

珠海华发投资控股有限公司 公司债券2019年年度报告



二〇二〇年四月

重要提示

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

本公司 2019 年度财务报告已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者在评价和购买公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读珠海金融投资控股集团有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）、珠海金融投资控股集团有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行纾困专项债券（第一期）（品种二）、珠海金融投资控股集团有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）、珠海华发投资控股有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)和珠海华发投资控股有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券(第二期)的募集说明书中“重大事项提示”和“风险因素”等有关章节内容。

截至 2019 年末，公司面临的风险与存量公司债券的募集说明书中“重大事项提示”及“风险因素”章节披露的风险相比没有发生重大变化。

目录

重大风险提示.....	2
目录.....	3
释义.....	5
第一节 公司及相关中介机构简介.....	7
一、公司基本信息.....	7
二、信息披露负责人.....	7
三、信息披露网址及置备地.....	7
四、报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况.....	8
五、中介机构情况.....	9
第二节 公司债券事项.....	12
一、债券基本信息.....	12
二、债券募集资金使用情况.....	14
三、报告期内债券评级情况.....	17
四、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况.....	19
五、持有人会议召开情况.....	21
六、受托管理人履职情况.....	21
第三节 财务和资产情况.....	23
一、是否被会计师事务所出具非标准审计报告.....	23
二、公司会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况.....	23
三、主要会计数据和财务指标.....	25
四、主要资产和负债变动情况.....	28
五、资产受限情况.....	30
六、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况.....	31
七、对外担保情况.....	31
八、银行授信情况及偿还银行贷款情况.....	32
第四节 业务和公司治理情况.....	33
一、公司业务情况.....	33

二、报告期内的主要经营情况.....	33
三、公司未来发展情况.....	37
四、公司与主要客户往来时的严重违约情况.....	39
五、公司与控股股东的独立性情况.....	39
六、公司非经营性往来占款或资金拆借情况.....	39
七、公司治理、内部控制情况.....	40
第五节 重大事项.....	41
一、关于重大诉讼、仲裁或受到的重大行政处罚的事项.....	41
二、关于破产重组相关事项.....	41
三、关于暂停上市或终止上市事项.....	42
四、关于司法机关立案调查事项.....	42
五、资产负债表日后事项.....	42
六、其他重大事项.....	43
第六节 财务报告.....	45
第七节 备查文件目录.....	46
附件 审计报告、财务报表及附注.....	48

释义

公司/本公司/发行人/华发投控	指	珠海华发投资控股有限公司（原“珠海金融投资控股集团有限公司”）
控股股东/华发集团	指	珠海华发集团有限公司
华发综合	指	珠海华发综合发展有限公司
格力集团	指	珠海格力集团有限公司
免税集团	指	珠海市免税企业集团有限公司
实际控制人、珠海市国资委	指	珠海市人民政府国有资产监督管理委员会
19 珠控 01	指	珠海金融投资控股集团有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）
19 珠纾 02	指	珠海金融投资控股集团有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行纾困专项债券（第一期）（品种二）
19 珠控 02	指	珠海金融投资控股集团有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）
20 华控 01	指	珠海华发投资控股有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）
20 华控 02	指	珠海华发投资控股有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）
本报告、年度报告	指	珠海华发投资控股有限公司 2019 年公司债券年度报告
国信证券	指	国信证券股份有限公司
东方投行	指	东方证券承销保荐有限公司
华金证券	指	华金证券股份有限公司
资信评级机构/联合信用	指	联合信用评级有限公司
公司律师/广东恒益	指	广东恒益律师事务所
公司审计机构/致同	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
“19 珠控 01” 监管银行	指	中国建设银行股份有限公司珠海市分行
“19 珠纾 02” 监管银行	指	平安银行股份有限公司广东自贸试验区横琴分行、兴业银行股份有限公司广东自贸试验区横琴分行、广东华兴银行股份有限公司深圳分行、中国民生银行股份有限公司珠海分行
“19 珠控 02” 监管银行	指	中国光大银行股份有限公司珠海分行、交通银行股份有限公司珠海新城支行

“20 华控 01” 监管银行	指	交通银行股份有限公司珠海分行、兴业银行股份有限公司广东自贸试验区横琴分行、招商银行股份有限公司深圳分行
“20 华控 02” 监管银行	指	杭州银行股份有限公司深圳分行、华夏银行股份有限公司珠海分行、上海浦东发展银行股份有限公司珠海分行
董事	指	本公司董事
董事会	指	本公司董事会
监事	指	本公司监事
中国	指	中华人民共和国，就本年度报告而言，不包括香港、澳门特别行政区及台湾地区
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	珠海华发投资控股有限公司公司章程
法定节假日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日或休息日）
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
报告期末	指	2019 年末
元/万元/亿元	指	如无特别说明，指人民币元/万元/亿元

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司基本信息

中文名称	珠海华发投资控股有限公司
中文简称	华发投控
外文名称	Zhuhai Huafa Investment Holdings Co. Ltd
外文缩写	HUAFA Investment Holdings
法定代表人	李光宁
注册资本	人民币 1,240,056.00 万元
注册地址	珠海市横琴新区荣澳道 83 号 3 幢（横琴金融产业服务基地 5 号楼）
办公地址	珠海市横琴新区荣澳道 83 号 3 幢（横琴金融产业服务基地 5 号楼）
邮政编码	519000
公司网址	http://www.zhfi.cn/index.html
电子信箱	yangjing@zhfi.cn

2020 年 1 月，根据《珠海金融投资控股集团有限公司股东决定》，同意公司名称由“珠海金融投资控股集团有限公司”变更为“珠海华发投资控股有限公司”。2020 年 1 月 23 日经珠海市横琴新区工商行政管理局核准，公司名称正式变更为“珠海华发投资控股有限公司”。

二、信息披露负责人

姓名	谢伟
联系地址	珠海市横琴新区荣澳道 83 号 3 幢（横琴金融产业服务基地 5 号楼）
联系电话	0756-2992837
传真	0756-2992891
电子信箱	yangjing@zhfi.cn

三、信息披露网址及置备地

登载年度报告的交易场所网站网址	http://www.szse.cn/
年度报告备置地	珠海市横琴新区荣澳道 83 号 3 幢（横琴金融产业服务基地 5 号楼）

四、报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况

（一）报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。2019 年度，公司股东结构发生变动，相关情况如下所示：

（1）根据珠海市国资委于 2019 年 6 月 17 日出具的《关于珠海金融投资控股集团有限公司增资扩股方案的备案意见》（珠国资〔2019〕273 号），同意华发集团及华发综合对发行人共同增资 35 亿元。其中，华发集团本次投资 202,157.00 万元，认缴新增注册资本金 89,848.00 万元；华发综合本次投资 147,843.00 万元，认缴新增注册资本金 65,708.00 万元。本次增资后，公司注册资本从 684,500.00 万元增加至 840,056.00 万元。上述增资事项已于 2019 年 7 月 25 日完成工商变更。

（2）根据珠海市国资委《关于珠海免税集团将所持华发投控股权协议转让给华发集团的实施方案的备案意见》（珠国资〔2019〕410 号），同意免税集团将其持有的发行人的 5.21% 股权通过非公开协议方式转让至华发集团。2019 年 11 月 1 日，上述股东变更事项已完成工商变更登记。

（3）根据珠海市国资委 2019 年 11 月 15 日出具的《关于对珠海金融投资控股集团有限公司增资 90 亿元事项的备案意见》（珠国资〔2019〕457 号），同意华发集团及其下属的华发综合对公司同比例增资 90 亿元人民币。华发集团本次投资 519,660 万元，其中认缴新

增注册资本金 230,960 万元；华发综合本次投资 380,340 万元，其中认缴新增注册资本金 169,040 万元。增资后，公司注册资本金从人民币 840,056 万元增加至 1,240,056 万元。2019 年 12 月 25 日，上述增资事项已完成工商变更登记。

报告期末，公司股东持股情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例
珠海华发集团有限公司	716,008.00	57.74%
珠海华发综合发展有限公司	524,048.00	42.26%
合计	1,240,056.00	100.00%

（二）报告期内董事、监事和高级管理人员变更情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员发生变更，其中：

（1）2019 年度，根据珠海市国资委有关文件，免去周优芬、张葵红、陈艺、俞小虎同志公司董事职务，免去丁艳、薛萍同志公司监事职务，同时免去黄建斌同志担任的财务总监职务。

（2）根据 2019 年 11 月 6 日《珠海金融投资控股集团有限公司股东决定》，经一致商议同意，决定聘任郭瑾、李微欢同志担任公司董事职务；聘任范燕鸿同志任公司监事会监事长。同时，经公司 2019 年第二十六次董事会决议通过，聘任姚炜同志担任公司财务总监职务，免去其副首席财务官职务。

上述变更事项已于 2019 年 12 月 5 日对外公告，详见《珠海金融投资控股集团有限公司董事、监事及高级管理人员发生变动的公告》。

五、中介机构情况

（一）会计师事务所：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

签字会计师：樊文景、王淑燕

联系电话：13928081816

(二) 受托管理人1：国信证券股份有限公司

办公地址：深圳市罗湖区红岭中路 1010 号深圳国际信托大厦 14 楼 1408

联系人：林亿平、钟志光

联系电话：0755-81982916

受托管理人 2：东方证券承销保荐有限公司

办公地址：上海市黄浦区中山南路 318 号 24 层

联系人：张元魁、赵丰伟、王彦钧

联系电话：021-23153888

(三) 资信评级机构：联合信用评级有限公司

办公地址：北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 12 层

联系人：陈凝

联系电话：010-85172818

(四) 律师事务所：广东恒益律师事务所

办公地址：广州市珠江新城珠江东路6号广州周大福金融中心34楼3409-3412

联系人：黄卫、吴肇棕

联系电话：020-39829000

(五) 中介机构变更情况

报告期内，公司聘请的审计机构由中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）变更为致同会计师事务所（特殊普通合伙），主要原因是为保证发行人的审计工作阳光透明、高质有序，发行人控股股东珠海

市国资委每年均会根据实际情况选聘审计机构对发行人进行审计，2019 年度选聘的审计机构为致同会计师事务所（特殊普通合伙）。本次审计机构变更属于正常事项，未对债券持有人的利益产生不利影响。除此之外，公司债券受托管理人、资信评级机构及律师事务所等中介机构未发生变更。

第二节 公司债券事项

一、债券基本信息

债券全称	债券简称	债券代码	起息日	到期日	债券余额 (亿元)	票面 利率	还本付息方式	上市 场所	担保情况	付息兑付 情况	调整票面利率选 择权和投资者回 售选择权的触发 及执行情况
珠海金融投资控股集团 有限公司 2019 年面 向合格投资者公开发 行公司债券(第一期)	19 珠控 01	112850.SZ	2019-01-28	2024-01-28	25.00	4.59%	每年付息一次,到 期一次还本,最后 一期利息随本金 的兑付一起支付。	深圳证 券交易 所	由华发集 团提供全 额不可撤 销的连带 责任保证 担保	已于 2020 年 1 月 28 日完成上 一年度付 息。	不适用,未设置发 行人调整票面利 率选择权和投资 者回售选择权
珠海金融投资控股集团 有限公司 2019 年面 向合格投资者公开发 行纾困专项债券(第一 期)(品种二)	19 珠纾 02	112871.SZ	2019-03-19	2024-03-19	20.00	4.19%	每年付息一次,到 期一次还本,最后 一期利息随本金 的兑付一起支付。	深圳证 券交易 所	由华发集 团提供全 额不可撤 销的连带 责任保证 担保	已于 2020 年 3 月 19 日完成上 一年度付 息。	无,未涉及触发条 件。
珠海金融投资控股集团 有限公司 2019 年面 向合格投资者公开发 行公司债券(第二期)	19 珠控 02	112954.SZ	2019-08-26	2024-08-26	5.00	3.83%	每年付息一次,到 期一次还本,最后 一期利息随本金 的兑付一起支付。	深圳证 券交易 所	由华发集 团提供全 额不可撤 销的连带 担保	截至本报 告日,尚未 涉及付息 兑付。	无,未涉及触发条 件。

									责任保证担保		
珠海华发投资控股有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)	20 华控 01	149063.SZ	2020-03-16	2025-03-16	10.00	3.95%	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深圳证券交易所	由华发集团提供全额不可撤销的连带责任保证担保	截至本报告日,尚未涉及付息兑付。	不适用,未设置发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权
珠海华发投资控股有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)	20 华控 02	149094.SZ	2020-04-14	2025-04-14	10.00	3.60%	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深圳证券交易所	由华发集团提供全额不可撤销的连带责任保证担保	截至本报告日,尚未涉及付息兑付。	不适用,未设置发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权

二、债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用履行的程序如下所示：

(1) 使用募集资金时，由经办人提出用款申请流程，经资本市场部、财务管理部、资金管理部及公司领导层同意后，由资金管理部出纳制单、复核人员审核后制作划款指令，经办人按照监管协议管理要求以划款指令形式通知监管银行，待监管银行审核通过后划转资金；

(2) 财务部保管留存资金划转单据并制作相关凭证。

(一) 19 珠控 01

1、募集资金使用情况及期末余额

“19 珠控 01”于 2019 年 1 月 28 日完成发行，发行规模 25.00 亿元，募集资金扣除发行费用后，拟将 10 亿元用于偿还有息负债，14.9 亿元用于补充营运资金。截至本报告出具日，公司已将 24.9 亿元募集资金全部使用完毕，其中 10.1 亿元用于偿还珠海华发综合发展有限公司、工商银行等有息负债，14.8 亿元用于补充营运资金，剩余余额为 0 亿元。

2、募集资金专项账户运作情况

根据监管账户流水，“19 珠控 01”扣除承销费用后募集资金 24.9 亿元于 2019 年 1 月 28 日到达募集资金与偿债保障金专项账户（44050164004500002922），本公司于 2019 年 1 月 31 日使用 10.1 亿元募集资金用于偿还华发综合、工商银行等有息负债，剩余 14.8 亿元用于补充营运资金。截至本报告出具日，募集资金已全部使用完

毕。公司募集资金专项账户的运作目前符合《公司债券发行与交易管理办法》相关规定。

（二）19 珠纾 02

1、募集资金使用情况及期末余额

“19 珠纾 02”于 2019 年 3 月 19 日完成发行，发行规模 20.00 亿元，募集资金扣除发行费用后，拟用于支持优质上市公司及其股东融资，缓解上市公司及其股东流动性压力(包括但不限于设立专项股权投资基金,专项资管计划等各种方式)。在不影响募集资金使用计划正常进行的情况下，根据公司财务管理制度，可将暂时闲置的募集资金补充公司流动资金或进行现金管理(单次补充流动资金最长不超过 12 个月)，可投资于安全性高、流动性好的产品，如国债、政策性银行金融债、地方政府债、交易所债券逆回购等。截至本报告出具日，我公司已使用扣除承销费后的全部募集资金 19.952 亿元用于投资纾困资管计划，债券募集资金余额为 0 亿元。

2、募集资金专项账户运作情况

根据监管账户银行流水，“19 珠纾 02”扣除承销费用后募集资金 19.92 亿元于 2019 年 3 月 19 日到达募集资金专项账户，0.032 亿元于 2019 年 4 月 10 日到达募集资金专项账户。本公司于 2019 年 4 月 10 日使用募集资金 19.952 亿元用于投资纾困资管计划。截至本报告出具日，“19 珠纾 02”募集资金已全部使用完毕。公司募集资金专项账户的运作目前符合《公司债券发行与交易管理办法》相关规定。

（三）19 珠控 02

1、募集资金使用情况及期末余额

“19 珠控 02”于 2019 年 8 月 26 日完成发行，发行规模 5.00 亿元，募集资金扣除发行费用后，拟用于偿还子公司华金资产管理（深圳）有限公司的有息债务。截至本报告出具日，公司已使用扣除承销费后的募集资金用于偿还子公司华金资管对华发集团的有息借款，募集资金余额为 0 亿元。

2、募集资金专项账户运作情况

根据监管账户银行流水，“19 珠控 02”扣除承销费用后募集资金 4.988 亿元于 2019 年 8 月 27 日到达募集资金专项账户。本公司于 2019 年 9 月 2 日使用募集资金 4.988 亿元用于子公司华金资产管理（深圳）有限公司偿还华发集团有息借款。截至本报告出具日，“19 珠控 02”募集资金已全部使用完毕。公司募集资金专项账户的运作目前符合《公司债券发行与交易管理办法》相关规定。

（四）20 华控 01

1、募集资金使用情况及期末余额

“20 华控 01”于 2020 年 3 月 16 日完成发行，发行规模 10.00 亿元，募集资金扣除发行费用后，拟用于补充公司营运资金。截至本报告出具日，我公司已使用扣除承销费后的用于补充流动资金，募集资金余额为 0 亿元。

2、募集资金专项账户运作情况

根据监管账户银行流水，“20 华控 01”扣除承销费用后募集资金 9.97 亿元于 2020 年 3 月 18 日到达募集资金专项账户。本公司于 2020

年 3 月 23 日使用募集资金 9.97 亿元用于补充流动资金。截至本报告出具日，“20 华控 01”已使用募集资金 9.97 亿元，剩余 0 亿元。公司募集资金专项账户的运作目前符合《公司债券发行与交易管理办法》相关规定。

（五）20 华控 02

1、募集资金使用情况及期末余额

“20 华控 02”于 2020 年 4 月 14 日完成发行，发行规模 10.00 亿元，募集资金扣除发行费用后，拟用于偿还公司有息债务。截至本报告出具日，公司已使用扣除承销费后的用于偿还本公司有息债务，募集资金余额为 0 亿元。

2、募集资金专项账户运作情况

根据监管账户银行流水，“20 华控 02”扣除承销费用后募集资金 9.97 亿元于 2020 年 4 月 16 日到达募集资金专项账户。本公司于 2020 年 4 月 24 日使用募集资金 9.97 亿元用于偿还有息借款。截至本报告出具日，“20 华控 02”已使用募集资金 9.97 亿元，剩余 0 亿元。公司募集资金专项账户的运作目前符合《公司债券发行与交易管理办法》相关规定。

三、报告期内债券评级情况

（一）跟踪评级安排

根据中国证监会相关规定、评级行业惯例以及联合信用评级制度相关规定，自首次评级报告出具之日（以评级报告上注明日期为准）起，联合信用将在各期债券信用级别有效期内或者各期债券存续期

内，持续关注各期债券本公司外部经营环境变化、经营或财务状况变化以及各期债券偿债保障情况等因素，以对各期债券的信用风险进行持续跟踪。跟踪评级包括定期和不定期跟踪评级。

在跟踪评级期限内，联合信用将于各期债券发行主体及担保主体（如有）年度报告公布后两个月内完成该年度的定期跟踪评级。此外，自本次评级报告出具之日起，联合信用将密切关注与发行主体、担保主体（如有）以及各期债券有关的信息，如发生可能影响各期债券信用级别的重大事件，发行主体应及时通知本公司并提供相关资料，联合信用将在认为必要时及时启动不定期跟踪评级，就该事项进行调研、分析并发布不定期跟踪评级结果。

联合信用的定期和不定期跟踪评级结果等相关信息将根据监管要求或约定在联合信用网站（<http://www.unitedratings.com.cn/>）和深圳证券交易所网站（<http://www.szse.cn/>）予以公告，且深圳证券交易所网站公告披露时间不得晚于在其他交易场所、媒体或者其他场合公开披露的时间。

如发行主体、担保主体（如有）未能及时或拒绝提供相关信息，联合信用将根据有关情况进行分析，据此确认或调整主体、债券信用等级或公告信用等级暂时失效。

（二）定期跟踪评级情况

“19 珠控 01”、“19 珠纾 02”分别于 2019 年 1 月 28 日、2019 年 3 月 19 日完成发行，联合信用已于 2019 年 6 月 24 日出具跟踪评级报告，根据跟踪评级报告公司主体评级为 AA+，债项评级为 AA+，

评级展望为稳定。“19 珠控 02”、“20 华控 01”及“20 华控 02”分别于 2019 年 8 月 26 日、2020 年 3 月 16 日和 2020 年 4 月 14 日完成发行，因未届首个定期跟踪评级报告发布日期，因此报告期内暂未公布定期跟踪评级报告。

（三）不定期跟踪评级情况

报告期内未发生可能影响公司债券信用级别的重大事件，联合信用亦未对我公司及“19 珠控 01”、“19 珠纾 02”、“19 珠控 02”、“20 华控 01”、“20 华控 02”出具不定期跟踪评级报告。

（四）主体评级差异

报告期内公司主体评级为 AA+，未出现主体评级差异的情况。

四、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

报告期内，公司严格执行公司债券募集说明书约定的偿债计划及其他偿债保障措施，偿债计划及其他偿债保障措施未发生重大变化，对债券持有人利益的无重大不利影响。

（一）增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

珠海华发集团有限公司为公司存量公司债券提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。报告期内，公司存量公司债券的增信机制未出现变更情况。

1、担保人最近一期经审计财务数据如下：

项目	2019 年度/2019 年 12 月 31 日
资产总额（万元）	36,184,049.73
负债总额（万元）	25,477,392.87
净资产（万元）	10,706,656.86
营业收入（万元）	7,926,925.42

利润总额（万元）	736,695.59
净利润（万元）	505,145.88
资产负债率（%）	70.41%
净资产收益率（%）	5.23%
流动比率（倍）	1.91
速动比率（倍）	0.71

注：上述财务数据取自华发集团 2019 年度审计报告。

2、担保人资信情况

担保人在报告期内无银行贷款或债券本息违约的情况，未结清信贷业务均为正常类信贷；与主要客户发生业务往来时，均遵守合同约定，未发生过违约现象。

3、担保人累计对外担保余额

截至 2019 年 12 月 31 日，华发集团累计对外担保余额为 36.81 亿元，占其 2019 年末净资产比例为 3.43%。

（二）增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况、变化情况

1、公司存量公司债券增信措施执行情况正常，未发生变化。

2、偿债计划或采取其他偿债保障措施

报告期内，本公司存量公司债券的偿债计划及其他保障措施与募集说明书中的内容一致，未发生变更，且均得到有效执行。

3、专项偿债账户

报告期内，公司设置的专项偿债账户执行情况正常，与募集说明书相关承诺一致。

五、持有人会议召开情况

报告期内，公司债券无债券持有人会议召开事项。

六、受托管理人履职情况

1、“19 珠控 01”、“19 珠纾 02”及“19 珠控 02”

国信证券股份有限公司作为“19 珠控 01”、“19 珠纾 02”及“19 珠控 02”的受托管理人，不存在利益冲突。在报告期内，国信证券持续关注公司经营情况、财务状况及资信状况，严格按照《债券受托管理协议》约定履行受托管理人职责。根据《债券受托管理协议》，受托管理人将在每年六月三十日前向市场公告上一年度的受托管理事务报告。

“19 珠控 01”、“19 珠纾 02”及“19 珠控 02”分别于 2019 年 1 月 28 日、2019 年 3 月 19 日和 2019 年 8 月 26 日完成发行，国信证券作为上述债券的受托管理人将在 2020 年 6 月 30 日前披露报告期受托管理事务报告。

报告期内，国信证券作为受托管理人出具的临时受托管理事务报告如下所示：

(1) 2019 年 5 月 9 日，发行人就截至 2019 年 4 月 30 日存在当年累计新增借款超过上年末净资产的百分之二十重大事项发布公告。国信证券于 2019 年 5 月 16 日公告 2019 年第一次临时受托管理事务报告，就相关重大事项提醒投资者关注。

(2) 2019 年 12 月 5 日，发行人就董事、监事及高级管理人员发生变动的事项发布公告。国信证券于 2019 年 12 月 9 日公告 2019 年第二次临时受托管理事务报告，就相关重大事项提醒投资者关注。

2、“20 华控 01”、“20 华控 02”

东方证券承销保荐有限公司（原“东方花旗证券有限公司”）作为“20 华控 01”、“20 华控 02”的受托管理人，不存在利益冲突。未来，东方投行将持续关注公司经营情况、财务状况及资信状况，严格按照《债券受托管理协议》约定履行受托管理人职责。根据《债券受托管理协议》，受托管理人将在每年六月三十日前向市场公告上一年度的受托管理事务报告。

“20 华控 01”、“20 华控 02”分别于 2020 年 3 月 16 日、2020 年 4 月 14 日完成发行，东方投行作为上述债券的受托管理人将在 2021 年 6 月 30 日前披露报告期受托管理事务报告。

报告期内，东方投行未就发行人重大事项出具临时受托管理事务报告。

第三节 财务和资产情况

一、是否被会计师事务所出具非标准审计报告

本公司 2019 年度财务报告经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留的审计报告，审计报告号为致同审字(2020)第 442ZA8873 号。

二、公司会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

（一）会计政策变更

1、财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《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）同时废止；财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文和财会[2019]16 号文进行调整。

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

2、新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），公司之子公司华金证券股份有限公司经董事会决议自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。

按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，公司未对比较财务报表数据进行调整。

由于执行新金融工具准则导致其他综合收益增加人民币 18,025,792.78 元，未分配利润减少人民币 25,318,743.70 元，少数股东权益减少 4,346,890.68 元。

3、新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产

初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

4、新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

（二）会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

（三）重要前期差错更正

本公司报告期内无重要前期差错更正。

三、主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2019 年末/ 年度	2018 年末/ 年度	同比变动
----	----------------	----------------	------

1、总资产	5,555,398.96	3,959,900.76	40.29%
2、归属于母公司股东的净资产	2,395,405.05	1,088,872.64	119.99%
3、营业收入	153,820.40	81,314.78	89.17%
4、归属于母公司股东的净利润	52,851.90	57,394.83	-7.92%
5、息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	164,881.54	140,239.90	17.57%
6、经营活动产生的现金流量净额	-246,709.09	619,949.33	-139.80%
7、投资活动产生的现金流量净额	-633,810.86	-688,620.17	-7.96%
8、筹资活动产生的现金流量净额	1,408,915.64	65,826.80	2,040.34%
9、期末现金及现金等价物余额	1,372,917.80	844,507.14	62.57%
10、流动比率	2.90	0.95	205.72%
11、速动比率	2.76	0.90	205.11%
12、资产负债率	39.77%	52.35%	-24.03%
13、EBITDA 全部债务比	9.41%	17.00%	-44.64%
14、利息保障倍数	2.07	3.13	-33.91%
15、现金利息保障倍数	-2.78	16.23	-117.10%
16、EBITDA 利息保障倍数	2.11	3.20	-34.01
17、贷款偿还率	100.00%	100.00%	-
18、利息偿付率	100.00%	100.00%	-

注：上述财务指标计算方法如下：

1.息税折旧摊销前利润（EBITDA）=利润总额+计入财务费用中的利息支出+当期折旧额+当期摊销额

2.EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务，其中全部债务=长期借款+应付债券+短期借款+交易性金融负债+卖出回购金融资产+应付票据+应付短期债券+一年内到期的非流动负债+拆入资金

3.利息保障倍数=息税前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）

4.现金利息保障倍数=（经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现）/现金利息支出

5. EBITDA 利息保障倍数 = EBITDA / (计入财务费用的利息支出 + 资本化的利息支出)

6. 贷款偿还率 = 实际贷款偿还额 / 应偿还贷款额

7. 利息偿付率 = 实际支付利息 / 应付利息

(二) 公司主要会计数据及财务指标同比变动超过 30% 的原因说明

项目	同比变动	变动原因说明
总资产	40.29%	主要系：(1) 2019 年公司股东华发集团和华发综合对公司两次增资合计 125 亿元，其中 55.56 亿元计入实收资本，其余计入资本公积；(2) 公司扩大资本市场融资规模，新发行 3 期公司债券、1 期金融债及 2 期超短期融资券共计 70 亿元，同时偿还部分有息债务。
归属于母公司股东的净资产	119.99%	主要系：(1) 2019 年股东华发集团和华发综合对公司两次增资合计约 125 亿元，其中 55.56 亿元计入实收资本，其余计入资本公积；(2) 2019 年公司经营实现盈利导致留存收益增加约 5.29 亿元。
营业收入	89.17%	主要系证券自营业务及资管条线收入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-139.80%	主要系公司与华发集团内其他关联主体资金往来减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	2,040.34%	主要系 2019 年公司股东华发集团和华发综合对公司两次增资合计 125 亿元；此外，公司扩大资本市场融资规模，新发行 3 期公司债券、1 期金融债及 2 期超短期融资券共计约 70 亿元，同时债券融资用于偿还部分有息债务所致。
期末现金及现金等价物余额	62.57%	主要系：(1) 2019 年公司股东华发集团和华发综合对公司两次增资合计 125 亿元；(2) 因经营业务需要，公司融资规模扩大，截至 2019 年末部分借款资金尚未使用导致期末现金有所增加。
流动比率	305.72%	主要系流动资产增加约 174.14 亿元，主要来源于货币资金增加约 52.06 亿元，华金证券业务规模扩张导致以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产增加约 38.75 亿元，同时一年内到期的持有至到期投资结转至流动资

		产导致增加约 53.95 亿元。
速动比率	305.11%	主要系流动资产增加约 174.14 亿元，主要来源于货币资金增加约 52.06 亿元，华金证券业务规模扩张导致以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产增加约 38.75 亿元，同时一年内到期的持有至到期投资结转至流动资产导致增加约 53.95 亿元。
EBITDA 全部债务比	-44.64%	主要系 2019 年度应付债券等有息债务增加，导致全部债务同比增加约 14.35 亿元，因此 EBITDA 全部债务比下降。
利息保障倍数	-33.91%	主要系 2019 年度有息债务增加，计入财务费用增加。
现金利息保障倍数	-117.10%	主要系公司与华发集团内其他关联主体资金往来减少导致经营活动产生的现金流量净额减少。
EBITDA 利息保障倍数	-34.01%	主要系 2019 年度有息债务增加，计入财务费用增加。

四、主要资产和负债变动情况

(一) 报告期资产负债主要构成情况

金额单位：万元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	同比变动比例
流动资产：			
货币资金	1,341,170.06	820,551.07	63.45%
拆出资金	178,690.29	87,320.49	104.64%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	796,070.63	408,594.44	94.83%
其他应收款	11,565.75	64,057.07	-81.94%
买入返售金融资产	141,841.09	80,139.29	76.99%
存货	164,357.70	77,531.44	111.99%
一年内到期的非流动资产	539,500.00	2,000.00	26,875.00%
其他流动资产	128,116.93	49,458.56	159.04%
流动资产合计	3,423,859.71	1,682,427.14	103.51%
非流动资产：			
可供出售金融资产	738,235.51	861,541.89	-14.31%
持有至到期投资	174,000.00	578,000.00	-69.90%

长期股权投资	1,127,622.21	781,204.91	44.34%
投资性房地产	-	21,033.72	-100.00%
商誉	12,964.55	12,964.55	0.00%
非流动资产合计	2,131,539.25	2,277,473.61	-6.41%
资产总计	5,555,398.96	3,959,900.76	40.29%
流动负债：			
短期借款	20,000.00	-	100.00%
应付货币保证金	112,072.18	67,356.01	66.39%
应付账款	151,934.84	148,829.86	2.09%
卖出回购金融资产款	317,718.42	340,084.89	-6.58%
其他应付款	107,177.77	930,610.59	-88.48%
代理买卖证券款	92,880.29	59,391.29	56.39%
一年内到期的非流动负债	47,075.40	76,659.40	-38.59%
其他流动负债	198,703.35	120,308.95	65.16%
流动负债合计	1,182,262.07	1,776,089.91	-33.43%
非流动负债：			
长期借款	418,597.50	288,801.50	44.94%
应付债券	602,139.18	-	100.00%
非流动负债合计	1,026,999.36	296,785.91	246.04%
负债合计	2,209,261.43	2,072,875.81	6.58%

(二) 同比变动超过 30%的资产和负债变动原因说明

项目	同比变动	变动原因说明
货币资金	63.45%	主要系：(1) 2019 年公司股东华发集团和华发综合对公司两次增资合计 125 亿元；(2) 因经营业务需要，公司融资规模扩大，截至 2019 年末部分借款本金尚未使用导致期末现金有所增加。
拆出资金	104.64%	主要系华金证券的融资融券业务规模扩大所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	94.83%	主要系：(1) 子公司华金证券自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，部分金融资产重分类至该科目；(2) 子公司华金证券金融投资业务规模持续扩张，债券投资、权益投资等金融资产增加导致。
其他应收款	-81.94%	主要系与集团关联企业的经营往来款减少导致。
买入返售金融资产	76.99%	主要系子公司华金证券增加金融债、公司债等债券投资所致。
存货	111.99%	主要系 2019 年新成立的项目公司项目启动新增所致

一年内到期的非流动资产	26,875.00 %	主要系一年内到期的持有至到期投资结转至流动资产导致增加约 53.95 亿元。
其他流动资产	159.04%	主要系新增 6.93 亿元的保理款所致。
持有至到期投资	-69.90%	主要系公司大部分持有至到期投资即将到期而结转至一年内到期的非流动资产所致。
长期股权投资	44.34%	主要系：（1）公司 2019 年产业投资规模扩大，增加对各产业基金的投资约为 28.74 亿元；（2）公司所投资合联营企业 2019 年实现盈利，权益法下确认损益调整约 5.03 亿元。
投资性房地产	-100.00%	主要系子公司华金证券当年处置曹杨路 430 号办公楼资产导致减少。
短期借款	100.00%	主要系新增华兴银行的保证借款 2 亿元。
应付货币保证金	66.39%	主要系 2019 年华金期货业务规模快速增长所致。
其他应付款	-88.48%	主要系公司资本市场融资用于偿还华发集团及其他关联方资金往来款项，导致其他应付款大幅下降。
代理买卖证券款	56.39%	主要系 2019 年股票行情较好子公司华金证券经纪业务规模快速增长所致。
一年内到期的非流动负债	-38.59%	主要系 2019 年到期偿还部分长期负债所致。
其他流动负债	65.16%	主要系子公司华金证券发行的短期收益凭证规模扩大所致。
长期借款	44.94%	主要系 2019 年公司调整债务融资结构，长期借款融资比例有所上升。
应付债券	100.00%	主要系公司 2019 年资本市场融资规模扩大，发行 3 期公司债券及子公司华金证券发行 1 期金融债，合计融资规模约 60 亿元。

截至本报告出具日，本公司不存在逾期未偿还债项。

五、资产受限情况

截至 2019 年末，公司受限资产账面价值总额为 659,203.69 万元，占总资产的比重为 11.88%，占净资产的比重为 19.70%。受限资产具体情况如下：

单位：万元

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,003.86	担保业务客户存入保证金
交易性金融资产	333,026.39	债券借贷设定质押 卖出回购设定质押

长期股权投资	325,173.43	质押借款
合计	659,203.69	

除上述披露的受限资产之外，公司其他资产不存在抵押、质押、被查封、冻结、必须具备一定的条件才能变现、无法变现、无法用于抵偿债务的情况和其他权利受限制的情况和安排，也不存在其他具有可对抗第三人的优先偿付负债情况。

六、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

截至本报告出具日，本公司及其子公司已发行未到期的其他债券和债务融资工具总额合计 97.50 亿元人民币，上述债券尚未到期兑付，具体明细如下：

债券名称	发行规模	发行利率	期限	起息日	到期日	偿还情况
19 珠控 01	25 亿	4.59%	5 年	2019-01-28	2024-01-28	尚未兑付
19 珠纾 02	20 亿	4.19%	5 年	2019-03-19	2024-03-19	尚未兑付
19 珠控 02	5 亿	3.83%	5 年	2019-08-26	2024-08-26	尚未兑付
20 华控 01	10 亿	3.95%	5 年	2020-03-16	2025-03-16	尚未兑付
20 华控 02	10 亿	3.60%	5 年	2020-04-14	2025-04-14	尚未兑付
19 珠海金投 SCP002	5 亿	3.40%	270 天	2019-09-27	2020-06-23	尚未兑付
20 华发投控 SCP001	5 亿	2.80%	270 天	2020-03-11	2020-12-06	尚未兑付
19 华金 C1	10 亿	4.88%	3 年	2019-07-25	2022-07-25	尚未兑付
20 华金 C1	7.5 亿	3.90%	3 年	2020-03-10	2023-03-10	尚未兑付
合计	97.5 亿					

七、对外担保情况

截至 2019 年末，除公司全资控股子公司珠海华金融资担保有限公司进行正常对外担保经营业务活动外（其拥有许可文件编号为粤 8800029 的融资性担保机构经营许可证，可开展融资性担保业务，均已收到足额保证金存款），公司不存在其他对外担保事项。

八、银行授信情况及偿还银行贷款情况

（一）银行授信情况、使用情况

本公司财务状况和资信情况良好，截至 2019 年末，公司已获得多家国内银行提供的最高额为 38.30 亿元授信额度，剩余未使用授信额度为 9.80 亿元，银行授信明细如下：

银行名称	授信额度（万元）	已使用额度	剩余额度
光大银行珠海分行	85,000.00	85,000.00	-
工商银行珠海分行	110,000.00	110,000.00	-
民生银行珠海分行	70,000.00	70,000.00	-
华兴银行珠海分行	20,000.00	20,000.00	-
广州农商横琴分行	50,000.00	-	50,000.00
华夏银行珠海分行	28,000.00	-	28,000.00
中信银行珠海分行	20,000.00	-	20,000.00
合计	383,000.00	285,000.00	98,000.00

（二）银行贷款偿还情况

公司银行贷款等有息债务均按时偿还，不存在有息债务违约、展期或减免情形。

第四节 业务和公司治理情况

一、公司业务情况

公司是珠海市人民政府为适应国际金融业发展趋势，旨在建立和发展有综合竞争优势、能提供综合服务、具备综合经营能力的金融控股集团。目前，公司通过控股、参股金融、类金融企业达 100 余家，业务覆盖证券、银行、期货、金融租赁、保险、基金、各类交易平台、担保、小额再贷等主要金融领域，是珠海市金融牌照门类最齐全的国有金融控股集团。公司的组建是珠海市委、市政府大力推进金融产业发展的一项重要举措，公司肩负着横琴金融创新的重大使命，是珠海及横琴新区营运国有金融资产、进行产业投资的核心平台，是实现横琴开发国家战略和推动珠海、横琴金融创新的旗舰企业，是各大金融机构落户横琴实现创新发展的战略合作伙伴。

公司具体业务运营模式为以集团控股、辖属金融公司专业经营，公司的利润主要来源包括来自证券、资产管理、产权交易平台、普惠金融等产生的营业收入以及来自参股金融企业的投资收益。公司拥有齐全的证券业务牌照，主营业务可分为证券期货业务、交易平台、资管业务、普惠金融、财务顾问、基金管理业务及其他主营业务。

二、报告期内的主要经营情况

(一) 主要经营业务

1、营业收入的构成及比例

单位：万元

项目	本年发生额		上年发生额		同比变动比例
	收入	占比	收入	占比	
1、主营业务小计	128,376.07	83.46%	66,992.70	82.39%	91.63%
证券期货业务	58,781.41	38.21%	42,150.24	51.84%	39.46%
交易平台	7,087.74	4.61%	5,067.53	6.23%	39.87%

普惠金融	9,775.36	6.36%	5,380.31	6.62%	81.69%
财务顾问	4,620.50	3.00%	3,449.40	4.24%	33.95%
基金管理业务	1,709.07	1.11%	2,521.08	3.10%	-32.21%
资管收入	42,996.95	27.95%	8,047.21	9.90%	434.31%
保理收入	3,393.40	2.21%	339.87	0.42%	898.44%
其他主营业务	11.65	0.01%	37.06	0.05%	-68.56%
2、其他业务小计	25,444.33	16.54%	14,322.09	17.61%	77.66%
合计	153,820.40	100.00%	81,314.79	100%	89.17%

(1) 报告期内，证券期货业务实现营业收入 58,781.41 万元，同比增长 39.46%，主要是因为华金证券自营业务增长。

(2) 报告期内，交易平台业务实现营业收入 7,087.74 万元，同比增长 39.87%，主要是因为发生大宗增资扩股交易，产权交易服务费增长以及专利交易额同比增长显著所致。

(3) 报告期内，普惠金融业务实现营业收入 9,775.36 万元，同比增长 81.69%，主要是因为委贷业务及担保业务收入增长。

(4) 报告期内，财务顾问业务实现营业收入 4,620.50 万元，同比增长 33.95%，主要是因为财务顾问业务稳步发展。

(5) 报告期内，基金管理业务实现营业收入 1,709.07 万元，同比下降 32.21%，主要是因为丰铎基金管理费率略有下调所致。

(6) 报告期内，资管业务实现营业收入 42,996.95 万元，同比增长 434.31%，主要是 2019 年资管条线业务大幅发展所致。

(7) 报告期内，保理业务实现营业收入 3,393.40 万元，同比增长 898.44%，主要是保理公司于 2018 年成立，新成立时业务规模较小。

(8) 报告期内，其他业务实现营业收入 25,444.33 万元，同比增

长 77.66%，主要是因为华金证券 2019 年转让房产所致。

2、营业成本及费用

营业成本及费用分析如下：

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	同比变动比例
营业成本	50,821.78	34,760.53	46.21%
税金及附加	5,167.03	1,131.73	356.56%
销售费用	252.97	355.98	-28.94%
管理费用	102,265.93	74,724.33	36.86%
财务费用	59,419.53	35,678.34	66.54%

(1) 报告期内，营业成本为 50,821.78 万元，同比增长 46.21%，主要是因为华金证券合并范围内结构化主体的优先级参与人收益支出、收益凭证利息支出、卖出回购利息支出金额增加所致。

(2) 报告期内，税金及附加为 5,167.03 万元，同比增长 356.56%，主要是因为证券业务收入、结构性存款收入增加，土地增值税、印花税及附加税等税费相应增加。

(3) 报告期内，销售费用为 252.97 万元，同比下降 28.94%，主要是因为业务优化加强了销售费用管控。。

(4) 报告期内，管理费用为 102,265.93 万元，同比增长 36.86%，主要是因为业务规模扩张，人力成本等各项管理费用相应增加。

(5) 报告期内，财务费用为 59,419.53 万元，同比增长 66.54%，主要是因为通过资本市场债券融资新发行 3 期公司债券、1 期金融债券及 2 期超短期融券等导致有息负债同比增加较多。

3、现金流量分析

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	同比变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-246,709.09	619,949.33	-139.80%
投资活动产生的现金流量净额	-633,810.86	-688,620.17	-7.96%
筹资活动产生的现金流量净额	1,408,915.64	65,826.80	2,040.34%

现金流量变动原因请详见本报告“第三节财务和资产情况”之“三、主要会计数据和财务指标”。

（二）利润构成或利润来源

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	同比变动
一、营业收入	153,820.40	81,314.78	89.17%
减：营业成本	50,821.78	34,760.53	46.21%
加：其他收益	4,027.28	132.02	2,950.58%
公允价值变动收益	5,573.10	3,981.29	39.98%
投资收益	144,975.33	154,785.65	-6.34%
二、营业利润	91,687.10	93,361.90	-1.79%
加：营业外收入	210.02	3,198.90	-93.43%
减：营业外支出	393.61	433.25	-9.15%
三、利润总额	91,503.51	96,127.56	-4.81%
四、净利润	79,631.62	83,319.08	-4.43%
归属于母公司股东的净利润	52,851.90	57,394.83	-7.92%

1、报告期内，本公司实现营业利润 9.17 亿元，利润总额 9.15 亿元，净利润 7.96 亿元。公司利润主要源自主营业务收入及投资收益。

2、报告期内，营业收入同比增加 89.17%，主要是因为证券业务、资管收入致主营业务增加以及华金证券转让房产和珠海基金其他业务收入大幅度增加所致。

3、报告期内，投资收益同比下降 6.34%，主要是因为 2019 年度处置长期股权投资产生投资收益下降导致。

4、报告期内，公允价值变动损益同比增加 39.98%，主要是因为子公司华金证券自 2019 年 1 月 1 日起实行新金融工具准则，同时当

年证券市场利好金融资产投资增值，导致公允价值变动损益增加。

5、报告期内，营业外收入同比减少 93.43%，主要是因为与经营相关的政府补助调整至其他收益科目所致。

6、报告期内，营业外支出同比减少 9.15%，同比波动不大。

7、报告期内，利润总额同比减少 4.81%，净利润同比减少 4.43%，归母净利润为 5.29 亿元，同比减少 7.92%，主要是因为公司投资收益减少，同时公司加大资产管理和金融科技投入布局，管理费用及财务费用相应上升所致。

（三）投资状况

1、年度新增投资情况

报告期内，公司无超过上年度末经审计净资产 20% 的单笔新增投资项目。

2、重大股权投资

报告期内，公司无超过上年度末经审计净资产 20% 的新增股权投资项目。

2、重大非股权投资

报告期内，公司无超过上年度末经审计净资产 20% 的新增非股权投资项目。

三、公司未来发展情况

（一）公司未来发展战略

2020 年是高质量全面建成小康社会和“十三五”规划的收官之年，是粤港澳大湾区建设纵深推进的关键之年，是珠海经济特区建立 40 周年，是华发集团成立 40 周年，也是华发集团“二次创业”的破局之年。金融产业作为集团最重要的版块之一，将深入贯彻集团“科技+”战略，围绕“核心突破、科技赋能、协同创新、提质升级”的

经营方针，坚持合规稳健经营，确保经营业绩再上台阶，为集团实现“三个千亿”目标多作贡献，以优异成绩献礼集团 40 周年华诞。整体而言，严控风险，抢抓机遇，提质增效，全面完成年度经营目标，各个版块具体业务规划如下：

第一，牌照金融业务取得实质性突破，创新金融业务盈利能力稳步提升，全力促进金融产业集群提质升级。华金证券要以上市为目标，各业务条线全面突破，深耕粤港澳大湾区市场，打造以客户为中心的综合服务体系。华金资管要做好集团内部协同服务，夯实存量业务，大力开拓增量业务，积极培育创新业务，实现规模和效益双提升。华金期货要继续扩大规模，聚焦优势品种与产业，冲击新产品中的上游地位。财务公司要强化司库定位，加强全面风险管理，丰富金融产品。华金国际证券要全力推进企业融资业务，推动经纪业务转型，立足大湾区实现境内外联动。横琴人寿要落实家庭账户用户价值，筹建江苏、山东等销售团队，强化线上运营能力，创新业务模式。华通金租要深耕优势领域，探索境外融资方式，强化风险管控，实现特色化发展。华金普惠要继续做强三大业务板块，着力布局 C 端业务，打造特色经营模式。华金保理要以集团产业链为主线，大力开展保理融资业务和供应链资产服务。产权交易中心要加强央企合作，全力推进市场化业务。知交中心要在三年战略规划基础上，提升盈利能力。广金中心要加快业务转型，回归交易本源，大力推进跨境业务。

第二，坚持科技赋能，重新梳理金融科技战略，高效助力业务发展，首要赋能华金证券，全面构建金融科技生态体系，为集团信息化建设贡献力量。

第三，深化珠澳合作，持续推动 AMC、澳门融资租赁、互联网小贷、公募基金、消费金融等牌照获取机会，不断优化完善牌照布局，

助推湾区金融创新。

第四，严守合规底线，建立健全合规风控管理体系，建立风险偏好管理体系，建设合规法务及风险管理系统，为业务健康发展保驾护航。

第五，升级协同创新，加强业务联动，推进协同共商、共建、共拓、共享。

第六，继续推进直接融资，支持集团及板块上市公司集群快速发展。

（二）公司可能面临的风险

截至 2019 年末，公司面临的风险与存量公司债券的募集说明书中“重大事项提示”及“风险因素”章节披露的风险相比没有发生重大变化。

四、公司与主要客户往来时的严重违约情况

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，未有严重违约事项发生。

五、公司与控股股东的独立性情况

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

六、公司非经营性往来占款或资金拆借情况

1、其他应收款情况

截至 2019 年末，公司其他应收款余额为 1.16 亿元，占净资产比例为 0.35%，公司其他应收款主要为经营性往来款。

2、其他应付款情况

截至 2019 年末，公司其他应付款余额为 10.72 亿元，占总负债

比例为 4.85%，公司其他应付款主要为经营性往来款。

3、资金拆借情况

公司报告期内不存在大额资金拆借或非经营性往来占款情况。

4、公司违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情况

报告期内，本公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

七、公司治理、内部控制情况

报告期内，本公司在公司治理、内部控制等方面，均不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况，同时公司严格执行募集说明书中的相关约定和承诺，确保债券投资者应享有的利益。

第五节 重大事项

一、关于重大诉讼、仲裁或受到的重大行政处罚的事项

根据河南省邙县人民法院（2018）豫 0425 民初 2744 号应诉通知书，河南省邙县人民法院于 2018 年 8 月 31 日受理盛光福、雷常刚诉讼屈新才及子公司华金期货有限公司的民事起诉状。原告盛光福、雷常刚以侵害民事权利为由，要求向屈新才及子公司华金期货有限公司承担盛光福、雷常刚在 2015 年 4 月至 2015 年 12 月期间期货交易损失的连带赔偿责任。赔偿金额为损失金额 4,961,290 元及其被骗之日起按同期银行贷款利率支付利息至赔偿款支付完毕为止。

子公司华金期货有限公司因河南省邙县人民法院不具有管辖权向河南省平顶山市中级人民法院上诉，根据河南省平顶山市中级人民法院（2018）豫 04 民辖终 1238 号民事裁定书，终审裁定对河南省邙县人民法院（2018）豫 0425 民初 2744 号应诉通知书的撤销，并确定该案件的最终管辖权为河南省平顶山市中级人民法院。

截至 2019 年 12 月 31 日，该案件尚未在河南省平顶山市中级人民法院开庭审理。

报告期内，除上述诉讼事件外，本公司及子公司未发生其他重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项。

二、关于破产重组相关事项

报告期内，本公司未发生破产重整的相关事项。

三、关于暂停上市或终止上市事项

本年度报告披露后，预计本公司已发行公司债券不存在面临暂停或终止上市的风险。

四、关于司法机关立案调查事项

报告期内，本公司及控股股东、实际控制人无涉嫌犯罪被司法机关立案调查的情况，本公司董事、监事、高级管理人员也无涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况。

五、资产负债表日后事项

1、新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。华金证券股份有限公司将切实贯彻落实由中国人民银行、财政部、银保监会、证监会和国家外汇管理局共同发布的《关于进一步强化金融支持防控新型冠状病毒感染肺炎疫情的通知》的各项要求，强化金融对疫情防控工作的支持。

截至本报告出具日，国内证券市场运行较为平稳，公司经营情况稳定，但肺炎疫情将对部分省市和部分行业的企业经营以及整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响到资本市场、证券市场、证券行业以及华金证券股份有限公司的部分业务。华金证券股份有限公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况和各项调控政策，积极应对其对华金证券股份有限公司财务状况及经营成果等方面的影响。

根据2020年3月6日证监会发布的《关于降低证券公司2019年度及2020年度证券投资者保护基金缴纳比例的公告》（证监会公告

[2020]19号), 为进一步强化资本市场对新型冠状病毒肺炎疫情防控工作的支持, 加强金融逆周期调节力度, 降低疫情对证券公司经营活动的暂时性影响, 增强证券行业服务实体经济能力, 根据《证券投资者保护基金管理办法》(证监会令第124号), 中国证监会决定, A类、B类、C类、D类证券公司, 分别按照其营业收入的0.5%、0.6%、0.7%、0.7%的比例缴纳2019年度证券投资者保护基金。华金证券股份有限公司适用的投资者保护基金缴纳比例由0.75%减至0.6%, 于资产负债表日后评估该计提比例变化对合并及公司的净利润与净资产的影响均为人民币1,102,969.85元。

2、发行债券

截至本报告出具日, 公司及子公司期后债券发行情况如下:

发行人	批文	证券名称	起息日	到期日期	发行规模 (亿)
华金证券股份有限公司	上证函 2019560 号	20 华金 C1	2020/3/10	2023/3/9	7.50
珠海华发投资控有限公司	证监许可 2020177 号	20 华控 01	2020/3/16	2025/3/16	10.00
珠海华发投资控有限公司	中市注协 2018SCP338 号	20 华发投 控 SCP001	2020/3/11	2020/12/6	5.00
珠海华发投资控有限公司	证监许可 2020177 号	20 华控 02	2020/4/14	2025/4/14	10.00

截至本报告出具日, 公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

六、其他重大事项

报告期内, 本公司根据《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项如下:

序号	相关事项	是/否
1	发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化;	否

2	债券信用评级发生变化；	否
3	发行人主要资产被查封、扣押、冻结；	否
4	发行人发生未能清偿到期债务的违约情况；	否
5	发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十；	是
6	发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十；	否
7	发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失；	否
8	发行人作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定；	否
9	发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚；	否
10	担保人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化；	否
11	发行人情况发生重大变化导致可能不符合发行人债券上市条件；	否
12	发行人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，发行人董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施；	否
13	其他对投资者作出投资决策有重大影响的事项。	否

报告期内，公司发生上述第 5 项关于“发行人当年累计新增借款或超过上年末净资产的百分之二十”的情形：

截至 2018 年 12 月 31 日，公司合并报表净资产金额为 188.70 亿元，借款余额为 41.55 亿元。截至 2019 年 4 月 30 日，公司合并报表借款余额为 81.88 亿元，累计新增借款金额为 40.33 亿元，累计新增借款占上年末净资产的比例为 21.37%，超过 20%。公司已根据有关法律法规规定于 2019 年 5 月 9 日对外公告，上述新增借款事项不会对公司经营情况和偿债能力产生不利影响。

除上述情形外，报告期内公司不存在其他应披露的重大事项。

第六节 财务报告

本公司及担保人 2019 年审计报告正文和经审计的财务报表见附件。

第七节 备查文件目录

一、本年度报告的备查文件

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的公司或担保人审计报告原件；

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

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

本公司在办公场所置备上述文件的原件。中国证监会及其派出机构、证券交易场所要求提供时，或债券持有人、受托管理人依据法律、法规、公司章程或有关协议要求查阅时，本公司将及时提供上述文件。

二、备查文件查阅时间及地点

(一) 查阅时间

工作日：除法定节假日以外的每日 9:30-11:30，14:00-16:30。

(二) 查阅地点

联系地址：珠海市横琴新区荣澳道 83 号 3 幢（横琴金融产业服务基地 5 号楼）

联系人：杨晶

联系电话：0756-2992837

(以下无正文)

附件 审计报告、财务报表及附注

珠海华发投资控股有限公司

二〇一九年度

审计报告

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	9-109

审计报告

致同审字(2020)第 442ZA8873 号

珠海华发投资控股有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了珠海华发投资控股有限公司（以下简称华发投资控股公司）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，公允反映了华发投资控股公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 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，我们独立于华发投资控股公司，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

华发投资控股公司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，管理层负责评估华发投资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华发投资控股公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华发投资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，就可能导致对华发投资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华发投资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，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就华发投资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



二〇二〇年四月二十九日

合并及公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：珠海华发投资控股有限公司

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	13,411,700,562.80	2,154,572,305.51	8,205,510,721.76	1,035,818,607.91
△结算备付金	八、2	328,308,565.90		258,429,250.76	
△拆出资金	八、3	1,786,902,896.74		873,204,861.10	
☆交易性金融资产	八、4	7,960,706,295.74			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、5			4,085,944,392.53	
衍生金融资产	八、6	16,160,518.00			
△应收货币保证金	八、7	654,333,829.88		425,014,955.02	
△应收质押保证金	八、8	7,558,440.00		60,670,064.00	
应收票据					
应收账款	八、9+十二、1	101,012,399.10	3,112,739.73	110,492,784.06	4,491,493.70
☆应收款项融资					
预付款项	八、10	44,090,360.39	11,898,991.60	30,246,026.59	396,666.66
△存出保证金	八、11	74,008,583.06		42,894,721.62	
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	八、12+十二、2	115,657,459.35	7,042,108,039.91	640,570,729.02	764,890,254.76
△买入返售金融资产	八、13	1,418,410,917.80		801,392,900.00	
存货	八、14	1,643,576,950.83		775,314,431.83	
☆合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	八、15	5,395,000,000.00		20,000,000.00	
其他流动资产	八、16	1,281,169,322.85	178,229,656.23	494,585,572.63	532,576,676.67
流动资产合计		34,238,597,102.44	9,389,921,732.98	16,824,271,410.92	2,338,173,699.70
非流动资产：					
△发放贷款和垫款		80,544,435.00			
☆债权投资					
可供出售金融资产	八、17	7,382,355,126.24	1,913,461,280.00	8,615,418,907.74	110,000,000.00
☆其他债权投资					
持有至到期投资	八、18	1,740,000,000.00		5,780,000,000.00	
长期应收款					
长期股权投资	八、19+十二、3	11,276,222,056.89	20,905,476,482.48	7,812,049,130.21	13,215,073,799.56
☆其他权益工具投资					
☆其他非流动金融资产					
投资性房地产	八、20			210,337,200.00	
固定资产	八、21	65,282,537.30	1,243,213.50	70,731,164.90	1,315,533.31
在建工程	八、22			1,329,000.00	
生产性生物资产					
油气资产					
☆使用权资产					
无形资产	八、23	53,585,648.68	3,436,920.13	47,566,543.80	1,862,237.34
开发支出		313,477.09	313,477.09		
商誉	八、24	129,645,520.98		129,645,520.98	
长期待摊费用	八、25	18,934,910.28	101,276.26	22,312,938.13	854,793.05
递延所得税资产	八、26	69,263,295.09	47,934,680.00	72,629,251.27	
其他非流动资产	八、27	499,245,452.19		12,716,491.73	
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		21,315,392,459.74	22,871,967,329.46	22,774,736,148.76	13,329,106,363.26
资产总计		55,553,989,562.18	32,261,889,062.44	39,599,007,559.68	15,667,280,062.96

合并及公司资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 珠海华发投资控股有限公司

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、28	200,000,000.00			
△拆入资金	八、29	591,171,894.98			
△应付货币保证金	八、30	1,120,721,817.44		673,560,055.18	
△应付质押保证金	八、31	7,558,440.00		60,670,064.00	
△期货风险准备金	八、32	4,894,486.85		3,920,666.78	
☆交易性金融负债	八、33	249,441,320.87			
△应付期货投资者保障基金					
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					
应付账款	八、34	1,519,348,412.24		1,488,298,592.57	
预收款项	八、35	3,220,992.86		9,920,146.07	
☆合同负债					
△卖出回购金融资产款	八、36	3,177,184,168.80		3,400,848,917.81	
△吸收存款及同业存放					
△代理承销证券款	八、37	207,300,000.00			
应付职工薪酬	八、38	218,510,977.21	5,995,271.06	125,653,561.57	3,464,660.82
应交税费	八、39	64,900,131.55	840,536.85	128,324,785.36	52,686.26
其中: 应交税金					
其他应付款	八、40	1,071,777,700.50	251,563,028.26	9,306,105,862.23	2,831,022,278.38
△应付手续费及佣金					
△代理买卖证券款	八、41	928,802,861.87		593,912,880.62	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	八、42	470,754,000.00	120,840,000.00	766,594,000.00	416,680,000.00
其他流动负债	八、43	1,987,033,526.51	500,000,000.00	1,203,089,540.31	500,000,000.00
流动负债合计		11,822,620,731.68	879,238,836.17	17,760,899,072.50	3,751,219,625.46
非流动负债:					
△保险合同准备金					
长期借款	八、44	4,185,975,000.00	3,701,960,000.00	2,888,015,000.00	1,494,000,000.00
应付债券	八、45	6,021,391,780.80	5,000,000,000.00		
其中: 优先股					
永续债					
☆租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	八、46	17,869,683.23		16,408,855.54	
递延所得税负债	八、26	44,757,091.76		63,435,221.81	
其他非流动负债					
其中: 特准储备基金					
非流动负债合计		10,269,993,555.79	8,701,960,000.00	2,967,859,077.35	1,494,000,000.00
负债合计		22,092,614,287.47	9,581,198,836.17	20,728,758,149.85	5,245,219,625.46
所有者权益:					
实收资本	八、47	12,400,560,000.00	12,400,560,000.00	6,845,000,000.00	6,845,000,000.00
国家资本					
国有法人资本	八、47	12,400,560,000.00	12,400,560,000.00	6,845,000,000.00	6,845,000,000.00
集体资本					
民营资本					
外商资本					
#减: 已归还投资					
实收资本净额	八、47	12,400,560,000.00	12,400,560,000.00	6,845,000,000.00	6,845,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	八、48	9,159,959,908.54	10,054,880,972.74	2,103,108,260.43	3,294,115,638.74
减: 库存股					
其他综合收益	八、65	23,768,794.60	-143,804,040.00	74,056,553.18	
其中: 外币报表折算差额					
专项储备					
盈余公积	八、49	61,205,329.36	61,205,329.36	52,594,479.88	52,594,479.88
其中: 法定公积金		61,205,329.36	61,205,329.36	52,594,479.88	52,594,479.88
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		81,316,133.51		49,431,308.14	
未分配利润	八、50	2,227,240,364.83	307,847,964.17	1,764,535,773.61	230,350,318.88
归属于母公司所有者权益合计		23,954,050,530.84	22,680,690,226.27	10,888,726,375.24	10,422,060,437.50
*少数股东权益		9,507,324,743.87		7,981,523,034.59	
所有者权益合计		33,461,375,274.71	22,680,690,226.27	18,870,249,409.83	10,422,060,437.50
负债和所有者权益总计		55,553,989,562.18	32,261,889,062.44	39,599,007,559.68	15,667,280,062.96

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

2019年度

编制单位：珠海华发投资控股有限公司

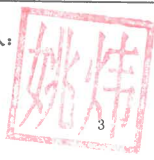
金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		1,538,203,974.88	48,158,659.96	813,147,786.01	34,092,723.94
其中：营业收入		1,538,203,974.88	48,158,659.96	813,147,786.01	34,092,723.94
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本		2,179,272,355.28	271,738,544.81	1,466,509,055.14	190,665,707.13
其中：营业成本		508,217,777.53	18,309.43	347,605,283.63	689,655.18
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险责任准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
税金及附加	八、52	51,670,263.93	3,540,454.48	11,317,277.04	101,041.31
销售费用	八、53	2,529,703.38		3,559,754.33	
管理费用	八、54	1,022,659,317.14	31,674,604.11	747,243,335.78	35,593,245.66
研发费用					
财务费用	八、55	594,195,293.30	236,505,176.79	356,783,404.36	154,281,764.98
其中：利息支出		697,171,777.67	241,694,691.61	407,870,253.65	153,313,875.87
利息收入		107,976,404.64	10,689,164.72	53,626,733.91	595,294.93
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-9,187.11		289,229.84	
其他					
加：其他收益	八、56	40,272,800.07	1,463.89	1,320,167.49	13,811.08
投资收益（损失以“-”号填列）	八、57	1,449,753,347.64	309,677,204.14	1,547,856,526.67	175,489,425.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		502,949,530.47	36,226,071.63	372,294,894.61	28,426,230.87
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		149,701.74		411,851.61	
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、58	55,731,029.66		39,812,942.78	
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、59	17,751,426.05			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、60	-4,810,997.84		-2,268,034.53	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、61	-907,880.50		-153,145.14	-1,406.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		916,871,046.42	86,098,783.18	933,619,039.75	18,928,846.31
加：营业外收入	八、62	2,100,159.05	15,000.00	31,989,030.46	-176,872.64
减：营业外支出	八、63	3,936,149.69	5,288.41	4,332,463.92	10,715.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		915,035,055.78	86,108,494.77	961,275,606.29	18,741,257.74
减：所得税费用	八、64	118,718,882.10		128,084,797.52	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		796,316,173.68	86,108,494.77	833,190,808.77	18,741,257.74
（一）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润		528,519,009.77	86,108,494.77	573,948,342.49	18,741,257.74
*2. 少数股东损益		267,797,163.91	-	259,242,466.28	-
（二）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		796,316,173.68	86,108,494.77	833,190,808.77	18,741,257.74
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额		-133,178,462.14	-143,804,040.00	168,160,001.11	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、65	-68,313,551.36	-143,804,040.00	167,430,498.60	-
（一）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变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动					
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-68,313,551.36	-143,804,040.00	167,430,498.60	
其中：1. 权益法下可转损益的其他综合收益		75,403,638.64		155,087,590.03	
☆2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-143,717,190.00	-143,804,040.00	12,342,908.57	
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
☆6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-64,864,910.78		729,502.51	
七、综合收益总额		663,137,711.54	-57,695,545.23	1,001,350,809.88	18,741,257.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		460,205,458.41		741,378,841.09	
*归属于少数股东的综合收益总额		202,932,253.13		259,971,968.79	

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

2019年度

编制单位：珠海华发投资控股有限公司

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		624,762,373.93	51,975,848.41	201,771,051.56	33,258,981.93
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具净增加额				750,061,251.04	
△处置可供出售金融资产净增加额				1,221,681,787.09	
△代理买卖证券款净增加额		373,890,758.53		12,509,539.97	
△收取利息、手续费及佣金的现金		569,750,776.54		443,948,889.56	
△回购业务资金净增加额					
△保户储金及投资款净增加额					
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	八、66	1,496,072,645.38	133,468,138.27	7,920,903,381.53	1,160,349,334.95
经营活动现金流入小计		3,064,476,554.38	185,443,986.68	10,550,875,900.75	1,193,608,316.88
购买商品、接受劳务支付的现金		830,773,401.70		463,663,619.49	357,400,000.00
△客户贷款及垫款净增加额		3,840,735.00			
△存放中央银行和同业款项净增加额					
△支付原保险合同赔付款项的现金					
△为交易目的而持有的金融资产净增加额		214,093,263.56			
△拆出资金净增加额					
△支付利息、手续费及佣金的现金		155,251,692.98		214,324,439.09	
△回购业务资金净减少额		830,771,926.72		2,323,953,417.05	
支付给职工及为职工支付的现金		606,779,232.07	5,624,029.67	435,598,998.04	4,468,705.52
支付的各项税费		281,591,929.54	4,051,150.12	78,981,191.10	756,451.86
支付其他与经营活动有关的现金	八、66	2,608,465,286.11	1,125,681,731.93	834,860,952.33	75,168,966.11
经营活动现金流出小计		5,531,567,467.68	1,135,356,911.72	4,351,382,617.10	437,794,123.49
经营活动产生的现金流量净额		-2,467,090,913.30	-949,912,925.04	6,199,493,283.65	755,814,193.39
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		11,407,700,592.36	353,800,000.00	4,042,125,898.58	
取得投资收益收到的现金		636,491,804.44	285,451,132.51	971,412,119.94	135,063,194.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		220,855,960.01	200.00	336,000.00	1,000.00
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		35,765,689.21			
投资活动现金流入小计		12,300,814,046.02	639,251,332.51	5,013,874,018.52	135,064,194.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,761,009.10	5,495,306.40	50,070,957.97	506,013.20
投资支付的现金		18,096,173,848.32	9,833,051,277.29	11,850,004,807.32	175,950,000.00
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金		497,987,795.17			
投资活动现金流出小计		18,638,922,652.59	9,838,546,583.69	11,900,075,765.29	176,456,013.20
投资活动产生的现金流量净额		-6,338,108,606.57	-9,199,295,251.18	-6,886,201,746.77	-41,391,818.75
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		13,983,624,000.00	12,500,000,000.00	2,418,237,999.84	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,483,624,000.00		2,418,237,999.84	
取得借款收到的现金		3,684,050,000.00	3,180,000,000.00	1,809,000,000.00	
△发行债券收到的现金		9,320,820,000.00	5,983,250,000.00	499,625,000.00	499,625,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,748,599.70		1,254,670,000.00	
筹资活动现金流入小计		26,998,242,599.70	21,663,250,000.00	5,981,532,999.84	499,625,000.00
偿还债务支付的现金		5,077,310,000.00	2,287,880,000.00	3,637,448,000.00	977,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		835,008,892.59	332,119,827.29	624,005,752.78	224,677,408.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		129,159,000.01		81,800,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		6,996,767,261.20	7,775,288,298.89	1,061,811,250.00	1,781,250.00
筹资活动现金流出小计		12,909,086,153.79	10,395,288,126.18	5,323,265,002.78	1,203,858,658.82
筹资活动产生的现金流量净额		14,089,156,445.91	11,267,961,873.82	658,267,997.06	-704,233,658.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		149,733.97		411,850.68	-0.93
五、现金及现金等价物净增加额		5,284,106,660.01	1,118,753,697.60	-28,028,615.38	10,188,714.89
加：期初现金及现金等价物余额		8,445,071,352.72	1,035,818,607.91	8,473,099,968.10	1,025,629,893.02
六、期末现金及现金等价物余额		13,729,178,012.73	2,154,572,305.51	8,445,071,352.72	1,035,818,607.91

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



编制单位：珠海华发投资控股有限公司



2019年度

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													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		12	13
一、上年年末余额	1	6,845,000,000.00	-	-	-	2,103,108,260.43	-	74,056,563.18	-	527,594,479.88	49,431,308.14	1,764,535,773.61	10,888,726,375.24	7,981,523,034.59	18,870,249,409.83
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	6,845,000,000.00	-	-	-	2,103,108,260.43	-	18,025,792.78	-	527,594,479.88	49,431,308.14	1,739,217,029.91	10,881,433,424.32	7,977,176,143.91	18,868,609,568.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	5,555,560,000.00	-	-	-	7,056,851,648.11	-	-68,313,551.36	-	8,610,849.48	31,884,825.37	488,023,334.92	13,072,617,106.52	1,530,148,599.96	14,602,765,706.48
（一）综合收益总额	7							18,025,792.78				-25,318,743.70	-7,292,960.92	-4,346,890.68	-11,639,841.60
（二）所有者投入和减少资本	8							92,082,345.96		62,594,479.88		1,739,217,029.91	10,881,433,424.32	7,977,176,143.91	18,868,609,568.23
1.所有者投入资本	9							-68,313,551.36		8,610,849.48		488,023,334.92	13,072,617,106.52	1,530,148,599.96	14,602,765,706.48
2.其他权益工具持有者投入资本	10							-68,313,551.36				528,519,009.77	460,205,458.41	202,932,253.13	663,137,711.54
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														
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
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.对所有者分配	23														
提取一般风险准备	24														
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.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
*5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
（六）其他	33														
四、本年年末余额	34	12,400,560,000.00	-	-	-	9,159,959,908.54	-	23,768,794.60	61,205,329.36	81,316,133.51	2,227,240,364.83	23,954,050,530.84	9,507,324,743.87	33,461,375,274.71	



企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：珠海华发投资控股有限公司

2019年度

金额单位：元

合并所有者权益变动表

项 目	行次	归属于母公司所有者权益						上年金额	小计	少数股东权益	所有者 权益合计			
		实收资本		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备					盈余公积		
		优先股	永续债										其他	
次	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	6,845,000,000.00	-	-	-	2,292,799,088.45	-	-	50,720,354.11	34,024,261.78	1,300,868,603.25	10,430,038,342.17	5,661,996,947.46	16,092,035,289.63
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	6,845,000,000.00	-	-	-	2,292,799,088.45	-	-	50,720,354.11	34,024,261.78	1,300,868,603.25	10,430,038,342.17	5,661,996,947.46	16,092,035,289.63
三、本年年末余额	6	-	-	-	-	-189,526,423.30	-	-	1,874,125.77	15,407,046.36	463,867,170.36	468,852,417.79	2,319,526,087.13	2,778,378,504.92
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-189,526,423.30	-	-	1,874,125.77	15,407,046.36	573,948,342.49	741,378,841.09	259,971,968.79	1,001,350,809.88
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-189,526,423.30	-	-	-	-	-	-189,526,423.30	2,138,414,118.34	1,948,887,695.04
1. 所有者投入资本	9	-	-	-	-	-189,526,423.30	-	-	-	-	-	-189,526,423.30	2,138,414,118.34	1,948,887,695.04
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-110,281,172.13	-93,000,000.00	-78,860,000.00	-171,860,000.00
1. 提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	1,874,125.77	15,407,046.36	-1,874,125.77	-	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
*5. 其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-164,384.72	-	-164,384.72
四、本年年末余额	34	6,845,000,000.00	-	-	-	2,103,198,260.43	-	-	52,594,479.88	49,431,308.14	1,764,585,773.61	10,888,726,375.24	7,881,523,034.59	18,870,249,409.83

企业负责人：李光

主管会计工作负责人：姚伟

会计机构负责人：孙曼

编制单位：珠海华发投资控股有限公司

公司所有者权益变动表

金额单位：元

项 目	行次	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
一、上年年末余额	1	6,845,000,000.00	-	-	3,294,115,638.74	-	-	-	52,594,479.88	-	230,350,318.88	10,422,060,437.50	
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	6,845,000,000.00	-	-	3,294,115,638.74	-	-	-	52,594,479.88	-	230,350,318.88	10,422,060,437.50	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	5,555,560,000.00	-	-	6,760,765,334.00	-	-143,804,040.00	-	8,610,849.48	-	77,497,645.29	12,258,629,788.77	
（一）综合收益总额	7						-143,804,040.00						
（二）所有者投入和减少资本	8	5,555,560,000.00			6,760,765,334.00						86,108,494.77	12,316,325,334.00	
1.所有者投入资本	9	5,555,560,000.00			6,760,765,334.00							12,316,325,334.00	
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												
1.提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
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												
3.对所有者分配的分配	24												
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.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
☆5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
（六）其他	33	12,400,560,000.00	-	-	10,054,080,972.74	-	-143,804,040.00	-	61,205,329.36	-	307,847,964.17	22,680,690,226.27	
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：





公司所有者权益变动表

编制单位：珠海华发投资控股有限公司

金额单位：元

项 目	行次	上年金额										所有者权益合计	
		13	14	15	16		17	18	19	20	21		22
实收资本		优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
其他													
一、上年年末余额	1												
加：会计政策变更	2	6,845,000,000.00							50,720,354.11		306,483,186.91		10,496,319,179.76
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	6,845,000,000.00							50,720,354.11		306,483,186.91		10,496,319,179.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6								1,874,125.77		-76,132,868.03		-74,258,742.26
（一）综合收益总额	7										18,741,257.74		18,741,257.74
（二）所有者投入和减少资本	8												
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												
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												
1.提取盈余公积	17								1,874,125.77		-94,874,125.77		-93,000,000.00
其中：法定公积金	18								1,874,125.77		-1,874,125.77		-1,874,125.77
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												
3.对所有者分配	24												
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.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
☆5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
（六）其他	33	6,845,000,000.00							52,594,479.88		230,350,318.88		10,422,060,437.50
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：



财务报表附注

一、公司基本情况

珠海华发投资控股有限公司原名“珠海金融投资控股集团有限公司”（以下简称公司或本公司）是经珠海市人民政府国有资产监督管理委员会珠国资[2012]236号文核准，由珠海华发集团有限公司（以下简称华发集团）、珠海格力集团有限公司（以下简称格力集团）及珠海市免税企业集团有限公司（以下简称免税集团）共同出资组建的市管国有有限责任公司，于2012年7月31日取得珠海市横琴新区工商行政管理局核发的注册号440003000001890号企业法人营业执照，根据广东省全面实施“三证合一、一照一码”登记制度，2016年3月8日取得珠海市横琴新区工商行政管理局核发的统一社会信用代码91440400052401412R的营业执照。

公司初始注册资本为5亿元，实收资本为5亿元。其中：华发集团出资3亿元，占注册资本的比例为60%；格力集团出资1亿元，占注册资本的比例为20%；免税集团出资1亿元，占注册资本的比例为20%。业经利安达会计师事务所有限责任公司利安达验字[2012]第B-1024号验资报告验证。

根据2012年11月公司股东会决议及修改后章程的规定，公司申请增加注册资本20.82亿元，变更后的注册资本为25.82亿元，新增注册资本由原股东华发集团、免税集团及新增股东珠海公交巴士有限公司（以下简称巴士公司）、珠海水务集团有限公司（以下简称水务集团）溢价认缴，变更注册资本后，股东分别是华发集团、格力集团、免税集团、巴士公司及水务集团，其中华发集团出资18.98亿元，占注册资本的比例为73.51%；格力集团出资1亿元，占注册资本的比例为3.87%，免税集团出资4.38亿元，占注册资本的比例为16.96%，巴士公司出资0.73亿元，占注册资本的比例为2.83%，水务集团出资0.73亿元，占注册资本的比例为2.83%。业经利安达会计师事务所有限责任公司利安达验字[2012]第B-1028号验资报告验证。

根据广东省人民政府国有资产监督管理委员会粤国资函[2013]681号文件，珠海华发集团有限公司2013年8月6日协议受让珠海水务集团所持有的公司2.83%股权，并办理了工商变更登记手续。股权变更后，公司股东分别是华发集团、格力集团、免税集团、巴士公司，其中华发集团出资19.71亿元，占注册资本比例为76.34%；格力集团出资1亿元，占注册资本的比例为3.87%；免税集团出资4.38亿元，占注册资本的16.96%；巴士公司出资0.73亿元，占注册资本的2.83%。

根据珠海市国资委珠国资[2014]457号文“关于华发集团以债转股方式对珠海金控增加注册资本的处理意见”，公司申请增加注册资本13.70亿元，变更后的注册资本为39.52亿元，新增注册资本由原股东珠海华发集团有限公司以持有的对公司的债权溢价认缴，变更注册资本后，股东分别是华发集团、格力集团、免税集团、巴士公司，其中华发集团出资33.41亿元，占注册资本的比例为84.54%；格力集团出资1亿元，占注册资本的比例为2.53%，免税集团出资4.38亿元，占注册资本的比例为11.08%，巴士公司出资0.73亿元，占注册资本的比例为1.85%。业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所瑞华珠海验字[2014]40020005号验资报告验证。

根据珠海市国资委珠国资[2016]299 号文“关于珠海华发综合发展有限公司向珠海金融投资控股集团有限公司增加投资的意见”，2016 年 9 月 28 日珠海华发综合发展有限公司（简称华发综合发展）以货币资金形式对本公司增加投资 459,987 万元，其中 289,300 万元人民币计入注册资本，170,687 万元计入资本公积。增资后本公司注册资本变更为 68.45 亿元，其中华发集团出资 33.41 亿元，占注册资本的比例为 48.81%；华发综合发展出资 28.93 亿元，占注册资本的比例为 42.26%；免税集团出资 4.38 亿元，占注册资本的比例为 6.40%；格力集团出资 1 亿元，占注册资本的比例为 1.46%；巴士公司出资 0.73 亿元，占注册资本的比例为 1.07%。业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）利安达验字[2016]京 A2045 号验资报告验证。

根据珠海市国资委珠国资[2018]486 号文“关于格力集团协议转让持有的珠海金控 1.46% 股权至华发集团的实施方案的备案意见”，同意珠海格力集团有限公司将持有本公司 1.46% 股权转让给珠海华发集团有限公司。根据珠海市国资委珠国资[2018]503 号文：“关于启动公交集团将巴士公司持有珠海金控股权协议转让给华发集团经济行为的意见”，同意珠海公共交通运输集团有限公司将持有本公司 1.07% 股权协议转让给珠海华发集团有限公司。根据珠海市国资委珠国资[2019]410 号文：“关于珠海免税集团将所持有珠海金控股权协议转让给华发集团的实施方案的备案意见”，同意珠海市免税企业集团有限公司将持有的本公司 5.21% 的股权转让给珠海华发集团有限公司。根据珠海市国资委珠国资[2019]273 号文“关于珠海金融投资控股集团有限公司增资扩股方案的备案意见”，2019 年 7 月 11 日珠海华发集团有限公司以货币资金形式对本公司增加投资 202,157 万元，其中 89,848 万元人民币计入注册资本，112,309.00 万元计入资本公积；珠海华发综合发展有限公司以货币资金形式对本公司增加投资 147,843 万元，其中 65,708.00 万元人民币计入注册资本，82,135.00 万元计入资本公积。增资后本公司注册资本变更为 84.0056 亿元。业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）利安达验字[2019]京 A2016 号验资报告验证。根据珠海市国资委珠国资[2019]457 号文“关于对珠海金融投资控股集团有限公司增资 90 亿元事项的备案意见”2019 年 11 月 26 日珠海华发集团有限公司以货币资金形式对本公司增加投资 519,660 万元，其中 230,960 万元人民币计入注册资本，288,700 万元计入资本公积；珠海华发综合发展有限公司以货币资金形式对本公司增加投资 380,340 万元，其中 169,040 万元人民币计入注册资本，211,300 万元计入资本公积。本年转让、增资后本公司注册资本变更为 124.0056 亿元，其中华发集团出资 71.60 亿元，占注册资本的比例为 57.74%；华发综合发展出资 52.40 亿元，占注册资本的比例为 42.26%。业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）利安达验字[2019]京 A2028 号验资报告验证。

2020 年 1 月，根据《珠海金融投资控股集团有限公司股东决定》，同意本公司名称由“珠海金融投资控股集团有限公司”变更为“珠海华发投资控股有限公司”，2020 年 1 月 23 日经珠海市横琴新区工商行政管理局核准，公司名称正式变更为“珠海华发投资控股有限公司”，统一社会信用代码：9144040052401412R。

公司法人代表：李光宁。公司住所：珠海市横琴新区荣澳道 83 号 3 幢（横琴金融产业服务基地 5 号楼）。

本公司经营范围：投资与资产管理。（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）

本公司的母公司为珠海华发集团有限公司，最终控制方为珠海市人民政府国有资产监督

管理委员会。

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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 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。

纳入合并范围内的华金证券股份有限公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 3 月 31 日发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号）、于 2017 年 5 月 2 日发布的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。

其他子公司尚未执行。

根据财会〔2017〕22 号文件及其他规定，本公司在编制合并财务报表时，未对合并范围内已执行新金融工具准则子公司财务报表按照母公司会计政策进行调整。在进行会计政策和会计估计描述时，本公司对相关内容区别“已经执行新金融工具准则的公司”和“尚未执行新金融工具准则的公司”分别描述。

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。

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。按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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（资本溢价），资本公积（资本溢价）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。

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法：公司以取得或丧失被购买方的控制权为基础确定购买日或出售日。

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。

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

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。

9、金融工具

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

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。

符合以下条件之一，金融资产或金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产或金融负债：

- ①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的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。
- ②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- ③该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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。

对于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，按成本计量。

（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。

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、31。

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（在实际利率与名义利率差异不大时，采用名义利率，下同）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。

“已经执行新金融工具准则的公司”：

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）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。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金

是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）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、以摊余成本计量的金融负债。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。

以摊余成本计量的金融负债

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。

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的合同义务。
- 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。

（4）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，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，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。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、31。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收政府机关款项
- 应收账款组合 2：应收关联方
- 应收账款组合 3：应收其他客户

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收政府机关款项
- 其他应收款组合 2：应收关联方款项
- 其他应收款组合 3：代收代垫及备用金
- 其他应收款组合 4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 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。

(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。

10、套期会计

“已经执行新金融工具准则的公司”：

在初始指定套期关系时，本公司正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- ①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- ②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- ③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本公司发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

- ①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- ②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- ③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- ④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期，该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

对于公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关

期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

对于现金流量套期，被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本公司在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，若被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。

11、应收款项

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(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 500 万元（含 500 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	将单项金额不重大但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进行单项测试并计提坏账准备。
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
押金、预付款组合	根据业务性质，认定其可收回性较强，主要包括应收政府部门的款项、保证金及押金	不计提坏账准备
其他组合	公司内部职工的款项、备用金等	不计提坏账准备
关联方组合	华发集团合并范围内关联方款项	不计提坏账准备
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	账龄分析法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年，下同）	10.00	10.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	40.00	40.00
3年以上	60.00	60.00

“已经执行新金融工具准则的公司”：

参见附注四、9、“已经执行新金融工具准则的公司”（6）金融资产减值。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、开发成本等。

(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、库存商品

等发出时采用先进先出法加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（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类别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。

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、21。

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。

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、21。

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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(年)	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20-40	5.00	4.75- 2.38
专用设备	3-10	5.00	31.67-9.50
运输设备	4-5	5.00	23.75-19.00
电子设备及其他	3-5	5.00	31.67-19.00

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、21。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当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、21。

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软件、交易席位费、商标权等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5-10	直线法	
交易席位费	10	直线法	
商标权	10	直线法	

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。

无形资产计提资产减值方法见附注四、21。

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：装修费、建网费、电网扩容费、机房改造工程、股权交易系

统开发费等。

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、无形资产、商誉等（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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（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、优先股、永续债等其他金融工具

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

26、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。

27、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，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；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。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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。

28、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。

29、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。

30、持有待售及终止经营

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）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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或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不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

31、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、投资性房地产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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。

采用公允价值模式计量的投资性房地产，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

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、财务报表格式

财政部于2019年4月30日发布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），2018年6月15日发布的《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）同时废止；财政部于2019年9月19日发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）同时废止。根据财会[2019]6号和财会[2019]16号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文和财会[2019]16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、新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司之子公司华金证券股份有限公司经董事会决议自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注四、9。

按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

由于执行新金融工具准则导致其他综合收益增加人民币18,025,792.78元，未分配利润减少人民币25,318,743.70元。少数股东权益减少4,346,890.68元。

3、新债务重组准则

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对2019年1月1日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对2019年1月1日

以前发生的债务重组不进行追溯调整。

4、新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号 - 非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

（二）会计估计变更

本期无会计估计变更

（三）前期重大差错更正

无前期重大差错

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、13、6、5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	5、4
企业所得税	注	

注：除小微企业外所得税税率均为 25%，小微企业减按 20%再减半，税率为 10%。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%的，税率调整为 13%。

（二）优惠税负及批文

根据财政部、国家税务总局关于《证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》（财税〔2017〕23 号）（2016 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止）规定：期货公司从其收取的交易手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的 5%提取的期货公司风险准备金，准予在企业所得税税前扣除；期货公司依据《期货投资者保障基金管理办法》（证监会令第 38 号、第 129 号）和《关于明确期货投资者保障基金缴纳比例有关事项的规定》（证监会财政部公告〔2016〕26 号）的有关规定，从其收取的交易手续费中按照代理交易额的亿分之五至亿分之十的比例（2016 年 12 月 8 日前按千万分之五至千万分之十的比例）缴纳的期货投资者保障基金，在基金总额达到有关规定的额度内，准予在企业所得税税前扣除。

珠海华发投资控股有限公司
 财务报表附注
 2019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子公司基本情况

单位：万元

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	珠海铎创投资管理有限公司	珠海市	珠海市	投资管理	371,212	100	100	1,210,000	新设
2	珠海华金融资担保有限公司	珠海市	珠海市	融资担保	30,000	100	100	30,000	新设
3	深圳铎融股权投资基金管理有限公司	深圳市	深圳市	基金管理	1,000	51	51	510	新设
4	华金资产管理（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	基金管理	270,000	100	100	270,726.53	新设
5	北京华金瑞盈投资管理有限公司	北京市	北京市	投资管理	10,000	100	100	10,000	新设
6	珠海横琴新区铎创新材料投资合伙企业（有限合伙）	珠海市	珠海市	股权投资	2,500	49	49	1,225	新设
7	珠海横琴新区丰铎股权投资基金管理有限公司	珠海市	珠海市	基金管理	3,100	51	51	1,581	新设
8	深圳铎融精品城市化股权投资基金合伙企业（有限合伙）	深圳市	深圳市	股权投资	—	75.5	75.5	—	新设
9	华金期货有限公司	天津市	天津市	期货业务	60,000	100	100	65,697.33	非同一控制下企业合并
10	华金证券股份有限公司	上海市	上海市	证券业务	345,000	79.01	79.01	316,771.95	非同一控制下企业合并
11	珠海横琴新区铎创环保产业投资企业（有限合伙）	珠海市	珠海市	股权投资	—	40	40	—	新设
12	珠海华金普惠金融控股有限公司	珠海市	珠海市	转贷服务	80,000	100	100	83,343.15	新设
13	华金国际商业保理（珠海）有限公司	珠海市	珠海市	商业保理	20,000	100	100	20,024.97	新设
14	珠海金控股权投资管理有限公司	珠海市	珠海市	基金管理	500	100	100	110,000	新设
15	珠海金控金湾股权投资基金管理有限公司	珠海市	珠海市	基金管理	500	80	80	400	新设
16	珠海华发拍卖有限公司	珠海市	珠海市	拍卖	1,200	100	100	1,200	新设
17	珠海金创医药产业投资基金（有限合伙）	珠海市	珠海市	股权投资	6,000	73.33	73.33	4,500	新设
18	珠海金控高新创业投资有限公司	珠海市	珠海市	股权投资	10,000	80	80	8,000	新设
19	珠海产权交易中心有限责任公司	珠海市	珠海市	产权交易服务	10,000	100	100	10,000	新设
20	珠海金控高新产业投资中心（有限合伙）	珠海市	珠海市	投资及投资服务	10,000	56	56	7,000	新设
21	天津铎创融汇投资管理有限公司	天津市	天津市	投资及投资管理	10,000	100	100	10,000	新设

珠海华发投资控股有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

22	上海华锴股权投资有限公司	上海市	上海市	投资及投资管理	10,000	100	100	10,000	新设
23	横琴国际知识产权交易中心有限公司	珠海市	珠海市	知识产权交易服务	10,000	51	51	7,905	新设
24	珠海市海融资产管理有限公司	珠海市	珠海市	股权投资	103,900	100	100	171,708.31	非同一控制下企业合并
25	珠海铎源投资控股有限公司	珠海市	珠海市	股权投资	10,000	100	100	10,000	新设
26	天津华金瑞盈股权投资基金管理有限公司	天津市	天津市	股权投资管理	1,000	100	100	1,000	新设
27	珠海华金高新创业投资管理有限公司	珠海市	珠海市	股权投资管理	100	80	80	100	新设
28	珠海华金小额贷款有限公司	珠海市	珠海市	小额贷款	10,000	100	100	10,000	新设
29	横琴华南中小企业挂牌上市服务有限公司	珠海市	珠海市	服务业	5,000	80	80	4,000	新设
30	珠海发展投资基金管理有限公司	珠海市	珠海市	基金投资管理	10,000	57.26	57.26	5,726	新设
31	珠海城市发展基金管理有限公司	珠海市	珠海市	基金投资管理	500	100	100	500	新设
32	珠海发展投资基金（有限合伙）	珠海市	珠海市	基金投资管理	819,035.20	0.85	0.85	7,022.88	新设
33	珠海新青同创股权投资基金（有限合伙）	珠海市	珠海市	股权投资	—	0.91	0.91	—	新设
34	珠海华青开发建设有限公司	珠海市	珠海市	项目开发建设	100	0.91	0.91	—	新设
35	珠海华铠开发建设有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发	10,000	51	51	5,100	新设
36	珠海横琴华发七弦琴知识产权服务有限公司	珠海市	珠海市	知识产权交易服务	100	51	51	100	新设
37	武汉华发七弦琴航易知识产权运营有限公司	武汉市	武汉市	知识产权交易服务	100	26.01	26.01	51	新设
38	上海华发盈期实业有限公司	上海市	上海市	资产管理、实业投资	5,000	100	100	5,000	新设
39	珠海铎寿开发建设有限公司*1	珠海市	珠海市	房地产业	10,000	100	100	10,000	新设
40	珠海鹤港一期股权投资基金（有限合伙）*2	珠海市	珠海市	金融业	65,038.24	0.89	0.89	65,038.24	新设
41	珠海华金启元基金管理有限公司*3	珠海市	珠海市	金融业	1,000	100	100	1,000	新设
42	珠海华金小额贷款股份有限公司*4	珠海市	珠海市	金融业	10,000	96	96	10,586.8	非同一控制下企业合并
43	华金大道投资有限公司*5	珠海市	珠海市	投资	60,000	79.01	79.01	60,000	新设

注 1: 根据珠国资【2018】513号批复, 珠海华发投资控股有限公司出资设立珠海铎寿开发建设有限公司(国资委批复时暂定名是珠海铎钧投资有限公司), 新设公司注册资本10000万元。截至2019年12月31日, 珠海华发投资控股有限公司已实际出资10000万元。

注 2: 根据珠海鹤港一期股权投资基金(有限合伙)于2019年签署的合伙协议, “鹤港一期基金”全体合伙人的认缴出资总额为人民币170,100万元。截止2019年12月31日, 本企业已实缴投资65,038.24万元。

注 3: 根据珠海华发投资控股有限公司 2019 年第五次公司董事会决议及珠海市国资委珠国资[2019]334 号文件，华金资产管理（深圳）有限公司出资设立珠海华金启元基金管理有限公司，新设公司注册资本 1 亿元，首期注册资本实缴到位 1000 万元，后续资本金视业务开展情况分批到位。截至 2019 年 12 月 31 日，华金资产管理（深圳）有限公司已实际出资 1000 万元。

注 4: 根据董事会决议，公司出资受让广东省粤科科技小额贷款股份有限公司持有华金小额贷款 30%、大百汇实业集团有限公司持有华金小额贷款 20% 股权、方长兴持有华金小额贷款 10% 股权。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司累计出资额为 105,868,000 元，占股 96%。

注 5: 华金证券股份有限公司经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)于 2019 年 4 月 28 日以沪证监许可[2019]18 号文批准设立另类投资子公司，注册资本为人民币 100,000 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，实收资本为人民币 60,000 万元。

(二) 本期不再纳入合并范围的原子公司

无

(三) 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
珠海铎寿开发建设有限公司	99,532,068.49	-467,931.51
珠海鹤港一期股权投资基金（有限合伙）	650,392,918.62	10,565.68
珠海华金启元基金管理有限公司	10,693,266.49	693,266.49
华金大道投资有限公司	604,934,248.58	4,934,248.58
珠海华金小额贷款股份有限公司	117,732,623.34	4,624,436.22

(四) 本期发生的同一控制下企业合并情况

无

(五) 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		
珠海华金小额贷款股份有限公司	2019-4-30	113,171,833.21	113,171,833.21	评估价格	111,136,733.30	-2,035,099.91	净资产与收购价差	6,109,422.78	3,153,606.81

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	1,659.74	12,361.95
银行存款	13,204,107,849.96	7,776,792,385.33
其他货币资金	207,591,053.10	428,705,974.48
合计	13,411,700,562.80	8,205,510,721.76

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
担保保证金	10,038,619.80	18,868,619.80
申购冻结款	—	100,000,000.00
合计	10,038,619.80	118,868,619.80

期末银行存款中包含计提利息收入 792,496.17 元。

2、结算备付金

(1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
客户备付金	265,020,116.89	161,921,683.21
公司备付金	63,288,449.01	96,507,567.55
合计	328,308,565.90	258,429,250.76

(2) 按币种列示

类别	期末余额			年初余额		
	原币	折算率	折人民币	原币	折算率	折人民币
自有备付金						
—人民币	63,288,449.01	1.00000	63,288,449.01	96,507,567.55	1.00000	96,507,567.55
小计			63,288,449.01			96,507,567.55
客户备付金						
—人民币	168,615,376.54	1.00000	168,615,376.54	117,639,286.39	1.00000	117,639,286.39
—美元	724,240.05	6.97620	5,052,443.46	723,457.73	6.86320	4,965,235.09
—港币	423,263.62	0.89578	379,151.09	404,670.55	0.87620	354,572.34
小计			174,046,971.09			122,959,093.82
信用备付金						

珠海华发投资控股有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

—人民币	90,973,145.80	1.00000	90,973,145.80	38,962,589.39	1.00000	38,962,589.39
小计			90,973,145.80			38,962,589.39
合计			328,308,565.90			258,429,250.76

于2019年12月31日及2018年12月31日，本公司无使用受限的结算备付金。

3、融出资金

(1) 按交易对手

项目	期末余额	年初余额
个人	1,509,282,545.57	591,978,386.39
机构	279,403,349.28	282,976,384.25
小计	1,788,685,894.85	874,954,770.64
减值准备	1,782,998.11	1,749,909.54
合计	1,786,902,896.74	873,204,861.10

(2) 按减值组合列示

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1个月以内	597,928,221.33	33.43			176,111,024.35	20.13		
1-3个月	114,858,013.19	6.42			214,952,814.35	24.57		
3-6个月	377,378,078.41	21.10	1,782,998.11	0.10	114,873,302.91	13.13	1,749,909.54	0.20
6个月至1年	290,096,227.43	16.22			220,495,575.50	25.20		
1年以上	408,425,354.49	22.83			148,522,053.53	16.97		
合计	1,788,685,894.85	100.00	1,782,998.11	0.10	874,954,770.64	100.00	1,749,909.54	0.20

(3) 收取的担保物情况

按照担保物类别，客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况如下：

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	194,651,821.62	48,178,277.79
债券	60,052.72	201,308.04
股票	4,070,597,653.30	1,951,397,328.49
基金	20,741,804.04	11,800,003.95
合计	4,286,051,331.68	2,011,576,918.27

4、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资	6,596,918,590.55	—
权益工具投资	251,449,369.17	—
其他	1,112,338,336.02	—
合 计	7,960,706,295.74	—

于2019年12月31日，华金证券股份有限公司交易性金融资产中债券投资为卖出回购业务与债券借贷业务设定质押的金额分别为人民币3,173,855,315.38元与人民币156,408,614.00元。

5、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		
其中：债务工具投资	—	3,574,913,484.16
权益工具投资	—	223,790,042.39
其他	—	287,240,865.98
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		
其中：债务工具投资	—	—
合 计	—	4,085,944,392.53

6、衍生金融资产

项目	期末余额			期初余额		
	名义金额	非套期工具		名义金额	非套期工具	
		公允价值资产	公允价值负债		公允价值资产	公允价值负债
利率衍生工具						
利率互换	200,000,000.00	—	—	40,000,000.00	—	—
其他衍生工具						
国债期货	294,465,000.00	—	—	99,380,000.00	—	—
期货合约	—	16,160,518.00	—	—	—	—
合计	494,465,000.00	16,160,518.00	—	139,380,000.00	—	—

珠海华发投资控股有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、应收货币保证金

项目	期末数			期初数		
	结算准备金	交易保证金	小计	结算准备金	交易保证金	小计
上海期货交易所	73,145,194.20	134,898,674.00	208,043,868.20	67,153,502.01	111,732,382.05	178,885,884.06
郑州商品交易所	61,541,224.60	60,875,930.17	122,417,154.77	52,106,727.26	30,857,655.60	82,964,382.86
大连商品交易所	68,328,048.05	75,767,113.85	144,095,161.90	63,720,970.81	47,533,533.95	111,254,504.76
中国金融期货交易所	37,939,572.69	115,906,864.00	153,846,436.69	20,777,302.28	15,734,142.00	36,511,444.28
上海国际能源交易中心	23,541,164.32	2,390,044.00	25,931,208.32	15,190,894.06	207,845.00	15,398,739.06
合计	264,495,203.86	389,838,626.02	654,333,829.88	218,949,396.42	206,065,558.60	425,014,955.02

8、应收质押保证金

(1) 分交易所明细

项目	期末余额	年初余额
上海期货交易所	7,558,440.00	39,061,200.00
郑州商品交易所	—	21,608,864.00
合计	7,558,440.00	60,670,064.00

(2) 质押品明细

质押品类别	质押日期	质押时市值	折扣率	期末市值
标准仓单	2019年12月31日	9,448,050.00	80.00%	7,558,440.00

9、应收账款

项目	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	4,751,732.94	7,227.68	4,744,505.26	112,967,732.47	2,474,948.41	110,492,784.06
已经执行新金融工具准则的公司	96,388,703.06	120,809.22	96,267,893.84	—	—	—
合计	101,140,436.00	128,036.90	101,012,399.10	112,967,732.47	2,474,948.41	110,492,784.06

(1) 坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”:

应收账款按种类披露:

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	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	41,276.83	0.87	7,227.68	17.51
押金、预付款组合	3,112,739.73	65.51		
组合小计	3,154,016.56	66.38	7,227.68	17.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,597,716.38	33.62	—	—
合 计	4,751,732.94	100	7,227.68	0.15

应收账款按种类披露（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应收账款	93,407,201.09	82.69	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	17,194,655.38	15.22	2,474,948.41	14.39
组合小计	17,194,655.38	15.22	2,474,948.41	14.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,365,876.00	2.09	—	—
合 计	112,967,732.47	100.00	2,474,948.41	2.19

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

B、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

a、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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)	10,276.83	24.90	1,027.68	13,417,241.03	78.03	1,341,724.10

珠海华发投资控股有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1至2年	31,000.00	75.10	6,200.00	3,777,414.35	21.97	1,133,224.31
合计	41,276.83	100.00	7,227.68	17,194,655.38	100.00	2,474,948.41

“已经执行新金融工具准则的公司”:

应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	91,790,228.01
1至2年	1,617,641.72
2至3年	2,980,833.33
小计	96,388,703.06
减：坏账准备	120,809.22
合计	96,267,893.84

应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率 (%)	账面余额		坏账准备		预期信用损失率 (%)
金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额		比例(%)	金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	96,388,703.06	100.00	120,809.22	0.13	96,267,893.84	—	—	—	—	—
合计	96,388,703.06	100.00	120,809.22	0.13	96,267,893.84	—	—	—	—	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,474,948.41	—	2,346,911.51	—	128,036.90
合计	2,474,948.41	—	2,346,911.51	—	128,036.90

(3) 本期无实际核销的应收款项。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
中国证券登记结算有限责任公司	67,471,100.00	66.71	—
河南森源集团有限公司	8,000,000.00	7.91	—
华润深国投信托有限公司	7,200,000.00	7.12	—
应收基金管理费	3,112,739.73	3.08	—
华金融汇85号定向资产管理	2,980,800.00	2.94	—

珠海华发投资控股有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

计划			
合计	88,764,639.73	87.76	—

10、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)	36,560,858.61	82.92	—	25,469,360.75	84.21	—
1至2年	5,065,912.07	11.49	—	2,614,512.00	8.64	—
2至3年	1,031,666.63	2.34	—	311,487.18	1.03	—
3年以上	1,431,923.08	3.25	—	1,850,666.66	6.12	—
合计	44,090,360.39	100.00	—	30,246,026.59	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	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
恒生电子股份有限公司	7,305,861.72	16.57	—
国信证券股份有限公司珠海翠香路证券营业部	6,720,000.00	15.24	—
上海陆家嘴金融贸易区开发股份有限公司	4,583,431.98	10.40	—
深圳市思迪信息技术股份有限公司	3,073,585.02	6.97	—
福建新意科技有限公司	1,313,541.49	2.98	—
合计	22,996,420.21	52.16	—

11、存出保证金

项目	期末数			年初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
交易保证金						
人民币	67,386,316.34	1.00000	67,386,316.34	38,813,536.30	1.00000	38,813,536.30
美元	200,003.06	6.97620	1,395,261.34	200,000.00	6.86320	1,372,640.00
港币	500,001.53	0.89578	447,891.35	500,000.00	0.87620	438,100.00
信用保证金	4,478,965.60	1.00000	4,478,965.60	1,970,445.32	1.00000	1,970,445.32
履约保证金	300,148.43	1.00000	300,148.43	300,000.00	1.00000	300,000.00
合计	—	—	74,008,583.06	—	—	42,894,721.62

12、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	5,801,023.67	174,931,864.51
应收股利	35,107,710.81	—
其他应收款项	74,748,724.87	465,638,864.51
合 计	115,657,459.35	640,570,729.02

(1) 应收利息

①应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
债券投资	—	160,768,822.17
其他	5,801,023.67	14,163,042.34
小 计:	5,801,023.67	174,931,864.51
减：坏账准备	—	—
合 计	5,801,023.67	174,931,864.51

(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	35,107,710.81	—	已宣告未发放	否
账龄一年以上的应收股利	—	—		
小计:	35,107,710.81	—		
减：坏账准备	—	—		
合 计	35,107,710.81	—		

(3) 其他应收款项

①其他应收款项按款项性质披露

项目	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司小计:	47,513,866.71	9,473,711.84	38,040,154.87	476,673,301.02	11,034,436.51	465,638,864.51
已经执行新金融工具准则的公司小计:	36,713,935.79	5,365.79	36,708,570.00	—	—	—
合 计	84,227,802.50	9,479,077.63	74,748,724.87	476,673,301.02	11,034,436.51	465,638,864.51

②坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

其他应收款项按种类披露

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项	34,464,542.64	72.54	9,464,542.64	27.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：账龄组合	15,282.00	0.03	9,169.20	60.00
组合小计	15,282.00	0.03	9,169.20	60.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	13,034,042.07	27.43	—	—
合 计	47,513,866.71	100.00	9,473,711.84	19.94

其他应收款项按种类披露（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项	453,142,665.19	95.06	9,464,542.64	2.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：账龄组合	2,732,055.70	0.57	1,569,893.87	57.46
组合小计	2,732,055.70	0.57	1,569,893.87	57.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	20,798,580.13	4.36	—	—
合 计	476,673,301.02	100.00	11,034,436.51	2.31

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
平安信托有限责任公司	10,000,000.00	—	1年以内	—	保证金
中信信托有限责任公司	10,000,000.00	—	1年以内	—	保证金
国融信邦（北京）投资基金管理有限公司	5,000,000.00	—	1年以内	—	关联方款项

珠海华发投资控股有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

珠海市汇畅交通投资有限公司	9,464,542.64	9,464,542.64	5年以上	100.00	难以收回
合计	34,464,542.64	9,464,542.64	--	--	--

B、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

a、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

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)	—	—	—	145,047.19	5.31	14,504.72
3年以上	15,282.00	100.00	9,169.20	2,587,008.51	94.69	1,555,389.15
合计	15,282.00	100.00	9,169.20	2,732,055.70	100.00	1,569,893.87

“已经执行新金融工具准则的公司”:

其他应收款项按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	19,168,903.34
1至2年	1,062,693.38
2至3年	2,002,212.50
3至4年	14,480,126.57
小计	36,713,935.79
减：坏账准备	5,365.79
合计	36,708,570.00

期末，处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	36,713,935.79	0.01	5,365.79	36,708,570.00	
合计	36,713,935.79	0.01	5,365.79	36,708,570.00	

期末，本公司不存在处于第二、三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款项

珠海华发投资控股有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2019年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2019.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	36,713,935.79	100.00	5,365.79	0.01	36,708,57.00
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	36,713,935.79	100.00	5,365.79	0.01	36,708,57.00

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	11,034,436.51	—	1,555,358.88	—	9,479,077.63
合计	11,034,436.51	—	1,555,358.88	—	9,479,077.63

④本期无实际核销的其他应收款项。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
上海陆家嘴金融贸易区开发股份有限公司	保证金	11,710,990.92	1年以内2,297,230.17 1-2年166,662.66 2-3年871,771.11 3年以上8,375,326.98	13.90	—
平安信托有限责任公司	保证金	10,000,000.00	1年以内	11.87	—
中信信托有限责任公司	保证金	10,000,000.00	1年以内	11.87	—
珠海市汇畅交通投资有限公司	其他	9,464,542.64	5年以上	11.24	9,464,542.64
天津长安投资管理 有限公司北京分公司	保证金	8,603,726.60	1年以内	10.22	—
合计		49,779,260.16		59.10	9,464,542.64

13、买入返售金融资产

(1) 按标的物类别

项目	期末数	期初数
股票	624,227,929.49	805,420,000.00

珠海华发投资控股有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券	755,929,788.51	—
其中：国债	19,402,019.73	—
金融债	390,491,565.13	—
公司债	346,036,203.65	—
其他	40,004,153.42	—
减：减值准备	1,750,953.62	4,027,100.00
合计	1,418,410,917.80	801,392,900.00

(2) 按业务类别

项目	期末数	期初数
约定购回式证券	795,933,941.93	—
股票质押式回购	624,227,929.49	805,420,000.00
减：减值准备	1,750,953.62	4,027,100.00
合计	1,418,410,917.80	801,392,900.00

于2019年12月31日及2018年12月31日，华金证券股份有限公司买入返售金融资产减值准备均为股票质押式回购计提。

(3) 按约定购回、质押回购融出资金按剩余期限

剩余期限	期末数	期初数
一个月内/逾期	929,586,776.44	70,000,000.00
三个月至一年内	106,251,166.66	374,700,000.00
一年以上	384,323,928.32	360,720,000.00
减：减值准备	1,750,953.62	4,027,100.00
合计	1,418,410,917.80	801,392,900.00

于2019年12月31日，账面价值为人民币129,405,351.83元的股票质押式回购业务逾期，其中逾期3个月至1年的账面价值为人民币59,405,351.83元，逾期1年以上的账面价值为人民币70,000,000.00元（于2018年12月31日，账面价值为人民币70,000,000.00元的股票质押式回购业务逾期，逾期1至3个月）。

14、存货

(1) 存货分类

项目	账面余额	期末数		年初数	
		跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备
自制半成品及在产品	1,642,742,620.11	—	1,642,742,620.11	774,618,936.20	—
其中：在建房地产开发产品	1,642,742,620.11	—	1,642,742,620.11	774,618,936.20	—

珠海华发投资控股有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

库存商品（产成品）	834,330.72	—	834,330.72	695,495.63	—	695,495.63
合计	1,643,576,950.83	—	1,643,576,950.83	775,314,431.83	—	775,314,431.83

(2) 借款费用资本化

存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 156,405,587.46 元。

15、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的持有至到期投资	5,395,000,000.00	—
一年内到期的其他债权投资	—	20,000,000.00
合计	5,395,000,000.00	20,000,000.00

16、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交税费	3,048,647.94	533,395.37
待抵扣进项税额	16,376,450.30	12,652,177.26
短期委托贷款	565,000,000.00	402,500,000.00
存出担保保证金	3,700,000.00	8,900,000.00
其他	44,224.61	—
保理款	700,000,000.00	70,000,000.00
减：融资保理风险准备金	7,000,000.00	—
合计	1,281,169,322.85	494,585,572.63

17、可供出售金融资产

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
按公允价值计量的	1,807,809,880.00	—	1,807,809,880.00	2,692,097,915.74	—	2,692,097,915.74
按成本计量的	5,574,545,246.24	—	5,574,545,246.24	5,923,320,992.00	—	5,923,320,992.00
合计	7,382,355,126.24	—	7,382,355,126.24	8,615,418,907.74	—	8,615,418,907.74

珠海华发投资控股有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18、持有至到期投资

持有至到期投资情况

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
惠州大亚湾康成房地产开发有限公司可转债	—	—	—	500,000,000.00	—	500,000,000.00
新时代信托鑫业2174号	180,000,000.00	—	180,000,000.00	180,000,000.00	—	180,000,000.00
售房尾款收益权产品	—	—	—	3,000,000,000.00	—	3,000,000,000.00
售房尾款收益权产品	—	—	—	2,100,000,000.00	—	2,100,000,000.00
售房尾款收益权产品*1	1,900,000,000.00	—	1,900,000,000.00	—	—	—
售房尾款收益权产品*2	2,800,000,000.00	—	2,800,000,000.00	—	—	—
深圳前海梧桐可转债2019066号*3	95,000,000.00	—	95,000,000.00	—	—	—
深圳前海梧桐可转债2019017号*4	400,000,000.00	—	400,000,000.00	—	—	—
陕西国投信托计划*5	250,000,000.00	—	250,000,000.00	—	—	—
中信信托*珠海金控集团信托计划*6	1,000,000.00	—	1,000,000.00	—	—	—
交银国信·稳健3084号集合资金信托计划*7	95,000,000.00	—	95,000,000.00	—	—	—
中航信托·天启【2019】42号武汉华金中城项目集	350,000,000.00	—	350,000,000.00	—	—	—
中航信托·天启【2019】42号武汉华金中城项目集	150,000,000.00	—	150,000,000.00	—	—	—
平安信托汇信118号集合资金信托合同*9	74,000,000.00	—	74,000,000.00	—	—	—
*冠华城惠州桂香园股权投资*10	300,000,000.00	—	300,000,000.00	—	—	—
集合资金信托计划*11	500,000,000.00	—	500,000,000.00	—	—	—
中航信托天启（2019）96号信托计划*12	40,000,000.00	—	40,000,000.00	—	—	—
小计	7,135,000,000.00	—	7,135,000,000.00	5,780,000,000.00	—	5,780,000,000.00
减：1年内到期的持有至到期投资	5,395,000,000.00	—	5,395,000,000.00	—	—	—
合计	1,740,000,000.00	—	1,740,000,000.00	5,780,000,000.00	—	5,780,000,000.00

注 1：根据珠海华发投资控股有限公司 2019 年第二十四次董事会决议、珠海市国资委珠国资[2019]408 号文件，华金资产管理（深圳）有限公司出资 19 亿元受让华发股份旗下 7 个项目公司在广东金融资产交易中心有限公司挂牌转让的购房尾款收益权资产。截至 2019 年 12 月 31 日，华金资产管理（深圳）有限公司已实际出资 19 亿元。

注 2：根据珠海华发投资控股有限公司 2019 年第二十八次董事会决议、珠海市国资委文

件，华金资产管理（深圳）有限公司出资不超过 28 亿元受让华发股份旗下 11 个项目公司在广东金融资产交易中心有限公司挂牌转让的购房尾款收益权产品。截至 2019 年 12 月 31 日，华金资产管理（深圳）有限公司已实际出资 28 亿元。

注 3：根据珠海华发投资控股有限公司 2019 年第十七次董事会决议，华金资产管理（深圳）有限公司出资 9500 万元通过可转债的方式投资明珠山城项目。截至 2019 年 12 月 31 日，华金资产管理（深圳）有限公司已实际出资 9500 万元。

注 4：根据珠海华发投资控股有限公司 2019 年第六次董事会决议、珠海市国资委珠国资[2019]164 号文件，华金资产管理（深圳）有限公司与华润资产管理有限公司各出资 4 亿元人民币认购深圳市中住房地产开发有限公司发行的 8 亿元人民币可转债。截至 2019 年 12 月 31 日，华金资产管理（深圳）有限公司已实际出资 4 亿元。

注 5：根据公司投资业务决策会 2019 年第九次会议决议、珠海市国资委珠国资[2019]394 号文件，华金资产管理（深圳）有限公司出资认购由陕西省国际信托股份有限公司发起设立的“陕国投*华发实业集合资金信托计划”，规模不超过 10 亿元。截至 2019 年 12 月 31 日，华金资产管理（深圳）有限公司已实际出资 2.5 亿元。

注 6 根据公司董事会决议，华金资产管理（深圳）有限公司出资认购“中信信托*珠海金控集团贷款集合资金信托计划”。截至 2019 年 12 月 31 日，华金资产管理（深圳）有限公司已实际出资 100.00 万元。

注 7：根据公司董事会决议，上海华锴股权投资有限公司出资不超过 9,500.00 万元投资交银国信·稳健 3084 号集合资金信托计划。截至 2019 年 12 月 31 日，上海华锴股权投资有限公司已实际出资 9,500.00 万元。

注 8：根据公司董事会决议、珠海市人民政府国有资产监督管理委员会文件珠国资【2019】169 号文件，上海华锴股权投资有限公司作为劣后级出资不超过 5 亿元人民币设立总金额不超过 10 亿元人民币的信托计划，专项用于向武汉中城悦城房地产开发有限公司发放信托贷款。截至 2019 年 12 月 31 日，上海华锴股权投资有限公司已实际出资 5 亿元。

注 9：根据公司董事会决议，上海华锴股权投资有限公司出资不超过 7,400.00 万元投资平安信托-华发信托贷款项目。截至 2019 年 12 月 31 日，上海华锴股权投资有限公司已实际出资 7,400.00 万元。

注 10：根据公司董事会决议，华金资产管理（深圳）有限公司 2019 年 6 月出资 3 亿元认购长安国际信托股份有限公司发行的冠华城惠州桂香园股权投资集合资金信托计划；截至 2019 年 12 月 31 日实际出资 3 亿元。

注 11：根据公司董事会决议，北京华金瑞盈投资管理有限公司 2019 年 9 月出资 5 亿元认购中航信托股份有限公司发行的中航信托·天启【2019】96 号铧创汇金股权投资项目集合资金信托计划。截至 2019 年 12 月 31 日实际出资 5 亿元。

注 12：根据公司董事会决议，华金期货有限公司出资不超过 4,000.00 万元投资中航信托·天启【2019】96 号铧创汇金股权投资项目集合资金信托计划。截止 2019 年 12 月 31 日，华金期货有限公司实际投资资金为 4,000.00 万元。

珠海华发投资控股有限公司
财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

19、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
对合营企业投资	—	—	—	—
对联营企业投资	7,596,179,936.74	3,536,428,351.86	62,506,825.48	11,070,101,463.12
其他股权投资	215,869,193.47	—	9,748,599.70	206,120,593.77
小 计	7,812,049,130.21	3,536,428,351.86	72,255,425.18	11,276,222,056.89
减：长期股权投资 减值准备	—	—	—	—
合 计	7,812,049,130.21	3,536,428,351.86	72,255,425.18	11,276,222,056.89

珠海华发投资控股有限公司
财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本期增减变动										占被投资单位注册资 本比例	
	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	期末余额		减值 准备 期末 余额
珠海南屏村镇银行股份有限公司 ²	10,000,000.00	—	10,000,000.00	—	945,139.22	—	—	—	—	10,945,139.22	—	10.00%
珠海华发瑞诚教育产业股权投资合伙企业（有限合伙） ³	1,000,000.00	—	1,000,000.00	—	—	—	—	—	—	1,000,000.00	—	33.33%
珠海中以英飞新兴产业投资基金（有限合伙） ⁴	300,000,000.00	—	300,000,000.00	—	-1,558,437.87	—	—	—	—	298,441,562.13	—	60.00%
珠海虹华新动能股权投资基金（有限合伙） ⁵	210,000,000.00	—	210,000,000.00	—	-1,767,671.16	—	—	—	—	208,232,328.84	—	66.46%
珠海华发创盈六号股权投资基金合伙企业（有限合伙） ⁶	315,000,000.00	—	315,000,000.00	—	-1,290,911.19	-45,435,869.54	—	-1,758,107.73	—	266,515,111.54	—	99.66%
珠海汉虎华发股权投资基金合伙企业（有限合伙） ⁷	30,000,000.00	—	30,000,000.00	—	-767,048.45	—	—	—	—	29,232,951.55	—	30.00%
粤珠奕（珠海）前沿产业股权投资基金（有限合伙） ⁸	400,000,000.00	—	400,000,000.00	—	-1,759,113.06	—	—	—	—	398,240,886.94	—	79.84%
珠海市科技创业天使风险投资基金合伙企业（有限合伙） ⁹	498,000,000.00	—	498,000,000.00	—	-1,025,137.02	—	—	—	—	496,974,862.98	—	99.60%
珠海华发创盈十号股权投资基金合伙企业（有限合伙） ¹⁰	210,000,000.00	—	210,000,000.00	—	-331,267.15	—	—	—	—	209,668,732.85	—	99.53%
珠海鹤港高速公路有限公司 ¹¹	650,000,000.00	—	650,000,000.00	—	—	—	—	—	—	650,000,000.00	—	70.30%
珠海龙力腾丰产业投资基金企业（有限合伙） ¹²	100,000,000.00	—	100,000,000.00	—	403,261.76	—	—	—	—	100,403,261.76	—	23.53%
珠海格金广发信德智能制造产业投资基金（有限合伙） ¹³	75,000,000.00	—	75,000,000.00	—	-890,027.80	—	—	—	—	74,109,972.20	—	29.94%
珠海甲宏格金医疗健康产业投资基金合伙企业（有限合伙） ¹⁴	75,000,000.00	—	75,000,000.00	—	-1,420,201.64	—	—	—	—	73,579,798.36	—	29.94%
合计	8,881,091,393.90	7,596,179,936.74	2,874,000,000.00	62,212,659.60	502,949,530.47	30,188,910.02	133,884,133.71	-4,888,388.22	—	11,070,101,463.12	—	—

注 1: 根据董事会决议, 珠海铎创投资管理有限公司出资受让广东省粤科科技小额贷款股份有限公司持有华金小额贷款 30%、大百汇实业集团有限公司持有华金小额贷款 20% 股权、方长兴持有华金小额贷款 10% 股权。截至 2019 年 12 月 31 日, 珠海铎创投资管理有限公司及珠海金控高新创业投资有限公司累计出资额为 109,667,454.66 元, 占股 100.00%。

注 2: 根据 2019 年 4 月 18 日铎创公司向珠海南屏村镇银行股份有限公司委派 1 名董事的委派函, 铎创公司对珠海南屏村镇银行股份有限公司的经营决策能产生重大影响故将该股权投资调整至长期股权投资科目按权益法核算。

注 3 根据珠海华发瑞诚教育产业股权投资合伙企业（有限合伙）于 2019 年签署的合伙协议, “华发瑞诚”全体合伙人的认缴出资总额为

珠海华发投资控股有限公司
财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

人民币 1,000 万元，本公司作为普通合伙人出资 500 万元，占认缴出资比例 50%；截止 2019 年 12 月 31 日，本公司已实缴出资 100 万元，占本合伙企业认缴出资比例的 20.00%。

注 4：珠海发展投资基金（有限合伙）于 2018 年 6 月 28 日与英飞尼迪（珠海）创业投资管理有限公司、珠海英飞尼迪创业投资基金（有限合伙）签订合伙协议，发起设立珠海中以英飞新兴产业投资基金（有限合伙）。根据“中以英飞基金”合伙协议，珠海发展投资基金（有限合伙）作为有限合伙人出资 30,000 万元，占认缴出资比例 60.00%，珠海发展投资基金（有限合伙）本期将对珠海中以英飞新兴产业投资基金（有限合伙）的投资从可供出售金融资产转入长期股权投资按权益法核算。截止 2019 年 12 月 31 日，珠海发展投资基金（有限合伙）已实缴出资 30,000 万元，占珠海发展投资基金（有限合伙）认缴出资比例的 100.00%。

注 5：根据珠海虹华新动能股权投资基金（有限合伙）于 2019 年签署的合伙协议，“虹华新动能”全体合伙人的认缴出资总额为人民币 31,600 万元，珠海发展投资基金（有限合伙）作为有限合伙人出资 21,000 万元，占认缴出资比例 66.46%；截止 2019 年 12 月 31 日，珠海发展投资基金（有限合伙）已实缴出资 21,000 万元，占珠海发展投资基金（有限合伙）认缴出资比例的 100.00%。

注 6：根据珠海华金创盈六号股权投资基金合伙企业（有限合伙）于 2019 年 4 月签署的合伙协议，“华金创盈六号”全体合伙人的认缴出资总额为人民币 31,600 万元，珠海发展投资基金（有限合伙）作为有限合伙人出资 31,500 万元，占认缴出资比例 99.68%；截止 2019 年 12 月 31 日，珠海发展投资基金（有限合伙）已实缴出资 31,500 万元，占珠海发展投资基金（有限合伙）认缴出资比例的 100.00%。

注 7：珠海汉虎华金股权投资基金合伙企业（有限合伙）于 2018 年 7 月 4 日成立，根据合伙协议，“汉虎华金基金”全体合伙人的认缴出资总额为人民币 50,000 万元，珠海发展投资基金（有限合伙）作为有限合伙人出资 15,000 万元，占认缴出资比例 30.00%，且珠海汉虎华金股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资决策委员会共 2 人，珠海发展投资基金（有限合伙）推荐 1 人，故珠海发展投资基金（有限合伙）本期将对珠海汉虎华金股权投资基金合伙企业（有限合伙）的投资从可供出售金融资产转入长期股权投资按权益法核算。截止 2019 年 12 月 31 日，珠海发展投资基金（有限合伙）已实缴出资 3,000 万元，占珠海发展投资基金（有限合伙）认缴出资比例的 20.00%。

注 8：根据粤珠澳前沿产业股权投资（珠海市）基金（有限合伙）于 2019 年签署的合伙协议，“粤珠澳前沿产业”全体合伙人的认缴出资总额为人民币 100,200 万元，珠海发展投资基金（有限合伙）作为有限合伙人出资 80,000 万元，占认缴出资比例 79.84%；截止 2019 年 12 月 31 日，珠海发展投资基金（有限合伙）已实缴出资 40,000 万元，占珠海发展投资基金（有限合伙）认缴出资比例的 50.00%。

注 9：根据珠海市科技创业天使风险投资基金合伙企业（有限合伙）于 2019 年 7 月签署的合伙协议，“创业天使基金”全体合伙人的认缴出资总额为人民币 50,000 万元，珠海发展投资基金（有限合伙）作为有限合伙人出资 49,800 万元，占认缴出资比例 99.60%；截止 2019 年 12 月 31 日，珠海发展投资基金（有限合伙）已实缴出资 49,800 万元，占珠海发展投资基金（有限合伙）认缴出资比例的 100.00%。

珠海华发投资控股有限公司
财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注 10: 根据珠海华金创盈十号股权投资投资基金合伙企业（有限合伙）于 2019 年 8 月签署的合伙协议，“华金创盈十号”全体合伙人的认缴出资总额为人民币 21,100 万元，珠海发展投资基金（有限合伙）作为有限合伙人出资 21,000 万元，占认缴出资比例 99.53%；截止 2019 年 12 月 31 日，珠海发展投资基金（有限合伙）已实缴出资 21,000 万元，占珠海发展投资基金（有限合伙）认缴出资比例的 100.00%。

注 11: 根据珠海鹤港一期股权投资投资基金（有限合伙）于 2019 年签署的《珠海鹤港高速公路有限公司增资扩股协议》，“鹤港一期基金”作为“鹤港高速公路”新增出资人，认缴出资人民币 80,000 万元，占增资后的股权比例 70.3%，其中 2368.04 万元计入注册资本，77,631.96 万元计入资本公积；截至 2019 年 12 月 31 日，珠海鹤港一期股权投资投资基金（有限合伙）已实缴出资 65,000 万元，占珠海鹤港一期股权投资投资基金（有限合伙）认缴出资比例的 81.25%。

注 12: 珠海龙力腾丰产业投资基金企业（有限合伙）于 2018 年 1 月 2 日成立，根据合伙协议，“龙力腾丰基金”全体合伙人的认缴出资总额为人民币 42,502.00 万元，珠海发展投资基金（有限合伙）作为有限合伙人出资 10,000 万元，占认缴出资比例 23.53%，且珠海龙力腾丰产业投资基金企业（有限合伙）投决会委员共 3 人，其中珠海发展投资基金（有限合伙）占 2 人，故珠海发展投资基金（有限合伙）本期将对珠海龙力腾丰产业投资基金企业（有限合伙）的投资从可供出售金融资产转入长期股权投资按权益法核算。截止 2019 年 12 月 31 日，珠海发展投资基金（有限合伙）已实缴出资 10,000 万元，占珠海发展投资基金（有限合伙）认缴出资比例的 100.00%。

注 13: 根据珠海格金广发信德智能制造产业投资基金（有限合伙）于 2019 年签署的合伙协议，“格金广发”全体合伙人的认缴出资总额为人民币 50,000 万元，珠海发展投资基金（有限合伙）作为有限合伙人出资 15,000 万元，占认缴出资比例 30%；截止 2019 年 12 月 31 日，珠海发展投资基金（有限合伙）已实缴出资 7,500 万元，占珠海发展投资基金（有限合伙）认缴出资比例的 50.00%。

注 14: 根据珠海申宏格金医疗健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）于 2019 年签署的合伙协议，“申宏格金”全体合伙人的认缴出资总额为人民币 50,000 万元，珠海发展投资基金（有限合伙）作为有限合伙人出资 15,000 万元，占认缴出资比例 30%；截止 2019 年 12 月 31 日，珠海发展投资基金（有限合伙）已实缴出资 7,500 万元，占珠海发展投资基金（有限合伙）认缴出资比例的 50.00%。

(3) 其他股权投资

被投资单位名称	初始投资额	年初金额	本年增加	本期减少	年末金额	占被投资单位注册资本比例
珠海十字门中央商务区建设控股有限公司	204,720,593.77	214,469,193.47	—	9,748,599.70	204,720,593.77	4.20%
上海期货交易所	500,000.00	500,000.00	—	—	500,000.00	—
大连商品交易所	500,000.00	500,000.00	—	—	500,000.00	—
郑州商品交易所	400,000.00	400,000.00	—	—	400,000.00	—
合计	206,120,593.77	215,869,193.47	—	9,748,599.70	206,120,593.77	—

20、投资性房地产

以公允价值计量

项 目	年初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	72,438,807.99	—	—	—	72,438,807.99	—	—
其中：1、房屋、建筑物	72,438,807.99	—	—	—	72,438,807.99	—	—
2、土地使用权	—	—	—	—	—	—	—
二、公允价值变动合计	137,898,392.01	—	—	—	137,898,392.01	—	—
其中：1、房屋、建筑物	137,898,392.01	—	—	—	137,898,392.01	—	—
2、土地使用权	—	—	—	—	—	—	—
三、投资性房地产账面价值合计	210,337,200.00	—	—	—	210,337,200.00	—	—
其中：1、房屋、建筑物	210,337,200.00	—	—	—	210,337,200.00	—	—
2、土地使用权	—	—	—	—	—	—	—

2018年10月12日，根据华金证券股份有限公司第一届董事会第二十二次会议决议通过《关于公开挂牌转让曹杨路430号办公楼资产的议案》，于2019年5月22日与上海铂拓企业发展有限公司签订《资产交易合同》，处置了本集团账面价值210,337,200.00元的投资性房地产。处置该投资性房地产收入人民币210,337,200.00元计入其他业务收入，成本人民币72,438,807.99元计入其他业务成本。

珠海华发投资控股有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21、固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	65,282,537.30	70,731,164.90
固定资产清理	—	—
合 计	65,282,537.30	70,731,164.90

(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	123,828,045.47	10,964,079.45	3,474,038.07	131,318,086.85
其中：房屋、建筑物	46,810,824.03	—	—	46,810,824.03
专用设备	1,399,682.91	—	—	1,399,682.91
运输设备	7,206,992.92	707,787.35	—	7,914,780.27
电子设备及其他	68,410,545.61	10,256,292.10	3,474,038.07	75,192,799.64
二、累计折旧合计	53,096,880.57	13,931,545.41	992,876.43	66,035,549.55
其中：房屋、建筑物	12589284.83	1,466,168.36	—	14,055,453.19
专用设备	643753.11	265,939.63	—	909,692.74
运输设备	5330487.99	436,626.73	—	5,767,114.72
电子设备及其他	34533354.64	11,762,810.69	992,876.43	45,303,288.90
三、固定资产账面净值合计	70,731,164.90			65,282,537.30
其中：房屋、建筑物	34,221,539.20	--	--	30,357,384.47
专用设备	755,929.80	--	--	489,990.17
运输设备	1,876,504.93	--	--	2,147,665.55
电子设备及其他	33,877,190.97	--	--	32,287,497.11
四、固定资产减值准备合计	—	—	—	—
其中：房屋、建筑物	—	—	—	—
专用设备	—	—	—	—
运输设备	—	—	—	—
电子设备及其他	—	—	—	—
五、固定资产账面价值合计	70,731,164.90			65,282,537.30
其中：房屋、建筑物	34,221,539.20	--	--	30,357,384.47
专用设备	755,929.80	--	--	489,990.17
运输设备	1,876,504.93	--	--	2,147,665.55
电子设备及其他	33,877,190.97	--	--	32,287,497.11

②截至期末无暂时闲置的固定资产情况

③截至期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

22、在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
在建工程	—	—	—	1,329,000.00	—	1,329,000.00
工程物资	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	1,329,000.00	—	1,329,000.00

(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
软件管理模块	—	—	—	1,329,000.00	—	1,329,000.00
合计	—	—	—	1,329,000.00	—	1,329,000.00

23、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	84,006,243.96	24,937,010.60	6,223,189.81	102,720,064.75
其中：软件	78,737,753.45	24,937,010.60	6,223,189.81	97,451,574.24
交易席位费	3,180,000.00	—	—	3,180,000.00
商标权	2,088,490.51	—	—	2,088,490.51
二、累计摊销合计	36,439,700.16	12,694,715.91	—	49,134,416.07
其中：软件	33,033,446.99	12,485,866.83	—	45,519,313.82
交易席位费	3,180,000.00	—	—	3,180,000.00
商标权	226,253.17	208,849.08	—	435,102.25
三、无形资产减值准备合计	—	—	—	—
其中：软件	—	—	—	—
交易席位费	—	—	—	—
商标权	—	—	—	—
四、账面价值合计	47,566,543.80	—	—	53,585,648.68
其中：软件	45,704,306.46	—	—	51,932,260.42
交易席位费	—	—	—	—
商标权	1,862,237.34	—	—	1,653,388.26

24、商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
华金期货有限公司	64,744,368.67	—	—	64,744,368.67
华金证券股份有限公司	64,901,152.31	—	—	64,901,152.31
合计	129,645,520.98	—	—	129,645,520.98

25、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
装修费	20,961,091.55	6,604,321.06	9,402,054.32	—	18,163,358.29	
建网费	5,810.09	—	2,244.20	—	3,565.89	
电网增容费	27,510.42	—	27,510.42	—	—	
机房改造工程	161,261.89	—	71,672.04	—	89,589.85	
股权交易系统开发费	1,157,264.18	—	478,867.93	—	678,396.25	
合计	22,312,938.13	6,604,321.06	9,982,348.91	—	18,934,910.28	

26、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				
计提资产减值准备	3,283,459.65	13,133,838.58	5,023,141.76	20,092,566.98
预计负债	—	—	27,860.90	111,443.60
衍生工具	—	—	97,500.85	390,003.41
可供出售金融资产公允价值变动	47,934,680.00	191,738,720.00	7,476,248.79	29,904,995.14
应付职工薪酬	13,255,625.08	53,022,500.30	64,822.48	259,289.92
可抵扣亏损	1,270,203.81	5,080,815.23	59,363,942.55	237,455,770.20
准备金	2,790,834.99	11,163,339.95	575,733.94	2,302,935.76
其他	728,491.56	2,913,966.25	—	—
小计	69,263,295.09	277,053,180.31	72,629,251.27	290,517,005.01

珠海华发投资控股有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

二、递延所得税负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值计量的投资性房地产	33,353,511.72	133,414,046.88	27,918,152.57	111,672,610.29
可供出售金融资产	—	—	35,508,869.24	142,035,476.97
衍生金融工具公允价值变动	37,150.00	148,600.00	8,200.00	32,800.00
结构化主体年末未实现损益及其他	35,386.03	141,544.10	—	—
小计	11,331,044.01	45,324,176.04	—	—
	44,757,091.76	179,028,367.02	63,435,221.81	253,740,887.26

27、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付长期资产采购款	499,245,452.19	—
其他	—	12,716,491.73
合 计	499,245,452.19	12,716,491.73

注：预付长期资产采购款其中预付购房及车位款 497,900,000.00 元为上海华锴股权投资有限公司与上海华泓钜盛房地产开发有限公司签订写字楼收购意向书，上海华锴股权投资有限公司预购上海市静安区汶水路 259 号，平陆路 889、899 号 28 幢产权及其地下 229 个产权停车位。截至 2019 年 12 月 31 日，上海华锴股权投资有限公司已预付 497,900,000.00 元。

28、短期借款

(1) 短期借款类别

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	200,000,000.00	—
合 计	200,000,000.00	—

(2) 本期无逾期借款情况

29、拆入资金

种 类	期末余额	年初余额
同业拆入资金	500,063,561.65	—
转融通拆入资金	91,108,333.33	—
合 计	591,171,894.98	—

其中：转融通融入资金

期 限	期末账面余额	年初账面余额
一个月内	—	—
一个月至三个月内	91,108,333.33	—
合 计	91,108,333.33	—

30、应付货币保证金

项目	期末余额		年初余额	
	户数	金额	户数	金额
自然人	4266	495,902,872.54	3145	356,155,098.73
法人	228	624,818,944.90	136	317,404,956.45
合计	4494	1,120,721,817.44	3281	673,560,055.18

31、应付质押保证金

项目	期末余额		年初余额	
	户数	金额	户数	金额
自然人	—	—	—	—
法人	1	7,558,440.00	2	60,670,064.00
合计	1	7,558,440.00	2	60,670,064.00

32、期货风险准备金

项目	期初数	本期计提	本期使用	期末数
期货风险准备金	3,920,666.78	973,820.07	—	4,894,486.85

33、交易性金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	—	—
其中：发行的交易性债券	—	—
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	249,441,320.87	—
合 计	249,441,320.87	—

34、应付款项

项 目	期末余额	年初余额
应付证券清算款	17,656,662.76	1,403,167.74

珠海华发投资控股有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合并结构化主体形成的其他金融负债	1,484,537,947.42	1,484,799,846.61
应付基金管理费	7,989,433.96	1,867,900.00
应付托管费	—	26,430.14
应付中介机构费	989,000.00	—
应付管理人报酬	—	71,695.91
应付其他款项	5,199,751.41	129,552.17
知识产权服务费	2,424,261.69	—
应退的转贷资金使用费	551,355.00	—
合 计	1,519,348,412.24	1,488,298,592.57

35、预收款项

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	2,660,744.55	9,439,634.07
1年以上	560,248.31	480,512.00
合 计	3,220,992.86	9,920,146.07

36、卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别

品 种	期末余额	年初余额
债 券	2,994,176,178.74	2,793,848,917.81
其中：企业债券	2,202,858,445.59	1,540,265,000.00
金融债券	543,907,853.15	1,072,665,000.00
政府债券	247,409,880.00	180,918,917.81
标准券	183,007,990.06	607,000,000.00
合 计	3,177,184,168.80	3,400,848,917.81

(2) 按业务类别

项 目	期末余额	年初余额
质押式债券回购	3,075,861,650.99	3,349,630,000.00
买断式债券回购	101,322,517.81	51,218,917.81
合 计	3,177,184,168.80	3,400,848,917.81

珠海华发投资控股有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 报价回购融入资金按剩余期限分类

期 限	期末账面余额	利率区间	年初账面余额	利率区间
一个月内	3,177,184,168.80	2.70%-6.80%	3,400,848,917.81	3.55%-13.00%
合计	3,177,184,168.80		3,400,848,917.81	

(4) 卖出回购金融资产款的担保物情况

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
债券	3,352,730,293.00	2,884,585,231.00
标准券	183,000,000.00	607,000,000.00
合 计	3,535,730,293.00	3,491,585,231.00

37、代理承销证券款

项 目	期末余额	年初余额
代理承销债券款	207,300,000.00	—
合 计	207,300,000.00	—

38、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	116,662,504.04	638,524,499.98	562,127,606.30	193,059,397.72
离职后福利-设定提存计划	8,731,767.61	65,809,571.04	49,089,759.16	25,451,579.49
辞退福利	259,289.92	69,086.72	328,376.64	—
合 计	125,653,561.57	704,403,157.74	611,545,742.10	218,510,977.21

(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	116,371,446.52	536,174,825.16	460,856,517.05	191,689,754.63
职工福利费	—	34,399,716.19	34,399,716.19	—
社会保险费	24,646.57	24,381,679.36	23,423,245.99	983,079.94
其中：医疗保险费	21,889.66	21,134,404.62	20,280,149.68	876,144.60
工伤保险费	987.91	514,867.47	500,592.56	15,262.82
生育保险费	1,769.00	2,041,706.25	1,951,802.73	91,672.52
补充医疗保险	—	690,701.02	690,701.02	—
住房公积金	1,923.36	30,612,531.62	30,610,639.22	3,815.76
工会经费和职工教育经费	264,487.59	12,828,992.39	12,710,732.59	382,747.39

短期带薪缺勤	—	—	—	—
短期利润分享计划	—	—	—	—
其他短期薪酬	—	110,171.50	110,171.50	—
合 计	116,662,504.04	638,507,916.22	562,111,022.54	193,059,397.72

(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	42,714.85	40,510,858.47	39,079,804.90	1,473,768.42
失业保险费	1,680.15	4,391,654.24	4,020,548.65	372,785.74
企业年金缴费	8,662,352.79	20,907,058.33	5,989,405.61	23,580,005.51
以前年度统筹	25,019.82	—	—	25,019.82
合 计	8,731,767.61	65,809,571.04	49,089,759.16	25,451,579.49

39、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	9,988,346.38	66,229,082.61	57,448,214.87	18,769,214.12
城建税	750,553.15	6,750,667.09	6,078,396.07	1,422,824.17
教育费附加	484,562.43	4,657,219.33	4,102,793.01	1,038,988.75
堤围防护费	1,088.06	-1,041.97	46.09	—
企业所得税	100,615,516.35	53,522,663.56	122,506,628.50	31,631,551.41
个人所得税	2,266,773.38	103,335,180.51	95,382,895.11	10,219,058.78
印花税	1,371,239.50	6,605,820.57	7,746,773.68	230,286.39
房产税	—	805,762.08	805,762.08	—
土地使用税	—	134,436.54	134,436.54	—
土地增值税	—	29,849,394.15	29,849,394.15	—
代扣代缴限售股、债券、外部经纪人 业务个税及代扣代缴增值税及其附 加等	12,846,706.11	17,858,777.39	29,117,275.57	1,588,207.93
残疾人就业保障基金	—	1,051,539.34	1,051,539.34	—
车船使用税	—	19,975.00	19,975.00	—
其他	—	22,828,163.73	22,828,163.73	—
合 计	128,324,785.36	313,647,639.93	377,072,293.74	64,900,131.55

40、其他应付款

类 别	期末余额	年初余额
应付利息	247,072,316.45	72,303,665.94
应付股利	—	99,860,000.00
其他应付款项	824,705,384.05	9,133,942,196.29
合 计	1,071,777,700.50	9,306,105,862.23

(1) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
借款利息	61,026,911.18	59,755,821.59
企业债券利息	186,045,405.27	598,356.17
卖出回购金融资产利息	—	4,529,823.87
短期融资利息	—	7,419,664.31
合 计	247,072,316.45	72,303,665.94

(2) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	—	99,860,000.00
合 计	—	99,860,000.00

(3) 其他应付款项

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
产权交易保证金	—	7,121,906.80
产权交易成交价款	348,000.00	780,806.55
资金往来款	666,407,727.19	7,958,837,696.23
股权转让款	28,597,525.30	28,597,525.30
保证金及押金	19,907,201.01	20,438,907.98
代收款项	46,404,436.50	1,030,340,265.64
其他	27,993,218.88	36,594,854.03
应付职工社保/公积金/工会费	56,268.94	6,723,911.02
投资者保护基金	3,780,631.38	5,690,073.08
应付工程款	1,057,572.82	4,460,331.41
代资管产品缴纳增值税	—	3,594,818.44

珠海华发投资控股有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

风险押金	—	671,371.70
转贷资金	30,152,802.03	30,089,728.11
合 计	824,705,384.05	9,133,942,196.29

②账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
珠海市兴成物业管理公司	13,954,499.10	未结算
珠海高新技术产业开发区发展改革和财政局	11,400,000.00	未结算
合 计	25,354,499.10	—

41、代理买卖证券款

项 目	期末余额	年初余额
普通经纪业务		
其中：机构	101,268,802.46	122,326,433.15
个人	632,882,237.79	423,408,169.68
小计	734,151,040.25	545,734,602.83
信用业务		
其中：机构	18,177,753.31	930,878.71
个人	176,474,068.31	47,247,399.08
小计	194,651,821.62	48,178,277.79
合 计	928,802,861.87	593,912,880.62

42、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	470,754,000.00	766,594,000.00

43、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
未到期责任准备金*1	2,459,838.10	1,790,134.72
担保赔偿准备金*1	5,573,935.76	3,713,935.76
应付短期融资款*2	1,478,802,854.99	694,640,000.00

短期应付债券*3	500,000,000.00	500,000,000.00
待转销项税	93,553.46	—
应付期货投资者保障基金	103,344.20	25,441.69
其他	—	2,920,028.14
合 计	1,987,033,526.51	1,203,089,540.31

*1 子公司华金融资担保根据广东省《融资性担保公司管理暂行办法》实施细则，按照当年担保费收入的 50% 提取未到期责任准备金，并按当年年末担保责任余额 1% 的比例提取担保赔偿准备金；子公司华金普惠金融按转贷收益的 10% 计提未到期责任准备金。

*2 期末应付短期融资款是子公司华金证券股份有限公司发行的短期收益凭证，明细如下：

项目	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率	票面金额	应计利息
丰盛玖 2 号	18/09/2019	272 天	3,900,000.00	4.30%	3,900,000.00	47,783.00
收获年 2 号	18/03/2019	324 天	5,000,000.00	4.50%	5,000,000.00	177,534.25
华彩季 6 号	09/12/2019	106 天	49,990,000.00	4.10%	49,990,000.00	123,536.93
金石 21 号	23/12/2019	29 天	8,030,000.00	3.80%	8,030,000.00	6,688.00
金诚 25 号	24/12/2019	14 天	9,910,000.00	6.88%	9,910,000.00	13,075.77
新锐 24 号	19/02/2019	364 天	30,000,000.00	4.60%	30,000,000.00	1,190,958.92
新锐 26 号	14/03/2019	362 天	200,000,000.00	4.75%	200,000,000.00	7,600,000.03
新锐 27 号	20/03/2019	326 天	100,000,000.00	4.75%	100,000,000.00	3,721,917.82
新锐 28 号	10/04/2019	364 天	100,000,000.00	4.75%	100,000,000.00	3,448,630.15
新锐 35 号	24/07/2019	203 天	50,000,000.00	4.50%	50,000,000.00	986,301.37
新锐 36 号	02/09/2019	259 天	100,000,000.00	4.20%	100,000,000.00	1,380,821.92
新锐 37 号	03/09/2019	350 天	100,000,000.00	4.35%	100,000,000.00	1,437,916.66
新锐 39 号	18/11/2019	176 天	100,000,000.00	4.10%	100,000,000.00	489,722.23
新锐 40 号	18/11/2019	239 天	100,000,000.00	4.20%	100,000,000.00	501,666.67
新锐 41 号	09/12/2019	315 天	200,000,000.00	4.30%	200,000,000.00	518,356.16
新锐 42 号	17/12/2019	342 天	100,000,000.00	4.30%	100,000,000.00	164,931.51
新锐 43 号	24/12/2019	334 天	200,000,000.00	4.25%	200,000,000.00	163,013.60
合计	-	-	1,456,830,000.00	-	1,456,830,000.00	21,972,854.99

*3 2019 年 9 月 25 日，本公司发行了《珠海金融投资控股集团有限公司 2019 年度第二期超短期融资券》（简称“19 珠海金投 SCP002”），发行总额为 5 亿元人民币，债券代码为 011902255，票面利率为 3.40%，债券期限为 270 天，到期兑付日为 2020 年 06 月 23 日。

44、长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额	期末利率期间
质押借款 注 1	622,900,000.00	1,337,500,000.00	4.90%-5.61%
抵押借款 注 2	929,900,000.00	590,000,000.00	4.90%-5.70%
保证借款 注 3	2,500,000,000.00	—	5.67%-5.90%

珠海华发投资控股有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

信用借款 注 4	603,929,000.00	1,727,109,000.00	5.00%-8.50%
小 计	4,656,729,000.00	3,654,609,000.00	--
减：一年内到期的长期借款	470,754,000.00	766,594,000.00	--
合 计	4,185,975,000.00	2,888,015,000.00	--

注 1: ①本公司向中国光大银行股份珠海分行借款 352,900,000.00 元，由子公司珠海市海融资产管理有限公司以其持有的珠海华润银行 7.32%的股权作质押，同时珠海华发集团有限公司提供连带责任保证，其中将于一年内到期的金额为 58,840,000.00 元。

②本公司向中国工商银行珠海分行借款 270,000,000.00 元，由子公司珠海铎创投资管理有限公司以其持有的华金期货有限公司 100%的股权作质押，同时由珠海华发集团有限公司、珠海铎创投资管理有限公司提供连带责任保证，其中将于一年内到期的金额为 10,000,000.00 元。

注 2: ①子公司珠海铎创投资管理有限公司通过工商银行向中国工商银行股份有限公司广东省分行-理财计划代理人融资 8 亿元，以持有的华金证券股份有限公司 77.0366%的股权收益权作质押为该笔借款提供担保，于 2018 年 7 月 16 日变更为以珠海十字门中央商务区建设控股有限公司的土地抵押。截止 2019 年 12 月 31 日，借款余额为 230,000,000.00 元，其中将于一年内到期的金额为 10,000,000.00 元。

②本公司向安徽国元信托有限责任公司借款 699,900,000.00 元，由珠海十字门中央商务区建设控股有限公司以其持有的粤（2017）珠海市不动产权第 0015158 号的土地作抵押，其中将于一年内到期的金额为 50,000,000.00 元。

注 3:①本公司向中信信托有限责任公司借款 1,000,000,000.00 元，由珠海华发集团有限公司提供连带责任担保。

②本公司向百瑞信托有限责任公司借款 500,000,000.00 元，由珠海华发集团有限公司提供连带责任担保。

③本公司向平安信托有限责任公司借款 1,000,000,000.00 元，由珠海华发集团有限公司提供连带责任担保，其中将于一年内到期的金额为 2,000,000.00 元。

注 4:①子公司珠海华锐开发建设有限公司向横琴金融投资集团有限公司取得信用借款，截止 2019 年 12 月 31 日，借款余额为 387,550,000.00 元，其中将于一年内到期的金额为 270,550,000.00 元。

②子公司珠海华锐开发建设有限公司向横琴发展有限公司取得信用借款，截止 2019 年 12 月 31 日，借款余额为 99,364,000.00 元，其中将于一年内到期的金额为 69,364,000.00 元。

③子公司华金资产管理（深圳）有限公司向珠海华发商贸控股有限公司取得信用借款，截止 2019 年 12 月 31 日，借款余额为 117,015,000.00 元。

(2) 无已逾期未偿还的长期借款。

45、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
次级债券	1,021,391,780.80	—
公司债券	5,000,000,000.00	—
小计	6,021,391,780.80	—
减：一年内到期的应付债券	—	—
合计	6,021,391,780.80	

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
华金证券 2019 年非公开发行次级债券(第一期)注 1	1,000,000,000.00	2019-7-25	3 年	1,000,000,000.00	—	1,000,000,000.00	21,391,780.80	—	—	1,021,391,780.80
19 珠控 01 注 2	2,500,000,000.00	2019-1-28	5 年	2,500,000,000.00	—	2,500,000,000.00	—	—	—	2,500,000,000.00
19 珠控 02 注 2	500,000,000.00	2019-8-26	5 年	500,000,000.00	—	500,000,000.00	—	—	—	500,000,000.00
19 珠纤 01 注 2	2,000,000,000.00	2019-3-19	5 年	2,000,000,000.00	—	2,000,000,000.00	—	—	—	2,000,000,000.00
合计	—	—	—	—	—	6,000,000,000.00	21,391,780.80	—	—	6,021,391,780.80

注 1: 2019 年 3 月 29 日, 上海证券交易所出具上证函[2019]560 号无异议函, 接受子公司华金证券股份有限公司非公开发行总额不超过 17.5 亿元次级债券的挂牌转让申请。本次次级债券发行品种为 3 年期固定利率附不可撤销连带担保责任债券, 采取分期发行方式, 2019 年 7 月 25 日首期发行规模为人民币 10 亿元, 票面利率为 4.88%。

注 2: 2019 年 1 月 2 日, 中国证券监督管理委员会出具证监许可【2019】3 号的批复, 核准本公司向合格投资者公开发行面值总额不超过 50 亿元的公司债券, 截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司已实际发行 50 亿元的公司债券。

46、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	16,408,855.54	12,045,500.00	10,584,672.31	17,869,683.23
合计	16,408,855.54	12,045,500.00	10,584,672.31	17,869,683.23

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
知识产权运营公共	13,913,855.54	6,045,500.00	10,048,005.64	其他收益	—	—	9,911,349.90	与资产相关	无

珠海华发投资控股有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

优+智慧 培育和扶 持资金	2,495,000.00	—	536,666.67	其他收益	—	—	1,958,333.33	与收益相关	无
	—	6,000,000.00	—	其他收益	—	—	6,000,000.00	与收益相关	无
合 计	16,408,855.54	12,045,500.00	10,584,672.31	—	—	—	17,869,683.23	—	—

47、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 (%)
珠海华发集团有限公司	3,341,000,000.00	48.81	3,819,080,000.00	—	7,160,080,000.00	57.74
珠海华发综合发展有限公司	2,893,000,000.00	42.26	2,347,480,000.00	—	5,240,480,000.00	42.26
珠海市免税企业集团有限公司	438,000,000.00	6.40	—	438,000,000.00	—	—
珠海格力集团有限公司	100,000,000.00	1.46	—	100,000,000.00	—	—
珠海公交巴士有限公司	73,000,000.00	1.07	—	73,000,000.00	—	—
合 计	6,845,000,000.00	100.00	6,166,560,000.00	611,000,000.00	12,400,560,000.00	100.00

实收资本变动情况见公司基本情况

48、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	2,095,351,868.94	6,944,440,000.00	15,792,346.83	9,023,999,522.11
其他资本公积	7,756,391.49	133,884,133.71	5,680,138.77	135,960,386.43
合 计	2,103,108,260.43	7,078,324,133.71	21,472,485.60	9,159,959,908.54

资本公积增加原因：股东对本公司增资增加资本公积 6,944,440,000.00 元；本期确认权益法核算公司资本公积变动金额 133,884,133.71 元。

资本公积减少原因：收购少数股权金额与享有的净资产份额之间的差额减少资本公积 15,792,346.83 元；本年处置投资性房地产结转初始公允价值计量时增加的资本公积 5,680,138.77 元。

49、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	52,594,479.88	8,610,849.48	—	61,205,329.36
合 计	52,594,479.88	8,610,849.48	—	61,205,329.36

珠海华发投资控股有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

50、未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
调整前 上期末未分配利润	1,764,535,773.61	1,300,868,603.25
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-25,318,743.70	—
调整后 期初未分配利润	1,739,217,029.91	1,300,868,603.25
本期增加额	528,519,009.77	573,948,342.49
其中：本期净利润转入	528,519,009.77	573,948,342.49
其他调整因素	—	—
本期减少额	40,495,674.85	110,281,172.13
其中：本期提取盈余公积	8,610,849.48	1,874,125.77
本期提取一般风险准备	31,884,825.37	15,407,046.36
本期分配现金股利	—	93,000,000.00
转增资本	—	—
其他减少	—	—
本期期末余额	2,227,240,364.83	1,764,535,773.61

注：调整期数系子公司华金证券执行新金融工具调整期初数-25,318,743.70元。

51、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,283,760,701.69	370,534,909.05	669,926,912.07	347,318,157.37
其他业务	254,443,273.19	137,682,868.48	143,220,873.94	287,126.26
合 计	1,538,203,974.88	508,217,777.53	813,147,786.01	347,605,283.63

52、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	6,652,650.50	3,343,170.39
教育费附加	4,562,954.91	2,222,359.33
堤围费	-1,041.97	2,736.61
房产税	805,762.08	973,598.11
土地使用税	134,436.54	84,210.98
印花税	7,190,848.31	3,765,243.76
土地增值税	29,849,394.15	—
契税	1,379,615.86	—
其他	1,095,643.55	925,957.86
合 计	51,670,263.93	11,317,277.04

珠海华发投资控股有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

53、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
担保赔偿准备	1,860,000.00	1,411,000.00
未到期责任准备	669,703.38	790,134.74
其他	—	1,358,619.59
合 计	2,529,703.38	3,559,754.33

54、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	699,215,385.00	452,883,796.45
车辆费用	1,038,943.61	1,711,889.98
差旅费	26,127,129.34	19,257,037.59
折旧费	13,931,545.41	12,084,368.17
长期待摊费用摊销	9,982,348.91	10,310,473.05
无形资产摊销	12,694,715.91	10,858,268.19
办公费	3,376,371.32	3,029,830.38
通讯费	9,429,258.83	9,212,979.34
租赁费	95,712,015.42	100,763,168.29
广告费及业务宣传费	10,507,085.99	3,729,219.14
业务招待费	12,941,508.90	9,749,890.43
物业管理及水电费	17,309,196.99	13,904,232.17
中介机构费	38,363,626.26	48,791,588.12
其他	72,030,185.25	50,956,594.48
合 计	1,022,659,317.14	747,243,335.78

55、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用支出	697,171,777.67	407,870,253.65
减：利息收入	107,976,404.64	53,626,733.91
汇兑损益	-9,187.11	289,229.84
手续费	1,764,850.91	701,210.33
融资顾问费	3,244,256.47	1,549,444.45
合 计	594,195,293.30	356,783,404.36

56、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	40,272,800.07	1,320,167.49
合 计	40,272,800.07	1,320,167.49
其中：政府补助明细如下		
项 目	本期发生额	上期发生额
个税返还	723,313.25	1,141,344.62
稳岗补贴	433,879.46	44,105.88
专项补贴	9,405,349.68	130,000.00
金融企业奖励	4,170,000.00	—
税费减免	153,229.19	—
知识产权运营公共服务平台	4,932,523.17	—
收珠海市横琴新区管理委员会财政局年度横琴租金补贴	5,458,436.00	—
收珠海市财政局 2018 横琴论坛项目补贴经费	17,800.00	—
确认湾高赛递延收益	2,860,638.72	—
珠海市横琴新区管理委员会财政局—市补扶持国家横琴平台发展专项经费	4,500,000.00	—
收珠海市商务局 2018 年市级电子商务专项资金	3,000,000.00	—
开展国际粤港澳大湾区知识产权工作调研	40,000.00	—
探索建立粤港澳大湾区知识产权跨区域合作新机制	30,000.00	—
粤港澳大湾区知识产权问题研究项目	150,000.00	—
大湾区知识产权交易平台建设	150,000.00	—
粤港澳大湾区合作推进计划	200,000.00	—
广东省战略性新兴产业专利导航评议项目（新材料）	450,000.00	—
民营中小企业发展专项资金	890,000.00	—
知识产权金融创新计划项目（知识产权质押融资服务方向）	500,000.00	—
广东省小微企业专利信息推送服务项目	200,000.00	—
2019 年广东省知识产权交易运营机构培育示范项目	210,000.00	—
“一带一路”国际知识产权制度巡回研讨	136,742.89	—
进项加计抵减	60,887.71	—

浦东新区落户补贴款	1,500,000.00	—
其他	100,000.00	4,716.99
合 计	40,272,800.07	1,320,167.49

57、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	502,949,530.47	372,294,894.61
处置长期股权投资产生的投资收益	78,887,945.86	358,917,401.48
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	401,681,439.95	225,885,584.82
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	45,628,919.38	66,018,856.28
持有至到期投资在持有期间的投资收益	31,335,893.42	175,035,947.01
处置持有至到期投资取得的投资收益	—	—
可供出售金融资产等取得的投资收益	301,662,433.58	352,196,860.57
处置可供出售金融资产取得的投资收益	53,840.61	258,824.71
其他	87,553,344.37	-2,751,842.81
合 计	1,449,753,347.64	1,547,856,526.67

58、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
交易性金融资产	-368,931,996.98	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）	—	29,213,237.26
可供出售金融资产公允价值变动损益	—	-24,850.00
交易性金融负债	440,558,679.13	—
衍生金融工具	531,547.51	425,755.52
按公允价值计量的投资性房地产	-16,427,200.00	10,198,800.00
合计	55,731,029.66	39,812,942.78

59、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收款项减值转回	14,754.17	—
其他应收款减值损失	-660.50	—
融出资金减值损失	-510,212.16	—

买入返售金融资产减值转回	18,247,544.54	—
合 计	17,751,426.05	—

60、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,531,032.16	-914,570.59
融出资金减值损失	—	-871,689.34
融资保理风险准备金	-6,300,000.00	—
买入返售金融资产减值损失	—	-481,774.60
其他	-42,030.00	—
合 计	-4,810,997.84	-2,268,034.53

61、资产处置收益

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
持有待售的非流动资产（处置组）处置利得（损失以“-”号填列）	-462,800.89	—	-462,800.89
固定资产处置利得（损失以“-”号填列）	-445,079.61	-153,145.14	-445,079.61
合 计	-907,880.50	-153,145.14	-907,880.50

62、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
政府补助	—	31,939,919.99	—
罚款、赔款及违约金收入	15,000.00	—	15,000.00
非流动资产毁损报废利得	—	23,127.00	—
其他	2,085,159.05	25,983.47	2,085,159.05
合 计	2,100,159.05	31,989,030.46	2,100,159.05

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
民营及中小企业发展专项资金	—	550,000.00
知识产权运营公共服务平台	—	15,349,100.97
收珠海市横琴新区管理委员会财政局 2018 年度横琴租金补贴	—	6,453,451.16
企业奖励—珠海市横琴新区管理委员会财政局	—	600,000.00

珠海华发投资控股有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

收珠海市横琴新区管理委员会财政局 2017 年高新技术企业认定扶持资金	—	100,000.00
收珠海市香洲区财政局 2017 年度辅导贯标认证工作补贴经费	—	30,000.00
收珠海市财政局 2018 横琴论坛项目补贴经费	—	230,000.00
知识产权快速维权援助中心运营经费	—	—
金融企业奖励金	—	3,860,000.00
专项扶持资金	—	4,526,000.00
财政补贴款	—	182,376.29
收 2017 年在站博士后年度科研经费补贴款	—	-200,000.00
稳岗补贴	—	258,991.57
合 计	—	31,939,919.99

63、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
公益性捐赠支出	3,738,706.43	3,991,229.20
非流动资产毁损报废损失	66,966.97	58,643.20
滞纳金、罚款支出	130,463.65	76,612.97
其他	12.64	205,978.55
合 计	3,936,149.69	4,332,463.92

64、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	52,429,148.80	112,328,931.29
递延所得税费用	66,289,733.30	15,755,866.23
合 计	118,718,882.10	128,084,797.52

65、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	—	—	—	—	—	—
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						
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	75,403,638.64	—	75,403,638.64	155,087,590.03	—	155,087,590.03
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	—	—	—	—	—	—
小计	75,403,638.64	—	75,403,638.64	155,087,590.03	—	155,087,590.03
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	-143,717,190.00	—	-143,717,190.00	12,342,908.57	—	12,342,908.57
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	—	—	—	—	—	—
小计	-143,717,190.00	—	-143,717,190.00	12,342,908.57	—	12,342,908.57
3、其他	—	—	—	—	—	—
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—
其他综合收益合计	-68,313,551.36	—	-68,313,551.36	167,430,498.60	—	167,430,498.60

66、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	107,976,404.64	53,626,733.91
政府补助	36,824,096.41	26,946,269.52
往来款	1,351,272,144.33	7,840,330,378.10
合 计	1,496,072,645.38	7,920,903,381.53

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用支付的现金	1,764,850.91	700,240.33
营业费用、管理费用、销售费用支付的现金	426,419,488.41	260,867,680.28
资金往来	2,176,411,764.07	569,019,211.00
营业外支出支付的现金	3,869,182.72	4,273,820.72
合 计	2,608,465,286.11	834,860,952.33

珠海华发投资控股有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

67、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	796,316,173.68	833,190,808.77
加: 资产减值损失	4,810,997.84	2,268,034.53
信用减值损失	-17,751,426.05	—
固定资产折旧	13,931,545.41	12,084,368.17
无形资产摊销	12,694,715.91	10,858,268.19
长期待摊费用摊销	9,982,348.91	10,310,473.05
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）	907,880.50	188,661.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	66,966.97	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-55,731,029.66	-39,812,942.78
财务费用（收益以“-”号填列）	695,550,887.64	409,419,698.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,449,753,347.64	-1,547,856,526.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,365,956.18	12,027,415.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-18,678,130.05	3,728,450.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	-868,262,519.00	-87,073,956.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,750,080,998.99	759,532,307.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,155,539,065.05	5,820,628,224.30
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-2,467,090,913.30	6,199,493,283.65
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	13,729,178,012.73	8,445,071,352.72
减: 现金的期初余额	8,445,071,352.72	8,473,099,968.10
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	5,284,106,660.01	-28,028,615.38

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	13,729,178,012.73	8,445,071,352.72
其中：库存现金	1,659.74	12,361.95
可随时用于支付的银行存款	13,193,276,733.99	7,776,792,385.33
可随时用于支付的其他货币资金	207,591,053.10	409,837,354.68
结算备付金	328,308,565.90	258,429,250.76
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	13,729,178,012.73	8,445,071,352.72
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		

68、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	10,038,619.80	担保业务客户存入保证金
交易性金融资产	3,330,263,929.38	债券借贷设定质押 卖出回购设定质押
长期股权投资	3,251,734,332.86	质押借款

九、或有事项

根据河南省邙县人民法院（2018）豫 0425 民初 2744 号应诉通知书，河南省邙县人民法院于 2018 年 8 月 31 日受理盛光福、雷常刚诉讼屈新才及子公司华金期货有限公司的民事起诉状。原告盛光福、雷常刚以侵害民事权利为由，要求向屈新才及子公司华金期货有限公司承担盛光福、雷常刚在 2015 年 4 月至 2015 年 12 月期间期货交易损失的连带赔偿责任。赔偿金额为损失金额 4,961,290 元及其被骗之日起按同期银行贷款利率支付利息至赔偿款支付完毕为止。

子公司华金期货有限公司因河南省邙县人民法院不具有管辖权向河南省平顶山市中级人民法院上诉，根据河南省平顶山市中级人民法院（2018）豫 04 民辖终 1238 号民事裁定书，终审裁定对河南省邙县人民法院（2018）豫 0425 民初 2744 号应诉通知书的撤销，并确定该案件的最终管辖权为河南省平顶山市中级人民法院。

截止 2019 年 12 月 31 日，该案件尚未在河南省平顶山市中级人民法院开庭审理。

截至 2019 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

1、新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。华金证券股份有限公司将切实贯彻落实由中国人民银行、财政部、银保监会、证监会和国家外汇管理局共同发布的《关于进一步强化金融支持防控新型冠状病毒感染的肺炎疫情的通知》的各项要求，强化金融对疫情防控工作的支持。

截至本报告报出日，国内证券市场运行较为平稳，公司经营情况稳定，但肺炎疫情将对部分省市和部分行业的企业经营以及整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响到资本市场、证券市场、证券行业以及华金证券股份有限公司的部分业务。华金证券股份有限公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况和各项调控政策，积极应对其对华金证券股份有限公司财务状况及经营成果等方面的影响。

根据2020年3月6日证监会发布的《关于降低证券公司2019年度及2020年度证券投资者保护基金缴纳比例的公告》(证监会公告[2020]19号)，为进一步强化资本市场对新型冠状病毒肺炎疫情防控工作的支持，加强金融逆周期调节力度，降低疫情对证券公司经营活动的暂时性影响，增强证券行业服务实体经济能力，根据《证券投资者保护基金管理办法》(证监会令第124号)，中国证监会决定，A类、B类、C类、D类证券公司，分别按照其营业收入的0.5%、0.6%、0.7%、0.7%的比例缴纳2019年度证券投资者保护基金。华金证券股份有限公司适用的投资者保护基金缴纳比例由0.75%减至0.6%，于资产负债表日后评估该计提比例变化对合并及公司的净利润与净资产的影响均为人民币1,102,969.85元。

2、发行债券

截止报告日，珠海华发投资控股有限公司及子公司期后债券发行情况如下：

发行人	批文	证券名称	起息日	到期日期	发行规模(亿)
华金证券股份有限公司	上证函【2019】560号	20华金C1	2020/3/10	2023/3/9	7.50
珠海华发投资控有限公司	证监许可【2020】177号	20华控01	2020/3/16	2025/3/16	10.00
珠海华发投资控有限公司	中市注协【2018】SCP338号	20华发投控SCP001	2020/3/11	2020/12/6	5.00
珠海华发投资控有限公司	证监许可【2020】177号	20华控02	2020/4/14	2025/4/14	10.00

截至报告日，本公司不存在其他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、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
珠海华发集团有限公司	珠海市	房地产开发与销售	1,119,789,715.64	57.74	57.74

本公司的最终控制方为珠海市人民政府国有资产监督管理委员会。

报告期内，母公司实收资本变化如下：

母公司名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
珠海华发集团有限公司	1,119,789,715.64	—	—	1,119,789,715.64

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
珠海华发综合发展有限公司	同一实际控制人
珠海市润海投资有限责任公司	联营企业
珠海华发商贸控股有限公司	同一实际控制人
珠海华发德和汽车有限公司	同一实际控制人
广东金融资产交易中心有限公司	联营企业
珠海华福商贸发展有限公司	同一实际控制人
珠海华发商业经营管理有限公司	同一实际控制人
珠海华发国际酒店管理有限公司湾仔第一分公司 (原珠海华发国际酒店管理有限公司喜来登酒店)	同一实际控制人
珠海华恒绿植管理有限公司	同一实际控制人
珠海华发阅潮文化有限公司	同一实际控制人
珠海华发商都商业经营有限公司	同一实际控制人
珠海华发体育运营管理有限公司	同一实际控制人
珠海华发实业股份有限公司	同一实际控制人
珠海华发投资发展有限公司	同一实际控制人
珠海华金资本股份有限公司	联营企业
武汉华发长茂房地产开发有限公司	同一实际控制人
广州华昊房地产开发有限公司	同一实际控制人
广州华宁房地产开发有限公司	同一实际控制人
武汉华耀房地产开发有限公司	同一实际控制人
珠海市奥华企业管理咨询有限公司	同一实际控制人
上海铎鹏置业发展有限公司	同一实际控制人
珠海横琴华发房地产投资有限公司	同一实际控制人

珠海华发投资控股有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

珠海华郡房产开发有限公司	同一实际控制人
上海铎发创盛置业有限公司	同一实际控制人
中山市华晟房地产开发有限公司	同一实际控制人
中山市华发生态园房地产开发有限公司	同一实际控制人
广州华枫投资有限公司	同一实际控制人
珠海华耀商贸发展有限公司	同一实际控制人
珠海华福商贸发展有限公司（房产）	同一实际控制人
珠海华发建筑设计咨询有限公司	同一实际控制人
珠海市浩丰贸易有限公司	同一实际控制人
珠海华宜生态科技有限公司	同一实际控制人
珠海华阔综合服务有限公司	同一实际控制人
珠海华发房地产代理有限公司	同一实际控制人
珠海华发房地产营销策划有限公司	同一实际控制人
珠海华发文化传播有限公司	同一实际控制人
珠海华发集团财务有限公司	同一实际控制人
裕发（澳门）有限公司	同一实际控制人
珠海华发汽车销售有限公司	同一实际控制人
珠海华金瑞诚教育产业股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业子公司
珠海华发物业管理服务有限公司	同一实际控制人
珠海华发国际酒店管理有限公司会展行政公寓	同一实际控制人
珠海横琴新区三江人力资源综合服务中心有限公司	同一实际控制人
珠海华发现代服务投资控股有限公司金融街服务中心	同一实际控制人
珠海华发新科技投资控股有限公司	同一实际控制人
珠海华发高新建设控股有限公司	同一实际控制人
珠海华发城市运营投资控股有限公司	同一实际控制人
珠海十字门中央商务区建设控股有限公司	同一实际控制人
珠海华昇开发建设有限公司	同一实际控制人
上海铎拓企业发展有限公司	同一实际控制人
珠海铎国商贸有限公司	同一实际控制人
珠海华发景龙建设有限公司	同一实际控制人
金埔园林股份有限公司	本公司持股 10.10%的公司

4、关联交易情况

关联交易部分所称本公司包含本公司及其合并范围内子公司

（1）委托贷款利息支出

本公司作为资金使用方

资金提供方名称	本期确认的委托贷款利息	上期确认的委托贷款利息
	支出	支出
珠海华发集团有限公司	1,140,000.00	—
珠海华发商贸控股有限公司	14,858,490.56	5,974,703.26
珠海华发综合发展有限公司	20,643,611.68	119,999,302.76

（2）资金占用费情况

本公司作为资金使用方

资金提供方名称	本期确认的资金使用费	上期确认的资金使用费
	支出	支出
珠海华发集团有限公司	305,076,535.39	111,365,814.70
珠海市润海投资有限责任公司	9,061,135.42	9,111,059.03
珠海华发汽车销售有限公司	13,433,962.31	—
珠海华发商贸控股有限公司	10,185,778.75	—
珠海华发德和汽车有限公司	6,716,981.13	—

（3）租赁情况

a. 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
		支出	支出
珠海华昇开发建设有限公司	物业	5,905,329.57	24,241,915.74
珠海十字门中央商务区建设控股有限公司	物业	10,254,917.45	7,298,355.50
广东金融资产交易中心有限公司	物业	—	28,585.96
珠海华福商贸发展有限公司	物业	412,198.40	1,257,982.90

b. 本公司作为出租人

承租方名称	出租资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
上海铎鹏置业发展有限公司	办公楼	2,264,700.60	5,176,458.48

珠海华发投资控股有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（4）营业成本及管理费用

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
珠海横琴新区三江人力资源综合服务中心有限公司	人力资源服务费	2,866,729.36	2,366,108.48
珠海华发高新建设控股有限公司	伙食费	108,408.00	202,728.50
珠海华发国际酒店管理有限公司会展行政公寓	住宿费	1,140.00	76,544.34
珠海华发国际酒店管理有限公司湾仔第一分公司	住宿费	47,608.80	18,113.08
珠海华发物业管理服务有限公司	物业管理费	4,406,352.7	3,402,227.49
珠海华发现代服务投资控股有限公司金融街服务中心	伙食费	2,045,232.96	1,041,417.00
珠海华发实业股份有限公司	咨询顾问费	7,232,561.64	8,461,500.00
珠海华金创新投资有限公司	咨询顾问费	3,000,000.00	7,982,547.20
北京铎发企业管理有限公司	汽车租赁费	—	122330.10
珠海华发城市更新投资控股有限公司	服务费	—	1,500.00
珠海华发景龙建设有限公司	工程装修服务、水电费	431,160.93	1,200.00
珠海华发房地产营销顾问有限公司	服务费	—	500.00
珠海华恒绿植管理有限公司	服务费	148,074.66	203,423.00
珠海华发阅潮文化有限公司	学习卡费用	320,808.80	233,200.00
珠海华发商都商业经营有限公司	物业服务费	250,155.00	253,236.00
珠海铎盈投资有限公司	咨询管理费	4,033,561.64	2,522,615.67
珠海华昇开发建设有限公司	水电费	364,607.45	480,567.86
珠海十字门中央商务区建设控股有限公司	水电费	575,029.03	614,003.99
珠海华发体育运营管理有限公司	广告宣传费	883,959.25	—
珠海华发新科技投资控股有限公司	信息化费用	386,036.31	—
珠海华发建筑设计咨询有限公司	设计服务	71,000.00	—

（5）处置股权投资收益

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
珠海华发城市运营投资控股有限公司	处置股权投资收益	71,783,480.30	358,917,401.48

(6) 委托贷款关联交易事项见短期借款及长期借款披露

(7) 投行业务收入

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	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
珠海华发集团有限公司	财务顾问服务收入	协商确定	—	—
珠海华发实业股份有限公司	财务顾问服务收入	协商确定	—	—
珠海十字门中央商务区建设控股有限公司	财务顾问服务收入	协商确定	—	—
珠海华金资本股份有限公司	财务顾问服务收入	协商确定	—	—
珠海华发综合发展有限公司	证券承销业务收入	协商确定	—	—
珠海华发实业股份有限公司	证券承销业务收入	协商确定	25,623,500.00	13.71

(续)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
珠海华发集团有限公司	财务顾问服务收入	协商确定	33,813,337.25	46.43
珠海华发实业股份有限公司	财务顾问服务收入	协商确定	3,584,905.66	4.92
珠海十字门中央商务区建设控股有限公司	财务顾问服务收入	协商确定	4,716,981.14	6.48
珠海华金资本股份有限公司	财务顾问服务收入	协商确定	94,339.62	0.13
珠海华发综合发展有限公司	证券承销业务收入	协商确定	11,320,754.72	12.81
珠海华发实业股份有限公司	证券承销业务收入	协商确定	31,273,584.91	35.40

(8) 资管业务及知识产权业务收入等

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
武汉华发长茂房地产开发有限公司	资管业务	49,140,000.00	1,655,660.38
广州华昊房地产开发有限公司	资管业务	35,621,058.80	12,133,574.57
广州华宁房地产开发有限公司	资管业务	83,573,267.67	2,581,132.08

珠海华发投资控股有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

武汉华耀房地产开发有限公司	资管业务	504,000.00	16,981.13
珠海市奥华企业管理咨询有限公司	资管业务	37,431,776.55	12,566,916.52
上海铨鹏置业发展有限公司	资管业务	7,308,000.00	246,226.42
珠海横琴华发房地产投资有限公司	资管业务	23,526,914.08	7,150,142.16
珠海市浩丰贸易有限公司	资管业务	6,720,000.01	226,415.09
珠海华郡房产开发有限公司	资管业务	4,115,999.99	138,679.25
上海铨发创盛置业有限公司	资管业务	31,920,000.00	1,075,471.70
中山市华晟房地产开发有限公司	资管业务	41,238,382.20	13,650,271.39
中山市华发生态园房地产开发有限公司	资管业务	72,850,023.67	2,442,452.83
广州华枫投资有限公司	资管业务	3,191,999.99	107,547.17
珠海华耀商贸发展有限公司	资管业务	5,469,024.99	—
珠海华发文化传播有限公司	担保业务	5,060.00	22,642.45
珠海华福商贸发展有限公司	担保业务	373,000.00	45,849.06
珠海华发景龙建设有限公司	担保业务	—	284,699.06
珠海铨国商贸有限公司	保理业务	20,643,226.79	—
珠海华发景龙建设有限公司	保理业务	12,595,093.45	—
珠海华发集团有限公司	知识产权业务	606,754.70	—
珠海华发景龙建设有限公司	知识产权业务	179,430.00	76,877.36
珠海华发建筑设计咨询有限公司	知识产权业务	335,100.00	37,735.85
珠海华发奥特美健康管理有限公司	知识产权业务	—	3,212.26
珠海华发实业股份有限公司	知识产权业务	492,385.00	752,358.49
珠海市浩丰贸易有限公司	知识产权业务	950.00	1,415.09
珠海华海置业有限公司	知识产权业务	—	1,268.87
珠海华宜生态科技有限公司	知识产权业务	168,072.00	—
珠海华阔综合服务有限公司	知识产权业务	1,373.50	—
珠海华发房地产代理有限公司	知识产权业务	10,089.80	—
珠海华发房地产营销策划有限公司	知识产权业务	4,177.50	—
珠海华发文化传播有限公司	知识产权业务	88,274.20	—

(9) 代理买卖证券收取手续费及佣金收入

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	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
珠海华发集团财务有限公司	代理买卖证券款业务所收取的手续费及佣金收入	协商确定	30,895.10	0.06

(续)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
珠海华发集团财务有限公司	代理买卖证券款业务所收取的手续费及佣金收入	协商确定	—	—

(10) 利息收支

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	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
珠海华发集团财务有限公司	同业拆借利息支出	协商确定	1,808,173.77	57.16
珠海华发集团财务有限公司	收益凭证利息支出	协商确定	—	—

(续)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
珠海华发集团财务有限公司	同业拆借利息支出	协商确定	102,083.33	28.45
珠海华发集团财务有限公司	收益凭证利息支出	协商确定	6,499,726.05	32.62

(11) 借入资金				
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	
			借入资金	归还资金
珠海华发集团财务有限公司	收益凭证	协商确定	—	—
珠海华发集团财务有限公司	同业拆借	协商确定	4,600,000,000.00	4,100,000,000.00

(续)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			借入资金	归还资金
珠海华发集团财务有限公司	收益凭证	协商确定	200,000,000.00	600,000,000.00
珠海华发集团财务有限公司	同业拆借	协商确定	150,000,000.00	150,000,000.00

华金证券股份有限公司对上述借入资金本期支付利息费用 1,808,173.77 元, 上期支付利息费用 9,179,343.60 元。

(12) 债券投资收益

关联方	证券名称	关联交易定价方式及决策程序	本期投资收益	占同类交易金额的比例 (%)
珠海华发实业股份有限公司	珠华发 02		47,359.37	0.01
珠海华发实业股份有限公司	19 华发实业 MTN002		2,753,679.25	0.60
珠海华发实业股份有限公司	18 华发实业 MTN002		3,663,009.42	0.79
珠海华发实业股份有限公司	17 华发实业 MTN003	二级市场	352,971.70	0.08
珠海华发实业股份有限公司	17 华发实业 MTN001	公开交易	108,943.40	0.02
珠海华发综合发展有限公司	16 珠海华发 MTN002		-122,754.72	-0.03
珠海华发综合发展有限公司	15 珠海华发 MTN003		-275,264.15	-0.06
珠海华发集团有限公司	19 华发集团 MTN008B		169,811.32	0.04

（续）

关联方	证券名称	关联交易定价方式及决策程序	上期投资收益	占同类交易金额的比例（%）
珠海华发实业股份有限公司	16 华发 02		-1,115,572.85	-0.27
珠海华发综合发展有限公司	15 珠海华发 MTN003		574,566.30	0.14
珠海华发综合发展有限公司	16 珠海华发 MTN002		971,664.00	0.23
珠海华发实业股份有限公司	17 华发实业 MTN001	二级市场	679,266.48	0.16
珠海华发实业股份有限公司	17 华发实业 MTN003	公开交易	838,456.96	0.20
珠海华发实业股份有限公司	18 华发实业 MTN001		754.72	0.00
珠海华发集团有限公司	17 华发集团 MTN001		3,939,109.33	0.94
珠海华发集团有限公司	17 华发集团 MTN002		17,782,587.92	4.26

（13）资产管理业务收入

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	
			金额	占同类交易金额的比例（%）
珠海华发实业股份有限公司	资管产品管理费收入	协商确定	—	—
珠海华发物业管理服务有限公司	资管产品管理费收入	协商确定	—	—

（续）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）
珠海华发实业股份有限公司	资管产品管理费收入	协商确定	200,116.31	0.62
珠海华发物业管理服务有限公司	资管产品管理费收入	协商确定	3,230,188.71	10.01

珠海华发投资控股有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、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	成发企业有限公司	343,190.03	—	336,658.20	—
其他应收款	裕发（澳门）有限公司	137,818.47	—	135,195.42	—
其他应收款	珠海华昇开发建设有限公司	1,900,187.35	—	1,215,696.00	—
其他应收款	珠海十字门中央商务区建设控股有限公司	272,150.00	—	315,631.76	—
其他应收款	珠海华发汽车销售有限公司	1,065.00	—	1,605.00	—
其他应收款	珠海华金瑞诚教育产业股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000.00	—	—	—
其他应收款	小计	2,656,410.85	—	2,004,786.38	—

(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	珠海华发集团有限公司	—	7,946,138,303.70
其他应付款	珠海华发物业管理服务有限公司	—	211,060.96
其他应付款	珠海华发综合发展有限公司	—	24,777,666.66
其他应付款	珠海华发国际酒店管理有限公司会展行政公寓	—	1,420.00
其他应付款	珠海横琴新区三江人力资源综合服务中心有限公司	604,336.08	1,697,792.84
其他应付款	珠海华发现代服务投资控股有限公司金融街服务中心	—	141,461.00
其他应付款	珠海十字门中央商务区建设控股有限公司	—	104,930.10
其他应付款	珠海华发新科技投资控股有限公司	2,746,775.00	92,500.00
其他应付款	珠海华恒绿植管理有限公司	3,038.00	—
其他应付款	珠海华发体育运营管理有限公司	1,255.00	—
其他应付款	珠海华昇开发建设有限公司	—	16,118,304.00
其他应付款	小计	3,355,404.08	7,989,283,439.26
预付账款	珠海十字门中央商务区建设控股有限公司	537,089.8	—
预付账款	珠海华昇开发建设有限公司	—	1,289,824.21
预付账款	小计	537,089.8	1,289,824.21
应付股利	珠海华发集团有限公司	—	45,728,100.00
应付股利	珠海华发综合发展有限公司	—	39,236,700.00
应付股利	小计	—	84,964,800.00

十二、母公司主要财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

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	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	—	—	—	—
押金、预付款组合	3,112,739.73	100.00	—	—
组合小计	3,112,739.73	100.00	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合 计	3,112,739.73	100.00	—	—

(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应收账款	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：关联方组合	2,381,493.70	53.02	—	—
账龄组合	2,110,000.00	46.98	—	—
组合小计	4,491,493.70	100.00	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合 计	4,491,493.70	100.00	—	—

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

B、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

a、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
关联方组合	—	—	—	2,381,493.70	—	—

珠海华发投资控股有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

押金、预付款 组合	3,112,739.73	—	—	—	—	—
合 计	3,112,739.73	—	—	2,381,493.70	—	—

(2) 按欠款方归集的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
应收基金管理费	3,112,739.73	100.00	—
合 计	3,112,739.73	100.00	—

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	146,196,485.99	8,626,147.81
应收股利	—	12,000,000.00
其他应收款	6,895,911,553.92	744,264,106.95
合 计	7,042,108,039.91	764,890,254.76

(1) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
委托贷款	146,196,485.99	8,626,147.81
合 计	146,196,485.99	8,626,147.81

(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	—	12,000,000.00		
其中：珠海市海融资产管理有 限公司	—	12,000,000.00		
账龄一年以上的应收股利	—	—		
小计：	—	12,000,000.00		
减：坏账准备	—	—		
合 计	—	12,000,000.00	—	—

(3) 其他应收款

①其他应收款项按种类披露

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项	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：关联方组合	6,875,349,549.79	99.70	—	—
保证金押金组合	20,562,004.13	0.30	—	—
组合小计	6,895,911,553.92	100.00	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	—	—	—	—
合 计	6,895,911,553.92	100.00	—	—

(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项	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：关联方组合	386,175,353.25	51.89	—	—
保证金押金组合	358,088,753.70	48.11	—	—
组合小计	744,264,106.95	100.00	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	—	—	—	—
合 计	744,264,106.95	100.00	—	—

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

B、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

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
关联方组合	6,875,349,549.79	—	—	386,175,353.25	—	—
保证金押金组合	20,562,004.13	—	—	358,088,753.70	—	—
合 计	6,895,911,553.92	—	—	744,264,106.95	—	—

② 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	占其他应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
华金资产管理（深圳）有限公司	3,698,650,000.00	53.64	—
北京华金瑞盈投资管理有限公司	1,049,147,821.40	15.21	—
上海华锴股权投资有限公司	981,000,000.00	14.23	—
珠海华铠开发建设有限公司	353,800,000.00	5.13	—
珠海金控股权投资管理有限公司	282,970,000.00	4.10	—
合 计	6,365,567,821.40	92.31	—

3、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	11,707,133,100.00	7,854,176,611.29	200,000,000.00	19,361,309,711.29
对联营企业投资	1,507,940,699.56	36,226,071.63	—	1,544,166,771.19
小 计	13,215,073,799.56	7,890,402,682.92	200,000,000.00	20,905,476,482.48
减：长期股权投资减值准备	—	—	—	—
合 计	13,215,073,799.56	7,890,402,682.92	200,000,000.00	20,905,476,482.48

珠海华发投资控股有限公司
财务报表附注
2019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	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	持股比例	
			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
一、对子公司投资	19,361,309,711.29	11,707,133,100.00	7,837,851,277.29	200,000,000.00	—	—	—	—	—	16,325,334.00	19,361,309,711.29	—	—
珠海金控股权投资管理有限公司	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	1,100,000,000.00	—	—
珠海华铎投资管理有限公司	12,100,000,000.00	8,100,000,000.00	4,000,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	12,100,000,000.00	—	—
珠海金创医药产业投资基金(有限合伙)	40,000,000.00	40,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	40,000,000.00	—	—
珠海产权交易中心有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	100,000,000.00	—	—
珠海金控高新创业投资有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	80,000,000.00	—	—
天津华创融汇投资管理有限公司	0.00	100,000,000.00	—	100,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—
上海华锴股权投资有限公司	0.00	100,000,000.00	—	100,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—
珠海华金小额贷款有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	100,000,000.00	—	—
珠海华铎投资控股有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	100,000,000.00	—	—
横琴国际知识产权交易中心有限公司	79,050,000.00	79,050,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	79,050,000.00	—	—
珠海华铎开发建设有限公司	51,020,899.70	51,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	20,899.70	51,020,899.70	—	—
珠海市海融资产管理	1,717,083,100.00	1,717,083,100.00	—	—	—	—	—	—	—	—	1,717,083,100.00	—	—

4、营业收入、营业成本

营业收入、成本明细情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
财务顾问费	915,960.08	—	6,594,905.67	—
委托贷款利息收入	44,306,152.96	—	24,817,597.05	—
基金管理费	2,936,546.92	—	1,990,566.04	—
商品销售收入	—	18,309.43	689,655.18	689,655.18
合 计	48,158,659.96	18,309.43	34,092,723.94	689,655.18

5、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	36,226,071.63	28,426,230.87
分红收益	273,451,132.51	147,063,194.45
合 计	309,677,204.14	175,489,425.32

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无



珠海华发投资控股有限公司

2020年4月29日



此件仅用于业务报告使用，复印无效。

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



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 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

法定代表人 徐华

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2020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。）

成立日期 2011年12月22日

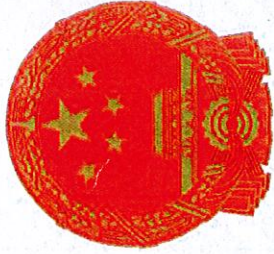
合伙期限 2011年12月22日至长期

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



登记机关

2020年02月04日



此件仅用于业务报告使用，复印无效。

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号赛特大厦

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



发证机关：

北京市财政局
二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制

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: 二〇二〇年四月 四日
证书有效期至: 二〇二〇年四月 四日

（本页无正文，为《珠海华发投资控股有限公司公司债券 2019 年年度报告》之盖章页）



珠海华发投资控股有限公司

2020年4月30日