



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

AUDIT REPORT

东莞金融控股集团有限公司

2019年度财务报表审计

中国·武汉
WUHAN CHINA

东莞金融控股集团有限公司

审计报告目录

项 目	页 码
一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	4-5
2、 母公司资产负债表	6-7
3、 合并利润表	8
4、 母公司利润表	9
5、 合并现金流量表	10
6、 母公司现金流量表	11
7、 合并所有者权益变动表	12-13
8、 母公司所有者权益变动表	14-15
9、 财务报表附注	16

审计报告

众环审字（2020）050068号

东莞金融控股集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了东莞金融控股集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、

终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可

获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 · 武汉

中国注册会计师：



中国注册会计师：潘桂权
420100050277

2020年4月20日

合并资产负债表（资产）

会合01 表

编制单位：东莞金融控股集团有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
资产：			
货币资金	(七) 1	2,347,164,420.87	1,891,986,619.72
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	(七) 2	31,835,204.78	34,815,638.93
应收票据			
应收账款	(七) 3	149,708,836.11	83,217,290.99
预付款项	(七) 4	14,601,595.05	6,232,213.76
其他应收款	(七) 5	322,257,227.21	861,518,605.65
买入返售金融资产	(七) 6	1,000,010.00	9,300,239.00
持有待售资产	已审会计报表		
发放贷款及垫款	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)		
可供出售金融资产	(七) 7	7,612,837,010.51	7,225,681,220.09
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七) 8	2,897,467,806.16	2,761,919,955.43
投资性房地产	(七) 9	170,790,897.31	211,587,698.63
固定资产	(七) 10	172,047,757.40	21,466,669.44
在建工程	(七) 11		18,268,845.63
无形资产	(七) 12	6,243,947.35	3,420,387.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七) 13	109,277,185.57	91,478,576.31
递延所得税资产	(七) 14	70,817,732.68	162,846,448.95
其他资产	(七) 15	56,826,571.74	41,949,717.56
资产总计		13,962,876,202.74	13,425,690,127.60

公司法定代表人：

廖玉林

主管会计工作负责人：

刘瑜

会计机构负责人：

卢玉瑛

合并资产负债表(负债和所有者权益)

会合01 表

编制单位: 东莞金融控股集团有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
负债:			
短期借款	(七) 16		477,000,000.00
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			
应付票据			
应付账款			
预收账款			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	(七) 17	281,148,158.60	280,667,415.27
应交税费	(七) 18	117,367,611.36	97,132,240.38
其他应付款	(七) 19	138,696,189.25	802,499,354.21
持有待售负债			
长期借款	(七) 20	1,542,500,000.00	1,275,500,000.00
应付债券	(七) 21	996,403,712.65	
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(七) 14	43,866,900.28	70,869,110.77
其他负债			
负债合计		3,119,982,572.14	3,003,668,120.63
所有者权益:			
实收资本	(七) 22	3,227,677,183.00	3,227,677,183.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(七) 23	2,231,316,302.32	2,208,505,982.32
减: 库存股			
其他综合收益	(七) 24	121,950,474.18	143,048,342.96
盈余公积	(七) 25	304,187,575.67	285,596,637.34
一般风险准备	(七) 26	182,279,016.18	175,198,073.65
未分配利润	(七) 27	2,556,339,068.56	2,259,702,500.10
归属于母公司所有者权益合计		8,623,749,619.91	8,299,728,719.37
少数股东权益		2,219,144,010.69	2,122,293,287.60
所有者权益合计		10,842,893,630.60	10,422,022,006.97
负债和所有者权益总计		13,962,876,202.74	13,425,690,127.60

公司法定代表人:

玉林 廖

主管会计工作负责人:

瑜刘

会计机构负责人:

玉莲

母公司资产负债表 (资产)

会企01 表

编制单位: 东莞金融控股集团有限公司

单位: 人民币元

资产	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
资产:			
货币资金		1,606,618,291.33	936,652,893.56
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			
应收票据			
应收账款			
预付款项			196,500.00
其他应收款	(十六) 1	213,259,539.64	117,366.66
买入返售金融资产			
持有待售资产			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		1,508,651,491.73	1,581,518,097.24
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十六) 2	5,028,967,739.75	4,920,544,916.38
投资性房地产		556,583.08	809,932.21
固定资产		3,830,327.35	4,106,381.95
在建工程			18,268,845.63
无形资产			49,390.42
开发支出			
长期待摊费用		67,378,001.03	50,884,664.93
递延所得税资产		4,242,363.58	6,540,315.31
其他资产		2,208,575.43	2,026,789.58
资产总计		8,435,712,912.92	7,521,716,093.87

公司法定代表人:

玉林 廖

主管会计工作负责人:

瑜 刘

会计机构负责人:

玉莲

母公司资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表

编制单位：东莞金融控股集团有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
负债：			
短期借款			477,000,000.00
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			
应付票据			
应付账款			
预收账款			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		19,566,800.72	18,213,458.37
应交税费		686,744.67	762,751.51
其他应付款		34,240,227.89	105,400,026.77
持有待售负债			
长期借款		500,000,000.00	227,500,000.00
应付债券		996,403,712.65	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	已审会计报表 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)		
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他负债			
负债合计		1,550,897,485.93	828,876,236.65
所有者权益：			
实收资本		3,227,677,183.00	3,227,677,183.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,734,702,987.95	1,734,702,987.95
减：库存股			
其他综合收益		18,678,675.81	12,612,489.33
盈余公积		304,187,575.67	285,596,637.34
一般风险准备			
未分配利润		1,599,569,004.56	1,432,250,559.60
所有者权益合计		6,884,815,426.99	6,692,839,857.22
负债和所有者权益总计		8,435,712,912.92	7,521,716,093.87

公司法定代表人：

廖林

主管会计工作负责人：

刘瑜

会计机构负责人：

卢玉

合并利润表

会合02 表

编制单位: 东莞金融控股有限公司

单位: 人民币元

项	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		553,667,329.34	787,586,506.85
其中: 营业收入	(七) 28	-373,991,041.81	44,566,285.15
利息收入	(七) 29	4,955,890.68	5,469,033.67
手续费及佣金收入	(七) 30	922,702,480.47	737,551,188.03
二、营业总成本		625,770,707.92	484,513,214.57
其中: 营业成本	(七) 28	12,478,485.91	13,286,236.04
税金及附加	(七) 31	6,890,486.98	7,796,390.71
销售费用			
管理费用	(七) 32	528,027,301.21	359,047,239.34
研发费用			
财务费用	(七) 33	78,374,433.82	104,383,348.48
其中: 利息费用		138,802,823.60	109,692,802.54
利息收入		60,466,056.51	5,191,206.73
加: 其他收益	(七) 34	15,534.78	854,525.36
投资收益(损失以“-”号填列)	(七) 35	599,150,603.75	363,933,090.81
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		263,293,302.58	107,194,660.80
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(七) 36	531,320.00	-2,133,605.15
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(七) 37	411,468,142.49	34,306,202.60
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(七) 38	37.73	13,564,149.43
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		939,062,260.17	713,597,655.33
加: 营业外收入	(七) 39	295,415.70	40,916.94
减: 营业外支出	(七) 40	11,645,530.97	6,458,262.15
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		927,712,144.90	707,180,310.12
减: 所得税费用	(七) 41	275,580,915.02	166,925,935.07
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		652,131,229.88	540,254,375.05
(一) 按经营持续性分类:			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		652,131,229.88	540,254,375.05
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:			
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		197,776,653.11	122,984,191.17
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		454,354,576.77	417,270,183.88
六、其他综合收益的税后净额		-96,341,490.53	-61,675,780.86
归属于母公司所有者(或股东)的其他综合收益的税后净额		-64,875,278.42	-42,981,482.39
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-64,875,278.42	-42,981,482.39
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-33,084,669.33	9,137,229.14
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-31,790,609.09	-52,118,711.53
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-31,466,212.11	-18,694,298.47
七、综合收益总额		555,789,739.35	478,578,594.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		389,479,298.35	374,288,701.49
归属于少数股东的综合收益总额		166,310,441.00	104,289,892.70

公司法定代表人:

玉林廖

主管会计工作负责人:

瑜刘

会计机构负责人:

卢燕

母公司利润表

会企02 表

编制单位：东莞金融控股有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	(十六) 3	4,438,895.31	3,346,570.78
减：营业成本	(十六) 3	361,807.26	620,271.04
税金及附加		283,651.80	944,381.24
销售费用			
管理费用		53,766,986.49	40,994,190.05
研发费用			
财务费用		8,917,826.47	25,388,775.66
其中：利息费用		59,518,373.45	27,388,703.78
利息收入		50,608,818.76	2,006,563.74
加：其他收益		3,016.69	85,932.38
投资收益（损失以“-”号填列）	(十六) 4	326,646,528.88	246,739,614.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		157,623,324.95	68,863,396.68
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		267,758,168.86	182,224,499.65
加：营业外收入		159,454.22	
减：营业外支出		5,100,000.00	69.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		262,817,623.08	182,224,430.43
减：所得税费用		2,297,951.73	5,420,412.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		260,519,671.35	176,804,017.66
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		260,519,671.35	176,804,017.66
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-18,702,453.24	5,316,181.19
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-18,702,453.24	5,316,181.19
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-18,702,453.24	5,316,181.19
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		241,817,218.11	182,120,198.85

公司法定代表人：

廖玉林

主管会计工作负责人：

刘瑜

会计机构负责人：

卢玉莲

合并现金流量表

会合03 表

编制单位：东莞金融控股集团有限公司

单位：元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,521,030.25	6,731,951.79
收取利息、手续费及佣金的现金		880,367,795.81	755,505,283.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 42	594,914,305.55	211,788,923.64
经营活动现金流入小计		1,513,803,131.61	974,026,158.62
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		345,517,297.13	202,118,524.11
支付的各项税费		241,656,440.21	188,623,579.26
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 42	200,972,713.52	78,074,338.72
经营活动现金流出小计		788,146,450.86	468,816,442.09
经营活动产生的现金流量净额		725,656,680.75	505,209,716.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		6,478,167,212.15	3,058,888,032.40
取得投资收益收到的现金		390,487,626.35	383,541,978.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额		171,879,082.03	28,281,069.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(七) 42	59,420,818.35	
投资活动现金流入小计		7,099,954,738.88	3,470,711,080.53
投资支付的现金		6,947,766,160.00	6,337,078,128.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		188,418,072.16	17,666,488.52
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,136,184,232.16	6,354,744,617.16
投资活动产生的现金流量净额		-36,229,493.28	-2,884,033,536.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	3,312,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	1,212,500,000.00
取得借款收到的现金		826,000,000.00	2,074,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 42	996,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,823,000,000.00	5,386,900,000.00
偿还债务支付的现金		1,814,371,684.44	1,238,476,219.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		143,130,031.99	363,242,319.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		47,700,000.00	47,700,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(七) 42	100,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		2,057,501,716.43	1,601,718,539.00
筹资活动产生的现金流量净额		-234,501,716.43	3,785,181,461.00
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		454,925,471.04	1,406,357,640.90
加：期初现金及现金等价物余额		1,866,542,934.82	460,185,293.92
六、期末现金及现金等价物余额		2,321,468,405.86	1,866,542,934.82

公司法定代表人：

廖玉林

主管会计工作负责人：

刘瑜

会计机构负责人：

卢玉连

母公司现金流量表

会企03表

编制单位: 东莞金融控股集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			96,821.33
收取利息、手续费及佣金的现金			136,701.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		43,738,190.58	82,938,621.26
经营活动现金流入小计		43,738,190.58	83,172,143.96
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		35,308,050.20	27,389,407.42
支付的各项税费		886,559.11	675,297.04
支付其他与经营活动有关的现金		212,832,742.48	83,204,736.33
经营活动现金流出小计		249,027,351.79	111,269,440.79
经营活动产生的现金流量净额		-205,289,161.21	-28,097,296.83
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		1,462,000,000.00	692,703,158.74
取得投资收益收到的现金		204,008,990.52	201,571,905.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,666,008,990.52	894,275,064.35
投资支付的现金		1,442,980,000.00	2,358,790,277.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,891,334.29	9,796,872.12
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,448,871,334.29	2,368,587,149.12
投资活动产生的现金流量净额		217,137,656.23	-1,474,312,084.77
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			2,050,000,000.00
取得借款收到的现金		326,000,000.00	477,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		996,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,322,000,000.00	2,527,000,000.00
偿还债务支付的现金		530,500,000.00	163,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,383,097.25	88,341,741.61
支付其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		663,883,097.25	251,591,741.61
筹资活动产生的现金流量净额		658,116,902.75	2,275,408,258.39
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		669,965,397.77	772,998,876.79
加: 期初现金及现金等价物余额		936,652,893.56	163,654,016.77
六、期末现金及现金等价物余额		1,606,618,291.33	936,652,893.56

公司法定代表人:

廖玉林

主管会计工作负责人:

刘瑜

会计机构负责人:

卢玉

合并所有者权益变动表

编制单位: 东莞金融控股有限公司

会合04表
单位: 人民币元

		归属于母公司所有者权益					2019年度		
		实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	2,222,674,800.00	2,208,503,987.32		143,048,342.96	285,596,637.34	175,198,073.65	2,259,702,500.10	2,122,293,287.60	10,422,022,006.97
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	2,227,677,187.00	2,208,505,982.32		186,825,752.60	278,135,608.53	175,198,073.65	2,135,117,401.46	2,122,343,889.69	10,333,803,891.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-227,677,187.00	-2,208,505,982.32		-64,875,278.42	26,051,967.14	7,080,942.53	421,221,667.10	96,800,121.00	509,089,739.35
(一) 综合收益总额	7			-64,875,278.42			454,354,576.77	166,310,441.00	555,789,739.35
(二) 所有者投入和减少资本	8			22,810,320.00				-21,810,320.00	1,000,000.00
1. 所有者投入资本	9								
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			22,810,320.00					
4. 其他	12							-21,810,320.00	1,000,000.00
(三) 利润分配	13								
1. 提取盈余公积	14				26,051,967.14	7,080,942.53	-33,132,909.67	-47,700,000.00	-47,700,000.00
2. 提取一般风险准备	15				26,051,967.14		-26,051,967.14		
3. 对所有者的分配	16					7,080,942.53	-7,080,942.53		
4. 其他	17							-47,700,000.00	-47,700,000.00
(四) 所有者(或股东)权益内部结转	18								
1. 资本公积转增资本	19								
2. 盈余公积转增资本	20								
3. 盈余公积弥补亏损	21								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22								
5. 其他	23								
(五) 专项储备	24								
1. 本期提取	25								
2. 本期使用	26								
(六) 其他	27								
四、本年年末余额	28	3,227,677,183.00	2,231,316,302.32	121,950,474.18	304,187,575.67	182,279,016.18	2,556,339,068.56	2,219,144,010.69	10,842,893,630.60

公司法定代表人:

王林

主管会计工作负责人:

王林

合并所有者权益变动表

编制单位：东莞金融控股集团有限公司

会合04表
单位：人民币元

项目	2018年度						所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	
一、上年年末余额	1 1,227,777,183.00	1,953,887,328.18		186,029,825.35	267,916,235.57	165,838,543.63	1,930,752,448.01
加：会计政策变更	2						1,057,822,049.03
前期差错更正	3						
其他	4						
二、本年年初余额	5 1,227,777,183.00	1,953,887,328.18		186,029,825.35	267,916,235.57	165,838,543.63	1,930,752,448.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6 2,000,000,000.00	254,618,654.14		42,981,482.39	17,680,401.77	9,359,530.02	328,950,052.09
(一)综合收益总额	7			42,981,482.39			417,270,183.88
(二)所有者投入和减少资本	8 2,000,000,000.00	254,618,654.14					104,289,892.70
1.所有者投入资本	9 2,000,000,000.00	254,618,654.14					1,007,881,345.87
2.其他权益工具持有者投入资本	10						3,262,500,000.01
3.股份支付计入所有者权益的金额	11						
4.其他	12						
(三)利润分配	13				17,680,401.77	9,359,530.02	-38,320,131.79
1.提取盈余公积	14				17,680,401.77		-17,680,401.77
2.提取一般风险准备	15					9,359,530.02	-9,359,530.02
3.对所有者的分配	16						-61,280,200.00
4.其他	17						47,700,000.00
(四)所有者（或股东）权益内部结转	18						-108,980,200.00
1.资本公积转增资本	19						
2.盈余公积转增资本	20						
3.盈余公积弥补亏损	21						
4.设定受益计划变动额结转留存收益	22						
5.其他	23						
(五)专项储备	24						
1.本期提取	25						
2.本期使用	26						
(六)其他	27						
四、本年年末余额	28 3,227,677,183.00	2,208,505,982.32		143,048,342.96	285,596,637.34	175,198,073.65	2,259,702,500.10
							2,122,293,287.60
							10,422,022,006.97

公司法定代表人：

王林

主管会计工作负责人：

王林

会计机构负责人：

王林

母公司所有者权益变动表

编制单位: 福建省金源投资有限公司

会企04表

单位: 人民币元

		2019年度					
行次		实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备
一、	年初余额	1	3,227,677,183.00	1,734,702,987.95		12,612,489.33	285,596,637.34
加: 会计政策变更 前期差错更正		2					
其他		3					
二、本年年初余额		4			24,768,639.72	-7,461,028.81	
三、本期增减变动金额 “号填列”		5	3,227,677,183.00	1,734,702,987.95		37,381,129.05	278,135,608.53
(一) 综合收益总额		6			-18,702,453.24	26,051,967.14	
(二) 所有者投入和减少资本		7			-18,702,453.24		
1. 所有者投入资本		8					
2. 其他权益工具持有者投入资本		9					
3. 股份支付计入所有者权益的金额		10					
4. 其他		11					
(三) 利润分配		12					
1. 提取盈余公积		13				26,051,967.14	-26,051,967.14
2. 提取一般风险准备		14				26,051,967.14	-26,051,967.14
3. 对所有者的分配		15					
4. 其他		16					
(四) 所有者权益内部结转		17					
1. 资本公积转增资本		18					
2. 盈余公积转增资本		19					
3. 盈余公积弥补亏损		20					
4. 调整盈余计划变动额结转留存收益		21					
5. 其他		22					
(五) 专项储备		23					
1. 本期提取		24					
2. 本期使用		25					
(六) 其他		26					
四、本年年末余额		27	3,227,677,183.00	1,734,702,987.95		18,678,675.81	304,187,575.67
		28					
						1,599,569,004.56	6,884,815,426.99

公司法定代表人:

王廖林

主管会计工作负责人:

俞利

会计机构负责人:

王燕

母公司所有者权益变动表



会企04表

单位：人民币元

		2018年度							
行次		实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	1,227,677,183.00	1,684,702,987.95		7,296,308.14	267,916,235.57		1,334,407,143.71	4,521,999,838.37
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	1,227,677,183.00	1,684,702,987.95		7,296,308.14	267,916,235.57		1,334,407,143.71	4,521,999,838.37
三、本期增加额（减少以“-”号填列）	6	2,000,000,000.00	50,000,000.00		5,316,181.19	17,680,401.77		97,843,415.89	2,170,839,998.85
(一) 综合收益总额	7				5,316,181.19			176,804,017.66	182,120,198.85
(二) 所有者投入和减少资本	8	2,000,000,000.00	50,000,000.00						2,050,000,000.00
1. 所有者投入资本	9	2,000,000,000.00	50,000,000.00						2,050,000,000.00
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) 利润分配	13				17,680,401.77			-78,960,601.77	-61,280,200.00
1. 提取盈余公积	14				17,680,401.77			-17,680,401.77	
2. 提取一般风险准备	15								
3. 对所有者的分配	16								
4. 其他	17								
(四) 所有者权益内部结转	18								
1. 资本公积转增资本	19								
2. 盈余公积转增资本	20								
3. 盈余公积弥补亏损	21								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22								
5. 其他	23								
(五) 专项储备	24								
1. 本期提取	25								
2. 本期使用	26								
(六) 其他	27								
四、本年年末余额	28	3,227,677,183.00	1,734,702,987.95		12,612,489.33	285,596,637.34		1,432,250,559.60	6,692,839,857.22

主管会计工作负责人：

刘瑜

会计机构负责人：

林宝玉

李燕

财务报表附注

(2019年12月31日)

(一) 公司的基本情况

东莞金融控股集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于1996年9月20日,现股东为东莞市人民政府国有资产监督管理委员会,原注册资本人民币贰佰万元,1997年4月9日注册资本增至人民币伍仟万元。2000年7月3日经东莞市市属资产管理委员会办公室“东资办复【2000】40号”文批准,注册资本增至人民币4亿元。2012年12月18日经东莞市人民政府国有资产监督管理委员会“东国资复【2012】98号”文批准,注册资本增至6亿元。2013年1月31日经东莞市人民政府国有资产监督管理委员会“东国资复【2013】8号”文批准,注册资本增至8亿元。2016年12月28日经东莞市人民政府国有资产监督管理委员会“东国资复【2016】93号”文批准,注册资本增至12.28亿元。2018年12月20日经东莞市人民政府国有资产监督管理委员会“东国资复【2018】62号”文批准,注册资本增至32.28亿元。本公司原名为东莞市财信发展有限公司,于2016年1月10日经东莞市工商行政管理局“粤莞核变通内字【2016】第1600017279号”文批准,公司名字变更为东莞金融控股集团有限公司,经营范围变更为股权投资、物业投资、资产管理,商业咨询业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。营业执照号变更为91441900281885457F。

公司目前直接控股股东莞信托有限公司、深圳前海莞信投资基金管理有限公司、东莞市莞邑投资有限公司、东莞金控资本投资有限公司、东莞金控股权投资基金管理有限公司。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式:有限责任公司

本公司注册地址:广东省东莞市松山湖园区红棉路6号3栋501室

本公司总部办公地址:广东省东莞市松山湖园区红棉路6号3栋501室

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营范围:股权投资、物业投资、资产管理,商业咨询业务;资金信托;动产信托;不动产信托;有价证券信托;其他财产或财产权信托;作为投资基金或基金管理公司的发起人从事投资基金

金业务；经营企业资产的重组、购并及项目融资、公司理财、财务顾问等业务；受托经营国务院有关部门批准的证券承销业务；办理居间、咨询、资信调查等业务；代保管及保管箱业务；以存放同业、拆放同业、贷款、租赁、投资方式运用固有资产；以固有资产为他人提供担保；从事同业拆借；法律法规或中国银监会批准的其他业务（凭有效许可经营）；受托管理股权投资基金；受托资产管理（不得从事金融资产管理、证券资产管理等业务）；创业投资业务；受托管理创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问；投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资咨询（不含限制项目）；投资顾问（不含限制项目）；商业投资；投资信息咨询；股权投资基金管理；企业资产重组；企业并购、收购和资产转让；企业投资及财务顾问；物业管理；城市综合开发与城市更新、旧城改造、城市单元开发、重大基础设施建设、商业投资、货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；实业投资；房地产开发经营；产业园建设及管理。

3、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的控股股东为东莞市人民政府国有资产监督管理委员会。

4、本财务报告于2020年4月20日经公司董事会批准报出。

（二）本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计11家，详见“附注（九）1”。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见“附注（八）”。

（三）财务报表的编制基础

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

（四）遵循企业会计准则的声明

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

（五）重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团会计年度采用公历年，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

本集团以一年作为正常营业周期。

3、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并

(1) 同一控制下企业合并

本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。

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

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，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之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并

财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2019年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体

财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

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

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

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收

益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单

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

（2）共同经营的会计处理方法

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

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

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照

本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

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

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

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

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

③金融资产的后续计量

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

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

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

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

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外

的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

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

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表

明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50.00%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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

（3）金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的

是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

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

③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉

及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

①终止确认部分的账面价值;

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

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

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

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

(5) 金融负债的终止确认

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

9、应收款项坏账准备的确认和计提

(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	单项金额在前 5 名的应收款项或其他不属于前 5 名, 但期末单项金额占应收账款(或其他应收款)总额 10.00% (含 10.00%) 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
个别认定组合	已单独计提减值准备的应收款项外, 公司对于其余所有金额的应收款项进行单项减值测试, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
资产风险特征组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外, 公司根据对资产的五级分类结果作为风险特征划分资产组合。
按组合计提坏账准备的计提方法(个别认定法)	
个别认定组合	对于所有金额的应收款项进行单项减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 采用个别认定确认减值损失, 计提坏账准备。
资产风险特征组合	根据对资产的五级分类结果作为风险特征划分资产组合, 正常类不计提; 关注类按期末余额的 2.00%计提; 次级类按期末余额的 25.00%计提; 可疑类按期末余额的 50.00%计提; 损失类按期末余额的 100.00%计提。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的理由	有客观依据表明可能发生减值, 如债务人发生撤销、破产或死亡, 以其破产或遗产清算后仍不能收回, 现金流量严重不足等情况。
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 并据此计提相应的坏账准备。

(4) 本公司坏账准备核准前采用备抵法核算, 获得核准后对相应的应收款项(包括应收账款和其它应收款)进行核销。

(5) 坏账的确认标准

①债务人被依法宣告破产、撤销的, 已取得破产宣告、注销工商登记或吊销营业执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料, 在扣除债务人以清算财产清偿的部分后仍不能收回的应收款项; 自宣告清算开始之日起, 3年内尚未清算完毕, 也未收回的应收款项。

②债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡, 其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项, 应取得相关法律文件, 其中: 属于自然死亡的, 应取得债务人有效死亡证明; 债务人被依法宣告死亡的, 应取得法院的死亡宣告; 债务人失

踪的，应取得法院的失踪宣告。此外，还需取得法院关于债务人财产或遗产分配的裁定书或其他文件。

③涉及诉讼的应收款项，如已生效的人民法院判决书（或裁定书）判定（或裁定）败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行且无望恢复执行的。

④债务人遭受重大自然灾害或意外事故等导致停产，损失巨大，在3年内以其财产（包括保险赔款等）确实无法清偿的应收款项，并有具备相应资质会计师事务所出具相关审计意见的。

⑤逾期3年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在3年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后的。

⑥逾期3年的应收款项，如无法取得证明损失的外部证据，在相关业务部门提出核销申请、法律部门出具相关意见并履行内部审批程序后确认为坏账。

10、贷款减值准备的确认和计提

对发放的贷款和垫款，按单项或组合的方式进行减值测试，计提贷款损失准备。正常类计提比例为0.00%；关注类计提比例为2.00%；次级类计提比例为25.00%；可疑类计提比例为50.00%；损失类计提比例为100.00%。

自营贷款资产分类是自营资产分类中的重要组成部分，在贷款分类过程应运用资产风险分类法对贷款质量进行分类，判断借款人及时足额归还贷款本息的可能性，考虑的主要因素包括：（1）借款人的第一还款来源及盈利能力；（2）借款人的还款记录、还款意愿；（3）评估抵押物、质押物的市场价格及变现能力；（4）贷款的担保；（5）贷款的期限。

对自营贷款进行分类时，要以评估借款人的还款能力为核心，把借款人的正常营业收入作为贷款的第一还款来源，贷款的担保作为次要还款来源。

贷款的分类以相关债权的逾期天数作为分类的重要参考因素，具体如下：

本金或利息逾期90天以内，一般应划分为关注；本金或利息逾期90天至180天，一般应划分为次级类；本金或利息逾期180天至360天，一般应划分为可疑类；本金或利息逾期360天以上，一般应划分为损失类。

11、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

（1）持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记

的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- ①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

- ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

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

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

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

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

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

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

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

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

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

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

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

（2）后续计量

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

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

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损

分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、投资性房地产的确认和计量

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

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；

③已出租的建筑物。

(2) 本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

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

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

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

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

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

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

14、固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

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

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
电子设备	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33
运输设备	4-6	3.00-5.00	15.83-24.25
办公设备、家具	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33

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

（3）融资租入固定资产

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

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

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

15、在建工程的核算方法

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

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

16、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

17、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

（2）无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

18、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。经营租入固定资产改良支出在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销，其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

19、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

（2）本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当

期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种

形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

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

A、设定提存计划

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

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

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

21、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

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

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

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

22、收入确认方法和原则

本集团的收入包括手续费及佣金收入、让渡资产使用权收入、投资收益、其他业务收入等。

（1）手续费及佣金收入

本公司的手续费收入主要为信托业务手续费收入和财务顾问业务手续费收入等，其中信托业务手续费收入按照合同约定的收益分配报告或清算报告确认手续费收入的实现；财务顾问业务按合同约定义务的履行情况和进度确认手续费收入的实现。

（2）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，公

司分别按下列情况确认让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）投资收益

公司持有金融资产期间取得的红利、股息或现金股利等，计入当期损益；

处置金融资产时，按取得的价款与账面价值之间的差额，计入当期损益，同时，调整公允价值变动损益或将计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益；

采用成本法核算长期股权投资的，按被投资单位宣告发放的现金股利或利润中属于公司的部分确认当期损益；

采用权益法核算长期股权投资的，按被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认当期损益。

（4）其他业务收入

在与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

23、政府补助的确认和计量

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

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

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

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

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

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

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

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

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很

可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

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

25、经营租赁会计处理

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

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

26、公允价值计量

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

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切

实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

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

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

27、一般风险准备

信托赔偿准备金：子公司东莞信托有限公司：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5.00%计提信托赔偿准备金。

一般风险准备：财政部《金融企业准备金计提管理办法》（财金【2012】20号），为了防范经营风险，增强金融企业抵御风险能力，金融企业应提取一般风险准备作为利润分配处理，并作为股东权益的组成部分。一般风险准备的计提比例由金融企业综合考虑所面临的风险状况等因素确定，原则上一般风险准备余额不低于风险资产期末余额的1.50%。

28、信托业保障基金

子公司东莞信托有限公司：根据中国银行业监督管理委员会、财政部于2014年12月10月颁布的“银监发【2014】50号”《信托业保障基金管理办法》的相关规定，信托业保障基金认购执行下列统一标准：（1）信托公司按净资产余额的1.00%认购，每年4月底前以上年度末的净资产余额为基数动态调整；（2）资金信托按新发行金额的1.00%认购，其中：属于购买标准化产品的投资性资金信托的，由信托公司认购；属于融资性资金信托的，由融资者认购。在每个资金信托

产品发行结束时，缴入信托公司基金专户，由信托公司按季向保障基金公司集中划缴；（3）新设立的财产信托按信托公司收取报酬的5.00%计算，由信托公司认购。

29、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

①财务报表列报方式变更

财政部于2019年9月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），本集团根据相关要求比照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）进行相应调整：（1）原“应收票据及应收账款”项目，拆分为“应收票据”和“应收账款”项目；（2）原“应付票据及应付账款”项目，拆分为“应付票据”和“应付账款”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团净利润和所有者权益无影响。

②被投资方执行新金融工具准则的影响

被投资方东莞证券股份有限公司、华联期货有限公司已执行新金融工具准则，其对期初留存收益、期初其他综合收益进行了调整，公司根据被投资方财务报表将该部分期初调整反映在本公司期初留存收益、期初其他综合收益中。具体情况如下：

被投资方			本集团	母公司
单位名称	项目	金额	影响期初金额	影响期初金额
东莞证券股份有限公司	其他综合收益	123,405,527.64	43,685,556.78	24,681,105.53
	盈余公积		-7,452,067.36	-7,452,067.36
	未分配利润	-372,603,367.72	-124,449,524.81	-67,068,606.18
华联期货有限公司	其他综合收益	380,914.6	87,534.19	87,534.19
	盈余公积		-8,961.45	-8,961.45
	未分配利润	-389,967.46	-80,653.07	-80,653.07
合计	其他综合收益		43,773,090.97	24,768,639.72
	盈余公积	---	-7,461,028.81	-7,461,028.81
	未分配利润		-124,530,177.88	-67,149,259.25

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

(六) 税项

1、主要税种及税率

- (1) 增值税销项税率为 6.00%，按扣除进项税后的余额缴纳。增值税征收率为 3.00%。
- (2) 城市维护建设费为应纳流转税额的 7.00%。
- (3) 教育费附加为应纳流转税额的 3.00%。
- (4) 地方教育费附加为应纳流转税额的 2.00%。
- (5) 企业所得税税率为 25.00%。

(七) 合并会计报表项目附注

以下附注未经特别注明，“期末余额”指 2019 年 12 月 31 日，“期初余额”指 2018 年 12 月 31 日；“本期发生额”指 2019 年 1-12 月发生额，“上期发生额”指 2018 年 1-12 月发生额，金额单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	401.71	142,571.41
银行存款	2,347,119,400.80	1,891,807,621.13
其他货币资金	44,618.36	36,427.18
合计	2,347,164,420.87	1,891,986,619.72

截至 2019 年 12 月 31 日，银行存款中 25,696,015.01 元为代理兑付能源股金款项，使用受到限制。详见“附注（七）19”。

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	期末余额	期初余额
交易性金融资产	31,835,204.78	34,815,638.93
其中：债务工具投资		
权益工具投资	31,835,204.78	34,815,638.93
合计	31,835,204.78	34,815,638.93

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
个别认定组合	149,773,904.60	100.00	65,068.49	0.04	149,708,836.11
组合小计	149,773,904.60	100.00	65,068.49	0.04	149,708,836.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	149,773,904.60	100.00	65,068.49	0.04	149,708,836.11

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
个别认定组合	83,217,290.99	100.00			83,217,290.99
组合小计	83,217,290.99	100.00			83,217,290.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	83,217,290.99	100.00			83,217,290.99

确定上述组合的依据详见“附注（五）9”。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 65,068.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 51,504,767.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 34.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 65,068.49 元。

(5) 公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	13,127,186.61	89.90	3,626,870.23	58.20
1年至2年(含2年)	94,219.56	0.65	191,592.75	3.07
2年至3年(含3年)	58,252.43	0.40	817,530.89	13.12
3年以上	1,321,936.45	9.05	1,596,219.89	25.61
合计	14,601,595.05	100.00	6,232,213.76	100.00

期末预付恒生电子股份有限公司软件开发款 1,193,603.45 元账龄在一年以上，因项目未验收尚未结清款项。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 10,920,498.84 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 74.79 %。

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	13,084,975.80	131,520.60
应收股利		
其他应收款	309,172,251.41	861,387,085.05
合计	322,257,227.21	861,518,605.65

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
银行存款利息	12,954,784.01	
暂借款	130,191.79	131,095.89
货币基金分红		424.71
合计	13,084,975.80	131,520.60

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	86,950,900.88	26.02	24,950,900.88	28.70	62,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
个别认定组合	233,235,674.71	69.81			233,235,674.71
资产风险特征组合	13,939,726.70	4.17	3,150.00	0.02	13,936,576.70
组合小计	247,175,401.41	73.98	3,150.00	0.001	247,194,636.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	334,148,987.29	100.00	24,954,050.88	7.47	309,172,251.41

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	276,184,914.10	21.28	120,495,533.38	43.63	155,689,380.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
个别认定组合	1,004,793,598.32	77.42	315,991,728.48	31.45	688,801,869.84
资产风险特征组合	16,895,834.49	1.30			16,895,834.49
组合小计	1,021,689,432.81	78.72	315,991,728.48	30.93	705,697,704.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,297,874,346.91	100.00	436,487,261.86	33.63	861,387,085.05

确定上述组合的依据详见“附注（五）9”。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
债务人D	43,836,130.72	15,000,000.00	34.22%	预计可回收金额
债务人H	43,114,770.16	9,950,900.88	23.08%	预计可回收金额
合计	86,950,900.88	24,950,900.88		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 411,536,360.98 元。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收账款金额为 0.00 元。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金	8,214,388.58	4,246,004.21
对合营企业、联营企业的应收款项	50,000,000.00	15,000,000.00
对非关联公司的应收款项	250,186,871.43	838,004,391.82
其他	770,991.40	4,136,689.02
合计	309,172,251.41	861,387,085.05

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
债务人 F	应收债权	170,642,849.51	4-5 年	55.19	
债务人 D	应收债权	43,836,130.72	4-5 年	14.18	15,000,000.00
债务人 H	应收债权	43,114,770.16	4-5 年	13.94	9,950,900.88
债务人 G	借款	35,000,000.00	3-4 年	11.32	
债务人 E	借款	15,000,000.00	3-4 年	4.85	
合计		307,593,750.39		99.48	24,950,900.88

(7) 本公司本期无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6、买入返售金融资产

(1) 按金融资产种类列示

标的物类别	期末余额	期初余额
债券	1,000,010.00	9,300,239.00
其中：国债	1,000,010.00	9,300,239.00
减：减值准备		
账面价值	1,000,010.00	9,300,239.00

(2) 按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
质押式逆回购	1,000,010.00	9,300,239.00
合计	1,000,010.00	9,300,239.00

(3) 按剩余期限列示

期限	期末余额	期初余额
1个月内	1,000,010.00	9,300,239.00
合计	1,000,010.00	9,300,239.00

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	110,065,000.00		110,065,000.00
可供出售权益工具	7,502,772,010.51		7,502,772,010.51
其中：按公允价值计量的权益工具	5,934,388,555.02		5,934,388,555.02
按成本计量的权益工具	1,568,383,455.49		1,568,383,455.49
合计	7,612,837,010.51		7,612,837,010.51

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	7,226,444,393.55	763,173.46	7,225,681,220.09
其中：按公允价值计量的权益工具	6,079,401,086.84	763,173.46	6,078,637,913.38
按成本计量的权益工具	1,147,043,306.71		1,147,043,306.71
合计	7,226,444,393.55	763,173.46	7,225,681,220.09

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	期末余额		
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	5,741,835,980.82	110,065,000.00	5,851,900,980.82
公允价值	5,934,388,555.02	110,065,000.00	6,044,453,555.02
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	192,552,574.20		192,552,574.20

可供出售金融资产分类	期末余额		
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
已计提减值金额			

(续表)

可供出售金融资产分类	期初余额		
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	5,795,998,142.28		5,795,998,142.28
公允价值	6,078,637,913.38		6,078,637,913.38
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	283,402,944.56		283,402,944.56
已计提减值金额	763,173.46		763,173.46

(3) 按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备		
	期初余额	本期增加	本期减少	期初余额	本期增加	本期减少
东莞银行股份有限公司	335,573,270.95			335,573,270.95		
东莞市莞金产业投资合伙企业（有限合伙）（注 1）	25,000,000.00		25,000,000.00			
东莞市凤岗起航投资合伙企业（有限合伙）	300,000.00			300,000.00		
宁波新犁新动力股权投资合伙企业（有限合伙）（注 2）	12,000,000.00	9,000,000.00		21,000,000.00		
南方德茂资本管理有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
国投创新投资管理有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
广发银行股份有限公司	26,789,869.76			26,789,869.76		
国投创新（北京）投资基金有限公司	46,982,479.00		22,679,851.22	24,302,627.78		
重庆开州泰业村镇银行股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
诸暨弘信晨晟创业投资中心（有限合伙）	20,377,410.00			20,377,410.00		
广东福地投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
东莞市虎门倍增优选股权投资合伙企业（有限合伙）	23,200,000.00			23,200,000.00		

被投资单位	账面余额			减值准备		
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加
广东粤科莞科技创新投资中心（有限合伙）	15,810,277.00	40,000,000.00		55,810,277.00		
东莞市上市莞企发展投资合伙企业（有限合伙）	601,000,000.00	400,000,000.00		1,001,000,000.00		
东莞市城市更新发展投资合伙企业（有限合伙）	5,010,000.00			5,010,000.00		
北京百朋汇信投资管理中心（有限合伙）	21,000,000.00			21,000,000.00		
东莞市道滘城市更新投资合伙企业（有限合伙）		20,000.00		20,000.00		
广东美信科技股份有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	1,147,043,306.71	469,020,000.00	47,679,851.22	1,568,383,455.49		72,549,091.79

注 1：东莞市倍增优选股权投资合伙企业（有限合伙）于 2019 年 12 月 27 日更名为东莞市莞金产业投资合伙企业（有限合伙）。本期由于合伙人变更导致本集团可以控制该合伙企业，因此纳入合并范围，详见“附注（八）2”、“附注（九）1”。

注 2：宁波雄牛新动力股权投资合伙企业（有限合伙）于 2019 年 5 月 10 日更名为宁波新犁新动力股权投资合伙企业（有限合伙）。

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产 分类	期初余额	本期计提		本期减少		期末余额
		金额	其中：从其 他综合收益 转入	金额	其中：期后 公允价值回 升转回	
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	763,173.46			763,173.46	763,173.46	
合计	763,173.46			763,173.46	763,173.46	

8、长期股权投资

被投资单位	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
一、合营企业				
东莞市桥泰实业有限公司	2,029,847.33		2,029,847.33	2,664,874.20
东莞市莞信汇垠股权投资管理有限公司	5,035,968.79		5,035,968.79	5,090,867.41
小计	7,065,816.12		7,065,816.12	7,755,741.61
二、联营企业				
东莞证券股份有限公司	2,274,205,660.84		2,274,205,660.84	2,195,836,465.28
华联期货有限公司	222,202,216.13		222,202,216.13	171,043,943.41
东莞泓德投资管理有限公司	5,544,991.42		5,544,991.42	8,489,102.11
东莞资产管理有限公司	385,091,005.74		385,091,005.74	375,800,246.85
东莞市红土创新创业母基金投资管理有限公司	3,358,115.91		3,358,115.91	2,994,456.17
小计	2,890,401,990.04		2,890,401,990.04	2,754,164,213.82
合计	2,897,467,806.16		2,897,467,806.16	2,761,919,955.43

(续表)

被投资单位	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	本期增减变动			计提减值准备	其他（注）
					其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他权益变动		
一、合营企业									
东莞市桥泰实业有限公司			3,664,973.13				4,300,000.00		
东莞市莞信汇垠股权投资管理有限公司			-54,898.62						
小计			3,610,074.51				4,300,000.00		
二、联营企业									
东莞证券股份有限公司			220,928,573.18	-33,103,342.23			21,240,000.00		-88,216,035.39
华联期货有限公司	48,000,000.00		11,705,048.20	95,304.85			8,640,000.00		-2,080.33
东莞泓德投资管理有限公司			-104,811.94	-39,298.75			2,800,000.00		
东莞资产管理有限公司			26,790,758.89				17,500,000.00		
东莞市红土创新创业母基金投资管理有限公司			363,659.74						
小计	48,000,000.00		259,683,228.07	-33,047,336.13			50,180,000.00		-88,218,115.72
合计	48,000,000.00		263,293,302.58	-33,047,336.13			54,480,000.00		-88,218,115.72

注：联营企业东莞证券股份有限公司、华联期货有限公司（以下简称“被投资方”）执行新金融工具准则，公司根据被投资方因采用新金融工具准则产生的累积影响数调整长期股权投资期初余额-88,218,115.72元。

9、投资性房地产

(1) 公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量:

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、原价:			
期初余额	180,139,984.53	103,611,297.70	283,751,282.23
本期增加	732,861.39		732,861.39
本期减少	1,043,900.00	57,051,897.70	58,095,797.70
期末余额	179,828,945.92	46,559,400.00	226,388,345.92
二、累计折旧和累计摊销:			
期初余额	36,140,047.24	36,023,536.36	72,163,583.60
本期增加	8,450,254.17	3,919,773.61	12,370,027.78
(1) 本期计提	8,450,254.17	3,919,773.61	12,370,027.78
(2) 其他增加			
本期减少	244,707.80	28,691,454.97	28,936,162.77
期末余额	44,345,593.61	11,251,855.00	55,597,448.61
三、减值准备:			
期初余额			
本期增加			
本期减少			
期末余额			
四、账面价值:			
期末余额	135,483,352.31	35,307,545.00	170,790,897.31
期初余额	143,999,937.29	67,587,761.34	211,587,698.63

注: 截至本报告期末, 账面投资性房地产核算房屋建筑物原值 168,697,284.42 元及土地使用权原值 46,559,400.00 元为公司购买的债权包资产, 未办理权属变更手续。

(2) 当期处置的投资性房地产及其对损益的影响。

本期公司的子公司东莞市莞邑投资有限公司通过拍卖方式处置资产包房产, 取得资产处置收益 142,676,385.07 元。

(3) 公司本报告期末的投资性房地产中无抵押、担保或封存等情况。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备、家具	合计
一、原价:					
1.期初账面余额	30,442,850.80	10,774,782.37	3,141,275.36	5,909,559.70	50,268,468.23
2.本期增加	152,357,904.75	3,369,636.93		1,345,003.82	157,072,545.50
(1)本期购置	152,357,904.75	3,369,636.93		1,345,003.82	157,072,545.50
(2)在建工程转入					
3.本期减少		258,188.00		22,950.00	281,138.00
(1)转让和出售					
(2)清理报废		258,188.00		22,950.00	281,138.00
(3)其他减少					
4.期末账面余额	182,800,755.55	13,886,231.30	3,141,275.36	7,231,613.52	207,059,875.73
二、累计折旧:					
1.期初余额	15,301,941.58	8,227,368.07	2,762,505.45	2,509,983.69	28,801,798.79
2.本期增加	3,947,947.33	1,800,170.64	120,293.49	574,362.96	6,442,774.42
(1)本期计提	3,947,947.33	1,800,170.64	120,293.49	574,362.96	6,442,774.42
3.本期减少		210,652.38		21,802.50	232,454.88
期末余额	19,249,888.91	9,816,886.33	2,882,798.94	3,062,544.15	35,012,118.33
三、减值准备:					
期初余额					
本期计提					
本期减少					
期末余额					
四、账面价值:					
期末余额	163,550,866.64	4,069,344.97	258,476.42	4,169,069.37	172,047,757.40
期初余额	15,140,909.22	2,547,414.30	378,769.91	3,399,576.01	21,466,669.44

(2) 本公司本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本公司期末未办妥产权证书的固定资产原值为 44,287,904.75 元。

11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
3号楼装修工程				18,268,845.63		18,268,845.63
合计				18,268,845.63		18,268,845.63

(2) 在建工程项目变动情况

工程名称	资金来源	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				本期转入固定资产	其他减少	
3号楼装修工程	自筹	18,268,845.63			18,268,845.63	
合计		18,268,845.63			18,268,845.63	

12、无形资产

项目	软件	土地使用权	合计
一、原价:			
期初余额	25,183,423.90	1,481,715.50	26,665,139.40
本期增加	8,317,764.95		8,317,764.95
本期减少			
期末余额	33,501,188.85	1,481,715.50	34,982,904.35
二、累计摊销:			
期初余额	21,812,426.81	1,432,325.08	23,244,751.89
本期增加	5,444,814.69	49,390.42	5,494,205.11
本期减少			
期末余额	27,257,241.50	1,481,715.50	28,738,957.00
三、减值准备:			
期初余额			
本期增加			
本期减少			
期末余额			
四、账面价值:			

项目	软件	土地使用权	合计
期末余额	6,243,947.35		6,243,947.35
期初余额	3,370,997.09	49,390.42	3,420,387.51

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少原因
松山湖 3 号楼租金	50,607,492.92		3,230,265.48		47,377,227.44	
松山湖 2 号楼租金	38,846,848.14		3,616,869.00		35,229,979.14	
租入固定资产改建支出	1,907,478.93	30,971,277.28	6,241,584.47		26,637,171.74	
信息化工程款项	80,529.93		47,722.68		32,807.25	
电子设备运转费	36,226.39		36,226.39			
合计	91,478,576.31	30,971,277.28	13,172,668.02		109,277,185.57	

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,019,119.37	6,254,779.84	437,250,435.32	109,313,135.52
预计可弥补亏损	18,830,255.34	4,707,563.84	26,161,261.24	6,540,315.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,765,255.06	441,313.77	2,296,575.06	574,143.77
应付职工薪酬	237,656,300.90	59,414,075.23	185,601,918.92	46,400,479.73
可供出售金融资产公允价值变动			73,498.48	18,374.62
合计	283,270,930.67	70,817,732.68	651,383,689.02	162,846,448.95

(2) 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	175,467,601.14	43,866,900.28	283,476,443.04	70,869,110.77
合计	175,467,601.14	43,866,900.28	283,476,443.04	70,869,110.77

(3) 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明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	789,188,045.38	289,622,534.94
合计	789,188,045.38	289,622,534.94

(4) 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	期初余额	备注
2020 年	22,024,513.05	22,024,513.05	
2021 年	57,182,779.93	57,182,779.93	
2022 年	106,285,821.72	106,285,821.72	
2023 年	104,129,420.24	104,129,420.24	
2024 年	499,565,510.44		
合计	789,188,045.38	289,622,534.94	

15、其他资产

项目	期末余额	期初余额
信托保障基金	54,369,959.51	39,917,813.17
预交、留抵增值税及待抵扣进项税	2,253,199.21	2,031,904.39
多缴待退企业所得税	203,413.02	
合计	56,826,571.74	41,949,717.56

16、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款		477,000,000.00
合计		477,000,000.00

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	280,638,249.59	387,895,365.56	387,385,456.55	281,148,158.60
二、离职后福利—设定提存计划	29,165.68	13,654,446.58	13,683,612.26	
合计	280,667,415.27	401,549,812.14	401,069,068.81	281,148,158.60

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	277,276,944.18	354,534,225.61	361,066,225.96	270,744,943.83
二、职工福利费		7,700,079.56	7,700,079.56	
三、社会保险费	13,322.93	3,359,396.05	3,372,718.98	
其中：医疗保险费	12,079.89	2,904,107.93	2,916,187.82	
工伤保险费	301.34	72,788.38	73,089.72	
生育保险费	941.70	382,499.74	383,441.44	
四、补充医疗保险		825,266.71	825,266.71	
五、住房公积金	23,058.00	7,754,474.00	7,777,532.00	
六、工会经费和职工教育经费	3,324,924.48	13,721,923.63	6,643,633.34	10,403,214.77
七、其他				
合计	280,638,249.59	387,895,365.56	387,385,456.55	281,148,158.60

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	28,250.88	7,472,359.66	7,500,610.54	
二、失业保险费	914.80	230,089.56	231,004.36	
三、企业年金缴费		5,950,160.34	5,950,160.34	
合计	29,165.68	13,652,609.56	13,681,775.24	

18、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	19,374,830.39	17,505,847.01
城建税	1,315,275.96	1,217,871.40
教育费附加	939,551.54	869,667.58
企业所得税	71,522,956.58	73,425,358.33
个人所得税	24,208,713.79	2,990,407.66
其他	6,283.10	1,123,088.40
合计	117,367,611.36	97,132,240.38

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	32,287,220.57	6,526,682.46
应付股利		
其他应付款	106,408,968.68	795,972,671.75
合计	138,696,189.25	802,499,354.21

(1) 应付利息明细

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息	2,289,960.30	4,104,832.46
企业间借贷利息	328,767.12	2,421,850.00
企业债券利息	29,668,493.15	
合计	32,287,220.57	6,526,682.46

(2) 其他应付款明细

项目	期末余额	期初余额
往来款	78,178,419.85	767,845,857.11
信托项目代扣代缴税费	65,986.10	75,331.32
项目保证金	1,818,125.11	2,607,798.42
代理兑付能源股金款	25,696,015.01	25,443,684.90
其他	650,422.61	
合计	106,408,968.68	795,972,671.75

注：代理兑付能源股金款：改革开放初期，为改善基础设施，东莞市设立交通能源股金基金向社会集资，投入公路建设。根据市政府要求，自1999年1月起，东莞市开始能源股金的清退工作。2016年5月18日，东莞市政府将能源股金余额24,881,841.45元委托至本公司并开立银行存款账户专户管理，负责具体退款工作，结余资金作为银行存款管理。截至2019年12月31日，能源股金银行存款账户专户累计结息814,173.56元。

(3) 本期无账龄超过1年的重要其他应付款

20、长期借款

项目	期末余额	期初余额
担保借款	1,368,500,000.00	1,055,500,000.00
信用借款	174,000,000.00	220,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	1,542,500,000.00	1,275,500,000.00

21、应付债券

项目	期末余额	期初余额
企业债券	996,403,712.65	
合计	996,403,712.65	

注：本公司于2019年5月发行2019年面向合格投资者公开发行纾困专项债券（第一期）（简称“19莞纾01”，证券代码：112898），募集资金10亿元，票面利率为4.55%，债券期限5年，在深圳证券交易所挂牌和转让。

22、实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例（%）
东莞市人民政府国有资产监督管理委员会	3,227,677,183.00			3,227,677,183.00	100.00
合计	3,227,677,183.00			3,227,677,183.00	100.00

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,003,666,274.25			2,003,666,274.25
其他资本公积	204,839,708.07	22,810,320.00		227,650,028.07
合计	2,208,505,982.32	22,810,320.00		2,231,316,302.32

注：其他资本公积本期增加主要是由于公司控股子公司东莞信托有限公司的股东东莞发展控股股份有限公司于2018年12月29日向东莞信托有限公司增资12.125亿元（其中实收资本2.5亿元，剩下的9.625亿元作为资本溢价），导致公司对东莞信托有限公司的持股比例由73.50%下降至60.8276%，2019年度东莞信托有限公司按照原持股比例进行利润分配，公司将实际享有的东莞信托有限公司分红金额与按照增资后持股比例享有的东莞信托有限公司分红金额之间的差额22,810,320.00元计入资本公积。

24、其他综合收益

项目	期初余额	投资企业会计政策变更（注）	本期发生金额					期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动								
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								
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	143,048,342.96	43,777,409.64	-115,299,629.33	7,834,903.70	-26,793,042.50	-64,875,278.42	-31,466,212.11	121,950,474.18
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-12,850,415.73	43,777,409.64	-33,047,336.13			-33,084,669.33	37,333.20	-2,157,675.42
可供出售金融资产公允价值变动损益	155,898,758.69		-82,252,293.20	7,834,903.70	-26,793,042.50	-31,790,609.09	-31,503,545.31	124,108,149.60
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	143,048,342.96	43,777,409.64	-115,299,629.33	7,834,903.70	-26,793,042.50	-64,875,278.42	-31,466,212.11	121,950,474.18

注：联营企业东莞证券股份有限公司、华联期货有限公司（以下简称“被投资方”）执行新金融工具准则，公司根据被投资方因采用新金融工具准则产生的累积影响数调整期初其他综合收益。

25、盈余公积

项目	期初余额	投资企业会计政策变更（注）	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	285,596,637.34	-7,461,028.81	26,051,967.14		304,187,575.67
合计	285,596,637.34	-7,461,028.81	26,051,967.14		304,187,575.67

注：联营企业东莞证券股份有限公司、华联期货有限公司（以下简称“被投资方”）执行新金融工具准则，公司根据被投资方因采用新金融工具准则产生的累积影响数调整期初盈余公积。

26、一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	62,192,075.84	-8,150,514.99		54,041,560.85
信托赔偿准备	113,005,997.81	15,231,457.52		128,237,455.33
合计	175,198,073.65	7,080,942.53		182,279,016.18

注：公司控股子公司东莞信托有限公司（以下简称“东莞信托”）本年度根据资产风险等级计提的一般风险准备减少，并且由于东莞信托本年税后净利润的增加，导致根据税后净利润 5%计提的信托赔偿准备金同比增加。

27、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	2,259,702,500.10	
期初调整	-124,585,098.64	
调整后期初未分配利润	2,135,117,401.46	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	454,354,576.77	
减：提取法定盈余公积	26,051,967.14	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	7,080,942.53	
对股东的分配		
期末未分配利润	2,556,339,068.56	

注：联营企业东莞证券股份有限公司、华联期货有限公司（以下简称“被投资方”）执行新金融工具准则，公司根据被投资方因采用新金融工具准则产生的累积影响数调整期初未分配利润。

28、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
债权处置收入	-381,115,673.83		36,116,281.46	
出租业务收入	5,714,753.85	12,478,485.91	8,321,890.97	13,286,236.04
其他	1,409,878.17		128,112.72	
合计	-373,991,041.81	12,478,485.91	44,566,285.15	13,286,236.04

29、利息收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,955,890.68	5,469,033.67
其中：资金占用利息收入	4,668,402.39	5,312,903.78
其他	287,488.29	156,129.89
合计	4,955,890.68	5,469,033.67

30、手续费及佣金收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	922,702,480.47	737,551,188.03
其中：信托管理费收入	872,904,263.60	712,754,649.08
顾问和咨询费收入	656,455.39	15,239,286.51
基金管理费收入	47,050,393.36	8,035,752.00
其他	2,091,368.12	1,521,500.44
合计	922,702,480.47	737,551,188.03

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	3,345,527.91	2,965,963.34
教育费附加及地方教育费附加	2,390,384.42	2,119,699.52
房产税	662,152.78	762,195.31
土地使用税	294,313.97	530,278.32
车船使用税	1,680.00	2,749.52
印花税	196,427.90	1,415,504.70
合计	6,890,486.98	7,796,390.71

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	401,549,812.14	284,553,992.09
折旧与摊销	25,109,647.55	19,263,557.18
广告宣传费	11,707,175.52	7,287,493.03
交通费	6,895,605.99	5,599,368.60
业务接待费	9,384,909.89	6,884,289.49
办公费	12,028,387.34	7,313,312.51
物业管理费	4,486,595.77	5,824,658.57
租赁费用	20,201,125.61	5,480,490.06
差旅费	7,109,858.26	3,225,468.36
中介服务费	19,334,691.03	9,231,430.33
其他费用	10,219,492.11	4,383,179.12
合计	528,027,301.21	359,047,239.34

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	138,802,823.60	109,563,838.99
减：利息收入	60,466,056.51	5,191,206.73
利息净支出	78,336,767.09	104,372,632.26
银行手续费	37,666.73	10,716.22
合计	78,374,433.82	104,383,348.48

34、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	15,534.78	854,525.36
合计	15,534.78	854,525.36

35、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	263,293,302.58	107,194,660.80
处置长期股权投资损益（损失“-”）		

产生投资收益的来源	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在持有期间的投资收益	1,131,428.28	677,382.95
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	27,445.21	-237,581.49
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	323,867,455.34	193,659,931.59
处置可供出售金融资产取得的投资收益	9,804,855.51	62,059,181.36
其他	1,026,116.83	579,515.60
合计	599,150,603.75	363,933,090.81

36、公允价值变动收益

项目	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	531,320.00	-2,133,605.15
合计	531,320.00	-2,133,605.15

37、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	411,468,142.49	34,819,376.06
可供出售金融资产减值损失		-513,173.46
合计	411,468,142.49	34,306,202.60

38、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得（损失“-”）		
处置非流动资产的利得（损失“-”）	37.73	13,564,149.43
债务重组中处置非流动资产的利得（损失“-”）		
非货币性资产交换的利得（损失“-”）		
合计	37.73	13,564,149.43

39、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	641.51	40,916.66
其他	294,774.19	0.28
合计	295,415.70	40,916.94

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	5,074.05	21,572.50
对外捐赠	10,868,140.00	833,255.29
滞纳金	155,157.24	5,603,434.36
其他	617,159.68	
合计	11,645,530.97	6,458,262.15

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	183,761,366.74	168,729,612.33
递延所得税调整	91,819,548.28	-1,803,677.26
合计	275,580,915.02	166,925,935.07

(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	927,712,144.90
按适用税率计算的所得税费用	231,928,036.23
以前期间所得税的调整影响	142,632.82
非应税收入的影响	-84,304,324.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,047,291.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,875,900.72
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	124,891,377.61
所得税费用	275,580,915.02

42、现金流量表相关信息

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	140,603.59	1,962.38
个税手续费返还	15,715.78	905,796.88
往来款	546,152,497.68	205,229,768.65

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	47,511,272.50	5,191,206.73
保证金	1,094,216.00	460,189.00
合计	594,914,305.55	211,788,923.64

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	86,792,002.37	14,106,953.52
营业外支出	11,640,456.92	833,354.68
支付的各类费用	102,540,254.23	63,134,030.52
合计	200,972,713.52	78,074,338.72

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非同一控制下企业合并收到的现金	59,420,818.35	
合计	59,420,818.35	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行公司债	996,000,000.00	
合计	996,000,000.00	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还往来借款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

43、现金流量表补充披露

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

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	652,131,229.88	540,254,375.05
加: 资产减值损失	-411,468,142.49	-34,306,202.60
固定资产折旧	6,442,774.42	3,943,700.76

项目	本期发生额	上期发生额
投资性房地产摊销	12,370,027.78	13,088,534.20
无形资产摊销	5,494,205.11	7,328,814.52
长期待摊费用摊销	13,172,668.02	7,991,041.90
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)	4,394.81	-13,544,539.19
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-531,320.00	2,133,605.15
财务费用(收益以“-”号填列)	138,802,823.60	109,563,838.99
投资损失(收益以“-”号填列)	-599,150,603.75	-363,933,090.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	91,819,548.28	-1,803,677.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	925,900,938.46	110,481,927.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-109,331,863.37	124,011,387.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	725,656,680.75	505,209,716.53
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,321,468,405.86	1,866,542,934.82
减: 现金的期初余额	1,866,542,934.82	460,185,293.92
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	454,925,471.04	1,406,357,640.90

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,321,468,405.86	1,866,542,934.82
其中: 库存现金	401.71	142,571.41
可随时用于支付的银行存款	2,321,423,385.79	1,866,363,936.23
可随时用于支付的其他货币资金	44,618.36	36,427.18

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
三、现金及现金等价物余额	2,321,468,405.86	1,866,542,934.82

(八) 合并范围的变更

1、新设立子公司

报告期内无新设立的子公司。

2、其他合并范围的变更

主体名称	纳入合并范围的时间	2019年12月31日净资产	合并日至2019年12月31日净利润
东莞市莞金产业投资合伙企业(有限合伙)	2019年7月	26,096,941.80	1,096,941.80
东莞市上市莞企二号发展投资合伙企业(有限合伙)	2019年9月	221,352,523.45	167,550.39

(九) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地址	业务性质	持股比例(%) (注1)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
东莞信托有限公司	东莞	东莞	资金信托；动产信托；不动产信托等	60.8276		60.8276	货币出资、股东增资投入
深圳前海莞信投资基金管理有限公司	深圳	深圳	受托资产管理	80.00	20.00	100.00	货币出资
东莞金控股权投资基金管理有限公司	东莞	东莞	股权投资基金管理	100.00		100.00	货币出资
东莞市莞邑投资有限公司	东莞	东莞	资产重组、企业并购、收购和资产转让、企业投资及财务顾问；物业管理；城市综合开发与城市更新、旧城改造、城市单元开发、重大基础设施建设、商业投资、货物或技术进出口；实业投资；房地产开发经营；产业园建设及管理	100.00		100.00	无偿划拨

子公司名称	主要经营地	注册地址	业务性质	持股比例(%) (注 1)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
东莞市中鹏贸易有限公司	东莞	东莞	贸易		100.00	100.00	无偿划拨
东莞市兆业贸易有限公司	东莞	东莞	贸易		100.00	100.00	无偿划拨
东莞市银达贸易有限公司	东莞	东莞	贸易		100.00	100.00	无偿划拨
东莞民间金融街实业发展有限公司	东莞	东莞	物业出租、物业管理等		100.00	100.00	无偿划拨
东莞金控资本投资有限公司（注 2）	东莞	东莞	物业投资，商业投资，股权投资等	100.00		100.00	无偿划拨
东莞市莞金产业投资合伙企业(有限合伙)	东莞	东莞	产业投资；股权投资；创业投资；实业投资；股权投资管理，受托管理股权投资基金		100.00	100.00	货币出资
东莞市上市莞企二号发展投资合伙企业(有限合伙)（注 3）	东莞	东莞	创业投资；股权投资；实业投资；投资咨询；企业管理咨询		99.51	80.00	货币出资

注 1：持股比例按照本集团内各企业对该等子公司的持股比例之和填列。

注 2：2019 年 7 月 11 日，东莞市金信发展有限公司更名为东莞金控资本投资有限公司。

根据本公司与东莞金控资本投资有限公司、东莞市莞邑投资有限公司三方签订的《国有产权无偿划转协议》，2019 年 11 月公司将东莞市莞邑投资有限公司全资子公司东莞金控资本投资有限公司无偿划转至本公司，公司直接持有东莞金控资本投资有限公司 100.00% 股权。

注 3：根据《东莞市上市莞企二号发展投资合伙企业（有限合伙）投资决策委员会议事规则》约定，投资决策委员会由 5 名委员组成，其中东莞金融控股集团有限公司派出 2 名、东莞金控股权基金管理有限公司派出 1 名、东莞信托有限公司派出 1 名投委会委员，集团表决权比例为 80.00%。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	上期归属于少数股东的损益
东莞信托有限公司	39.1724%	39.1724%	196,178,296.12	122,984,191.17

(续表)

子公司名称	本期向少数股东宣告分派的股利	上期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	期初少数股东权益余额
东莞信托有限公司	47,700,000.00	47,700,000.00	2,216,273,601.67	2,122,293,287.60

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年数
资产合计	6,094,023,252.85	6,509,396,746.01
负债合计	436,280,552.20	1,091,568,663.99
营业收入	875,837,470.67	729,539,327.13
净利润	500,807,446.37	464,091,287.44
综合收益总额	419,914,618.63	393,546,764.95
经营活动现金流量	256,478,783.24	374,344,789.61

(4) 使用资产和清偿债务存在的重大限制，以及该限制涉及的资产和负债的金额：无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
东莞证券股份有限公司	东莞	东莞	证券行业	20.00	15.40	权益法
华联期货有限公司	东莞	东莞	期货行业	22.98	25.02	权益法
东莞资产管理有限公司	东莞	东莞	资产管理	35.00		权益法

(2) 重要的合营企业和联营企业的财务信息：

项目	东莞证券股份有限公司		
	期末余额/本期发生额	2019 年 1 月 1 日余额	2018 年 12 月 31 日余额/上期发生额
资产合计	37,232,786,934.62	27,824,325,271.48	28,073,527,728.48
负债合计	30,574,914,376.58	21,691,392,743.57	21,691,392,743.57
少数股东权益	233,562,781.66	179,202,499.96	179,207,116.89
归属于母公司所有者的股东权益	6,424,309,776.38	5,953,730,027.95	6,202,927,868.02
按持股比例计算的净资产份额	2,274,205,660.84	2,107,620,429.89	2,195,836,465.28

项目	东莞证券股份有限公司		
	期末余额/本期发生额	2019年1月1日余额	2018年12月31日余额/上期发生额
对联营企业权益投资的账面价值	2,274,205,660.84		2,195,836,465.28
营业收入	2,085,509,911.23		1,529,506,362.20
净利润	636,632,296.31		205,043,108.49
归属于母公司股东的净利润	624,092,014.61		190,103,609.57
其他综合收益	-93,512,266.18		26,872,065.46
归属于母公司所有者（或股东）的其他综合收益	-93,512,266.18		27,104,446.30
综合收益总额	543,120,030.13		231,915,173.95
本期收到的来自联营企业的股利	21,240,000.00		35,400,000.00

(续表)

项目	华联期货有限公司		
	期末余额/本期发生额	2019年1月1日余额	2018年12月31日余额/上期发生额
资产合计	1,789,017,339.51	1,327,633,178.71	1,327,642,231.51
负债合计	1,330,914,333.27	976,118,960.12	976,118,960.12
少数股东权益			
归属于母公司所有者的股东权益	458,103,006.24	351,514,218.59	351,523,271.39
按持股比例计算的净资产份额	222,202,216.13		171,043,943.41
调整事项：			
其中：购买产生的商誉			
对联营企业权益投资的账面价值	222,202,216.13		171,043,943.41
营业收入	107,613,967.47		96,299,211.00
净利润	24,588,787.65		29,293,135.14
其他综合收益			-455,648.70
综合收益总额	24,588,787.65		28,837,486.44
本期收到的来自联营企业的股利	8,640,000.00		7,680,000.00

(续表)

项目	东莞资产管理有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
资产合计	1,424,089,667.64	1,090,695,524.95
负债合计	323,829,651.25	16,980,533.96
少数股东权益		
归属于母公司所有者的股东权益	1,100,260,016.39	1,073,714,990.99
按持股比例计算的净资产份额	385,091,005.74	375,800,246.85
调整事项:		
其中: 购买产生的商誉		
对联营企业权益投资的账面价值	385,091,005.74	375,800,246.85
营业收入	138,145,264.34	98,827,979.02
净利润	77,209,022.44	67,036,324.82
其他综合收益		
综合收益总额	77,209,022.44	67,036,324.82
本期收到的来自联营企业的股利	17,500,000.00	

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	7,065,816.12	7,755,741.61
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	3,610,074.51	1,798,813.66
—其他综合收益		
—综合收益总额	3,610,074.51	1,798,813.66
联营企业:		
投资账面价值合计	8,903,107.33	11,483,558.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	258,847.80	575,750.79
—其他综合收益	-39,298.75	-269,244.34
—综合收益总额	219,549.05	306,506.45

(4) 与在合营企业和联营企业中权益相关的风险信息: 无。

(5) 重要的共同经营: 无。

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

(1) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

截至 2019 年 12 月 31 日，与本公司相关联、但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体主要为子公司东莞信托有限公司管理的信托计划，共计 247 个计划。该类结构化主体 2019 年 12 月 31 日的资产净值为 701.55 亿元。

(2) 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

项目	资产负债表列示项目	账面价值	最大损失敞口
		2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信托计划	可供出售金融资产	4,653,939,928.61	4,653,939,928.61

(3) 本公司作为结构化主体发起人的认定依据

公司在发起设立结构化主体的过程中，作为产品设计人、主要推广机构，发挥了重要作用，且在结构化主体设立后，公司担任该主体管理人。

(4) 从结构化主体取得的收益及收益类型

结构化主体类型	2019 年从结构化主体获得的收益				当期向结构化主体转移资产账面价值
	信托管理业务净收入	向结构化主体出售资产的利得（损失）	红利分配	合计	
信托计划	872,904,263.60		209,113,466.30	1,082,017,729.90	

(十) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收利息、应收款项、可供出售金融资产、因经营产生的其他金融负债（如应付款项）等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营提供资金。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险是债务人或交易对手违约的风险。对信用风险，公司不断完善业务的决策流程及操作流程，优化业务结构。公司采用业务和风控部门双线进行实地调查，设置项目准入条件，认真筛选项目，强化项目事前、事中、事后的监测、检查、评价，建立风险预警机制，及时化解风险；公司内部评审机构认真按照审贷分离的原则分别对贷款项目进行评审；公司成立法律合规部，负责出账前提条件审核，监督落实风险控制措施；公司通过细化贷后管理加强信用风险排查，密切跟进项目进度和资金流向，定期对资产五级分类进行风险的事中控制，通过稽核日常检查进行事后控制，通过提取损失准备金来提高抵御风险的能力。

2、流动性风险

流动性风险是指本集团无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

3、市场风险

市场风险主要指在开展业务过程中,投资于有公开市场价值的金融产品或者其他产品时,金融产品或者其他产品的价格发生波动导致资产遭受损失的可能性。同时,市场风险还具有很强的传导效应,某些信用风险根源可能也来自于交易对手的市场风险。公司密切关注各类市场风险,及时调整投资战略。报告期内公司市场风险可控,未发生因市场风险造成的损失。公司在自营证券业务方面,通过各种形式(基金专户、有限合伙、信托计划等)寻找优秀的投资管理人和合作伙伴,不断优化固有资产配置组合,确保自营证券获得稳定投资收益。在信托证券业务方面,逐步转变为资产管理者角色,主要通过择优选择具备市场业绩、口碑优良的行业精英及背景强大的合作伙伴,着力发展资产配置类业务,设计符合客户风险、收益偏好的产品。

(十一) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定:

具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定;

其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认。

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续以公允价值计量的金融资产				
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,995,620.00	25,839,584.78		31,835,204.78
1、为交易目的而持有的金融资产	5,995,620.00	25,839,584.78		31,835,204.78

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(1) 股票	5,995,620.00			5,995,620.00
(2) 基金		25,839,584.78		25,839,584.78
2、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				
(二) 可供出售金融资产		5,934,388,555.02		5,934,388,555.02
1、基金		312,918,306.36		312,918,306.36
2、信托计划		5,428,654,380.28		5,428,654,380.28
3、银行理财产品		10,000,000.00		10,000,000.00
4、资产管理计划		182,815,868.38		182,815,868.38
(三)衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	5,995,620.00	5,960,228,139.80		5,966,223,759.80
二、持续以公允价值计量的金融负债				
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
(二) 衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

2、第一层次公允价值计量信息

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

3、第二层次公允价值计量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
基金	338,757,891.14	投资标的市价组合法	投资标的市价
信托投资计划	5,428,654,380.28	投资标的市价组合法	投资标的市价
银行理财产品	10,000,000.00	投资标的市价组合法	投资标的市价
资产管理计划	182,815,868.38	投资标的市价组合法	投资标的市价

4、公允价值计量各层次之间的转换

报告期内未发生公允价值计量各层次之间的转换。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司认为，合并财务报表期末余额中不以公允价值计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

（十二）关联方关系及其交易

1、本公司的股东

控制人	关联关系
东莞市人民政府国有资产监督管理委员会	直接持有本公司 100.00%的股权

2、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见“附注（九）1”。

3、本公司的合营及联营企业

（1）本公司报告期内合营企业情况如下表所示：

关联方名称	关联关系
东莞市莞信汇垠股权投资管理有限公司	深圳前海莞信投资基金管理有限公司持有其 50.00%的股份
东莞市桥泰实业有限公司	东莞市莞邑投资有限公司持有其 50.00%的股份

（2）本公司报告期内联营企业情况如下表所示：

关联方名称	关联关系
东莞证券股份有限公司	本公司、东莞金控资本投资有限公司分别持有其 20.00% 和 15.40%的股份
华联期货有限公司	本公司、东莞信托有限公司分别持有其 22.98% 和 25.02% 的股份
东莞泓德投资管理有限公司	东莞金控资本投资有限公司持有其 40.00%的股份
东莞资产管理有限公司	本公司持有其 35.00%的股份
东莞市红土创新创业母基金投资管理有限公司	本公司持有其 20.00%的股份

4、其他关联方

关联方名称	关联关系
东莞银行股份有限公司	本公司总经理任该公司董事

5、关联方交易

（1）收取关联方的利息收入

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额	上期发生额
东莞证券股份有限公司	利息收入	市场价	9,269.63	
东莞银行股份有限公司	利息收入	市场价	13,339,909.29	

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额	上期发生额
东莞市桥泰实业有限公司	利息收入	协议价	1,698,113.00	1,068,100.52

(2) 收取关联方的投资收益

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞证券股份有限公司	收益凭证	4,208,447.92	

(3) 支付关联方的利息支出及手续费

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额	上期发生额
东莞银行股份有限公司	利息支出	市场价	54,283,738.95	
东莞银行股份有限公司	手续费	市场价	25,163.45	

(4) 应收关联方款项

关联方	往来科目	期末余额	期初余额
东莞市桥泰实业有限公司	其他应收款	15,000,000.00	15,000,000.00
东莞市桥泰实业有限公司	应收利息	54,246.58	22,602.74
东莞证券股份有限公司	应收利息	307,314.55	
东莞银行股份有限公司	应收利息	9,557,479.45	
合计		24,919,040.58	15,022,602.74

(5) 应付关联方款项

关联方	往来科目	期末余额	期初余额
东莞银行股份有限公司	长期借款	749,000,000.00	
东莞银行股份有限公司	应付利息	792,326.38	
合计		749,792,326.38	

(6) 其他

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团在东莞银行股份有限公司银行存款余额为 892,420,994.49 元。截至 2018 年 12 月 31 日，本集团在东莞银行股份有限公司银行存款余额为 740,170,830.89 元。

(十三) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

(十四) 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

（十五）其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

（十六）母公司财务报表主要项目附注

1、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	12,864,274.42	
应收股利		
其他应收款	200,395,265.22	117,366.66
合计	213,259,539.64	117,366.66

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
银行存款利息	12,535,507.30	
暂借款	328,767.12	
合计	12,864,274.42	

（2）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
个别认定组合	200,395,265.22	100.00			200,395,265.22
组合小计	200,395,265.22	100.00			200,395,265.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	200,395,265.22	100.00			200,395,265.22

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款						
个别认定组合	117,366.66	100.00			117,366.66	
组合小计	117,366.66	100.00			117,366.66	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						
合计	117,366.66	100.00			117,366.66	

注：本期其他应收款较上期增加200,277,898.56元，增幅170,642.92%，主要是由于公司借款2亿元给子公司东莞金控资本投资有限公司所致。

确定上述组合的依据详见“附注（五）9”。

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（4）本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为 0.00 元。

（5）其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金	16,800.00	108,700.00
其他	200,378,465.22	8,666.66
合计	200,395,265.22	117,366.66

（6）按欠款方归集的期末余额前四名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞金控资本投资有限公司	暂借款	200,000,000.00	1 年以内	99.80	
其他	代付款项	378,465.22	1 年以内	0.19	
租房押金	押金	13,800.00	1 年以内	0.01	
水电费保证金	保证金	3,000.00	2-3 年	0.00	
合计		200,395,265.22		100.00	

（7）本公司本期无涉及政府补助的其他应收款。

（8）本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（9）本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
对子公司投资	3,250,384,591.99		3,250,384,591.99	3,220,384,591.99	3,220,384,591.99
对联营、合营企业投资	1,778,583,147.76		1,778,583,147.76	1,700,160,324.39	1,700,160,324.39
合计	5,028,967,739.75		5,028,967,739.75	4,920,544,916.38	4,920,544,916.38
（1）对子公司投资					
被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备
东莞信托有限公司	2,426,508,811.04			2,426,508,811.04	
深圳前海莞信投资基金管理有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00	
东莞金控资本投资有限公司	362,275,616.32			362,275,616.32	
东莞市莞邑投资有限公司	713,875,780.95		362,275,616.32	351,600,164.63	
东莞金控股权投资基金管理有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00	
合计	3,220,384,591.99	392,275,616.32	362,275,616.32	3,250,384,591.99	

注：根据本公司与东莞金控资本投资有限公司、东莞市莞邑投资有限公司三方签订的《国有资产无偿划转协议》，2019年11月公司将东莞市莞邑投资有限公司全资子公司东莞金控资本投资有限公司无偿划转至本公司，对东莞金控资本投资有限公司的投资成本从东莞市莞邑投资有限公司的投资成本结转核算。

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、联营企业						
东莞证券股份有限公司	1,284,861,955.28		1,284,861,955.28	1,240,585,573.60		1,240,585,573.60
华联期货有限公司	105,272,070.83		105,272,070.83	80,780,047.77		80,780,047.77
东莞资产管理有限公司	385,091,005.74		385,091,005.74	375,800,246.85		375,800,246.85
东莞市红土创新创业母基金投资管理有限公司	3,358,115.91		3,358,115.91	2,994,456.17		2,994,456.17
合计	1,778,583,147.76		1,778,583,147.76	1,700,160,324.39		1,700,160,324.39

(续表)

被投资单位	本期增减变动					
	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
一、联营企业						
东莞证券股份有限公司			124,818,402.93	-18,702,453.24		12,000,000.00
华联期货有限公司	22,980,000.00		5,650,503.39			4,136,400.00
东莞资产管理有限公司			26,790,758.89			17,500,000.00
东莞市红土创新创业母基金投 资管理有限公司			363,659.74			
合计	22,980,000.00		157,623,324.95	-18,702,453.24		33,636,400.00
						-49,841,648.34

注：联营企业东莞证券股份有限公司、华联期货有限公司（以下简称“被投资方”）执行新金融工具准则，公司根据被投资方采用新金融工具准则产生的累积影响数调整长期股权投资期初余额-49,841,648.34元。

3、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
物业出租	1,957,634.07	361,807.26	3,126,266.35	620,271.04
其他服务收入			91,340.88	
利息收入	2,481,261.24		128,963.55	
合计	4,438,895.31	361,807.26	3,346,570.78	620,271.04

4、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	132,300,000.00	162,300,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	157,623,324.95	68,863,396.68
处置长期股权投资损益（损失“-”）		
长期股权投资核算方法的转换产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	36,723,203.93	15,576,217.80
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合计	326,646,528.88	246,739,614.48

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B

(副本)

1-5

扫描二维码登录
国家企业信用
信息公示系统
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



名 称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 石文先；

成立日期 2013年11月06日

合 伙 期 限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经 营 范 围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设决算审计、评价基本建设财务决算、基本建设成本、基本建设财务决算；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。 (依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动)



登 记 机 关

2019年11月29日

证书序号: 00002385

说 明

会 计 师 事 务 所 执 业 证 书



名 称: 中审众环会计师事务所(特殊普通
合 伙)
首 席 合 伙 人: 石文先
主 任 会 计 师:
经 营 场 所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组 织 形 式: 特殊普通合伙
执 业 证 书 编 号: 42010005
批 准 执 业 文 号: 鄂财会发(2013)25号
批 准 执 业 日 期: 2013年10月28日

- 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一〇年九月三日

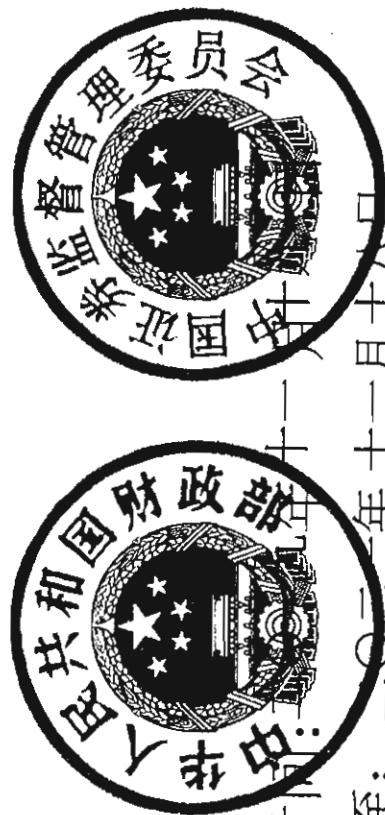


证书序号：000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：石文先



证书号：53

发证时间：

证书有效期至：二〇二一年十一月十六日



中国注册会计师协会

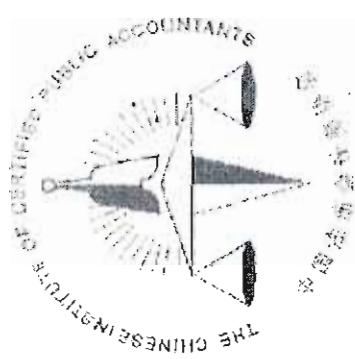
姓 名	王兵
性 别	男
性 别	
出生日期	1992-03-12
工作单位	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)-广东分所
身份证件号码	440521199203121631
Identity card No.	



王兵(440100300014)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协(2019)94号。



440100300014



姓 名	潘桂权
Full name	
性 别	男
Sex	
生 日	1989-12-28
Date of birth	
工 作 单 位	中审众环会计师事务所 （特殊普通合伙）广州 分所
Working unit	
身 份 证 号 码	
Identity card No.	445302198912280351



潘桂权(420100050277)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协(2019)94号。

