05	19,270,940.43	124,735.04
企业所得税	360,506.95	--	--	360,506.95
城市建设维护费	1,084,137.43	28,818.52	1,104,224.50	8,731.45
房产税	115,930.69	781,593.86	837,416.10	60,108.45
教育费附加	464,630.32	12,308.74	473,239.06	3,700.00
地方教育费附加	309,753.55	8,275.91	315,492.71	2,536.75
个人所得税	3,571,308.53	12,110,192.34	11,263,182.85	4,418,318.02
土地增值税	180,000,000.00	-9,087,331.41	170,912,668.59	--
印花税	--	4,803,119.50	4,803,119.50	--

广东粤财投资控股有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
土地使用税	--	18,101.61	18,101.61	--
车船税	--	4,676.78	4,676.78	--
合 计	201,943,757.89	12,037,940.90	209,003,062.13	4,978,636.66

20、其他应付款

类 别	期末余额	年初余额
应付利息	121,396,180.51	--
应付股利	--	--
其他应付款	10,773,234,450.68	22,859,241,647.24
合 计	10,894,630,631.19	22,859,241,647.24

(1) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
企业债券利息	108,169,863.01	--
短期借款应付利息	13,226,317.50	--
合 计	121,396,180.51	--

(2) 其他应付款

按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
应付往来款	10,759,955,144.20	22,849,225,516.34
应付费用	6,412,111.14	6,299,902.75
其他	6,867,195.34	3,716,228.15
合 计	10,773,234,450.68	22,859,241,647.24

账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
省财厅（财政委托华信债权）	3,351,493,607.70	财政委托债权
省财厅（股权投资资金）	2,884,331,954.55	代管资金
国家先进制造产业基金	1,000,000,000.00	代管资金
广东省融资再担保有限公司	850,684,000.00	往来款与代垫费用
原有财政委托资金	387,222,163.59	代管资金
合 计	8,473,731,725.84	--

21、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	年初余额
公司债券	5,000,000,000.00	--
小 计	5,000,000,000.00	--
减：一年内到期的应付债券	--	--
合 计	5,000,000,000.00	--

说明：公司 2018 年度经中国证监会“证监会许可[2017]1388 号”批准，获准向合格投资者公开发行人面值不超过人民币 50 亿元的公司债券。第一期债券实际发行规模为 20 亿元，票面利率为 4.75%，债券期间为 5 年期（3+2），2018 年 5 月 25 日在上海证券交易所交易市场集中竞价系统和固定收益证券综合电子平台上市；第二期债券实际发行规模为 30 亿元（品种一发行规模为 20 亿元，5 年期（3+2），票面利率为 4.2%，附第三年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权；品种二发行规模为 10 亿元，7 年期（5+2），票面利率为 4.5%，附第三年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，发行价格为每张 100 元，2018 年 8 月 31 日在上海证券交易所交易市场集中竞价系统和固定收益证券综合电子平台上市）。

22、预计负债

项 目	期末余额	年初余额
对外提供担保	46,793,598.70	--

说明：本公司子公司广东粤财金融租赁股份有限公司和广东粤财资产管理公司于 2018 年 12 月 30 日签订不良资产转让协议，以人民币 5.2 亿元转让广东粤财金融租赁股份有限公司持有的承租人北八道（厦门）物流集团有限公司等租赁资产。广东粤财金融租赁股份有限公司和其股东广东粤财投资控股有限公司、明阳智慧能源集团股份公司、中国铁路通信信号股份有限公司以及广东粤财资产管理公司签署《差额补足协议》，约定按照持股比例对转让价款与《不良资产转让协议》生效之日起三年内累计处置回收款项净额结算金额之差补足金额，本公司基于谨慎性考虑按最大预计可能损失计提了预计负债。

23、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
债权投资计划	15,000,000,000.00	15,000,000,000.00

说明：公司 2014 年度与人保资本投资管理有限公司签订《人保-广东高速公路项目债权投资计划投资合同》（以下简称“投资合同”），由人保资本按照相关规定设立“人保-广东高速公路项目债权投资计划”项目，将投资计划募集到的委托资金以债权的方式提供给公司，公司作为投资计划的偿债主体按投资合同约定将委托资金投入潮惠高速等高速公路项目。2018 年度代收代付利息 1,056,979,166.67 元。

24、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	比例(%)			投资金额	比例(%)
广东省人民政府	14,207,592,525.69	100.00	9,601,000,000.00	--	23,808,592,525.69	100.00

说明：根据广东省财政厅《关于省产业发展基金转增注册资本金的通知》（粤财工[2018]23号），广东省财政厅将整合设立的广东省产业发展基金省财政出资部分人民币10,000,000,000.00元（粤办函[2017]555号）提及上述基金包括广东省珠江西岸先进装备制造产业发展基金人民币5,000,000,000.00元，广东省21世纪海上丝绸之路基金人民币2,000,000,000.00元，广东省中小微企业发展基金人民币1,500,000,000.00元，广东省科技创新基金（即集成电路产业发展基金）人民币1,500,000,000.00元转增为本公司注册资本金。根据广东省财政厅《关于退回省财政有关注册资本金的通知》（粤财预[2017]194号），将广东省财政厅根据省政府有关会议精神以粤财外[2011]20号文增加本公司的注册资本金399,000,000.00元，分两期退回省财政。以上合计增加注册资本9,601,000,000.00元。该增资事项经立信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所出具验资报告信会师粤报字[2018]第20375号予以验证。

25、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	592,017,495.81	--	--	592,017,495.81

26、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	546,551,045.80	73,782,897.28	--	620,333,943.08

27、未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
本期年初余额	3,818,729,687.00	3,811,881,076.12
本期增加额	737,828,972.78	374,465,123.20
其中：本期净利润转入	737,828,972.78	374,465,123.20
本期减少额	450,942,897.28	367,616,512.32
其中：本期提取盈余公积数	73,782,897.28	37,446,512.32
本期分配现金股利数	377,160,000.00	330,170,000.00
本期期末余额	4,105,615,762.50	3,818,729,687.00

说明：详见附注八、38。

28、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	--	--
其中：资产管理业务净收入	--	13,712,342.62
利息收入	114,762,034.16	44,068,716.50
其他业务收入	16,551,281.62	355,682,912.51
合 计	131,313,315.78	413,463,971.63

(2) 营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	--	26,394,942.50
税金及附加	-3,430,436.49	184,008,015.80
业务及管理费用	107,167,829.06	112,429,735.51
其他业务成本	5,353,483.70	2,441,659.79
合 计	109,090,876.27	325,274,353.60

29、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	17,025,958.82	8,118,371.38
理财产品	347,942,359.48	--
可供出售金融资产等取得的投资收益	6,219,354.65	15,230,596.58
子公司利润分红产生的投资收益	752,159,469.48	492,561,508.27
合 计	1,123,347,142.43	515,910,476.23

30、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”号填列）	32,914.85	-22,850.00

31、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	235,769.86	349,224.56
稳岗补贴	184,457.14	--
人才专项经费	1,519,800.00	--
合 计	1,940,027.00	349,224.56

32、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金及罚没收入	--	6,000.00	--
其他	2,541,144.53	335,500.00	2,541,144.53
合 计	2,541,144.53	341,500.00	2,541,144.53

33、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款和滞纳金	89,947.51	--	89,947.51
其他	46,793,598.70	--	46,793,598.70
合计	46,883,546.21	--	46,883,546.21

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	--	--
递延所得税调整	-876,420.18	4,840,611.80
合 计	-876,420.18	4,840,611.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	736,952,552.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	184,238,138.15
子公司适用不同税率的影响	--
调整以前期间所得税的影响	--
非应税收入的影响	-192,385,264.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,078,267.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	192,437.99
其他	--
合 计	-876,420.18

35、归属于母公司所有者的其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
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	-80,473,849.25	-20,118,462.31	-60,355,386.94	-4,836,076.88	-1,209,019.22	-3,627,057.66
1、可供出售金融资产公允价值变动损益	-75,266,896.62	-18,816,724.15	-56,450,172.47	-4,836,076.88	-1,209,019.22	-3,627,057.66
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	5,206,952.63	1,301,738.16	3,905,214.47	--	--	--
小计	-80,473,849.25	-20,118,462.31	-60,355,386.94	-4,836,076.88	-1,209,019.22	-3,627,057.66
其他综合收益合计	-80,473,849.25	-20,118,462.31	-60,355,386.94	-4,836,076.88	-1,209,019.22	-3,627,057.66

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

项 目	重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	可供出售金融资产公允价值变动损益	其他综合收益合计
一、上年年初报告的余额	--	--	-983,116.63	21,845,493.90	20,862,377.27
加：会计政策变更	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--
二、上年年初重述的余额	--	--	-983,116.63	21,845,493.90	20,862,377.27
三、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）	--	--	--	-3,627,057.66	-3,627,057.66
四、上年年末余额/本年年年初余额	--	--	-983,116.63	18,218,436.24	17,235,319.61
五、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	--	--	--	-60,355,386.94	-60,355,386.94
六、本年年末余额	--	--	-983,116.63	-42,136,950.70	-43,120,067.33

36、母公司现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	737,828,972.78	374,465,123.20
加：资产减值准备	--	--
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,639,414.12	3,543,367.28
无形资产摊销	427,627.76	468,739.40
长期待摊费用摊销	441,365.38	542,417.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-32,914.85	22,850.00

广东粤财投资控股有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	360,926,422.19	124,989,952.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,123,347,142.43	-515,910,476.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,922,070.42	4,840,611.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,072,812.08	-1,209,019.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	974,735,728.36	-4,010,496,242.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,693,184,110.50	4,328,256,781.39
经营活动产生的现金流量净额	-2,756,559,519.69	309,514,105.22
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	9,832,989,985.48	1,451,239,110.36
减：现金的期初余额	1,451,239,110.36	1,258,193,736.48
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	8,381,750,875.12	193,045,373.88

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	9,832,989,985.48	1,451,239,110.36
其中：库存现金	9,617.54	4,862.37
可随时用于支付的银行存款	9,832,980,245.26	1,451,234,128.95
可随时用于支付的其他货币资金	122.68	119.04
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	9,832,989,985.48	1,451,239,110.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	9,832,989,985.48	1,451,239,110.36

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容：无

十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司于2019年4月19日批准报出。

广东粤财投资控股有限公司

2019年4月19日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

李继明
男
1971-10-04
京都天华会计师事务所有限公司广东分所
360403711004153

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

440100210005
广东省注册会计师协会
一九九六年七月十七日
2011年4月30日颁发

注册证号: 440100210005
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
发证日期: 一九九六年七月十七日
Date of Issuance: 2011年4月30日颁发

年度检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

京都天华会计师事务所
CPA
2012年04月

年度检验登记
Annual Renewal Registration

李继明(440100210005), 已通过广东省注册会计师协会2017年度任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2017)54号。

李继明(440100210005), 已通过广东省注册会计师协会2018年度任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2018)75号。

年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所
CPAs

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

京都天华会计师事务所
CPA
2012年9月28日

致同会计师事务所
CPAs
2012年9月28日

(特殊普通合伙)广州分所

姓名: 刘国平

性别: 男

出生日期: 1978-04-03

工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司广东分所

身份证号码: 362531197804030035

Identity card No.:



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2012年04月

证书编号: 110000150326

批准注册协会: 广东省注册会计师协会

发证日期: 二〇一二年四月十日

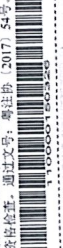


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

刘国平(110000150326) 已通过广东省注册会计师协会2018年度资格年检, 通过文号: 粤注协(2018) 58号。

刘国平(110000150326) 已通过广东省注册会计师协会2017年度资格年检, 通过文号: 粤注协(2017) 54号。



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

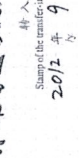
同意调入
Agree the holder to be transferred to

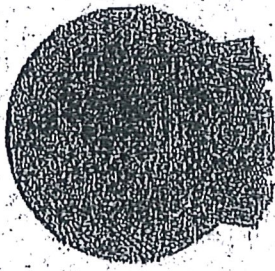
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

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

京都天华会计师事务所
京都天华会计师事务所(广州分所)

2012年9月28日





此件仅用于业务
报告专用。

证书序号: NO. 019877

说明

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

会计师事务所

执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

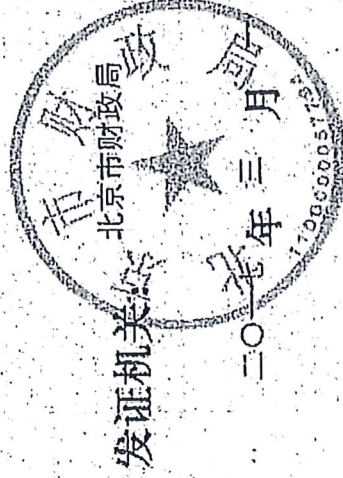
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

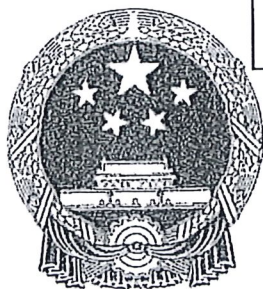
批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



中华人民共和国财政部

此件仅用于业务报告
专用, 复印无效。



营 业 执 照

(副 本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名 称 致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成 立 日 期 2011年12月22日

合 伙 期 限 2011年12月22日至 长期

经 营 范 围 审计企业会计报表, 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。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登 记 机 关



2018 年 12 月 21 日

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

此件仅用于业务报
告专用，复印无
效。

证书序号：000487

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：徐华

证书号：11 发证时间：二〇一〇年四月 四日
证书有效期至：二〇一〇年四月 四日

