cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

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	9-65

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

编制

负债：
短期
公
金
收
以
益的
预
应付
存入
应付
应付
应交
其他
其中：
未到
担保
预计
长期
应付
长期
递延
专项
递延
其他
负
股东
股本
国
集
法
其
其他
资本
减：
其他
盈余
一般
担保
未分
归属于
少数
股
东

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：广东省融资再担保有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司的所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	[illegible]	担保赔偿	[illegible]		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表(续)

2019年度

编制单位：广东省融资再担保有限公司

单位：人民币元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：广东省融资再担保有限公司

单位：人民币元

	本期金额		
[redacted]			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

表中净利润项
数股东在该子

（3）购买子公

因购买少数股
购买日或合并
因部分处置对
公司自购买日
中的资本公积

（4）丧失子公

因处置部分股
控制权日的公
去按原持股比
额与商誉之和

与原有子公司
被投资方重新

5、合营安排的分

合营安排，是
共同经营和合

（1）共同经营

共同经营是指

本集团确认与
行会计处理：

A、确认单独

B、确认单独

C、确认出售

D、按其份额

E、确认单独

（2）合营企业

合营企业是指

本集团按照长

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

层次输入值外相
产或负债的不可

每个资产负债表
行重新评估，以

10、买入返售金融资

买入返售金融资
金融资产所融出

根据协议承诺将
等资产所支付的
价与返售价之间

11、应收款项

应收款项包括应

（1）单项金额

单项金额重大的
应收款项为单项

单项金额重大并
减值测试，有客
额计提坏账准备

单项金额重大经

（2）单项金额

单项计提坏账准

坏账准备的计提

（3）按组合计

经单独测试后未
测试的单项金额

组合类型
财政资金组合
押金、备用金等

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置
计入当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本集团固定资产是指为提供劳务、出租或经
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
时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产
止确认时或划分为持有待售非流动资产时停
按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，

类别	使用年限（年）
房屋及建筑物	2
办公设备	
运输工具	
其他	
电子设备	

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣
确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移

②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立
资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现
值。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

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
补偿。职工薪酬包括短期薪
给职工配偶、子女、受赡养人

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会
例为职工缴纳的医疗保险费
认为负债，并计入当期损益
度报告期结束后十二个月内
金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提
的基金缴存固定费用后，企
划，是指除设定提存计划以

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老

在职工提供服务的会计期间
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
单位法确定提供福利的成本
分：

①服务成本，包括当期服务
本，是指职工当期提供服务
是指设定受益计划修改所导
增加或减少。

②设定受益计划净负债或净
义务的利息费用以及资产上

③重新计量设定受益计划净

除非其他会计准则要求或允
入当期损益；第③项计入其
益计划终止时在权益范围内

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

本集团主要投资于债权型投资、股权型投资和定期存款等。本集团有关投资的重要假设和判断与金融资产的公允价值的确认有关。本集团在估计金融工具的公允价值时所采取的方法和假设为：

①债权型投资

通常债权型投资公允价值以其活跃市场报价为基础来确定。如果没有活跃市场报价可供参考，公允价值可根据观察到的最近发生的交易价格或者可比较投资的最近的市场报价或当市场不活跃时通过估值方法确定。本集团债权型投资的公允价值以证券交易所、全国银行间债券市场公布的年度最后一个交易日收盘价或中央债券登记结算公司公布的理论价格等为基础确定。

②股权型投资

通常股权型投资公允价值以其活跃市场报价为基础来确定。如果没有活跃市场报价可供参考，公允价值可根据适用的市盈率或经修正的以反映证券发行人特定情况的价格／现金流比率估计确定。本集团股权型投资的公允价值以证券交易所、各基金管理公司公布的年度最后一个交易日收盘价或年度最后一个交易日基金单位净值等为基础确定。

③定期存款、保户质押贷款、存出资本保证金、买入返售金融资产和卖出回购金融资产款以资产负债表上账面价值近似为公允价值。

本集团在评估减值时考虑多种因素，见附注四、8（5）金融资产减值。

（2）可供出售金融资产减值

本集团将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入其他综合收益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出判断以确定是否存在需在利润表中确认其减值损失。

（3）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（4）预计负债

本集团在开展业务时，会涉及包括法律诉讼与纠纷在内的各种或有事项。上述或有事项所产生的不利影响主要包括保险业务及其他经济业务而产生的索赔，包括但不限于下述前董事长违规事项和附注十二、2中所列的未决诉讼与纠纷事项等。本集团对该不利影响综合评估，包括参考律师等专业意见，对很可能发生的，并且能够合理估计的或有负债计提准备，计入预计负债。对于无法合理预计结果及管理层认为发生可能性很小的或有负债，不计提相关准备。由于或有事项实际发展情况会随着时间推移而发生变化，本财务报表中本集团目前已经计提的预计负债金额可能会与本集团最终支付的金额产生重大差异。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

（6）廉江市扶持制造业企业融资专项资金（受托管理）10,000,000.00 元。

2、应收代偿款

（1）应收代偿款按种类披露

种　类	期末数				
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	净值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	491,073,571.76	89.24			491,073,571.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：财政资金等组合					
押金、备用金等组合					
组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	59,226,154.49	10.76			59,226,154.49
合　计	**550,299,726.25**	**100**			**550,299,726.25**

应收代偿款按种类披露（续）

种　类	期初数				
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	净值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	513,635,616.43	87.50			513,635,616.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：财政资金组合					
押金、备用金等组合					
组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	73,403,587.23	12.50			73,403,587.23
合　计	**587,039,203.66**	**100**			**587,039,203.66**

单项重大项目减值准备情况说明：

（1）2018 年 7 月，本公司支付广州金融资产交易中心 513,710,287.63 元代偿款，为福建海西中科建设公司在广州金融资产交易中心募集直融产品 5 亿元承担连带责任保证所产生的违约本金和利息，2019 年度收回代偿本金 22,562,044.67 元，2019 年末该项目代偿余额 491,073,571.76 元；

（2）本公司对应收代位追偿款-福建海西中科建设公司计提了 232,569,618.66 元风险准备，列资产负债表"担保赔偿准备"科目。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、应收款项类金融资产

项　目	期末数	期初数
信托产品	183,716,000.00	266,980,000.00

说明：上述期末余额人民币 183,716,000.00 元的信托产品，为本公司通过购买广东粤财信托有限公司发行的信托产品。

4、其他应收款

项　目	期末数	期初数
其他应收款	201,243,486.11	201,143,835.01
应收利息	2,961,789.04	7,620,821.51
应收股利	459,441.61	922,065.84
合　计	**204,664,716.76**	**209,686,722.36**

（1）其他应收款

①其他应收款按种类披露

种　类	期末数				
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	净值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：财政资金组合	200,000,000.00	99.38			200,000,000.00
押金、备用金等组合	1,243,486.11	0.62			1,243,486.11
组合小计	201,243,486.11	100			201,243,486.11
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	**201,243,486.11**	**100**		**--**	**201,243,486.11**

其他应收款按种类披露（续）

种　类	期初数				
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	净值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：财政资金组合	200,000,000.00	99.43			200,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

广东
财务
2019

10、

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

11、长期

项
装修

12、递延

（1

项
递延
计提
工资
小
递延
会计

13、其他

项
代理
理财
预付
合

（1

本公
与原
资委
理，
只按
的代
并按

（2

项
广
广
广
华
华

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

16、应付职工薪酬

项　目	期初
短期薪酬	26,846,586
离职后福利-设定提存计划	753,543
合　计	**27,600,130**

（1）短期薪酬

项　目	期初
工资、奖金、津贴和补贴	26,744,13
职工福利费	
社会保险费	
其中：1. 医疗保险费	
2. 工伤保险费	
3. 生育保险费	
住房公积金	20,71
工会经费和职工教育经费	81,73
其他短期薪酬	
合　计	**26,846,58**

（2）设定提存计划

项　目	期初
离职后福利	753,54
其中：1. 基本养老保险费	
2. 失业保险费	
3. 企业年金缴费	753,54
合　计	**753,54**

17、应交税费

税　项
增值税
企业所得税
个人所得税
城市维护建设税
教育费附加
其他税费
合　计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

32、营业支出

项　目
手续费支出
分担保费支出
提取担保赔偿准备金
提取未到期责任准备
减：摊回未到期担保责任准
税金及附加
业务及管理费
其他业务成本
合　计

33、营业外收入

项　目
其他

34、营业外支出

项　目
其他
非流动资产毁损报废损失
捐赠支出
合　计

35、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目
按税法及相关规定计算的当
递延所得税调整
合　计

（2）所得税费用与利润

项　目
利润总额
按法定（或适用）税率计算
权益法核算的合营企业和联
子公司适用不同税率的影响
补提上年度所得税
不可抵扣的成本、费用和及
所得税费用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州南方人才资源租赁中心	押金	33,366.37	1 年以内	0.02	-
代垫员工款项	其他	42,767.31	1 至 2 年	0.02	-
中国移动公司	押金备用金	29,566.50	2 至 3 年	0.01	-
合　计	--	**200,143,700.18**	--	**99.99**	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认投资收益	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		
②联营企业											
广东粤财节能环保创业投资基金有限公司	38,164,164.54			-3,020,455.74						35,143,708.80	
广东中小企业股权投资基金有限公司	425,974,786.28	5,010,000.00		-1,530,876.64	656,189.96		15,511,223.28			414,598,876.32	
广东省南方民营企业发展研究院	150,000.00									150,000.00	
小　计	464,288,950.82	5,010,000.00		-4,551,332.38	656,189.96		15,511,223.28			449,892,585.12	
合　计	1,530,288,950.82	5,010,000.00		-4,551,332.38	656,189.96		15,511,223.28			1,515,892,585.12	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、投资

项
权
子
资
合

5、现金

补
1、
净
加
固
无
长
处
固
公
财
投
递
递
存
经
经
其
经
2、
债
一
融
3、
现
减
加
减
现

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn