

广州国资发展控股有限公司（合并）  
2019 年度审计报告

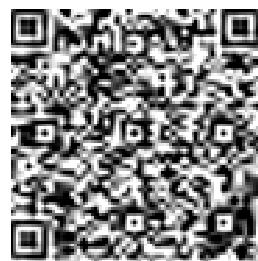
广会审字[2020]G19029130912 号

---

目 录

审计报告	1-3
合并及母公司资产负债表	4-5
合并及母公司利润表	6-7
合并及母公司现金流量表	8-9
合并及母公司所有者权益变动表	10-13
财务报表附注	14-128

防伪条形码：



防伪 编号：**00202020040181706372**

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙) 已登

报告 文号：广会审字[2020]G19029130912 号

委托 单位：广州国资发展控股有限公司

被审验单位名称：广州国资发展控股有限公司（合并）

被审单位所在地：广州

事务所名称：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：财务报表审计(无保留意见)

报告 日期：2020 年 4 月 28 日

报备 时间：2020 年 4 月 28 日 12:18:35

签名注册会计师：聂惠婵

徐海清

## 广州国资发展控股有限公司（合并）

# 2019 年度审计报告

事务所名称：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-83939698

传 真：02083800977

通信 地址：广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房

电子 邮件：gpcpa@cn-gpcpa.com

事务所网址：<http://www.gpcpa.cn>

---

如对上述报备资料，有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373

防伪查询 网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>

# 审计报告

广会审字[2020]G19029130912号

广州国资发展控股有限公司：

## 一、审计意见

我们审计了广州国资发展控股有限公司（以下简称“广州国发”）的财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了广州国发2019年12月31日的财务状况以及2019年度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，我们独立于广州国发，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广州国发的持续经营能力，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广州国发、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广州国发的财务报告过程。

#### 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，根据获取的审计证据，就可能对广州国发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广州国发不能持续经营。

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

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

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 广州

中国注册会计师：聂惠婵

中国注册会计师：徐海清

二〇二〇年四月二十八日



合并资产负债表

金额单位：元

编制单位：上海发展控股有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	附注七	期末余额	期初余额	项 目	附注七	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	(一)	11,438,654,092.96	11,789,350,437.91	短期借款	(二十九)	6,216,652,738.85	5,777,446,801.63
结算备付金				△向中央银行借款			
拆出资金				△拆入资金			
△交易性金融资产	(二)	67,652,636.71		△交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(三)	324,097,909.80	245,122,383.89	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	(四)	31,662,088.96	378,378,061.69	应付票据	(三十)	1,199,255,763.67	589,237,908.53
应收账款	(五)	2,283,401,709.05	1,725,493,243.21	应付账款	(三十一)	3,445,030,824.30	2,833,087,636.20
△应收款项融资	(六)	314,520,668.52		预收款项	(三十二)	1,816,057,858.82	1,208,996,520.17
预付款项	(七)	350,077,601.04	538,840,087.61	合同负债			
△应收保费				△卖出回购金融资产款			
△应收分保账款				△吸收存款及同业存放		26,788,144.59	3,196,086.79
△应收分保合同准备金				△代理买卖证券款			
其他应收款	(八)	355,026,042.06	532,342,689.15	△代理承销证券款			
△买入返售金融资产				应付职工薪酬	(三十三)	595,043,630.01	562,787,381.93
存货	(九)	3,029,805,335.00	2,455,216,738.65	应交税费	(三十四)	180,527,399.17	507,111,544.61
△合同资产				其他应付款	(三十五)	1,790,004,685.58	1,922,921,767.25
持有待售资产				△应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	(十)	45,490,184.64	59,462,488.47	△应付分保账款			
其他流动资产	(十一)	2,695,589,440.11	4,873,761,451.92	持有待售负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>20,935,977,708.85</b>	<b>22,597,967,582.50</b>	一年内到期的非流动负债	(三十六)	3,870,369,594.76	8,867,576,332.11
				其他流动负债	(三十七)	209,583,522.88	145,043,728.90
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债合计</b>		<b>19,349,314,162.63</b>	<b>22,417,405,708.12</b>
△发放贷款和垫款	(十二)	68,716,302.08					
△债权投资	(十三)	1,020,000.00		<b>非流动负债：</b>			
可供出售金融资产	(十四)	9,767,146,417.21	11,948,098,257.19	△保险合同准备金			
△其他债权投资				长期借款	(三十八)	8,354,531,788.91	7,014,215,040.81
持有至到期投资	(十五)			应付债券	(三十九)	14,097,281,907.41	9,096,018,399.42
长期应收款	(十六)	325,776,166.06	274,970,665.01	其中：优先股			
长期股权投资	(十七)	11,681,811,189.19	11,920,405,503.03	永续债			
△其他权益工具投资	(十八)	3,274,970,600.00		△租赁负债			
△其他非流动金融资产	(十九)	799,075,565.58		长期应付款	(四十)	197,535,197.14	1,110,583,968.16
投资性房地产	(二十)	616,906,852.63	593,190,381.16	长期应付职工薪酬	(四十一)	199,404,990.53	224,286,979.15
固定资产	(二十一)	20,300,375,872.30	19,664,120,584.48	预计负债	(四十二)	62,691,638.05	36,583,000.00
在建工程	(二十二)	2,206,445,243.08	1,046,234,729.39	递延收益	(四十三)	1,264,285,868.90	1,336,618,640.72
生产性生物资产				递延所得税负债	(二十七)	699,884,886.46	385,449,350.21
油气资产				其他非流动负债	(四十四)	719,829,558.05	516,258,619.62
△使用权资产				<b>非流动负债合计</b>		<b>25,595,445,835.45</b>	<b>19,770,013,998.09</b>
无形资产	(二十三)	4,744,294,809.50	1,559,681,821.58	<b>负债合计</b>		<b>44,944,759,998.08</b>	<b>42,187,419,706.21</b>
开发支出	(二十四)	8,763,553.94	6,126,080.38	<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
商誉	(二十五)	428,323,748.08	50,653,959.56	实收资本（或股本）	(四十五)	6,526,197,357.97	6,526,197,357.97
长期待摊费用	(二十六)	80,173,826.42	65,325,787.01	其他权益工具			
递延所得税资产	(二十七)	928,244,118.25	921,164,214.88	其中：优先股			
其他非流动资产	(二十八)	3,013,942,020.69	3,231,066,053.44	永续债			
				资本公积	(四十六)	5,864,003,559.14	5,838,063,487.45
<b>非流动资产合计</b>		<b>58,245,986,285.01</b>	<b>51,281,038,037.11</b>	减：库存股			
				其他综合收益	(四十七)	179,100,268.99	-513,135,487.66
				专项储备	(四十八)	41,743,234.35	32,508,450.90
				盈余公积	(四十九)	2,106,154,526.33	2,082,092,407.01
				△一般风险准备		47,670,818.80	47,670,818.80
				未分配利润	(五十)	5,825,809,261.33	4,643,893,158.14
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		20,590,679,026.91	18,657,290,192.61
				*少数股东权益		13,646,524,968.87	13,034,295,720.79
				<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>34,237,203,995.78</b>	<b>31,691,585,913.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>79,181,963,993.86</b>	<b>73,879,005,619.61</b>	<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>79,181,963,993.86</b>	<b>73,879,005,619.61</b>

注：表中带\*科目为合并会计报表专用；加△箱体项目为金融类企业专用；带\*项目为外商投资企业专用；加合项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

王海滨

主管会计工作负责人：

洪剑平

会计机构负责人：

郝林



母公司资产负债表

金额单位：元

2019年12月31日

编制单位：海滨发展控股有限公司	附注十一	期末余额	期初余额	项 目	附注十一	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		840,245,787.82	226,595,276.64	短期借款		3,919,500,000.00	500,000,000.00
△应收票据				△向中央银行借款			
△应收款项融资				△拆入资金			
交易性金融资产				合交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		175,380,355.89	198,786,184.59	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收账款				应付票据			
应收票据				应付账款		89,702.63	134,017.56
△应收款项融资				预收款项			
预付款项		152,690.54	263,226.86	△合同负债			
△应收保费				△卖出回购金融资产款			
△应收分保账款				△吸收存款及同业存放			
△应收分保合同准备金				△代理买卖证券款			
其他应收款		2,090,294.09	2,188,889.46	△代理承销证券款			
△买入返售金融资产				应付职工薪酬		12,011,464.55	6,896,782.76
存货				应交税费		2,774,345.73	2,079,413.35
合同资产				其他应付款		247,049,487.11	272,510,429.44
持有待售资产				△应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				△应付分保账款			
其他流动资产				持有待售负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,017,869,128.34</b>	<b>427,833,577.55</b>	一年内到期的非流动负债		3,498,531,752.80	6,465,371,365.30
<b>非流动资产：</b>				其他流动负债		71,946,000.00	77,106,000.00
△发放贷款和垫款				<b>流动负债合计</b>		<b>7,751,902,752.82</b>	<b>7,324,098,008.41</b>
△债权投资				<b>非流动负债：</b>			
可供出售金融资产	(一)	8,573,394,454.21	8,007,296,556.50	△保险合同准备金			
△其他债权投资				长期借款		3,042,345,714.40	3,131,357,142.88
持有至到期投资				应付债券	(三)	6,697,281,907.41	5,196,018,399.42
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	(二)	19,562,012,744.93	18,157,745,942.96	永续债			
△其他权益工具投资				△租赁负债			
△其他非流动金融资产				长期应付款			1,000,000,000.00
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		911,826.93	1,120,147.61	预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债		216,133,943.83	70,702,152.75
油气资产				其他非流动负债			
△使用权资产				<b>非流动负债合计</b>		<b>9,955,761,565.64</b>	<b>9,398,077,695.05</b>
无形资产		798,532.17	653,527.50	<b>负债合计</b>		<b>17,707,664,318.46</b>	<b>16,722,175,703.46</b>
开发支出				<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
商誉				实收资本（或股本）		6,526,197,357.97	6,526,197,357.97
长期待摊费用		2,684,390.76	4,248,323.56	其他权益工具			
递延所得税资产				其中：优先股			
其他非流动资产		1,410,000,000.00	1,410,000,000.00	永续债			
<b>非流动资产合计</b>		<b>29,549,801,949.00</b>	<b>27,581,064,498.13</b>	资本公积		5,428,081,344.97	4,571,950,683.64
				减：库存股			
				其他综合收益		-241,697,066.63	-783,125,367.13
				专项储备			
				盈余公积		412,564,375.61	388,502,256.29
				△一般风险准备			
				未分配利润		734,860,746.96	583,197,441.45
<b>资产总计</b>		<b>30,567,671,077.34</b>	<b>28,008,898,075.68</b>	<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>12,860,006,758.88</b>	<b>11,286,722,372.22</b>
				<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>30,567,671,077.34</b>	<b>28,008,898,075.68</b>

注：表中带\*科目为合并会计报表专用；加△指体项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加合项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

王海滨



主管会计工作负责人：

洪剑平

洪剑平

会计机构负责人：

郝必传

郝必传



## 合并利润表

企财02表

编制单位：天津国资发展控股有限公司

2019年度

金额单位：元

	附注七	本期金额	上期金额	项 目	附注七	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		41,489,913,412.68	36,196,645,469.80	<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,901,719,231.39	1,192,006,546.18
其中：营业收入	(五十一)	41,381,030,839.45	36,013,107,662.60	减：所得税费用	(六十三)	358,742,085.19	385,896,227.52
△利息收入		108,882,573.23	183,527,783.63	<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,542,977,146.20	806,110,318.66
△已赚保费				(一) 按所有权归属分类：			
△手续费及佣金收入			10,023.57	归属于母公司所有者的净利润		852,642,861.35	280,356,580.36
<b>二、营业总成本</b>		40,736,950,149.95	35,964,198,955.26	*少数股东损益		690,334,284.85	525,753,738.30
其中：营业成本	(五十一)	35,939,139,786.16	31,410,247,412.73	(二) 按经营持续性分类：			
△利息支出		413,588.84	502,820.78	持续经营净利润		1,542,977,146.20	806,110,318.66
△手续费及佣金支出		123,254.49	125,156.21	终止经营净利润			
△退保金				<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		752,728,560.73	-1,181,501,482.37
△赔付支出净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	(六十四)	675,455,175.65	-1,122,677,399.96
△提取保险责任准备金净额				(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		133,143,016.39	-15,793,823.78
△保单红利支出				1. 重新计量设定受益计划变动额			-15,788,976.08
△分保费用				2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		19,687,047.42	-4,847.70
税金及附加		573,796,951.16	549,707,992.46	☆3. 其他权益工具投资公允价值变动		113,455,968.97	
销售费用	(五十二)	1,106,190,802.95	1,028,352,982.54	☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
管理费用	(五十三)	1,321,428,929.57	1,397,244,376.75	5. 其他			
研发费用		596,627,175.99	395,379,652.27	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		542,312,159.26	-1,106,883,576.18
财务费用	(五十四)	1,199,229,660.79	1,182,638,561.52	1. 权益法下可转损益的其他综合收益		7,169,345.55	6,774,546.59
其中：利息费用		1,454,408,546.05	1,441,914,475.04	☆2. 其他债权投资公允价值变动			
利息收入		295,267,430.58	298,485,491.28	3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		534,951,090.31	-1,111,656,073.92
其他				☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
加：其他收益	(五十五)	146,371,858.70	175,601,936.68	5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十六)	1,030,135,486.80	481,040,629.70	☆6. 其他债权投资信用减值准备			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		344,113,011.69	37,047,287.67	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				8. 外币财务报表折算差额		191,723.40	-2,002,048.85
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				9. 其他			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(五十七)	37,350,159.01	2,362,940.53	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		77,273,385.08	-58,824,082.41
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十八)	-60,026,235.66		<b>七、综合收益总额</b>		2,295,705,706.93	-375,391,163.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十九)	-232,520,979.81	-484,279,717.97	归属于母公司所有者的综合收益总额		1,528,098,037.00	-842,320,819.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(六十)	-3,097,314.67	480,082,555.17	*归属于少数股东的综合收益总额		767,607,669.93	466,929,655.89
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,671,176,237.10	887,254,858.65				
加：营业外收入	(六十一)	256,092,292.79	390,997,266.89				
减：营业外支出	(六十二)	25,549,298.50	86,245,579.36				

注：表中带\*科目为合并会计报表专用；加△箱体项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

王海滨



主管会计工作负责人：

洪剑平

洪剑平

会计机构负责人：

郝必传

郝必传



母公司利润表

企财02表

金额单位：元

编制单位：广州国展发展控股有限公司

2019年度

项 目	附注十一	本期金额	上期金额	项 目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业总收入				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		209,588,257.69	-211,024,253.11
其中：营业收入				减：所得税费用		-31,032,935.51	
△利息收入				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		240,621,193.20	-211,024,253.11
△已赚保费				（一）持续经营净利润		240,621,193.20	-211,024,253.11
△手续费及佣金收入				（二）终止经营净利润			
二、营业总成本		813,757,523.14	803,522,605.70	六、其他综合收益的税后净额		541,428,300.50	-1,010,751,280.44
其中：营业成本				（一）不能重分类进损益的其他综合收益		818,863.26	
△利息支出				1. 重新计量设定受益计划变动额			
△手续费及佣金支出				2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		818,863.26	
△退保金				☆3. 其他权益工具投资公允价值变动			
△赔付支出净额				☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
△提取保险责任准备金净额				5. 其他			
△保单红利支出				（二）将重分类进损益的其他综合收益		540,609,437.24	-1,010,751,280.44
△分保费用				1. 权益法下可转损益的其他综合收益		5,658,346.93	13,449,212.12
税金及附加		3,163,113.23	1,337,182.11	☆2. 其他债权投资公允价值变动			
销售费用				3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		534,951,090.31	-1,024,200,492.56
管理费用		46,972,869.79	35,423,334.09	☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
研发费用				5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
财务费用		763,621,540.12	766,762,089.50	☆6. 其他债权投资信用减值准备			
其中：利息费用		770,395,779.67	759,904,215.01	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
利息收入		16,407,111.89	2,503,378.12	8. 外币财务报表折算差额			
其他				9. 其他			
加：其他收益				七、综合收益总额		782,049,493.70	-1,221,775,533.55
投资收益（损失以“-”号填列）	(四)	1,021,669,084.66	593,442,884.15				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		205,975,273.30	-10,709,064.81				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）							
☆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）		2,080,946.41	-866,852.01				
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）							
资产减值损失（损失以“-”号填列）							
资产处置收益（损失以“-”号填列）							
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		209,992,507.93	-210,946,573.56				
加：营业外收入		162,258.79	172,320.45				
减：营业外支出		566,509.03	250,000.00				

注：表中带\*科目为合并会计报表专用；加△群体项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

王海滨



主管会计工作负责人：

洪剑平

7 洪剑平

会计机构负责人：

郝必传

郝必传



## 合并现金流量表

企财03表  
金额单位：元

编制单位：贵州国资发展控股有限公司

2019年度

项 目	本期金额	上期金额	项 目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			取得投资收益收到的现金	579,063,527.72	614,077,114.03
销售商品、提供劳务收到的现金	46,878,474,031.08	41,023,546,659.20	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	236,899,966.79	361,521,575.42
△客户存款和同业存放款项净增加额	17,526,298.63	-1,599,364.37	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	192,969,141.30	60,188.73
△向中央银行借款净增加额			收到其他与投资活动有关的现金	1,026,605,711.02	423,743,981.58
△向其他金融机构拆入资金净增加额			<b>投资活动现金流入小计</b>	12,559,203,031.04	21,708,294,188.23
△收到原保险合同保费取得的现金			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,733,597,223.13	1,236,092,777.04
△收到再保业务现金净额			投资支付的现金	9,392,093,104.69	18,463,478,761.06
△保户储金及投资款净增加额			△质押贷款净增加额		
△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			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,632,946,553.70	128,109,071.00
△收取利息、手续费及佣金的现金	118,722,545.29	190,926,850.30	支付其他与投资活动有关的现金	85,901,413.65	1,016,464,447.72
△拆入资金净增加额			<b>投资活动现金流出小计</b>	15,844,538,295.17	20,844,145,056.82
△回购业务资金净增加额			<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-3,285,335,264.13	864,149,131.41
△代理买卖证券收到的现金净额			<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
收到的税费返还	36,627,280.44	84,317,375.91	吸收投资收到的现金	119,490,933.16	20,783,257.68
收到其他与经营活动有关的现金	2,801,150,224.13	940,400,677.73	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	119,490,933.16	20,783,257.68
<b>经营活动现金流入小计</b>	49,852,500,379.57	42,237,592,198.77	取得借款收到的现金	17,510,334,804.84	14,863,453,235.18
购买商品、接受劳务支付的现金	37,660,612,945.82	34,783,007,293.28	△发行债券收到的现金		
△客户贷款及垫款净增加额	70,000,000.00		收到其他与筹资活动有关的现金	23,323,180.81	69,409,626.43
△存放中央银行和同业款项净增加额	-62,881,615.98	-73,806,582.34	<b>筹资活动现金流入小计</b>	17,653,148,918.81	14,953,646,119.29
△支付原保险合同赔付款项的现金			偿还债务支付的现金	16,908,733,284.97	13,565,996,255.95
△拆出资金净增加额			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,810,739,008.15	1,836,887,810.89
△支付利息、手续费及佣金的现金		8,750,191.26	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	262,974,884.26	101,189,218.66
△支付保单红利的现金			支付其他与筹资活动有关的现金	499,559,104.06	54,089,784.67
支付给职工及为职工支付的现金	2,387,619,993.62	2,302,774,286.79	<b>筹资活动现金流出小计</b>	19,219,031,397.18	15,456,973,851.51
支付的各项税费	2,072,284,556.30	1,961,567,625.07	<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-1,565,882,478.37	-503,327,732.22
支付其他与经营活动有关的现金	3,113,093,334.08	1,367,147,970.66	<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	1,661,865.77	801,526.82
<b>经营活动现金流出小计</b>	45,240,729,213.84	40,349,440,784.72	<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-237,784,711.00	2,249,774,340.06
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	4,611,771,165.73	1,888,151,414.05	加：期初现金及现金等价物余额	10,371,489,372.88	8,121,715,032.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	10,133,704,661.88	10,371,489,372.88
收回投资收到的现金	10,523,664,684.21	20,308,891,328.47			

注：△加△楷体项目为金融类企业专用。  
法定代表人：

王海滨

王海滨

会计工作负责人：

洪剑平

洪剑平

会计机构负责人：

郝中林

郝中林



## 母公司现金流量表

企财03表  
金额单位：元

编制单位：烟台发展控股有限公司

2019年度

	本期金额	上期金额	项 目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	—	—	取得投资收益收到的现金	786,319,576.61	654,848,155.12
销售商品、提供劳务收到的现金			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
△客户存款和同业存放款项净增加额			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
△向中央银行借款净增加额			收到其他与投资活动有关的现金		
△向其他金融机构拆入资金净增加额			<b>投资活动现金流入小计</b>	1,693,625,669.92	2,856,156,758.59
△收到原保险合同保费取得的现金			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	162,460.60	1,106,263.40
△收到再保业务现金净额			投资支付的现金	1,022,580,876.16	2,211,778,773.54
△保户储金及投资款净增加额			△质押贷款净增加额		
△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			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
△收取利息、手续费及佣金的现金			支付其他与投资活动有关的现金	87,694.72	75,170.11
△拆入资金净增加额			<b>投资活动现金流出小计</b>	1,022,831,031.48	2,212,960,207.05
△回购业务资金净增加额			<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	670,794,638.44	643,196,551.54
△代理买卖证券收到的现金净额			<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	—	—
收到的税费返还			吸收投资收到的现金		
收到其他与经营活动有关的现金	339,011,391.65	3,599,819.20	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
<b>经营活动现金流入小计</b>	339,011,391.65	3,599,819.20	取得借款收到的现金	7,476,999,182.62	6,991,634,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金			△发行债券收到的现金		
△客户贷款及垫款净增加额			收到其他与筹资活动有关的现金		
△存放中央银行和同业款项净增加额			<b>筹资活动现金流入小计</b>	7,476,999,182.62	6,991,634,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金			偿还债务支付的现金	6,622,511,428.48	6,613,665,476.91
△拆出资金净增加额			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	860,807,076.07	849,964,935.82
△支付利息、手续费及佣金的现金			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
△支付保单红利的现金			支付其他与筹资活动有关的现金	6,419,922.75	8,780,000.00
支付给职工及为职工支付的现金	31,555,600.15	21,069,723.03	<b>筹资活动现金流出小计</b>	7,489,738,427.30	7,472,410,412.73
支付的各项税费	23,881,755.96	6,035,925.57	<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-12,739,244.68	-480,776,412.73
支付其他与经营活动有关的现金	327,978,918.12	529,841,013.99	<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>经营活动现金流出小计</b>	383,416,274.23	556,946,662.59	<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	613,650,511.18	-390,926,704.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-44,404,882.58	-553,346,843.39	加：期初现金及现金等价物余额	226,595,276.64	617,521,981.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	—	—	<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	840,245,787.82	226,595,276.64
收回投资收到的现金	907,306,093.31	2,201,308,603.47			

注：加△楷体项目为金融类企业专用。  
法定代表人：

王海滨



主管会计工作负责人：

洪剑平

洪剑平

会计机构负责人：

郝必信

郝必信

郝必信



合并所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：广东南发发展股份有限公司

2019年度

本年金额

	实收资本(或股本)	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	6,526,197,357.97				5,838,063,487.45		-513,135,487.66	32,508,450.90	2,082,092,407.01	47,670,818.80	4,643,893,158.14	18,657,290,192.61	13,034,295,720.79	31,691,585,913.40
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他						4,432,600.47					105,894,243.44	110,326,843.91	116,328,549.06	226,655,392.97
二、本年初余额	6,526,197,357.97				5,838,063,487.45		-508,702,887.19	32,508,450.90	2,082,092,407.01	47,670,818.80	4,749,787,401.58	18,767,617,036.52	13,150,624,269.85	31,918,241,306.37
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					25,940,071.69		687,803,156.18	9,234,783.45	24,062,119.32		1,076,021,859.75	1,823,061,990.39	495,900,699.02	2,318,962,689.41
(一) 综合收益总额							675,455,175.65				852,642,861.35	1,528,098,037.00	767,607,669.93	2,295,705,706.93
(二) 所有者投入和减少资本					25,940,071.69						324,684,866.62	350,624,938.31	-14,227,664.28	336,397,274.03
1. 所有者投入资本														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					25,940,071.69						324,684,866.62	350,624,938.31	-14,227,664.28	336,397,274.03
(三) 专项储备提取和使用								9,234,783.45				9,234,783.45	5,495,577.63	14,730,361.08
1. 提取专项储备								12,531,358.59				12,531,358.59	7,457,354.49	19,988,713.08
2. 使用专项储备								-3,296,575.14				-3,296,575.14	-1,961,776.86	-5,258,352.00
(四) 利润分配									24,062,119.32		-88,957,887.69	-64,895,768.37	-262,974,884.26	-327,870,652.63
1. 提取盈余公积									24,062,119.32		-24,062,119.32			
其中：法定公积金									24,062,119.32		-24,062,119.32			
任意公积金														
# 储备基金														
# 企业发展基金														
# 利润归还投资														
2. 提取一般风险准备											-64,895,768.37	-64,895,768.37	-262,974,884.26	-327,870,652.63
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(五) 所有者权益内部结转							12,347,980.53				-12,347,980.53			
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							12,347,980.53				-12,347,980.53			
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
四、本年年末余额	6,526,197,357.97				5,864,003,559.14		179,100,268.99	41,743,234.35	2,106,154,526.33	47,670,818.80	5,825,809,261.33	20,590,679,026.91	13,646,524,968.87	34,237,203,995.78

注：加△指具体项目为金融类企业专用，加#为外商投资企业专用，加☆为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

王海滨  
王海滨

主管会计工作负责人：

洪剑平  
洪剑平

会计机构负责人：

郝树  
郝树

合并所有者权益变动表（续）

金额单位：元

编制单位：广州国发发展控股有限公司

2019年度

上年金额

	实收资本（或股本）	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	6,526,197,357.97				5,125,606,676.95		609,541,912.30	26,547,174.42	2,082,092,407.01	47,670,818.80	4,547,109,141.90	18,964,765,489.35	12,804,473,384.62	31,769,238,873.97
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	6,526,197,357.97				5,125,606,676.95		609,541,912.30	26,547,174.42	2,082,092,407.01	47,670,818.80	4,547,109,141.90	18,964,765,489.35	12,804,473,384.62	31,769,238,873.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					712,456,810.50		-1,122,677,399.96	5,961,276.48			96,784,016.24	-307,475,296.74	229,822,336.17	-77,652,960.57
（一）综合收益总额							-1,122,677,399.96				280,356,580.36	-842,320,819.60	466,929,655.89	-375,391,163.71
（二）所有者投入和减少资本					712,456,810.50								712,456,810.50	809,685,452.98
1.所有者投入资本					622,995,834.35								622,995,834.35	622,995,834.35
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					89,460,976.15								89,460,976.15	186,689,618.63
（三）专项储备提取和使用								5,961,276.48					5,961,276.48	9,508,805.00
1.提取专项储备								9,864,896.13					9,864,896.13	14,023,826.35
2.使用专项储备								-3,903,619.65					-3,903,619.65	-4,515,021.35
（四）利润分配											-183,572,564.12	-183,572,564.12	-337,883,490.72	-521,456,054.84
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配											-183,572,564.12	-183,572,564.12	-338,135,450.88	-521,708,015.00
4.其他													251,960.16	251,960.16
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	6,526,197,357.97				5,838,063,487.45		-513,135,487.66	32,508,450.90	2,082,092,407.01	47,670,818.80	4,643,893,158.14	18,657,290,192.61	13,034,295,720.79	31,691,585,913.40

注：加△循环项目为金融类企业专用，加#为外商投资企业专用，加+为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

王海滨



主管会计工作负责人：

洪剑平

洪剑平

会计机构负责人：

郝必传

郝必传



母公司所有者权益变动表

企财04表  
金额单位：元

编制单位：广州国发发展控股有限公司

2019年度

本金额

项目	实收资本(或股)	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								
一、上年年末余额	6,526,197,357.97				4,571,950,683.64		-788,932,493.49		388,502,256.29		670,991,302.01	11,368,709,106.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他							5,807,126.36				-87,793,860.56	-81,986,734.20
二、本年初余额	6,526,197,357.97				4,571,950,683.64		-783,125,367.13		388,502,256.29		583,197,441.45	11,286,722,372.22
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					856,130,661.33		541,428,300.50		24,062,119.32		151,663,305.51	1,573,284,386.66
(一) 综合收益总额							541,428,300.50				240,621,193.20	782,049,493.70
(二) 所有者投入和减少资本					856,130,661.33							856,130,661.33
1. 所有者投入资本					889,901,473.54							889,901,473.54
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-33,770,812.21							-33,770,812.21
(三) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配									24,062,119.32		-88,957,887.69	-64,895,768.37
1. 提取盈余公积									24,062,119.32		-24,062,119.32	
其中：法定公积金									24,062,119.32		-24,062,119.32	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-64,895,768.37	-64,895,768.37
4. 其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
☆5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	6,526,197,357.97				5,428,081,344.97		-241,697,066.63		412,564,375.61		734,860,746.96	12,860,006,758.88

注：加△指项目为金融类企业专用，加#为外商投资企业专用，加☆为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

王海宾 王海宾

主管会计工作负责人：

洪剑平 洪剑平

会计机构负责人：

郝必博 郝必博



母公司所有者权益变动表（续）

企财04表  
金额单位：元

编制单位：广州发展控股有限公司

2019年度

上年金额


项目	实收资本或股本	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								
一、上年年末余额	6,526,197,357.97				3,680,436,728.43		221,818,786.95		388,502,256.29		1,054,199,665.04	11,871,154,794.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	6,526,197,357.97				3,680,436,728.43		221,818,786.95		388,502,256.29		1,054,199,665.04	11,871,154,794.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					891,513,955.21		-1,010,751,280.44				-383,208,363.03	-502,445,688.26
（一）综合收益总额							-1,010,751,280.44				-211,024,253.11	-1,221,775,533.55
（二）所有者投入和减少资本					891,513,955.21							891,513,955.21
1.所有者投入资本					812,470,263.90							812,470,263.90
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					79,043,691.31							79,043,691.31
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配											-172,184,109.92	-172,184,109.92
1.提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-172,184,109.92	-172,184,109.92
4.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
△5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	6,526,197,357.97				4,571,950,683.64		-788,932,493.49		388,502,256.29		670,991,302.01	11,368,709,106.42


注：加△指项目为金融类企业专用，加#为外商投资企业专用，加☆为执行新金融工具准则企业适用。


法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王海宾 

洪剑平 

郝必传 

## 广州国资发展控股有限公司 2019年度财务报表附注

### 一、企业的基本情况

#### （一）公司概况

广州国资发展控股有限公司（以下简称本公司）是在广东省广州市注册的有限公司，于1989年9月26日成立。1993年4月29日，经广州市计划委员会穗计人（1993）20号文批准，更名为广州发展集团有限公司，2014年10月24日，经广州市人民政府国有资产监督管理委员会穗国资批（2014）143号文批准，更名为广州国资发展控股有限公司。

本公司原注册资本402,619.70万元，2015年广州市人民政府国有资产监督管理委员会以“穗国资批[2015]177号”和“穗国资批[2015]186号”分别批准本公司增加100,000.00万元及150,000.00万元，本公司注册资本最终为652,619.74万元，公司实收资本已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所“信会师粤报字[2016]第10927号”《验资报告》审验。

公司类型为国有独资有限责任公司，出资人是广州市人民政府，广州市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称市国资委）根据广州市人民政府授权，代表广州市人民政府履行出资人职责；注册住所为广州市天河区临江大道3号901房，统一社会信用代码为91440101190460373T，法定代表人为王海滨。

本公司建立了董事会、监事会的法人治理结构，目前设纪检监察部、行政管理部、资金财务部、运营管理部、投资并购部、风险合规部、审计部和发展研究中心等部门。

本公司业务性质和主要经营活动（经营范围）：企业自有资金投资；企业财务咨询服务；企业总部管理；投资咨询服务；企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）；投资管理服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构；风险投资；资产管理（不含许可审批项目）；股权投资；股权投资管理。

#### （二）合并范围

本公司本年纳入合并财务报表范围内的子公司共166户，具体合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、企业合并及合并财务报表”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，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”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司相信公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营，无影响持续经营能力的重大事项。因此，会继续以持续经营为基础编制本年度财务报表。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）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。

### （二）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。

### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （四）记账基础和计量属性

本公司以权责发生制为记账原则。

一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。



## （五）企业合并

### 1、同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

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

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

## （六）合并财务报表的编制方法

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，由本公司将公司间的重大交易和往来余额予以抵销编制而成。

本公司纳入合并范围内的上市公司执行 2017 年修订的《金融工具确认和计量》、《金融资产转移》、《套期会计》和《金融工具列报》准则（以下简称“新金融工具准则”），其他公司执行

2014年修订的相关准则（以下简称“旧金融工具准则”），在编制合并财务报表时，本公司未对上市子公司会计政策按照本公司会计政策进行调整。

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，其余额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。

#### （七）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：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 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。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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。

### (九) 外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算由此产生的汇兑差额，除属于与构建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2、外币财务报表的折算

境外子公司财务报表的资产、负债类项目均按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生日的市场汇率折算为母公司记账本位币。“未分配利润”项目以折算后的所有者权益变动表中该项目的数额列示。折算后资产类项目和负债类项目、所有者权益类项目合计数的差额，作为“外币会计报表折算差额”并入“其他综合收益”列示。

利润表及所有者权益变动表中有关反映发生额的项目采用交易发生日的即期汇率或即期汇

率的近似汇率折算为母公司记账本位币。

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

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

#### （十）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。合并范围内除上市公司执行新金融工具准则外，其他公司均执行旧金融工具准则。

##### 1、执行旧金融工具准则的单位

###### （1）金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

本公司将购买的开放式基金、股票（在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量但不具有控制、共同控制或重大影响）归类为可供出售的金融资产。将有固定到期日的委托银行贷款、信托产品等归类为持有至到期投资。

###### （2）金融资产和金融负债的确认和计量方法

###### ①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直接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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产取得的利息或现金股利却认为投资收益。资产负债表日，本公司将此类金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，此类金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

###### ②持有至到期投资

本公司的持有至到期投资按实际支付的价款扣除已到付息期但尚未领取的利息入账。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，确认为投资收益。实际利率与票面利率差别较小的，直接按票面利率计算利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时



确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

本公司的可供出售金融资产取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### ⑤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。

### ⑥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。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司可供出售金融资产公允价值的确定方法：以会计期间最后交易日的基金公布净值或股票收盘价作为期末公允价值。

#### （6）金融资产的减值准备

##### ①可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

##### ②持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 2、执行新金融工具准则的单位

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：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。



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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除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金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

## （3）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

## （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且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；该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理

#### （5）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

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

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

#### （十一）应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款等。



## 1、已执行新金融工具准则的企业

对于应收款项以预期信用损失为基础确认损失准备。

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，确认预期信用损失。于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的应收款项的预期信用损失分别进行计量。应收款项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；应收款项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，本公司按照该应收款项整个存续期的预期信用损失计量损失准备；应收款项自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该应收款项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应收款项，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。

对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的应收款项，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应收款项，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。对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据和贷款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 2、尚未执行新金融工具准则的企业

年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的

金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款等）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大是指：占应收账款余额 10%以上的款项。

对于年末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在年末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账 龄	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	10.00
1-2 年	30.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

其他应收款中押金、备用金、内部往来款不计提坏账准备。

## （十二）存货

本公司存货分为原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品等。

本公司存货取得时按实际成本计价。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

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

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。

### （十三）长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、初始计量

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式：

（1）通过同一控制下的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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，如审计费、评估费、法律服务费等，于发生时计入当期损益；为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为在购买日为取得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。合并成本大于享有被购买方可辨认资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

（3）除对外合并形成的长期股权投资以外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；付出的非货币性资产或发行权益性证券取得的长期股权投资，以其公允价值作为初始投资成本；通过债务重组取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有



股份的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。

### 3、后续计量

#### (1) 对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算

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

#### (2) 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算

在确认应享有被投资单位净损益时，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，对被投资单位的净利润进行调整后加以确定。如被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。

### 4、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三（二十一）。

#### (十四) 投资性房地产

投资性房地产是为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有，并能够单独计量和出售的房地产。资产负债表日，投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销。

投资性房地产类别	使用年限	残值率%	年折旧率/摊销率%
房屋、建筑物	25-40年	5-10	2.25-3.80
土地使用权	50年		2

期末，如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。

#### (十五) 固定资产

##### 1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度，单位价值超过 5000 元的有形资产（不含可抵扣的增值税进项税额）。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、固定资产分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备及其他。

## 3、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

有关重大扩充、更新及技术改造而增加的价值作为资本支出列入固定资产，但不应导致计入后的固定资产账面价值超过其可收回金额。经常性修理及维护支出列为当期费用。

## 4、固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	25-40年	5-10	2.25-3.80
机器设备	10-25年	5-10	3.60-9.50
运输工具	10年	5-10	9.00-9.50
办公设备	5-8年	0-10	11.25-20.00
电子设备	5-20年	0-10	4.50-20.00
其他	10-30年	5-15	2.83-9.50

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三（二十一）。

6、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。

#### （十六）在建工程

在建工程的计价：建造过程中实际发生的全部支出，包括工程达到预计可使用状态前发生的与在建工程相关的借款的利息、折价或溢价摊销、汇兑损益等，计入在建工程的成本。

在建工程结转固定资产的标准和时间点：建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值，但已计提的折旧额不再调整。

在建工程计提资产减值方法见附注三（二十一）。

#### （十七）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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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。



当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，借款费用暂停资本化。

当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。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

## 3、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十八）无形资产

### 1、无形资产的确认条件

本公司无形资产指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。单位价值少于或等于 5000 元（不含可抵扣的增值税进项税额）或者使用年限或有效年限短于 1 年的，不作为无形资产核算，而在支付时一次性摊销。无形资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### 2、无形资产的计价方法

按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，

无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

### 3、无形资产使用寿命及摊销

#### (1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对使用寿命有限的无形资产，应统一采用直线法在使用寿命内分月平均摊销，自取得当月起开始摊销，使用寿命有限的无形资产的残值一般为零。无形资产使用寿命的确定原则：

①合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不应超过合同规定的受益期。

②合同没有规定受益年限但法律规定了有效年限的，摊销年限不应超过法律规定的有效年限。

③合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不应超过受益年限和有效年限两者之较短者。

④合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不应超过 10 年。

⑤几类常见的无形资产使用寿命的判断和确定：

无形资产类别	使用寿命（年）
特许权	根据有关协议或批文确定
土地使用权	根据土地出让协议确定
管理或技术软件	5 年

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每年末，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，应当改变摊销期限和摊销方法。

无形资产计提资产减值方法见附注三（二十一）。

### （十九）研发支出

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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

### （二十）长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限或规定期限内平均摊销。

### （二十一）长期资产减值

#### 1、长期股权投资

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

#### 2、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。



资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

长期非金融资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。

## （二十二）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。

福利费据实列支，年发生额不超过工资总额的 14%；工会经费按工资总额的 2%提取并拨缴工会；职工教育经费据实列支，年发生额不超过工资总额的 2.5%。

### 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。

#### （1）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。

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。

## （2）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。

## （二十三）股份支付

### 1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

#### (3) 修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权

益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

#### （二十四）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。

#### （二十五）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。

#### （二十六）收入

##### 1、销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；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，确认商品销售收入实现。

公司从事能源业务、啤酒业务，主要包括：电力业务、燃气业务和燃料业务、啤酒。

售电收入确认原则：公司按上网电量及结算电价确认收入。



燃气销售收入的确认原则：在燃气已经发出或耗用，在合同约定的收款日或抄表日期按物价部门批准的价格确认收入。

燃料销售收入的确认原则：在煤炭配送出库、购货方签收（货权和风险已转移）时，按出库数量和合同单价（并按合同条款和煤炭品质估计扣罚或奖励）确认收入。

啤酒销售业务的收入确认原则：本公司生产啤酒产品并销售予各地经销商。按照协议约定，啤酒产品由经销商自行提货或由承运商运至约定地点。需承运商运输的，运输途中的毁损等由承运商承担并向经销商结算。因此，本公司于经销商或承运商完成提货后，确认收入。

## 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

## 3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）出租物业收入：

具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；

出租物业成本能够可靠地计量。

（二十七）政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

1、与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助分别下列情况处理

(1) 用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确定为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十八) 所得税费用

采用资产负债表法进行所得税会计处理。

递延所得税资产的确认依据：如果在可预见的未来可以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，则将可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产予以确认。

资产负债表日对已确认的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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(二十九) 租赁

1、租赁业务的分类

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

2、公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

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

公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 3、公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

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

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

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 4、公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；

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

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租赁资产中的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

### 5、公司作为出租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （三十）持有待售资产

### 1、确认条件

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售

- (1) 企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- (2) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让将在一年内完成。

## 2、后续计量

某项资产或处置组被划分为持有待售后，不再对其计提折旧；如出现减值迹象的，需对其计提减值准备。被划分为持有待售资产但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，企业应当停止将其划分为持有待售，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之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- (2) 决定不再出售之日的再收回金额。

### (三十一) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得



或损失，应当计入当期损益。

②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的可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。

#### 四、会计政策和会计估计变更以及差错更正

##### （一）重要会计政策变更

##### 1. 会计政策变更的性质、内容和原因

##### （1）财务报表列报

根据财政部《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），本公司对企业财务报表格式进行了修订。

本次会计政策变更仅对公司财务报表项目列示产生影响，对公司当期及前期的总资产、负债总额、净资产及净利润无影响。

##### （2）执行新金融工具准则

根据财政部《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 22 号——套期会计（2017 年修订）》（财会[2017]9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会[2017]14 号），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行，本公司子公司上市公司和联营上市公司于 2019 年 1 月 1 日开始执行相关准则。

##### （3）执行修订后债务重组、非货币性资产交换准则

根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》（财会[2019]8 号）和《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》（财会[2019]9 号），本公司于 2019 年 1 月 1 日开始执行相关准则。

## 2. 会计政策变更调整金额

项目	2019年1月1日	2018年12月31日	调整金额
货币资金	11,810,911,152.59	11,789,350,437.91	21,560,714.68
☆交易性金融资产	25,488,840.00		25,488,840.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	219,633,543.89	245,122,383.89	-25,488,840.00
应收票据	146,531,928.58	378,378,061.69	-231,846,133.11
应收账款	1,743,373,924.60	1,725,493,243.21	17,880,681.39
☆应收款项融资	231,846,133.11		231,846,133.11
其他应收款	511,094,134.96	532,342,689.15	-21,248,554.19
可供出售金融资产	8,631,403,851.16	11,948,098,257.19	-3,316,694,406.03
长期股权投资	11,838,418,768.83	11,920,405,503.03	-81,986,734.20
☆其他权益工具投资	3,034,747,500.00		3,034,747,500.00
☆其他非流动金融资产	679,276,965.03		679,276,965.03
递延所得税资产	916,684,818.85	921,164,214.88	-4,479,396.03
<b>资产总计</b>	<b>74,208,062,390.26</b>	<b>73,879,005,619.61</b>	<b>329,056,770.65</b>
短期借款	5,783,273,337.87	5,777,446,801.63	5,826,536.24
△吸收存款及同业存放	9,356,432.63	3,196,086.79	6,160,345.84
其他应付款	1,767,944,774.45	1,922,921,767.25	-154,976,992.80
一年内到期的非流动负债	9,010,566,442.83	8,867,576,332.11	142,990,110.72
递延所得税负债	487,850,727.89	385,449,350.21	102,401,377.68
<b>负债合计</b>	<b>42,289,821,083.89</b>	<b>42,187,419,706.21</b>	<b>102,401,377.68</b>
其他综合收益	-508,702,887.19	-513,135,487.66	4,432,600.47
未分配利润	4,749,787,401.58	4,643,893,158.14	105,894,243.44
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>18,767,617,036.52</b>	<b>18,657,290,192.61</b>	<b>110,326,843.91</b>
*少数股东权益	13,150,624,269.85	13,034,295,720.79	116,328,549.06
<b>所有者权益合计</b>	<b>31,918,241,306.37</b>	<b>31,691,585,913.40</b>	<b>226,655,392.97</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>74,208,062,390.26</b>	<b>73,879,005,619.61</b>	<b>329,056,770.65</b>

### (二) 会计估计变更

本公司本年度内未发生需要披露的会计估计变更事项。

### (三) 重要前期差错更正

本公司本年度内未发生需要披露的重大前期差错更正事项。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税（一般计税）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、9、10、13、16
增值税（简易计税）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入计征	3、5
消费税	按啤酒应税销售数量计征	220 元/吨 或 250 元/吨
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	1、5、7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2
企业所得税	按应纳税所得额计征	15、25
房产税	从值部分按房屋的原值扣除 30%后按 1.2%的比例计征，从租部分按租金收入的 12%计征。	1.2 或 12

### (二) 税收优惠

1、根据《关于新型墙体材料增值税政策的通知》（财税[2015]73 号），子公司广州发展环保建材有限公司（以下简称“环保建材公司”）销售自产的新型墙体材料-蒸压加气混凝土砌块和蒸汽加气混凝土板自 2018 年起长期享受增值税即征即退 50%的税收优惠。

根据国家税务总局 2015 年第 73 号《关于发布<减免税政策代码目录>的公告》，目录中序号 248，减免性质代码：04064005，生产商品粉煤灰取得的收入符合减按 90%计入企业当年收入总额税收优惠。

2、根据企业所得税法，从事国家重点扶持的公共基础设施项目港口码头投资经营所得，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。子公司广州发展燃料港口有限公司 2019 年为取得经营收入第五年，享受减半征收企业所得税的税收优惠。

3、根据企业所得税法，从事国家重点扶持的公共基础设施项目电力投资经营所得，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。广州发展新能源股份有限公司 2019 年享受的企业所得税优惠具体如下表所示：

序号	项目	取得第一笔收入的时间	2019年优惠所属年限
1	万宝冰箱	2014年7月	第六年（减半第三年）
2	丰力项目	2015年4月	第五年（减半第二年）
3	珠江钢琴	2015年9月	第五年（减半第二年）
4	万宝漆包线	2015年10月	第五年（减半第二年）
5	三菱电机	2016年3月	第四年（减半第一年）
6	南沙珠啤	2016年7月	第四年（减半第一年）
7	中一药业	2017年1月	第三年（全免第三年）
8	日立冷机	2017年8月	第三年（全免第三年）
9	西部沿海高速	2017年10月	第三年（全免第三年）
10	广汽丰田三期	2018年7月	第二年（全免第二年）
11	万宝二期	2018年10月	第二年（全免第二年）
12	丰田发动机	2018年12月	第二年（全免第二年）
13	白云物流	2018年12月	第二年（全免第二年）
14	万力轮胎三期项目	2019年5月	第一年（全免第一年）
15	珠江钢琴二期项目	2019年12月	第一年（全免第一年）
16	粮食码头项目	2019年1月	第一年（全免第一年）

子公司广发惠东风电有限公司的东山海黄埠风电场项目 2019 年为取得经营收入的第四年，享受减半征收企业所得税的税收优惠。

子公司东莞穗发光伏发电有限公司的新沙港汽车库房屋顶光伏发电项目 2019 年为取得经营收入的第三年，享受免征企业所得税的税收优惠。

子公司江门广发渔业光伏有限公司的台山渔业光伏产业园一期项目 2019 年为取得经营收入的第三年，享受免征企业所得税的税收优惠；台山渔业光伏产业园二期项目 2019 年为取得经营收入的第一年，享受免征企业所得税的税收优惠。

子公司连平广发光伏发电有限公司的连平隆街光伏项目及连平上坪光伏项目 2019 年为取得经营收入的第二年，享受免征企业所得税的税收优惠；连平大湖一期光伏项目 2019 年为取得经营收入的第三年，享受免征企业所得税的税收优惠。

子公司美姑兴澜风电开发有限公司的黄茅埂风电场项目 2019 年为取得经营收入的第一年，享受免征企业所得税的税收优惠。

4、根据企业所得税法规定，高新技术企业企业所得税享受按 15%征收的税收优惠。下列子公司属高新技术企业，享受 15%征收的税收优惠：



序号	公司名称	证书编号	有效期
1	广州发展能源物流集团有限公司	GR201744003322	2017年~2019年
2	广州燃气集团有限公司	GR201744011945	2017年~2019年
3	广州广燃设计有限公司	GR201744011766	2017年~2019年
4	广州燃气用具检测服务有限公司	GR201744006580	2017年~2019年
5	广州发展新能源股份有限公司	GR201744010814	2017年~2019年
6	广州珠江天然气发电有限公司	GR201844010616	2018年~2020年
7	佛山恒益热电有限公司	GR201844000633	2018年~2020年
8	广州发展鳌头能源站有限公司	GR201844001031	2018年~2020年
9	广州金燃智能系统有限公司	GR201844004449	2018年~2020年
10	广州珠江电力有限公司	GR201844010165	2018年~2020年
11	广州发展新塘热力有限公司	GR201844009098	2018年~2020年
12	广州发展电力科技有限公司	GR201844006145	2018年~2020年
13	广发惠东风电有限公司	GR201844010165	2018年~2020年
14	广州中电荔新电力实业有限公司	GR201944007145	2019年~2021年
15	广州发展环保建材有限公司	GR201944000500	2019年~2021年
16	广州南沙发展燃气有限公司	GR201944010120	2019年~2021年
17	广州东部发展燃气有限公司	GR201944007259	2019年~2021年
18	广州发展燃料港口有限公司	GR201944001330	2019年~2021年
19	广州南沙珠江啤酒有限公司	GR220194402164	2019年~2021年
20	东莞市珠江啤酒有限公司	GR201844009265	2018年~2020年
21	中山珠江啤酒有限公司	GR201844006059	2018年~2020年
22	广西珠江啤酒有限公司	GR201745000025	2017年~2019年
23	湖南珠江啤酒有限公司	GR201843000711	2018年~2020年
24	梅州珠江啤酒有限公司	GR201944001093	2019年~2021年
25	广州从化珠江啤酒分装有限公司	GR201844007860	2018年~2020年
26	湛江珠江啤酒有限公司	GR201844002100	2018年~2020年
27	广州广府通信息科技有限公司	GR201944005804	2019年~2021年
28	广州荣鑫容器有限公司	GR201844004302	2018年~2020年
29	广州辐锐高能技术有限公司	GR201744009802	2017年~2019年

#### 5、小型微利企业

根据财政部、国家税务总局联合发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业

所得税。下列子公司享受该税收优惠：

序号	公司名称
1	广州发展西村能源站投资管理有限公司
2	肇庆发展电力有限公司
3	岳阳穗南风电有限公司
4	广西穗发能源有限公司
5	新丰珠江啤酒分装有限公司
6	广州珠江啤酒文化商业管理有限公司
7	广州鼎晟投资发展有限公司
8	广州服务旅游发展公司
9	广州鼎兴资产管理有限公司
10	广州市消防器材厂有限公司
11	广州大同食品有限公司
12	广州珠江啤房地产开发公司
13	广州白云荣森包装实业公司
14	广州市金易策划传播中心
15	广州金樽汇展览策划有限公司
16	广州金交会投资管理有限公司
17	广东安达交通工程有限公司
18	广州产权拍卖行有限公司
19	广州市对外服务贸易有限公司
20	广州市促进外商投资顾问有限公司
21	广州市外资房地产服务公司
22	广州市馨园物业管理有限公司
23	广州安格迪科技项目评价有限公司
24	全国科研新技术新产品展销中心
25	广州科学器材总公司
26	广州绿色产业投资基金管理有限公司
27	广州物流交易所有限公司
28	广州农村产权交易所

6、根据财税[2017]77号《关于支持小微企业融资有关税收政策的通知》，自2019年1月1日至2019年12月31日，子公司广州发展集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）与小型、微型企业签订的借款合同免征印花税。

## 六、企业合并及合并财务报表

### (一) 子企业情况

本年纳入合并范围的子公司共计 166 个，具体情况如下：

序号	企业名称	级次	注册地	业务性质	实收资本	持股比例	
						直接	间接
1	广州发展投资管理有限公司	1级	广东广州	投资与资产管理	10,000,000.00	100	
2	广州发展建设投资有限公司	2级	广东广州	投资与资产管理	50,000,000.00	100	
3	广州燃气工程有限公司	2级	广东广州	燃气生产和供应业	20,000,000.00		100
4	广州嘉得液化气有限公司	2级	广东广州	燃气生产和供应业	2,500,000.00		100
5	广州嘉逸贸易有限公司	1级	广东广州	燃气生产和供应业	500,000.00	100	
6	广州国发新联投资有限公司	1级	广东广州	投资与资产管理	192,600,440.84	60	
7	广州国发资本管理有限公司	1级	广东广州	投资与资产管理	800,000,000.00	100	
8	广州国发创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2级	广东广州	创业投资基金	80,028,750.00		99.96
9	广州市中小企业发展基金有限公司	2级	广东广州	资本投资服务	500,000,000.00		100
10	广州科创国发产业基金管理有限公司	2级	广东广州	创业投资基金	30,000,000.00		100
11	广州广能投资有限公司	1级	广东广州	投资与资产管理	10,000,000.00	100	
12	广州市电力有限公司	2级	广东广州	投资与资产股利	10,000,000.00		100
13	广州发电厂有限公司	2级	广东广州	火力发电	266,206,409.12		100
14	广州热力有限公司	2级	广东广州	热力生产和供应	50,000,000.00		100
15	广州发展新塘水务有限公司	2级	广东广州	污水处理及再生利用	50,000,000.00		100
16	广州市旺隆热电有限公司	2级	广东广州	火力发电	246,446,000.00		100
17	广州发展集团股份有限公司	1级	广东广州	投资与资产管理	2,726,196,558.00	62.69	
18	深圳广发电力投资有限公司	2级	广东深圳	投资	20,000,000.00		62.69
19	广州发展国际投资有限公司	2级	香港	投资	125,500,000.00		62.69
20	广州发展资产管理有限公司	2级	广东广州	投资	1,470,000,000.00		62.69
21	广州发展新城投资有限公司	3级	广东广州	投资	10,000,000.00		62.69

序号	企业名称	级次	注册地	业务性质	实收资本	持股比例	
						直接	间接
22	广州发展南沙投资管理有限公司	3级	广东广州	资产管理	3,000,000.00		62.69
23	广州发展能源物流集团有限公司	3级	广东广州	投资	1,050,710,000.00		62.69
24	广州发展燃料港口有限公司	3级	广东广州	装卸	405,000,000.00		62.69
25	广州珠江电力燃料有限公司	3级	广东广州	煤炭销售	613,361,800.00		40.7485
26	广州南沙发展煤炭码头有限公司	4级	广东广州	煤炭装卸	169,948,040.00		62.69
27	广州发展瑞华新能源电动船有限公司	3级	广东广州	电动船服务	21,000,000.00		31.9719
28	广州发展碧辟油品有限公司	3级	广东广州	油品销售	400,000,000.00		37.614
29	广州珠江电力有限公司	2级	广东广州	电力生产	420,000,000.00		62.69
30	广州发展电力企业有限公司	2级	广东广州	投资	800,000,000.00		62.69
31	广州发展电力集团有限公司	2级	广东广州	投资	2,525,500,000.00		62.69
32	佛山恒益热电有限公司	3级	广东佛山	电力生产	1,597,540,000.00		31.345
33	广州发展电力科技有限公司	3级	广东广州	检修	50,000,000.00		62.69
34	广州发展太平分布式能源站有限公司	3级	广东广州	电力供应	127,500,000.00		62.69
35	广州发展鳌头能源站有限公司	3级	广东广州	电力供应	95,000,000.00		31.345
36	广州发展能源站管理有限公司	3级	广东广州	电力供应	30,000,000.00		62.69
37	广州珠江天然气发电有限公司	3级	广东广州	电力生产	692,000,000.00		43.883
38	广州中电荔新电力实业有限公司	3级	广东广州	电力、热力生产	604,000,000.00		31.345
39	广州发展电力销售有限责任公司	3级	广东广州	电力销售	151,000,000.00		62.69
40	广西穗发能源有限公司	3级	广西青秀	煤炭及电力销售	20,000,000.00		62.69
41	广州发展南沙电力有限公司	3级	广东广州	电力生产	553,350,000.00		32.99375
42	广州东方电力有限公司	3级	广东广州	生产、销售电力	990,000,000.00		47.0175
43	广州发展环保建材有限公司	4级	广东广州	加气混凝土	10,000,000.00		37.614
44	广州发展新塘热力有限公司	3级	广东广州	热力供应	10,000,000.00		62.69
45	肇庆发展电力有限公司	3级	广东肇庆	电力生产	70,000,000.00		31.345



序号	企业名称	级次	注册地	业务性质	实收资本	持股比例	
						直接	间接
46	广州发展健康城能源站公司	3级	广东广州	电力生产	1,000,000.00		43.883
47	广州发展宝珠能源站有限公司	3级	广东广州	电力供应	35,000,000.00		62.69
48	广州发展西村能源站投资管理有限公司	3级	广东广州	投资	25,000,000.00		62.69
49	广州燃气集团有限公司	2级	广东广州	燃气销售	2,205,021,931.42		62.69
50	广州发展液化天然气投资有限公司	3级	广东广州	投资	1,661,000,000.00		62.69
51	粤海(番禺)石油化工储运开发有限公司	4级	广东广州	燃气销售	320,000,000.00		62.69
52	广州南沙发展燃气有限公司	3级	广东广州	燃气销售	85,000,000.00		62.69
53	广州花都广煤燃气有限公司	3级	广东广州	燃气销售	67,272,727.27		34.4795
54	广州东部发展燃气有限公司	3级	广东广州	燃气销售	95,000,000.00		62.69
55	广州发展燃气投资有限公司	2级	广东广州	投资	564,679,001.56		62.69
56	广州广燃设计有限公司	3级	广东广州	设计	3,000,000.00		62.69
57	广州金燃智能系统有限公司	3级	广东广州	燃气表生产	20,000,000.00		31.9719
58	广州发展天然气利用有限公司	3级	广东广州	天然气利用	47,000,000.00		62.69
59	广州燃气用具检测服务有限公司	3级	广东广州	检测	1,860,000.00		62.69
60	广州发展新能源股份有限公司	2级	广东广州	投资	1,320,000,000.00		56.421
61	广发惠东风电有限公司	3级	广东惠州	风电	78,000,000.00		62.69
62	南澳县南亚新能源技术开发有限公司	3级	广东汕头	风力发电	121,286,394.00		62.69
63	紫金广发农业光伏有限公司	3级	广东河源	电力生产	38,450,000.00		62.69
64	韶关广发光伏发电有限公司	3级	广东韶关	光伏发电	97,650,000.00		62.69
65	江门广发渔业光伏有限公司	3级	广东江门	光伏发电	143,000,000.00		62.69
66	阳山穗发光伏有限公司	3级	广东清远	电力生产	33,000,000.00		62.69
67	连州穗发光伏有限公司	3级	广东清远	电力生产	68,000,000.00		62.69
68	美姑兴澜风电开发有限公司	3级	四川凉山	电力生产	260,000,000.00		50.152
69	东莞穗发光伏发电有限公司	3级	广东东莞	光伏发电	6,000,000.00		62.69

序号	企业名称	级次	注册地	业务性质	实收资本	持股比例	
						直接	间接
70	湛江穗发光伏有限公司	3级	广东湛江	电力生产	46,000,000.00		62.69
71	岳阳穗南风电有限公司	3级	湖南岳阳	电力生产	5,000,000.00		53.2865
72	连平广发光伏发电有限公司	3级	广东连平	光伏发电	108,000,000.00		62.69
73	广州发展融资租赁有限公司	2级	广东广州	融资租赁	500,000,000.00		47.0175
74	广州发展集团财务有限公司	2级	广东广州	财务公司	1,000,000,000.00		43.883
75	广州珠江啤酒集团有限公司	1级	广东广州	投资与资产管理	183,424,262.73	100	
76	广州白云荣森包装实业公司	2级	广东广州	租赁	6,000,000.00		100
77	广州荣鑫容器有限公司	2级	广东广州	制造业	123,880,000.00		100
78	广州珠江啤酒房地产开发公司	2级	广东广州	房地产开发	20,000,000.00		100
79	永信国际有限公司	2级	香港	贸易	1,070,000.00		100
80	广州珠江啤酒股份有限公司	1级	广东广州	啤酒制造	2,213,328,480.00	23.74	32.52
81	广州珠江啤酒文化商业管理有限公司	2级	广东广州	商务服务企业	10,000,000.00		56.26
82	新丰珠江啤酒分装有限公司	2级	广东新丰	工业企业	7,000,000.00		56.26
83	广西珠江啤酒有限公司	2级	广西南宁	工业企业	408,120,000.00		56.26
84	湖南珠江啤酒有限公司	2级	湖南湘潭	工业企业	320,000,000.00		56.26
85	阳江珠江啤酒分装有限公司	2级	广东阳江	工业企业	10,800,000.00		56.26
86	海丰珠江啤酒分装有限公司	2级	广东海丰	工业企业	36,280,000.00		56.26
87	广州珠丰彩印纸品有限公司	2级	广东广州	工业企业	54,502,222.32		56.26
88	湛江珠江啤酒有限公司	2级	广东湛江	工业企业	153,000,000.00		56.26
89	河北珠江啤酒有限公司	2级	河北石家庄	工业企业	500,000,000.00		56.26
90	梅州珠江啤酒有限公司	2级	广东梅州	工业企业	200,000,000.00		56.26
91	广州琶醍投资管理有限公司	2级	广东广州	项目投资	35,000,000.00		28.6926
92	东莞市珠江啤酒有限公司	2级	广东东莞	工业企业	468,000,000.00		56.26
93	广州南沙珠江啤酒有限公司	2级	广东广州	工业企业	818,390,000.00		56.26

序号	企业名称	级次	注册地	业务性质	实收资本	持股比例	
						直接	间接
94	广州从化珠江啤酒分装有限公司	2级	广东广州	工业企业	44,370,420.00		56.26
95	佛山市永信制盖有限公司	2级	广东佛山	工业企业	20,318,568.00		33.756
96	中山珠江啤酒有限公司	2级	广东中山	工业企业	38,000,000.00		56.26
97	广州市国际工程咨询公司	1级	广东广州	工程管理服务	10,000,000.00	100	
98	广州市国际工程技术服务公司	2级	广东广州	工程管理服务	850,000.00		100
99	广州国有资产管理集团有限公司	1级	广东广州	资本投资服务	369,607,724.06	100	
100	广州鼎晟投资发展有限公司	2级	广东广州	商务服务业	10,000,000.00		100
101	广州服务旅游发展公司	2级	广东广州	公共设施管理业	5,000,000.00		100
102	广州市工业经济发展有限公司	2级	广东广州	批发业	50,000,000.00		100
103	五羊国际有限公司	3级	中国香港	贸易			100
104	广州鼎经供应链管理有限公司	3级	广东广州	贸易	5,000,000.00		100
105	广州鼎越商业保理有限公司	3级	广东广州	商业保理	50,000,000.00		100
106	广州饮食服务企业集团有限公司	2级	广东广州	餐饮业	14,305,000.00		100
107	广州菜根香饮食管理有限公司	3级	广东广州	商务服务业	100,000.00		100
108	广州大同食品有限公司	2级	广东广州	批发业	1,000,000.00		100
109	广州市矿业总公司	2级	广东广州	商务服务业	1,351,749.12		100
110	广州广府通信息科技有限公司	2级	广东广州	软件和信息技术服务业	18,125,000.00		40
111	广州市国际展览有限公司	2级	广东广州	展览	500,000.00		100
112	广州市国际贸易促进开发公司	2级	广东广州	批发业	1,000,000.00		100
113	广州市消防器材厂有限公司	2级	广东广州	仪器仪表制造业	8,315,884.35		65
114	广州鼎兴资产管理有限公司	2级	广东广州	商务服务业	3,000,000.00		100
115	广州五羊房地产开发有限公司	2级	广东广州	房地产业	25,000,000.00		100
116	广州市第三煤矿有限公司	2级	广东广州	金属制品业	13,611,591.77		100
117	广州红棉吉它有限公司	3级	广东广州	批发业	151,126,000.00		100

序号	企业名称	级次	注册地	业务性质	实收资本	持股比例	
						直接	间接
118	广东红棉乐器股份有限公司	2级	广东河源	文教、工美、体育和娱乐用品制造业	100,000,000.00		76
119	广州红棉乐器有限公司	3级	广东广州	贸易	1,000,000.00		100
120	广州科技金融集团有限公司	1级	广东广州	投资与管理	30,000,000.00	100	
121	广州市生物防治站	2级	广东广州	病虫害防治服务	570,000.00		100
122	广州市中达生物工程有限 公司	3级	广东广州	生物技术推广服务	5,000,000.00		70
123	广州生力模型制造有限公 司	2级	广东广州	模具制造	1,000,000.00		70
124	广州市科学器材总公司	2级	广东广州	物业租赁	795,000.00		100
125	广州市鑫川工程技术开发 公司	2级	广东广州	机械工程设计服务；	91,000.00		100
126	广州工业微生物检测中心	2级	广东广州	工业微生物的检验检测	870,332.00		100
127	广州科技开发总公司	2级	广东广州	科技中介服务	20,800,000.00		100
128	广州辐锐高能技术有限公司	3级	广东广州	工程和技术研究	16,660,000.00		100
129	广州辐照技术研究开发中 心	3级	广东广州	能源技术研究、技术开发服务	8,450,000.00		100
130	广州市科学技术交流馆有限 公司	3级	广东广州	软件技术推广服务	32,450,000.00		100
131	全国科研新技术新产品展 销中心	3级	广东广州	科技中介服务	300,000.00		100
132	广州市科技金融综合服务 中心有限责任公司	3级	广东广州	投资管理服务	1,000,000.00		100
133	广州市荔科信息科技有限公司	4级	广东广州	科技中介服务	200,000.00		100
134	广州安恪迪科技项目评价 有限公司	3级	广东广州	科技中介服务	500,000.00		100
135	广州市高新技术创业服务 中心	2级	广东广州	科技中介服务	221,711,012.38		100
136	广州市科技产业服务公司	3级	广东广州	企业管理服务	600,000.00		100
137	广州国际企业孵化器有限 公司	3级	广东广州	科技中介服务	219,104,822.95		66.35
138	广州交易所集团有限公司	1级	广东广州	商务服务业	300,000,000.00	100	
139	广州产权交易所	2级	广东广州	商务服务业	100,000,000.00		100



序号	企业名称	级次	注册地	业务性质	实收资本	持股比例	
						直接	间接
140	广州企业财务清算有限公司	2级	广东广州	商务服务业	5,000,000.00		100
141	广州农村产权交易所	2级	广东广州	商务服务业	10,000,000.00		100
142	广州碳排放权交易中心有限公司	2级	广东广州	商务服务业	100,000,000.00		100
143	广州绿色产业投资基金管理有限公司	3级	广东广州	商务服务业	20,000,000.00		100
144	广州文化产权交易有限公司	2级	广东广州	商务服务业	10,000,000.00		51
145	广州技术产权交易所股份有限公司	2级	广东广州	商务服务业	15,000,000.00		54
146	广州物流交易所有限公司	2级	广东广州	商务服务业	10,000,000.00		51
147	广州商品交易所有限公司	2级	广东广州	商务服务业	20,000,000.00		75.5
148	广州产权拍卖行有限公司	2级	广东广州	商务服务业	10,000,000.00		90
149	广州市公物拍卖行	2级	广东广州	批发业	15,000,000.00		100
150	广州产权道资产管理有限 公司	2级	广东广州	商务服务业	30,000,000.00		100
151	广东安达交通工程有限公 司	3级	广东广州	商务服务业	10,500,000.00		87.38
152	广州市金易策划传播中心	3级	广东广州	商务服务业	7,110,000.00		51
153	广州金樽汇展览策划有限 公司	4级	广东广州	商务服务业	500,000.00		70
154	广州金交会投资管理有限 公司	4级	广东广州	商务服务业	4,000,000.00		100
155	广州金融发展服务中心有 限公司	4级	广东广州	商务服务业	2,500,000.00		100
156	广州市种子公司	3级	广东广州	商务服务业	2,000,000.00		100
157	广州市外资房地产服务公 司	3级	广东广州	商务服务业	500,000.00		100
158	广州市对外房地产咨询有 限公司	4级	广东广州	商务服务业	10,000,000.00		80
159	广州外资贸易发展公司	3级	广东广州	商务服务业	500,000.00		100
160	广州市对外服务贸易有限 公司	3级	广东广州	商务服务业	500,000.00		50
161	广州市促进外商投资顾问 有限公司	4级	广东广州	商务服务业	1,000,000.00		70
162	广州市经济技术协作发展 总公司	3级	广东广州	商务服务业	2,028,277.36		100
163	广州市广协房地产开发有 限公司	4级	广东广州	商务服务业	2,912,054.98		90

序号	企业名称	级次	注册地	业务性质	实收资本	持股比例	
						直接	间接
164	广州市馨园物业管理有限公司	4级	广东广州	商务服务业	300,000.00		50
165	广州华侨服务中心	3级	广东广州	商务服务业	560,000.00		100
166	广州市穗龙建筑装饰工程公司	3级	广东广州	商务服务业	728,000.00		100

下列公司均为本公司控股的广州发展（本公司持股比例为 62.96%）纳入合并的子公司，其纳入合并原因如下：

被投资单位名称	广州发展持股比例%	纳入合并范围原因
肇庆电力	50	肇庆电力章程规定，董事会由 9 名董事组成，其中公司推荐 5 名，另一股东推荐 4 名，本公司派出的董事人数占董事会人数的 55.56%。
中电荔新	50	根据《广州中电荔新电力实业有限公司第一届第二次董事会决议》，原则同意中电荔新工程建设和生产的管理以电力有限为主，且在实际日常管理中其生产经营事项均接受电力企业的管理。中电荔新于 2012 年 8 月正式投入生产，电力有限达到实质控制中电荔新的条件。电力有限 2013 年将持有中电荔新的 50%股权转让给电力集团，中电荔新的生产经营由电力集团负责。
佛山恒益	50	佛山恒益日常生产经营和财务管理以公司为主，大部分电煤由本公司负责采购供应，已符合实际控制的条件，另按佛山恒益章程约定，由本公司合并报表。
鳌头能源站	50	鳌头分布式能源站的生产经营由电力集团管理。

## （二）本期合并范围的增减变动

### 1、本期发生的非同一控制下企业合并情况

本公司控股的广州发展本年发生非同一控制下的企业合并业务。

#### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据
美姑兴澜风电开发有限公司	2019.1.1	431,433,730.01	80.00	购买	2019.1.1	取得公司管理权

续上表

被购买方名称	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
美姑兴澜风电开发有限公司	219,787,400.06	97,323,688.20

#### （2）合并成本及商誉

合并成本	美姑兴澜风电开发有限公司
合并成本合计	431,433,730.01
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	53,763,941.49
商誉	377,669,788.52

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	美姑兴澜风电开发有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	6,893,479.14	6,893,479.14
应收款项	64,307,552.81	64,307,552.81
其他流动资产	19,844,231.93	19,844,231.93
存货	21,537.00	21,537.00
固定资产	1,031,276,716.00	1,028,613,868.59
在建工程	18,881.87	18,881.87
其他非流动资产	121,658,025.61	121,658,025.61
负债：		
应付款项	1,176,277,153.90	1,176,277,153.90
递延所得税负债	538,343.60	-
净资产	67,204,926.86	65,080,423.05
减：少数股东权益	13,440,985.37	13,016,084.61
取得的净资产	53,763,941.49	52,064,338.44

(4) 无购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失。

2、本期发生的同一控制下企业合并情况

本期未发生同一控制下的企业合并。

3、无偿划入

根据《广州市国资委关于对新纳入直接监管企业实施整合发展的通知》(穗国资改革(2019)1号)，广州市政府将广州科创委下属的17家企业和广州市公共资源交易中心下属广州交易所集团有限公司(含下属32家单位，以下简称产交所集团)国有产权无偿划拨给本公司，本公司新成立广州科技金融集团有限公司(以下简称“科金集团”)管理广州科创委下属的17家，作为本公司新增一级集团。对于本次无偿划拨，本公司参照《关于印发<规范“三去一降一补”有关业务的会计处理规定>的通知》(财会[2016]17号)进行处理。根据划拨通知，本次无偿划拨的基准日为2017年12月31日，本公司编制合并资产负债表时，以被划拨企业经审计等确定并经监管部门批复的资产和负债的账面价值及其在被划拨企业控制权转移之前发生的变动为基础，对被划拨企业的资产负债表进行调整，调整后应享有的被划拨企业资产和负债之间的差额，计入资本公积(资本溢价)；在编制合并利润表时，包含了被划拨企业自划拨基准日起至控制权转移当期期末发生的净利润；在编制合并现金流量表时，包含了被划拨企业自划拨基准日起至控制权转移当期期末产生的现金流量。

无偿划入单位 2018 年 12 月 31 日资产、负债及权益如下：

项目	科金集团	产交所	合计
货币资金	818,517,425.32	722,507,224.18	1,541,024,649.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	392,436.00	392,436.00
应收账款	3,453,284.25	9,494,390.33	12,947,674.58
预付款项	119,036.02	30,534,685.47	30,653,721.49
其他应收款	2,142,038.16	94,570,371.24	96,712,409.40
存货	213,255.52	8,911,289.46	9,124,544.98
其他流动资产	370,965.15	117,127,152.19	117,498,117.34
<b>流动资产合计</b>	<b>824,816,004.42</b>	<b>983,537,548.87</b>	<b>1,808,353,553.29</b>
可供出售金融资产	7,781,900.00	18,741,476.00	26,523,376.00
长期股权投资	127,706,180.13	45,855,160.46	173,561,340.59
投资性房地产	146,269,820.18	0.00	146,269,820.18
固定资产	54,651,491.47	13,215,370.32	67,866,861.79
在建工程	0.00	2,248,188.50	2,248,188.50
无形资产	3,096,224.12	7,945,407.69	11,041,631.81
开发支出	0.00	819,072.15	819,072.15
长期待摊费用	9,249,360.30	1,728,714.57	10,978,074.87
递延所得税资产	912,500.00	3,135,268.12	4,047,768.12
<b>非流动资产合计</b>	<b>349,667,476.20</b>	<b>93,688,657.81</b>	<b>443,356,134.01</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,174,483,480.62</b>	<b>1,077,226,206.68</b>	<b>2,251,709,687.30</b>
短期借款	7,830,826.64	142,045,968.49	149,876,795.13
应付账款	778,509.14	294,121,822.66	294,900,331.80
预收款项	494,441.48	375,160,925.87	375,655,367.35
应付职工薪酬	9,498,578.94	44,079,665.18	53,578,244.12
应交税费	7,485,492.44	139,881,982.53	147,367,474.97
其他应付款	37,794,158.89	174,978,795.30	212,772,954.19
一年内到期的非流动负债	728,000.00	0.00	728,000.00
其他流动负债	0.00	368,299.19	368,299.19
<b>流动负债合计</b>	<b>64,610,007.53</b>	<b>1,170,637,459.22</b>	<b>1,235,247,466.75</b>
长期借款	0.00	330,000.00	330,000.00
长期应付款	0.00	1,632,390.21	1,632,390.21
递延收益	3,391,597.93	13,799,357.75	17,190,955.68
其他非流动负债	516,238,920.03	19,699.59	516,258,619.62
<b>非流动负债合计</b>	<b>519,630,517.96</b>	<b>15,781,447.55</b>	<b>535,411,965.51</b>
<b>负债合计</b>	<b>584,240,525.49</b>	<b>1,186,418,906.77</b>	<b>1,770,659,432.26</b>
归属于母公司所有者权益合计	504,600,185.25	-89,119,711.48	415,480,473.77
<b>*少数股东权益</b>	<b>85,642,769.88</b>	<b>-20,072,988.61</b>	<b>65,569,781.27</b>

无偿划入单位 2018 年利润表项目如下：

项目	科金集团	产交所	合计
<b>一、营业总收入</b>	101,348,571.37	350,887,881.60	452,236,452.97
其中：营业收入	101,348,571.37	350,887,881.60	452,236,452.97
<b>二、营业总成本</b>	96,124,515.06	356,425,902.46	452,550,417.52
其中：营业成本	25,762,078.84	219,941,509.55	245,703,588.39
税金及附加	6,684,288.28	1,218,205.54	7,902,493.82
销售费用	4,212,736.33	4,558,324.61	8,771,060.94
管理费用	56,727,843.68	142,174,501.56	198,902,345.24
研发费用	6,654,852.90	0.00	6,654,852.90
财务费用	-3,917,284.97	-11,466,638.80	-15,383,923.77
加：其他收益	33,498,269.25	7,315,825.71	40,814,094.96
投资收益	10,548,184.74	9,537,594.70	20,085,779.44
公允价值变动收益	0.00	-161,497.00	-161,497.00
资产减值损失	-1,327,287.99	-2,026,804.75	-3,354,092.74
资产处置收益	5,690,206.80	0.00	5,690,206.80
<b>三、营业利润</b>	53,633,429.11	9,127,097.80	62,760,526.91
加：营业外收入	2,209,901.98	1,395,777.34	3,605,679.32
减：营业外支出	730,708.93	155,304.26	886,013.19
<b>四、利润总额</b>	55,112,622.16	10,367,570.88	65,480,193.04
减：所得税费用	11,123,652.69	7,351,344.48	18,474,997.17
<b>五、净利润</b>	43,988,969.47	3,016,226.40	47,005,195.87
归属于母公司所有者的净利润	35,352,178.02	4,902,817.69	40,254,995.71

#### 4、资产合并

2019年5月，下属广州发展液化天然气投资有限公司收购粤海（番禺）石油化工储运开发有限公司（以下简称“粤海石化”）100%股权，收购价款为15.60亿元，公司对粤海石油原有资产进行剥离，并以粤海石化为主体，拟投资建设广州LNG应急调峰气源站项目，此项收购为不构成业务的资产合并。



5、其他原因造成本期合并范围的变化

序号	增加		减少	
	单位名称	原因	单位名称	原因
1	广州发展健康城能源站公司	新设	广州陶陶居食品有限公司	转让
2	阳山穗发光伏有限公司	新设	广州市陶陶记餐饮管理有限公司	转让
3	连州穗发光伏有限公司	新设	广州发展环保建材投资有限公司	吸收合并
4	湛江穗发光伏有限公司	新设	广州穗燃科技应用有限公司	吸收合并
5	岳阳穗南风电有限公司	新设	广州市西环水泥添加剂有限公司	吸收合并
6	广州科技金融集团有限公司	新设	广州市西环电力实业有限公司	吸收合并
7			广州发展燃料销售有限公司	清算注销
8			阳春发展热电有限公司	清算注销
9			江苏穗发能源有限公司	清算注销
10			湖北穗发能源有限公司	清算注销
11			广州市电力建设有限公司	破产，由管理人接管
12			广州军湘汽车配件有限公司	破产，由管理人接管
13			广州轿车有限公司	破产，由管理人接管
14			广州市穗标汽车物资有限公司	破产，由管理人接管
15			广州标致汽车销售有限公司	破产，由管理人接管

(三) 重要非全资子公司情况

1、重要的非全资子公司（金额单位：万元）

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州发展	37.31	45,644.52	10,170.85	978,253.70
珠啤股份	43.74	23,202.29	9,681.96	380,613.82

2、重要非全资子公司的主要财务信息（金额单位：万元）

项目	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	广州发展	珠啤股份	广州发展	珠啤股份
流动资产	998,765.76	591,949.30	978,874.16	791,433.81
非流动资产	3,239,776.25	610,124.16	2,867,362.47	427,871.35
资产合计	4,238,542.01	1,202,073.46	3,846,236.63	1,219,305.15
流动负债	802,805.45	225,516.20	1,054,089.27	274,818.55
非流动负债	1,382,773.16	113,461.87	838,339.07	117,918.06
负债合计	2,185,578.61	338,978.07	1,892,428.34	392,736.61
营业收入	2,953,421.50	424,360.72	2,616,522.49	403,929.81
净利润	96,145.58	51,188.79	79,396.84	37,918.41
综合收益总额	20,712.38	0.00	-15,529.38	
经营活动现金流量	363,623.31	75,802.29	168,426.39	43,000.40

## 七、合并财务报表重要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”指2019年1月1日。

### （一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	1,058,323.77	886,309.26
银行存款	10,870,822,316.60	11,280,722,335.34
其他货币资金	566,773,452.59	529,302,507.99
<b>合计</b>	<b>11,438,654,092.96</b>	<b>11,810,911,152.59</b>
其中：存放在境外的款项总额	24,677,597.45	27,491,519.92

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	125,074,753.96	87,005,374.67
信用证保证金	3,313,903.82	3,239,903.82
履约保证金	23,000,000.00	82,000.00
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
因质押对使用有限制的款项总额	20,000,000.00	0.00
广州市科技型中小企业信贷风险补偿资金池存款	502,050,668.17	514,253,221.75
交易保证金、标的价款、代收代缴款项	268,352,828.89	397,928,282.06
法院冻结	5,879,478.00	0.00
存放中央银行款项	346,470,666.75	409,352,282.73
<b>合计</b>	<b>1,294,062,821.59</b>	<b>1,411,861,065.03</b>

### （二）交易性金融资产（适用新准则）

项 目	期末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	67,652,636.71	25,488,840.00
其中：债务工具投资	35,128,676.71	
权益工具投资		
其他	32,523,960.00	25,488,840.00
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		
混合工具投资		
其他		
<b>合计</b>	<b>67,652,636.71</b>	<b>25,488,840.00</b>

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (适用旧准则)

项 目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	215,480,054.67	219,633,543.89
其中：债务工具投资	175,361,625.79	178,359,222.61
权益工具投资	24,576,448.34	12,184,853.57
其他	15,541,980.54	29,089,467.71
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	108,617,855.13	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	108,617,855.13	
<b>合计</b>	<b>324,097,909.80</b>	<b>219,633,543.89</b>

(四) 应收票据

1、应收票据分类

种 类	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
银行承兑汇票	5,033,459.21		5,033,459.21	40,725,185.93		40,725,185.93
商业承兑汇票	26,652,825.95	24,196.20	26,628,629.75	105,934,213.84	127,471.19	105,806,742.65
<b>合计</b>	<b>31,686,285.16</b>	<b>24,196.20</b>	<b>31,662,088.96</b>	<b>146,659,399.77</b>	<b>127,471.19</b>	<b>146,531,928.58</b>

2、期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	151,476,542.54	
商业承兑汇票		4,447,379.03
<b>合计</b>	<b>151,476,542.54</b>	<b>4,447,379.03</b>

(五) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,491,622,655.85	97.49	208,220,946.80	8.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	64,261,529.27	2.51	64,261,529.27	100.00
<b>合计</b>	<b>2,555,884,185.12</b>	<b>—</b>	<b>272,482,476.07</b>	<b>10.66</b>

(续)

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,930,607,363.20	96.92	187,233,438.60	9.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	61,382,500.53	2.88	61,382,500.53	100.00
<b>合计</b>	<b>1,991,989,863.73</b>	<b>—</b>	<b>248,615,939.13</b>	<b>12.48</b>

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 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)	107,701,935.89	57.77	10,770,193.58	28,402,733.16	26.31	2,816,408.35
1至2年	7,785,229.82	4.18	2,335,568.95	12,419,999.87	11.51	3,706,752.53
2至3年	5,342,595.82	2.82	2,671,297.91	3,561,455.51	3.30	1,750,777.96
3年以上	65,613,756.77	34.65	65,613,756.77	63,553,349.71	58.88	63,553,349.70
<b>合计</b>	<b>186,443,518.30</b>	<b>—</b>	<b>81,390,817.21</b>	<b>107,937,538.25</b>	<b>—</b>	<b>71,827,288.54</b>

(2) 采用他组合方法计提坏账准备的应收账款

①逾期时间组合

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
未逾期	4,378,635.15					
逾期1年以内(含1年)	8,432,560.35	0.41	34,573.49			
逾期1至2年	418,295.73	36.46	152,510.62			
逾期2至3年	323,122.94	31.82	102,817.72			
逾期3年以上	68,823,272.52	84.18	57,935,430.80			
较高信用风险组合	60,665,536.47	100.00	60,665,536.47	60,665,536.47	100.00	60,665,536.47
期初组合				84,885,552.83	62.71	53,233,162.43
<b>合计</b>	<b>143,041,423.16</b>	<b>—</b>	<b>118,890,869.10</b>	<b>145,551,089.30</b>	<b>—</b>	<b>113,898,698.90</b>

②其他组合

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
电网公司	624,188,934.76	0.29	1,817,314.31	537,121,541.72		
其他客户	1,537,948,779.63	0.40	6,121,946.18	1,139,997,193.93	0.13	1,507,451.16
<b>合计</b>	<b>2,162,137,714.39</b>	<b>—</b>	<b>7,939,260.49</b>	<b>1,677,118,735.65</b>	<b>—</b>	<b>1,507,451.16</b>

3、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
深圳市空港油料有限公司	42,098,000.00	42,098,000.00	3年以上	100.00	预计无法收回
盈昌（鹤山）重道路沥青有限公司	9,661,439.39	9,661,439.39	3年以上	100.00	预计无法收回
广州市豪记废品物资回收有限公司	5,202,145.86	5,202,145.86	3年以上	100.00	预计无法收回
广州市南沙经济技术开发区碧桂园物业发展有限公司	150,750.00	150,750.00	1年以内	100.00	预计无法收回
承德双惠活性炭有限公司	18,000.00	18,000.00	1至2年	100.00	预计无法收回
凌源市联赢商贸有限公司	7,200.00	7,200.00	1年以下	100.00	预计无法收回
广州捷胜塑料有限公司（钟力）	2,500.00	2,500.00	1-2年	100.00	预计无法收回
宁夏贺兰山国家森林公园	30,000.00	30,000.00	1年以下	100.00	预计无法收回
丰胜（广州）建材有限公司（钟力）	13,000.00	13,000.00	1-2年	100.00	预计无法收回
广州泛亚聚酯有限公司	23,180.28	23,180.28	1-2年	100.00	预计无法收回
广州军湘汽车配件有限公司	1,255,874.55	1,255,874.55	3年以上	100.00	账龄较长
广州永大光有源通信科技有限公司	4,011,383.88	4,011,383.88	3年以上	100.00	账龄较长
佛山市顺德区金朗格木业有限公司	1,788,055.31	1,788,055.31	2-3年	100.00	账龄较长
<b>合计</b>	<b>64,261,529.27</b>	<b>64,261,529.27</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

4、本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
番禺雅士达陶瓷制品有限公司	往来款	370,851.12	燃气费坏账	已履行	否
南沙二中	往来款	72,825.87	燃气费坏账	已履行	否
广州市海珠区琶洲麦芽互动火锅店	房租	71,339.46	法院终止约谈书，欠款确认坏账损失	出具专项审计报告	否
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>515,016.45</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>



5、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
广东电网有限责任公司	365,953,895.23	14.32%	417,109.51
广州供电局有限公司	329,812,825.93	12.90%	1,035,616.87
湛江中油大鹏石油销售有限公司	125,491,886.85	4.91%	373,078.82
国网四川省电力公司(国补)	119,785,098.72	4.69%	419,271.35
广州市浪奇实业股份有限公司	104,927,400.00	4.11%	
<b>合计</b>	<b>1,045,971,106.73</b>	<b>40.92%</b>	<b>2,245,076.55</b>

(六) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

种类	期末余额	年初余额
应收票据	314,520,668.52	231,846,133.11
应收账款		
<b>合计</b>	<b>314,520,668.52</b>	<b>231,846,133.11</b>

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据共 367,979,450.63 元，公司对已背书或贴现的应收票据均已终止确认。

(七) 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)	423,387,816.06	93.54	84,846,187.05	470,383,977.04	84.50	643,655.98
1 至 2 年	5,104,056.26	1.13	276,595.94	61,758,513.27	11.09	0.18
2 至 3 年	2,927,686.76	0.65	92,083.99	1,503,562.53	0.27	60.00
3 年以上	21,220,350.79	4.69	17,347,441.85	23,011,603.52	4.13	17,173,852.59
<b>合计</b>	<b>452,639,909.87</b>	<b>—</b>	<b>102,562,308.83</b>	<b>556,657,656.36</b>	<b>—</b>	<b>17,817,568.75</b>

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
黄龙种子子公司	2,900,244.78	3 年以上	未结清
坪鸿图种子店	2,660,551.06	3 年以上	未结清
佛山惠农种子行	1,806,871.83	3 年以上	未结清

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
华艺种苗行	1,386,591.96	3年以上	未结清
广州浩彦医疗器械有限公司	1,363,800.00	2-3年	未结算
湖南湘电长沙水泵有限公司	1,070,000.00	1-2年	对方未开发票进行结算
佛山市种子公司	1,005,805.13	3年以上	未结清
伟兴种子店	860,060.47	3年以上	未结清
广州市安乔艺术设计有限公司	660,847.00	2-4年	未取得结算凭证
佳建乐器有限公司	608,069.81	3年以上	未结算
大种子公司	572,909.27	3年以上	未结清
珠海伟旭发展公司	569,000.50	3年以上	未结清
广州市威柏乐器制造有限公司	537,443.15	1-2年	滚动交易预付款
广州克勤	531,203.01	3年以上	未结清
惟勤	505,545.35	3年以上	未结清
LO BELLO FOSFOVIT SRL	298,579.46	2-3年	未结算
陈观饶	232,382.90	3年以上	未结算
北流市广大木工工艺厂	225,104.50	3年以上	未结算
广州荣鑫容器有限公司	224,613.15	3年以上	未结算
惠东县国土资源局	220,845.21	3年以上	委托征收项目建设用地 手续未完成
东莞市乐邦实业有限公司	157,395.30	3年以上	未结算
上海国有资本运营研究院	150,000.00	2-3年	未结算
林之源（北京）林业工程咨询有限公司 广州分公司	134,400.00	1-2年	服务未完成
广州浩彦医疗器械有限公司	112,534.78	1-2年	未结算
广州久门乐器有限公司	100,000.00	3年以上	未结算
<b>合计</b>	<b>18,894,798.62</b>	——	——

3.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	占预付款比例 (%)	坏账准备
中化石油成品油销售有限公司	49,261,408.20	10.88	
福建省福能物流有限责任公司	37,275,707.53	8.24	
瑞茂通（新加坡）有限公司	70,950,556.48	15.67	
上海承荣实业有限公司	38,677,961.92	8.54	38,677,961.92
上海进同实业发展有限公司	35,816,000.00	7.91	35,816,000.00
<b>合计</b>	<b>231,981,634.13</b>	——	<b>74,493,961.92</b>

(八) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	68,664,740.18	71,129,794.16
应收股利	9,210,228.65	10,210,228.65
其他应收款	277,151,073.23	429,754,112.15
<b>合计</b>	<b>355,026,042.06</b>	<b>511,094,134.96</b>

1. 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	33,316,839.15	38,170,822.90
委托贷款	2,086,027.40	2,086,027.40
其他	33,261,873.63	30,872,943.86
<b>合计</b>	<b>68,664,740.18</b>	<b>71,129,794.16</b>

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		1,000,000.00	---	---
应收珠江小贷分红		1,000,000.00	---	---
账龄一年以上的应收股利	9,210,228.65	9,210,228.65	---	---
广州发展航运有限公司	9,210,228.65	9,210,228.65	经营业绩低于预期无足够现金流	否
<b>合计</b>	<b>9,210,228.65</b>	<b>10,210,228.65</b>	---	---

3. 其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	412,609,609.41	46.55	254,091,943.67	61.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	423,918,543.79	47.83	305,375,020.88	72.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	49,765,872.65	5.62	49,675,988.07	99.82
<b>合计</b>	<b>886,294,025.85</b>	<b>---</b>	<b>609,142,952.62</b>	<b>68.73</b>

(续)

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	208,369,431.61	20.79	208,369,431.61	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	749,244,186.85	74.76	319,756,464.90	42.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	44,578,422.04	4.45	44,312,031.84	99.40
<b>合计</b>	<b>1,002,192,040.50</b>	<b>—</b>	<b>572,437,928.35</b>	<b>57.12</b>

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
广州明珠 C 厂发电有限公司	208,369,431.61	208,369,431.61	3 年以上	100.00	公司破产
友和道通航空有限公司	204,240,177.80	45,722,512.06	1 年以内	22.39	应收租金逾期
<b>合计</b>	<b>412,609,609.41</b>	<b>254,091,943.67</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款。

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)	2,408,687.91	0.81	240,868.80	5,113,705.78	1.65	574,936.11
1 至 2 年	1,636,056.50	0.55	490,816.95	9,581,005.46	3.10	2,715,494.83
2 至 3 年	8,688,577.18	2.93	4,344,288.60	581,262.05	0.19	290,427.99
3 年以上	283,648,133.76	95.70	283,648,133.76	294,192,610.85	95.06	294,029,976.93
<b>合计</b>	<b>296,381,455.35</b>	<b>—</b>	<b>288,724,108.11</b>	<b>309,468,584.14</b>	<b>—</b>	<b>297,610,835.86</b>

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

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
按组合计提坏账准备	83,264,836.64	4.64	3,864,584.81	77,347,396.18	3.59	2,775,009.26
外部单位往来款	15,239,656.67	76.78	11,700,848.16	13,739,099.14	83.68	11,497,319.98
应收员工款项	3,937,310.59	27.57	1,085,479.80	4,820,749.90	22.52	1,085,479.80
保证金等信用风险较低不计提坏账组合	25,095,284.54			337,080,537.49		
<b>合计</b>	<b>127,537,088.44</b>	<b>—</b>	<b>16,650,912.77</b>	<b>432,987,782.71</b>	<b>—</b>	<b>15,357,809.04</b>

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
广州经济技术开发区明珠电力有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	3年以上	100.00	公司破产
广州明珠电力(集团)股份有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00	3年以上	100.00	已进入清算程序
广州市电力建设有限公司	254,797.00	254,797.00	1年以上	100.00	公司破产
珠海市艾诺玛自动化设备有限公司	64,896.50	64,896.50	1年以下	100.00	预计无法收回
魏尔戈	23,945.84	23,945.84	3年以上	100.00	缺发票,未结算。
高要市创韵乐器有限公司	42,000.00	42,000.00	3年以上	100.00	难以追回
押金流转税	109,228.47	109,228.47	3年以上	100.00	难以追回
河源世界乐器博物馆	600,000.00	600,000.00	3年以上	100.00	债务人属非营利性组织,资金紧缺。
周志森	5,085.00	5,085.00	3年以上	100.00	缺发票,未结算。
中国电信股份有限公司广州分公司	4,010.00	4,010.00	3年以上	100.00	缺发票,未结算。
其他	88,053.77	48,169.19	3年以上	54.71	部分难以收回
广州造纸集团股份有限公司	583,096.66	583,096.66	3年以上	100.00	确认该笔应收投资收益无法回收。
增城市农机实业集团股份有限公司	6,463,040.00	6,463,040.00	5年以上	100.00	无法追回
广东民元贵金属经营有限公司	1,717,674.61	1,717,674.61	2-3年	100.00	法院未查到民元公司的下落及其他可供执行的财产,预计无法追回
广州市泛达发展有限公司	1,420,000.00	1,420,000.00	3年以上	100.00	无法收回
广州军湘汽车配件有限公司	3,910,000.00	3,910,000.00	3年以上	100.00	已停产
广州天马金属制品厂	6,173,042.35	6,123,042.35	3年以上	100.00	托管企业
广州永大光有源通信科技有限公司	307,002.45	307,002.45	3年以上	100.00	已进行破产清算
<b>合计</b>	<b>49,765,872.65</b>	<b>49,675,988.07</b>	——	——	——

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
广州明珠C厂发电有限公司	208,369,431.61	23.69	208,369,431.61
友和道通航空有限公司	204,240,177.80	23.22	45,722,512.06
广州市聚源建设发展公司	67,893,627.56	7.72	67,893,627.56
广州市永大光通信技术有限公司	42,005,291.63	4.78	42,005,291.63
河北鑫达钢铁有限公司	20,944,604.00	2.38	20,944,604.00
<b>合计</b>	<b>543,453,132.60</b>	<b>61.79</b>	<b>384,935,466.86</b>

(九) 存货

1. 存货分类

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	660,505,251.74	38,887,378.11	621,617,873.63	605,375,368.59	10,477,914.98	594,897,453.61
自制半成品及在产品	71,905,937.90	4,419,746.44	67,486,191.46	63,835,080.12	3,992,786.27	59,842,293.85
其中：已完工未结算工程						
在建房地产开发产品						
库存商品（产成品）	880,007,868.22	33,400,736.06	846,607,132.16	1,142,379,762.33	45,627,199.54	1,096,752,562.79
其中：已完工房地产开发产品						
周转材料（包装物、低值易耗品等）	387,491,247.86	38,029,321.44	349,461,926.42	365,780,161.78	32,930,818.38	332,849,343.40
消耗性生物资产						
合同资产中原计入存货的部分（新准则适用）						
其他	1,146,884,646.70	2,252,435.37	1,144,632,211.33	371,799,294.03	924,209.03	370,875,085.00
其中：尚未开发的土地储备	764,007.40	764,007.40		764,007.40	764,007.40	
<b>合计</b>	<b>3,146,794,952.42</b>	<b>116,989,617.42</b>	<b>3,029,805,335.00</b>	<b>2,549,169,666.85</b>	<b>93,952,928.20</b>	<b>2,455,216,738.65</b>

注：其他中发出商品金额为 1,133,974,703.05 元，期末比期初大幅度增加主要系因为煤炭及油品业务期末发出商品大幅增加所致。



(十) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	43,797,997.52	56,462,488.47
委托贷款	1,667,902.06	3,000,000.00
应计利息	24,285.06	
<b>合计</b>	<b>45,490,184.64</b>	<b>59,462,488.47</b>

(十一) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	477,425,632.59	264,815,988.13
待退、抵税费	45,554,380.17	66,407,289.65
理财产品	1,946,426,000.00	4,318,715,000.00
待收发电权款	225,904,311.06	223,679,127.59
其他	279,116.29	144,046.55
<b>合计</b>	<b>2,695,589,440.11</b>	<b>4,873,761,451.92</b>

(十二) 发放贷款和垫款

1、贷款和垫款按个人和企业分布情况

项 目	期末余额	期初余额
企业贷款和垫款	70,000,000.00	-
—贷款	70,000,000.00	-
应计利息	116,302.08	-
贷款和垫款总额	70,116,302.08	-
减：贷款损失准备	1,400,000.00	-
其中：单项计提数	-	-
组合计提数	1,400,000.00	-
贷款和垫款账面价值	68,716,302.08	-

2、贷款和垫款按担保方式分布情况

项 目	期末余额	期初余额
信用贷款	70,000,000.00	-
应计利息	116,302.08	-
贷款和垫款总额	70,116,302.08	-
减：贷款损失准备	1,400,000.00	-
其中：单项计提数	-	-
组合计提数	1,400,000.00	-
贷款和垫款账面价值	68,716,302.08	-

(十三) 债权投资（适用新准则）

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
委托贷款	1,020,000.00		1,020,000.00			
<b>合计</b>	<b>1,020,000.00</b>		<b>1,020,000.00</b>			

(十四) 可供出售金融资产（适用旧准则）

1. 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	10,011,113,842.75	243,967,425.54	9,767,146,417.21	8,875,724,451.99	244,320,600.83	8,631,403,851.16
按公允价值计量的	7,341,600,309.53		7,341,600,309.53	6,793,288,041.97		6,793,288,041.97
按成本计量的	2,669,513,533.22	243,967,425.54	2,425,546,107.68	2,082,436,410.02	244,320,600.83	1,838,115,809.19
其他						
<b>合计</b>	<b>10,011,113,842.75</b>	<b>243,967,425.54</b>	<b>9,767,146,417.21</b>	<b>8,875,724,451.99</b>	<b>244,320,600.83</b>	<b>8,631,403,851.16</b>

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项 目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	7,705,583,677.31		7,705,583,677.31
公允价值	7,341,600,309.53		7,341,600,309.53
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-363,983,367.78		-363,983,367.78
已计提减值金额			

3. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产明细

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	期末账面价值
广州浪奇（000523）	629,999,986.08	661,388,418.29	661,388,418.29
白云山（600332）	1,915,180,620.00	2,894,719,095.00	2,894,719,095.00
岭南控股（000524）	960,403,076.24	649,225,545.21	649,225,545.21
中国电建（601669）	1,199,999,996.58	670,270,268.36	670,270,268.36
广汽集团（601238）	2,999,999,995.41	2,465,996,982.67	2,465,996,982.67
<b>合 计</b>	<b>7,705,583,674.31</b>	<b>7,341,600,309.53</b>	<b>7,341,600,309.53</b>

(十五) 持有至到期投资

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
鹏胜（美国）企业公司	400,000.00	400,000.00		400,000.00	400,000.00	
<b>合计</b>	<b>400,000.00</b>	<b>400,000.00</b>		<b>400,000.00</b>	<b>400,000.00</b>	

(十六) 长期应收款

项 目	期末余额			年初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	325,776,166.06		325,776,166.06	274,970,665.01		274,970,665.01	4.01%-8.55%
其中：未实现融资收益	76,600,069.36		76,600,069.36	66,162,402.03		66,162,402.03	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
其他							
<b>合计</b>	<b>325,776,166.06</b>		<b>325,776,166.06</b>	<b>274,970,665.01</b>		<b>274,970,665.01</b>	—

注：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司共有账面价值 65,000,000.00 元的长期应收款已用于为公司取得长期借款提供质押担保

(十七) 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				
对合营企业投资	529,672,171.13	24,848,697.84	17,983,733.95	536,537,135.02
对联营企业投资	11,410,972,881.95	1,101,622,130.70	1,262,009,145.85	11,250,585,866.80
小计	11,940,645,053.08	1,126,470,828.54	1,279,992,879.80	11,787,123,001.82
减：长期股权投资减值准备	102,226,284.25	7,085,528.38	4,000,000.00	105,311,812.63
<b>合计</b>	<b>11,838,418,768.83</b>	<b>1,119,385,300.16</b>	<b>1,275,992,879.80</b>	<b>11,681,811,189.19</b>

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
			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		
<b>合计</b>	<b>11,665,800,691.78</b>	<b>11,940,645,053.08</b>	<b>737,226,364.00</b>	<b>361,910,456.99</b>	<b>344,113,011.69</b>	<b>45,131,452.85</b>	<b>-30,189,056.69</b>	<b>144,019,042.30</b>	<b>7,085,528.38</b>	<b>-743,874,323.82</b>	<b>11,787,123,001.82</b>	<b>105,311,812.63</b>
一、合营企业	469,377,203.47	529,672,171.13		3,355,618.63	24,848,697.84		-859,933.46	13,768,181.86			536,537,135.02	884,514.25
佛山市恒益环保建材有限公司	18,744,149.22	25,496,224.56			3,297,436.59						28,793,661.15	
广州发展航运有限公司	313,248,540.00	336,216,797.79			85,158.22		-859,933.46				335,442,022.55	
广州力鸿能源检测技术有限公司	1,500,000.00	2,643,624.49		3,355,618.63	711,994.14							
中远发展航运有限公司	100,000,000.00	105,474,662.02			1,848,374.87			1,153,181.86			106,169,855.03	
广州港发石油化工码头有限公司	35,000,000.00	58,956,348.02			18,905,734.02			12,615,000.00			65,247,082.04	
中澳联合发展公司	884,514.25	884,514.25									884,514.25	884,514.25
二、联营企业	11,196,423,488.31	11,410,972,881.95	737,226,364.00	358,554,838.36	319,264,313.85	45,131,452.85	-29,329,123.23	130,250,860.44	7,085,528.38	-743,874,323.82	11,250,585,866.80	104,427,298.38
广州绿色基础设施产业投资基金管理有限公司	18,000,000.00	18,380,933.56			-415,705.51						17,965,228.05	
广州越秀金融控股集团股份有限公司	3,852,650,881.66	3,904,429,028.66		353,554,838.36	181,729,240.17	-338,167.76	-27,149,941.63	37,921,348.26		-29,297,642.46	3,637,896,330.36	
华融证券股份有限公司	1,734,921,180.70	1,644,631,627.98			4,774,790.42	15,334,183.77					1,664,740,602.17	
广州中咨城轨工程咨询有限公司	8,610,000.00	8,610,000.00			814,624.75						9,424,624.75	
广州商贸产业投资基金管理有限公司	14,384,000.00	1,078,800.00	13,305,200.00		-1,354,175.65						13,029,824.35	

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	
			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
大湾区科技创新服务中心(广州)有限公司	3,400,000.00		3,400,000.00		2,374.55						3,402,374.55	
广州恒运企业集团股份有限公司	704,714,744.93	1,063,883,842.01			63,198,677.98	766,074.71	-7,313,276.07	26,397,711.06			1,094,137,607.57	
广州恒运分布式能源发展有限公司	28,211,164.00	17,622,454.56	7,157,764.00		177,115.78						24,957,334.34	
广州市超算分布式能源投资有限公司	20,517,600.00	15,827,408.63			-2,468,697.80						13,358,710.83	
广东粤电控股西部投资有限公司	254,220,000.00	242,425,170.05			9,129,245.83	355,015.40	628,748.05				252,538,179.33	
国电都匀发电有限公司	282,000,000.00											
广东红海湾发电有限公司	687,437,500.00	1,144,927,486.50			111,972,789.14			41,729,604.31			1,215,170,671.33	
深圳市广深沙角B电力有限公司	747,373,362.97	786,411,950.51			-71,835,269.15					-714,576,681.36		
广东电力发展股份有限公司	840,087,515.90	1,086,222,891.85			25,488,216.66	25,029,599.55	-154,340.97	7,001,616.12			1,129,584,750.97	
广州花都中石油昆仑燃气有限公司	6,000,000.00	274,495.61			-274,495.61							
珠海港达海港务有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00								
同煤广发化学工业有限公司	270,443,293.00	309,895,503.03			-86,274,214.26		505,434.14				224,126,722.91	
广东珠海金湾液化天然气有限公司	353,088,935.23	370,409,529.91			49,765,428.05		-562,126.73	12,456,168.31			407,156,662.92	
广东交投发展新能源投资有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			-34,098.82						1,965,901.18	

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	
			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
大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	507,370,000.00	580,858,677.21			4,711,158.36		4,716,379.98				590,286,215.55	70,310,800.00
粤桂西江配售电有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		-27,928.79						9,972,071.21	
(比利时)恒达有限公司	256,270.00	256,270.00									256,270.00	256,270.00
广州珠啤房地产中介有限公司	150,000.00	150,000.00									150,000.00	150,000.00
广州中星仁惠国际医疗管理有限公司	2,363,400.00		2,363,400.00		-1,804,289.91						559,110.09	
广州国际经贸大厦	5,988,116.91	7,085,528.38							7,085,528.38		7,085,528.38	7,085,528.38
广州市府前物业管理有限公司	330,000.00	594,419.90			18,661.77			18,661.77			594,419.90	
广州宏港人力资源开发有限公司	810,823.01	810,823.01			40,000.00			40,000.00			810,823.01	
广州金居房地产开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00									1,000,000.00	1,000,000.00
广州工艺模具联营公司	100,000.00	100,000.00									100,000.00	100,000.00
广州近海南油联营公司	100,000.00	100,000.00									100,000.00	100,000.00
广州威士可武钢工贸联营公司	900,000.00	900,000.00									900,000.00	900,000.00
广州近海石化工程(集团)公司	24,700.00	24,700.00									24,700.00	24,700.00
广州市黄金广场房地产开发有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00									4,500,000.00	4,500,000.00
广州科技创业投资有限公司	60,000,000.00	123,599,048.79			2,848,059.05	3,984,747.18					130,431,855.02	

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	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
广州市科兴发展有限公司	990,000.00	1,736,007.77			59,600.75						1,795,608.52	
广州科技发展有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			-1,000,000.00							
广州市欧普克消毒剂生产有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00								
广州市凯诺生物科技有限公司	500,000.00	371,123.57			-67,849.68						303,273.89	
广州市景盈文化发展有限公司	580,000.00	670,960.81			-150,817.61						520,143.20	
广东联合产权交易中心有限公司	13,500,000.00	16,701,715.87			1,863,509.30						18,565,225.17	
广州商品清算中心股份有限公司	28,000,000.00	23,988,878.53			2,359,784.88						26,348,663.41	
广东省华南技术转移中心有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			-818,630.97						2,181,369.03	
广州联合交易股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00									20,000,000.00	20,000,000.00
广州市越秀公有物业租赁服务有限公司	900,000.00	1,493,605.25			97,812.67						1,591,417.92	
广州国资产业发展并购基金合伙企业（有限合伙）	701,000,000.00		701,000,000.00		26,739,397.50			4,685,750.61			723,053,646.89	



### 3、其他说明

(1) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据：

①本公司持有广东电力发展股份有限公司（以下简称“粤电力”）2.22%股权，由于本公司已委派高管人员出任粤电力的董事，拥有对粤电力关联交易等重大事项的否决权，对粤电力具有重大影响；

②本公司持有广州恒运企业集团股份有限公司（以下简称“穗恒运”）18.35%股权，为穗恒运的第二大股东，本公司已委派高管人员出任穗恒运的董事，对穗恒运具有重大影响。

③广州越秀金融控股集团股份有限公司（以下简称“越秀金控”）：本公司持有越秀金控 13.90%的股权，并向越秀金控派出一名董事，可以对越秀金控实施重大影响，因此，本公司将该项投资作为长期股权投资核算。

④华融证券股份有限公司（以下简称“华融证券”）：本公司以战略投资者身份投资华融证券约 17.35 亿元，持有其 5.98 亿股，占总股本的 10.24%，成为华融证券的第二大股东，并派出一名董事进入华融证券董事会。本公司对该项股权投资以权益法核算。

(2) 广州绿色基础设施产业投资基金管理有限公司（以下简称“绿色基金”）：本公司持有 60%股权。根据绿色基金公司章程，绿色基金董事会和股东会决议，需要经全体董事和股东的三分之二同意方可通过，部分事项需股东会十分之九同意方可通过。因此本公司需与其他股东共同控制该公司，对该项投资按权益法核算。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，参股公司国电都匀发电有限公司净资产为-2,289,621,637.72 元，根据企业会计准则，已对其长期股权投资减记至零，公司按持股比计算的未确认权益为-686,886,491.32 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，参股公司广州花都中石油昆仑燃气有限公司净资产为-4,440,326.45 元，根据企业会计准则，已对其长期股权投资减记至零，公司按持股比计算应承担的超额亏损为 1,332,097.94 元，相应冲减对其委托贷款（一年内到期的非流动资产）。

(4) 根据《广东省发展和改革委员会关于印发推进沙角电厂退役及替代电源建设工作方案的函》，深圳市广深沙角 B 电力有限公司（以下简称“沙角 B”）2#机组和 1#机组已分别于 2018 年 11 月和 2019 年 11 月关停，至 2019 年 11 月底，沙角 B 已不再运行发电。根据《广东省人民政府办公厅关于沙角电厂退役及替代电源建设工作的会议纪要》，预计沙角 B 将取得共享退役土地增值收益等补偿。本公司对沙角 B 股权投资的价值实现的主要方式已不再是之前的生产经营分红，而是转变为资产的处置变现收益。综合考虑上述因素，本公司将对沙角 B 的股权投资转入其他非流动资产。

#### 4.重要联营企业的主要财务信息

企业 名称	广州越秀金融控股 集团股份有限公司		华融证券 股份有限公司		广东红海湾 发电有限公司	
	本期数	上年数	本期数	上年数	本期数	上年数
流动资产	69,053,680,769.44	57,831,433,505.92	58,982,072,880.55	78,856,942,631.35	790,682,866.60	943,046,923.98
非流动资产	45,480,105,740.06	39,069,964,991.44	982,688,448.65	944,804,089.27	5,336,542,064.78	5,759,863,813.90
资产合计	114,533,786,509.50	96,901,398,497.36	59,964,761,329.20	79,801,746,720.62	6,127,224,931.38	6,702,910,737.88
流动负债	38,242,772,067.18	32,800,886,069.96	44,123,894,977.86	67,603,079,334.74	1,388,119,250.44	1,582,252,156.92
非流动负债	52,965,474,544.12	44,357,631,922.62	3,557,163,034.30	313,732,435.59	1,169,279,148.94	1,818,644,840.43
负债合计	91,208,246,611.30	77,158,517,992.58	47,681,058,012.16	67,916,811,770.33	2,557,398,399.38	3,400,896,997.35
净资产	23,325,539,898.20	19,742,880,504.78	12,283,703,317.04	11,884,934,950.29	3,569,826,532.00	3,302,013,740.53
按持股比例计算的净资产 份额	2,368,023,702.20	2,575,544,636.26	124,226,986.72	1,212,828,211.92	892,456,633.00	825,503,435.13
调整事项	0.00	0.00	0.00	0.00	322,714,038.33	319,424,051.37
对联营企业权益投资的 账面价值	3,637,896,330.36	3,904,429,028.66	1,669,893,044.26	1,644,631,627.98	1,215,170,671.33	1,144,927,486.50
营业收入	8,371,976,599.05	6,670,960,235.45	738,698,150.87	4,849,432,458.68	3,841,846,212.26	4,089,089,203.80
净利润	1,673,627,933.90	607,659,959.96	139,135,083.49	199,046,410.02	434,731,208.69	230,336,446.16
其他综合收益	1,284,826.00	74,907,086.58	2,130,061.03	200,010,951.41	0.00	0.00
综合收益总额	1,674,912,759.90	682,567,046.54	141,265,144.52	399,057,361.43	434,731,208.69	230,336,446.16
企业本期收到的来自联 营企业的股利	37,921,348.26	37,921,348.26			41,729,604.31	53,609,025.06

#### (十八) 其他权益工具投资 (适用新准则)

##### 1. 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	年初余额
中国长江电力股份有限	1,838,000,000.00	1,588,000,000.00
广州港股份有限公司	383,000,000.00	396,000,000.00
广东粤电靖海发电有限	982,940,000.00	982,940,000.00
南方海上风电联合开发	71,030,600.00	67,807,500.00
<b>合计</b>	<b>3,274,970,600.00</b>	<b>3,034,747,500.00</b>

##### 2. 期末重要的其他权益工具情况

项 目	投资成本	累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	期末公允价值
中国长江电力股份有限公司	1,208,000,000.00	630,000,000.00	1,838,000,000.00
广州港股份有限公司	151,291,974.66	231,708,025.34	383,000,000.00
广东粤电靖海发电有限公司	982,940,000.00		982,940,000.00
非交易性权益工具投资—非上 市公司	70,000,000.00		70,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,412,231,974.66</b>	<b>861,708,025.34</b>	<b>3,273,940,000.00</b>

(十九) 其他非流动金融资产 (适用新准则)

项 目	期末余额	年初余额
深圳大鹏液化天然气销售有限公司	38,695,155.55	38,494,368.21
广东大鹏液化天然气有限公司	539,986,661.73	505,228,348.52
三峡金石股权投资基金	180,508,738.22	104,508,738.22
广东电力交易中心有限责任公司	20,476,700.00	19,137,200.00
国投聚力并购股权投资基金(上海)合伙企业(有限合伙)	19,408,310.08	11,908,310.08
<b>合计</b>	<b>799,075,565.58</b>	<b>679,276,965.03</b>

(二十) 投资性房地产 (以成本计量)

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>972,020,114.50</b>	<b>83,394,600.04</b>	<b>17,992,816.10</b>	<b>1,037,421,898.44</b>
其中：1.房屋、建筑物	948,793,257.32	83,394,600.04	15,987,016.13	1,016,200,841.23
2.土地使用权	23,226,857.18		2,005,799.97	21,221,057.21
<b>二、累计折旧和累计摊销合计</b>	<b>298,763,291.68</b>	<b>48,233,853.59</b>	<b>6,797,045.24</b>	<b>340,200,100.03</b>
其中：1.房屋、建筑物	293,551,874.38	47,805,607.39	5,266,820.24	336,090,661.53
2.土地使用权	5,211,417.30	428,246.20	1,530,225.00	4,109,438.50
<b>三、投资性房地产账面净值合计</b>	<b>673,256,822.82</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>697,221,798.41</b>
其中：1.房屋、建筑物	655,241,382.94	—	—	680,110,179.70
2.土地使用权	18,015,439.88	—	—	17,111,618.71
<b>四、投资性房地产减值准备累计金额合计</b>	<b>80,066,441.66</b>	<b>248,504.12</b>		<b>80,314,945.78</b>
其中：1.房屋、建筑物	80,066,441.66	248,504.12		80,314,945.78
2.土地使用权				
<b>五、投资性房地产账面价值合计</b>	<b>593,190,381.16</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>616,906,852.63</b>
其中：1.房屋、建筑物	575,174,941.28	—	—	599,795,233.92
2.土地使用权	18,015,439.88	—	—	17,111,618.71

(二十一) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	20,298,479,830.66	19,629,572,548.68
固定资产清理	1,896,041.64	34,548,035.80
<b>合计</b>	<b>20,300,375,872.30</b>	<b>19,664,120,584.48</b>

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
<b>一、账面原值合计：</b>	37,314,257,681.37	2,343,242,970.09	273,783,540.71	39,383,717,110.75
其中：土地资产	28,444,579.40	0.00	0.00	28,444,579.40
房屋及建筑物	8,708,735,960.82	460,166,004.57	129,909,619.52	9,038,992,345.87
机器设备	27,445,856,715.32	1,757,142,423.30	100,733,618.40	29,102,265,520.22
运输工具	332,512,999.17	68,945,134.82	23,257,749.40	378,200,384.59
电子设备	288,587,963.00	27,283,048.24	16,955,534.19	298,915,477.05
办公设备	100,701,616.97	695,014.53	522,432.96	100,874,198.54
其他	409,417,846.69	29,011,344.63	2,404,586.24	436,024,605.08
<b>二、累计折旧合计：</b>	16,707,887,991.95	1,540,139,053.92	142,428,813.75	18,105,598,232.12
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	3,239,312,862.01	339,695,485.00	49,380,889.30	3,529,627,457.71
机器设备	12,751,799,913.62	1,124,188,799.55	52,786,723.20	13,823,201,989.97
运输工具	254,312,819.94	25,212,772.86	21,657,300.33	257,868,292.47
电子设备	133,724,895.22	32,144,222.48	15,862,053.52	150,007,064.18
办公设备	84,312,818.49	2,545,953.82	481,636.99	86,377,135.32
其他	244,424,682.67	16,351,820.21	2,260,210.41	258,516,292.47
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	20,606,369,689.42	—	—	21,278,118,878.63
其中：土地资产	28,444,579.40	—	—	28,444,579.40
房屋及建筑物	5,469,423,098.81	—	—	5,509,364,888.16
机器设备	14,694,056,801.70	—	—	15,279,063,530.25
运输工具	78,200,179.23	—	—	120,332,092.12
电子设备	154,863,067.78	—	—	148,908,412.87
办公设备	16,388,798.48	—	—	14,497,063.22
其他	164,993,164.02	—	—	177,508,312.61
<b>四、减值准备合计</b>	976,797,140.74	37,047,750.09	34,205,842.86	979,639,047.97
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	4,064,030.04	3,908,643.16	0.00	7,972,673.20
机器设备	865,242,332.39	32,624,070.03	34,153,218.72	863,713,183.70
运输工具	325,821.66	0.00	52,624.14	273,197.52
电子设备	21,582.83	341,216.84	0.00	362,799.67
办公设备	6,339,823.66	0.00	0.00	6,339,823.66

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	100,803,550.16	173,820.06	0.00	100,977,370.22
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>19,629,572,548.68</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>20,298,479,830.66</b>
其中：土地资产	28,444,579.40	—	—	28,444,579.40
房屋及建筑物	5,465,359,068.77	—	—	5,501,392,214.96
机器设备	13,828,814,469.31	—	—	14,415,350,346.55
运输工具	77,874,357.57	—	—	120,058,894.60
电子设备	154,841,484.95	—	—	148,545,613.20
办公设备	10,048,974.82	—	—	8,157,239.56
其他	64,189,613.86	—	—	76,530,942.39

### 2. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
<b>合计</b>	<b>114,172,308.56</b>	<b>48,723,880.37</b>		<b>65,448,428.19</b>	
房屋及建筑物	78,948,098.12	21,459,482.47		57,488,615.65	
生产设备	35,224,210.44	27,264,397.90		7,959,812.54	

### 3. 固定资产清理情况

项 目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
发电设备清理	536,920.05		报废处置
燃气设备清理	827,054.77	1,690,672.29	报废处置
办公楼	532,066.82		报废处置
拆迁清理费		32,849,982.00	报废处置
其他		7,381.51	报废处置
<b>合计</b>	<b>1,896,041.64</b>	<b>34,548,035.80</b>	<b>—</b>

### (二十二) 在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,484,402,869.26	281,401,143.19	2,203,001,726.07	1,324,704,769.01	281,251,143.19	1,043,453,625.82
工程物资	3,443,517.01		3,443,517.01	2,781,103.57		2,781,103.57
<b>合计</b>	<b>2,487,846,386.27</b>	<b>281,401,143.19</b>	<b>2,206,445,243.08</b>	<b>1,327,485,872.58</b>	<b>281,251,143.19</b>	<b>1,046,234,729.39</b>

1.重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末 余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	资金来源
天然气发电公司技 改工程	95,923,300.00	3,218,103.26	727,560.53			3,945,663.79	4.11	4.11			自有资金
珠江电厂 1#、2#机 技改	10,000,000.00	764,794.40	8,201,699.51	2,304,988.41		6,661,505.50	66.62	66.62			自有资金
珠江电厂#3、#4 机 技改	19,634,845.74	1,046,896.55	5,468,761.97	1,781,145.25		4,734,513.27	24.11	24.11			自有资金
油库改造工程	10,000,000.00	1,600,793.17	6,225,641.52	1,446,635.97	529,042.68	5,850,756.04	58.51	58.51			自有资金
肇庆发电厂（2× 600MW）燃煤机 组工程项目	50,000,000.00	39,586,398.30				39,586,398.30	79.17	79.17			自有资金
恒益电厂技改工程	346,830,000.00	49,222,850.34	9,694,850.74	3,642,338.71	4,865,431.40	50,409,930.97	14.53	14.53			自有资金
广州燃气管道工 程	1,000,000,000.00	703,140,814.06	446,269,244.49	149,027,830.30	33,654,146.85	966,728,081.40	96.67	96.67	25,234,408.96	10,655,950.15	自有资金及 贷款
广州 LNG 应急调 峰储气库项目	4,378,420,000.00		165,820,040.34			165,820,040.34	3.79	3.79			自有资金
发展中心改造	9,454,729.90	195,326.76	2,268,240.20		166,326.76	2,297,240.20	24.30	24.30			自有资金
中电荔新技改工 程	187,060,000.00	2,074,485.49	28,798,413.04	6,019,456.92	8,928,814.05	15,924,627.56	8.51	8.51			自有资金
光伏发电工程	739,334,700.00	49,196,972.12	904,722,369.03	652,069,406.85	642,749.23	301,207,185.07	40.74	40.74	6,562,427.02	5,568,038.04	自有资金及 贷款
加气混凝土生产 技改	10,765,000.00	3,269,969.61	253,926.60	2,345,487.18	35,709.40	1,142,699.63	10.61	10.61			自有资金
太平分布式能源 站项目	2,081,870,000.00	87,003,271.88	228,924,727.38			315,927,999.26	15.18	15.18	2,590,124.28	2,129,913.90	自有资金及 贷款

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末 余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	资金来源
南沙电力百万机 组工程	238,164,529.32	238,164,529.32				238,164,529.32	100.00	100.00			自有资金
电动船项目	21,000,000.00	17,965,458.00	13,509,920.99	31,475,378.99			100.00	100.00			自有资金
明珠分布式能源 站工程	690,580,000.00		3,637,403.24			3,637,403.24	0.53	0.53			自有资金
燃料港口技改工 程	14,460,000.00	8,220,804.35	4,008,690.41	8,635,035.94		3,594,458.82	24.86	24.86			自有资金
煤炭码头技改工 程	3,330,000.00	1,552,145.91	1,102,389.39	2,654,535.30			100.00	100.00			自有资金
南沙珠啤 130 万 升啤酒生产工程	2,101,750,000.00	32,437,598.47	75,170,620.14	51,475,647.56		56,132,571.05	89.74	98.00	13,934,075.19		募集资金
啤酒柔性线	26,000,000.00	15,236,583.70	3,144,940.58			18,381,524.28	60.45	94.58			募集资金
珠江琶醍啤酒文 化创意园区改造 升级项目	1,814,050,000.00	37,499,708.77	7,893,378.48			45,393,087.25	4.53	28.50			募集资金
孵化器四期建设 工程	103,467,700.00		15,882,386.38			15,882,386.38	15.00	15.00			自有资金
广州越秀展览中 心 7-10 层物业	364,546,376.67		182,273,189.00			182,273,189.00	50.00	50.00			自有资金
<b>合计</b>	<b>14,316,641,181.63</b>	<b>1,291,397,504.46</b>	<b>2,113,998,393.96</b>	<b>912,877,887.38</b>	<b>48,822,220.37</b>	<b>2,443,695,790.67</b>	<b>——</b>	<b>——</b>	<b>48,321,035.45</b>	<b>18,353,902.09</b>	<b>——</b>



2.本期计提在建工程减值准备情况

项 目	本期计提金额	计提原因
白酒电子交易平台	150,000.00	工程已撤销
<b>合计</b>	<b>150,000.00</b>	——

3.工程物资

项 目	期末余额	年初余额
专用材料	3,248,826.74	
专用设备	194,690.27	2,781,103.57
<b>合计</b>	<b>3,443,517.01</b>	<b>2,781,103.57</b>

(二十三) 无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
<b>一、原价合计</b>	<b>2,017,372,228.75</b>	<b>3,306,992,010.37</b>	<b>2,017,949.73</b>	<b>5,322,346,289.39</b>
其中：软件	262,700,349.92	31,020,816.39	1,375,187.59	292,345,978.72
土地使用权	1,555,288,106.26	3,274,467,875.96		4,829,755,982.22
专利权	2,286,661.81	263,755.27		2,550,417.08
非专利技术	8,060,588.88	188,679.25	350,000.00	7,899,268.13
商标权	187,752,862.14	1,047,000.00	292,762.14	188,507,100.00
著作权	7,810.69	3,883.50		11,694.19
特许权				
其他	1,275,849.05			1,275,849.05
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>457,690,407.17</b>	<b>119,569,222.88</b>	<b>394,169.57</b>	<b>576,865,460.48</b>
其中：软件	143,484,832.93	29,158,968.97	315,357.97	172,328,443.93
土地使用权	308,006,901.28	89,861,221.61		397,868,122.89
专利权	1,305,003.21	318,046.16		1,623,049.37
非专利技术	993,741.24	40,052.13		1,033,793.37
商标权	3,686,510.59	61,075.00	78,811.60	3,668,773.99
著作权	776.41	2,274.11		3,050.52
特许权				
其他	212,641.51	127,584.90		340,226.41
<b>三、无形资产减值准备合计</b>		<b>1,186,019.41</b>		<b>1,186,019.41</b>
其中：软件		1,186,019.41		1,186,019.41
土地使用权				
专利权				

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
<b>四、账面价值合计</b>	<b>1,559,681,821.58</b>	<b>——</b>	<b>——</b>	<b>4,744,294,809.50</b>
其中：软件	119,215,516.99	——	——	118,831,515.38
土地使用权	1,247,281,204.98	——	——	4,431,887,859.33
专利权	981,658.60	——	——	927,367.71
非专利技术	7,066,847.64	——	——	6,865,474.76
商标权	184,066,351.55	——	——	184,838,326.01
著作权	7,034.28	——	——	8,643.67
特许权		——	——	
其他	1,063,207.54	——	——	935,622.64

(二十四) 开发支出

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
开发项目	5,307,008.23	2,985,343.73			1,354,332.51		6,938,019.45
智慧党建系统		874,294.56					874,294.56
泰坦 DARMS 电子文档数据中心软件 V1.5		65,486.73					65,486.73
综合产权交易服务系统软件开发项目	264,292.45			264,292.45			
广州二手车交易公共服务平台交易系统优化项目	29,433.96			29,433.96			
花市摊位竞标系统项目	45,283.02	33,349.06					78,632.08
中小客车指标调控竞价系统升级改造	105,471.70			105,471.70			
金蝶云集团财务软件	374,591.02			374,591.02			
广州产权交易所采购和评审系统建设项目		528,301.88					528,301.88
广州精准扶贫交易综合服务平台		191,773.58					191,773.58
租赁指数治理计算及展示分析系统项目		87,045.66					87,045.66
<b>合计</b>	<b>6,126,080.38</b>	<b>4,765,595.20</b>		<b>773,789.13</b>	<b>1,354,332.51</b>		<b>8,763,553.94</b>

(二十五) 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
佛山恒益发电有限公司	5,017,064.63			5,017,064.63
广州发展南沙电力有限公司	62,616,530.49			62,616,530.49
南澳县南亚新能源技术开发有限公司	50,653,959.56			50,653,959.56
美姑兴澜风电开发有限公司		377,669,788.52		377,669,788.52
<b>合计</b>	<b>118,287,554.68</b>	<b>377,669,788.52</b>		<b>495,957,343.20</b>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
佛山恒益发电有限公司	5,017,064.63			5,017,064.63
广州发展南沙电力有限公司	62,616,530.49			62,616,530.49
<b>合计</b>	<b>67,633,595.12</b>			<b>67,633,595.12</b>

(二十六) 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	31,609,335.39	9,196,057.11	11,809,873.77		28,995,518.73	
珠殿苑车库工程	2,215,022.82		741,124.53		1,473,898.29	
预缴税款	900,164.93		280.48		899,884.45	
输电线路租金	882,759.31		55,172.46		827,586.85	
出线接入补偿款	13,975,000.00		3,900,000.00		10,075,000.00	
南沙油罐防腐工程	2,780,482.44	529,042.68	1,176,153.29		2,133,371.83	
各项维修、改造费	3,760,686.94	2,718,896.63	1,088,118.40		5,391,465.17	
土地租赁费		25,385,000.00	1,946,183.33		23,438,816.67	
湖南省主要污染物排污权交易	285,999.85		228,800.04		57,199.81	
各类系统、商标费	188,101.64	275,431.04	123,912.74		339,619.94	
涉水产品卫生安全性检测实验室	104,794.19		66,185.76		38,608.43	
检测用放射源	8,623,439.50		2,120,583.25		6,502,856.25	
<b>合计</b>	<b>65,325,787.01</b>	<b>38,104,427.46</b>	<b>23,256,388.05</b>		<b>80,173,826.42</b>	——

(二十七) 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

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	916,974,619.03	4,444,034,898.14	911,165,256.46	4,327,492,724.72
资产减值准备	356,607,525.23	1,435,821,522.62	345,358,659.64	1,386,945,660.59
可抵扣亏损	72,426,272.30	408,824,482.12	60,001,182.49	316,072,469.55
预提工资及各项费用	114,564,651.25	665,124,582.18	133,595,409.42	683,677,279.92
政府补助	345,559,553.10	1,822,997,842.62	346,129,753.27	1,836,476,308.10
内部交易未实现利润	2,885,076.24	11,540,304.96		
资产折旧摊销税金差异	193,753.25	775,013.01		
股权无偿划拨	24,737,787.66	98,951,150.63	26,080,251.64	104,321,006.56
二、递延所得税负债	699,884,886.46	2,848,837,378.13	487,850,727.89	2,003,572,050.85
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	774,762.00	3,099,047.97	144,381.31	577,525.22
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	216,133,943.83	864,535,775.32	70,702,152.75	282,808,611.00
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动（新准则适用）				
发电权收益			31,558,575.00	126,234,300.00
固定资产加速折旧	154,836,830.52	668,135,682.62	125,778,237.60	555,282,089.77
公允价值变动损益	111,643,067.81	446,572,271.24	103,142,037.68	412,568,150.70
其他权益工具投资公允价值变动	215,427,006.34	861,708,025.34	156,177,006.34	624,708,025.34
资产评估增值	865,913.91	3,973,127.46	342,483.43	1,369,933.72
其他	203,362.05	813,448.18	5,853.78	23,415.10

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

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	11,269,499.22	46,023,169.10	5,519,562.39	22,822,400.46
资产减值准备	3,789,968.56	16,105,046.46	2,878,261.92	12,257,198.59
开办费				
可抵扣亏损	1,953,919.71	7,815,678.82	1,579,115.23	6,316,460.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	346,479.13	1,385,916.52		
预提费用	3,328,865.27	13,315,461.09		
递延收益	1,850,266.55	7,401,066.21	1,062,185.24	4,248,740.95

2.未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	623,755,719.64	589,234,816.78
可抵扣亏损	2,140,298,829.12	2,579,496,083.37
<b>合计</b>	<b>2,764,054,548.76</b>	<b>3,168,730,900.15</b>

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备 注
2019		264,840,206.25	
2020	296,895,747.52	303,988,268.06	
2021	411,520,155.07	431,988,768.12	
2022	485,480,673.13	673,519,947.31	
2023	430,654,134.85	899,253,065.95	
2024	389,740,336.45	5,905,827.68	
2025	26,021,970.37		
2026	946,064.99		
2027	23,577,772.84		
2028	22,573,868.41		
2029	52,888,105.49		
<b>合计</b>	<b>2,140,298,829.12</b>	<b>2,579,496,083.37</b>	—

(二十八) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
委托贷款	1,410,000,000.00	1,410,000,000.00
预付长期资产购建支出	1,069,111,846.02	1,246,826,710.26
股权分置流通权	532,694,213.32	532,694,213.32
府前大厦时 1-4 楼物业及设施		39,430,541.27
职工住房集资款	1,717,000.00	1,717,000.00
房租押金递延税款	416,971.35	397,588.59
其他	1,990.00	
<b>合计</b>	<b>3,013,942,020.69</b>	<b>3,231,066,053.44</b>

(二十九) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		2,250,080.00
抵押借款	81,855,567.33	35,430,046.50
保证借款	525,000,000.00	684,139,960.00
信用借款	5,609,797,171.52	5,061,453,251.37
<b>合计</b>	<b>6,216,652,738.85</b>	<b>5,783,273,337.87</b>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

债权单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间 (月)	逾期利率
珠海华润银行广州分行	3,660,000.00	7.00	1	10.50
珠海华润银行广州分行	2,490,000.00	7.00	1	10.50
珠海华润银行广州分行	3,750,000.00	7.00	1	10.50
珠海华润银行广州分行	4,970,000.00	7.00	1	10.50
珠海华润银行广州分行	5,120,000.00	7.00	1	10.50
<b>合计</b>	<b>19,990,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(三十) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,199,255,763.67	589,237,908.53
<b>合计</b>	<b>1,199,255,763.67</b>	<b>589,237,908.53</b>

(三十一) 应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,701,695,134.25	1,944,807,178.77
1-2年	216,932,289.25	156,407,453.12
2-3年	84,290,137.71	210,683,715.79
3年以上	442,113,263.09	521,189,288.52
<b>合计</b>	<b>3,445,030,824.30</b>	<b>2,833,087,636.20</b>

(三十二) 预收款项

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,513,780,139.59	994,522,262.98
1年以上	302,277,719.23	214,474,257.19
<b>合计</b>	<b>1,816,057,858.82</b>	<b>1,208,996,520.17</b>

账龄超过1年的重要预收款项：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
广州燃气集团有限公司-期初客商	16,581,907.39	未到期
汕头市潮阳建筑工程总公司	1,374,376.87	未到期
广东省煤炭建设（集团）公司（十三队）	1,230,902.41	未到期
广东省煤炭建设（集团）有限公司（二十队）	1,210,036.02	未到期
广东省煤炭建设（集团）有限公司（李高意）	1,205,875.07	未到期
广州市土地开发中心	13,765,238.15	未结算工程款
广东誉丰地产发展有限公司	10,334,025.22	未结算工程款
广州市道路扩建工程管理中心	8,770,304.88	未结算工程款
广州育丰房地产开发有限公司	8,608,863.88	未结算工程款
广州市道路扩建工程办公室（煤气管迁移补偿收入）	7,955,606.95	未结算工程款
广州市郑碧房地产开发有限公司	5,267,958.54	未结算工程款
广州市顺利投资有限公司	3,926,855.04	未结算工程款
广州市汇强房地产开发有限公司	3,432,830.47	未结算工程款
广州市富思房地产开发有限公司	3,195,694.61	未结算工程款
增城市威华中纤板制造有限公司	3,016,180.33	未结算工程款
广州市诚碧房地产开发有限公司	3,000,181.82	未结算工程款
和记黄埔地产(广州增城)有限公司	2,977,718.04	未结算工程款
广州恒展房地产开发有限公司	2,204,768.23	未结算工程款
增城新塘新图纺织印染有限公司	2,072,679.13	未结算工程款
广州市辉鹏房地产开发有限公司	1,909,777.45	未结算工程款
广州合锦嘉富房地产开发有限公司	1,837,798.22	未结算工程款
广州赛宝实业有限公司	1,789,500.55	未结算工程款
广州澳谷化妆品制造有限公司	1,631,284.57	未结算货款
广州市萝岗区拆迁管理办公室	1,450,789.28	未结算工程款
广州市新碧房地产开发有限公司	1,341,459.31	未结算工程款
广州军区广州总医院	1,231,920.00	未结算货款
欧文斯科宁(广州)玻璃纤维有限公司	1,231,000.00	未结算货款
广州霞美化纤有限公司	1,152,000.00	未结算工程款
中国大酒店	1,071,327.00	未结算货款
广州市富景房地产开发有限公司	1,035,936.00	未结算货款
广州市富景房地产开发有限公司康莱德酒店分公司	1,035,936.00	未结算货款
广州市危房改造建设管理所	1,027,400.00	未结算工程款
广东省中医院	1,120,000.00	未结算工程款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
广东派一医疗科技有限公司	1,014,750.00	未结算工程款
天利项目(511A112NC303)	1,121,000.00	未结算
业务三部项目	1,162,021.34	未结算
业务二部项目	1,650,665.68	未结算
培训中心项目	3,912,471.90	未结算
业务一部项目	5,213,565.39	未结算
公车拍卖项目	22,422,626.08	未结算
<b>合计</b>	<b>155,495,231.82</b>	——

(三十三) 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
一、短期薪酬	509,489,913.98	2,164,363,661.72	2,120,609,617.02	553,243,958.68
二、离职后福利-设定提存计划	8,112,738.97	247,514,539.69	247,192,463.42	8,434,815.24
三、辞退福利	28,014,315.41	47,449,892.80	63,961,064.12	11,503,144.09
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
五、其他	17,170,413.57	9,190,966.33	4,499,667.90	21,861,712.00
<b>合计</b>	<b>562,787,381.93</b>	<b>2,468,519,060.54</b>	<b>2,436,262,812.46</b>	<b>595,043,630.01</b>

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	469,737,886.29	1,668,118,941.74	1,627,986,818.16	509,870,009.87
二、职工福利费	3,664,292.94	155,914,504.46	158,179,590.28	1,399,207.12
三、社会保险费	41,813.82	112,922,772.89	112,930,835.58	33,751.13
其中：医疗保险费	3,944.18	83,980,077.70	83,957,094.28	26,927.60
工伤保险费	0.00	3,295,384.98	3,294,794.34	590.64
生育保险费	0.00	10,445,155.10	10,440,981.12	4,173.98
其他	37,869.64	15,202,155.11	15,237,965.84	2,058.91
四、住房公积金	113,736.20	150,800,912.28	150,564,421.41	350,227.07
五、工会经费和职工教育经费	32,941,651.43	44,843,165.69	40,190,902.15	37,593,914.97
六、短期带薪缺勤	5,975.17	32,096.04	29,078.58	8,992.63
七、短期利润分享计划	0.00	3,512.00	3,512.00	0.00
八、其他短期薪酬	2,984,558.13	31,727,756.62	30,724,458.86	3,987,855.89
<b>合计</b>	<b>509,489,913.98</b>	<b>2,164,363,661.72</b>	<b>2,120,609,617.02</b>	<b>553,243,958.68</b>



3. 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		180,358,545.99	180,289,792.05	68,753.94
二、失业保险费		6,920,765.17	6,918,234.40	2,530.77
三、企业年金缴费	8,112,738.97	57,692,983.60	57,442,192.04	8,363,530.53
四、设定受益计划		2,542,244.93	2,542,244.93	
<b>合计</b>	<b>8,112,738.97</b>	<b>247,514,539.69</b>	<b>247,192,463.42</b>	<b>8,434,815.24</b>

(三十四) 应交税费

项 目	年初余额	期末余额
增值税	160,189,744.30	46,522,589.65
消费税	97,206,253.13	15,292,403.14
企业所得税	209,119,643.16	95,142,228.93
城市维护建设税	6,134,838.68	3,811,425.10
房产税	12,145,751.70	2,014,609.71
土地使用税	1,347,331.61	12,431.62
个人所得税	6,218,274.38	8,758,524.37
教育费附加（含地方教育费附加）	10,396,362.85	2,767,827.54
其他税费	4,353,344.80	6,216,561.67
<b>合计</b>	<b>507,111,544.61</b>	<b>180,527,399.17</b>

(三十五) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	241,829,658.48	275,883,678.09
应付股利	397,311.59	397,311.59
其他应付款	1,547,777,715.51	1,491,663,784.77
<b>合计</b>	<b>1,790,004,685.58</b>	<b>1,767,944,774.45</b>

1. 应付利息情况表

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	7,749,818.82	6,595,297.31
企业债券利息	230,717,243.09	257,969,490.29
短期借款应付利息	2,052,092.27	9,387,111.76
其他利息	1,310,504.30	1,931,778.73
<b>合计</b>	<b>241,829,658.48</b>	<b>275,883,678.09</b>

重要的已逾期未支付的利息情况

债权单位	逾期金额	逾期原因
市科创委	1,231,500.00	没资金支付
生防办	121,260.93	没资金支付
珠海华润银行广州分行	170,221.08	无力偿还
<b>合计</b>	<b>1,522,982.01</b>	——

2.应付股利情况

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	361,208.20	361,208.20
其他	36,103.39	36,103.39
<b>合计</b>	<b>397,311.59</b>	<b>397,311.59</b>

3.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
往来及代垫款	240,078,626.49	437,878,315.71
押金及保证金	501,380,995.04	356,911,918.27
应付各项费用	674,090,588.15	608,793,306.79
其他往来	132,227,505.83	88,080,244.00
<b>合 计</b>	<b>1,547,777,715.51</b>	<b>1,491,663,784.77</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
风险储备金	1,242,680.72	未到期
员电托管人员费用	14,178,467.57	员工安置费用
荔湾区街道办事处（征地补偿款）	5,198,770.00	征地补偿款土地产权未转移
广东南方碱业股份有限公司	20,000,000.00	保证金
陕西中大机械集团有限责任公司	4,000,000.00	保证金
四川省佳成建设有限公司	2,552,672.63	保证金、工程款未结算
重庆莱美药业股份有限公司	2,400,000.00	保证金
国威燃气发展公司	2,200,000.00	保证金
广州市创耀企业管理有限公司	2,172,300.00	保证金
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	2,031,433.94	工程款未结算
上海能辉科技股份有限公司	1,969,585.67	工程款未结算
广州市国土房管局天河分局	1,717,724.42	保证金、工程款未结算
佛山市顺德区盈炬丰贸易有限公司	1,670,500.00	保证金
深圳市恒毅实业有限公司	1,670,300.00	保证金

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
江门市金德盛环保建材有限公司	1,670,250.00	保证金
广州民盛建材有限公司	1,670,000.00	保证金
广州骏泰企业服务有限公司	1,640,000.00	保证金
广州金冠燃气技术开发有限公司	1,500,493.15	保证金
广州市东凌房地产开发有限公司	1,307,353.62	保证金
东莞市中达电力技术工程有限公司	1,298,922.35	保证金
广西佳迅管道工程有限公司	1,161,195.93	保证金
广州市骏骐船务有限公司	1,100,000.00	保证金
广州市联钺船务有限公司	1,100,000.00	保证金
广州市城市建设投资集团有限公司	1,037,320.00	工程款未结算
广州永和燃气有限公司	1,035,600.00	保证金
广州市驰航船务有限公司	1,000,000.00	保证金
中国三峡新能源公司	1,000,000.00	保证金
广州市电力总公司	12,500,000.00	历史遗留原因
广州飒芭达斯餐饮有限公司 zapatas 酒吧)	1,238,801.25	保证金未到期
广州市越秀区大川购物中心	5,400,000.00	保证金
屏山企业有限公司	12,989,100.00	往来款
广州羊城集团公司	3,218,680.00	往来款
广州市经协办	1,500,000.00	往来款
广州市仕佰格投资有限公司	1,163,724.47	往来款
广州市电力总公司(委托投资)	16,185,000.00	委托投资
一德路 265-271 号租户	1,896,189.00	租赁保证金
广州市建筑置业有限公司	1,000,000.00	履约保证金
广州建筑股份有限公司	1,162,765.26	工程质保金, 未到保质期
风险准备金	1,887,503.94	未结算
中山市公路工程有限公司	1,250,403.92	项目履约保证金
广州市农业发展公司	8,405,500.00	未结算
广州市财政局	8,000,000.00	未清算
<b>合计</b>	<b>157,323,237.84</b>	—

(三十六) 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	871,291,841.96	1,621,677,077.53
1年内到期的应付债券	2,998,531,752.80	7,388,161,365.30
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的其他长期负债	546,000.00	728,000.00
<b>合计</b>	<b>3,870,369,594.76</b>	<b>9,010,566,442.83</b>

(三十七) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
国债正回购	71,946,000.00	77,106,000.00
应交增值税-待转销项税额	137,269,223.69	67,569,429.71
预提费用	368,299.19	368,299.19
<b>合计</b>	<b>209,583,522.88</b>	<b>145,043,728.90</b>

(三十八) 长期借款

项 目	期末余额	年初余额	期末利率区间(%)
质押借款	2,089,310,575.08	1,769,717,728.38	
抵押借款	56,232,053.82	80,267,518.12	
保证借款			
信用借款	6,208,989,160.01	5,164,229,794.31	
<b>合计</b>	<b>8,354,531,788.91</b>	<b>7,014,215,040.81</b>	—

(三十九) 应付债券

1. 应付债券

项 目	期末余额	年初余额
16 穗发 01	2,998,790,000.74	
17 穗发 01		2,997,939,089.58
18 穗发 01	2,198,491,906.67	2,198,079,309.84
广州国发 2019 年第一期中票	1,500,000,000.00	
广州发展绿色债 01 募集资金	2,400,000,000.00	2,400,000,000.00
广州发展电力集团有限公司 2017 年度第一期中期票据	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
广州发展集团股份有限公司 2019 年度第一期中期票据	2,500,000,000.00	
广州发展集团股份有限公司 2019 年度第二期中期票据	1,000,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>14,097,281,907.41</b>	<b>9,096,018,399.42</b>

说明：16 穗发 01 和 17 穗发 01 债券期限均为 5 年，债券存续期第 3 年末附设发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。

16 穗发 01 债券在 2019 年投资者有回售选择权，公司在 2018 年 12 月 31 日将其在“一年内到期的非流动负债”反映；17 穗发 01 债券在 2020 年投资者有回售选择权，公司在 2019 年 12 月 31 日将其在“一年内到期的非流动负债”反映。

回售登记期间（2019 年 11 月 15 日），16 穗发 01 债券的投资者共回售 16,950 万元，本公司对回售债券进行转售，转售金额 16,950 万元，已全部完成转售，转售价格为债券面值。2019 年 11 月 22 日起，本公司 16 穗发 01 债券后 2 年的票面利率调整为 3.63%（调整前为 3.28%）。

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	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16穗发01	3,000,000,000.00	2017-04-24	5年	3,000,000,000.00	2,997,939,089.58		-850,911.16		2,998,790,000.74
18穗发01	2,200,000,000.00	2018-04-17	5年	2,200,000,000.00	2,198,079,309.84		-412,596.84		2,198,491,906.67
广州国发2019年第一期中票	1,500,000,000.00	2019-08-23	5年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
广州发展绿色债01募集资金	2,400,000,000.00	2017-09-06	5年	2,400,000,000.00	2,400,000,000.00			118,559,999.97	2,400,000,000.00
广州发展电力集团有限公司2017年度第一期中期票据	1,500,000,000.00	2017-04-20	5年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00			76,950,000.00	1,500,000,000.00
广州发展集团股份有限公司2019年度第一期中期票据	2,500,000,000.00	2019-06-05	5年	2,500,000,000.00		2,500,000,000.00		54,945,205.47	2,500,000,000.00
广州发展集团股份有限公司2019年度第二期中期票据	1,000,000,000.00	2019-09-02	5年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		12,763,013.69	1,000,000,000.00
<b>合计</b>	<b>14,100,000,000.00</b>	—	—	<b>14,100,000,000.00</b>	<b>9,096,018,399.42</b>	<b>5,000,000,000.00</b>	<b>-1,263,508.00</b>	<b>263,218,219.13</b>	<b>14,097,281,907.41</b>

(四十) 长期应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	1,048,883,373.12	628,249,772.92	1,501,296,793.59	175,207,300.05
专项应付款	61,700,595.04	15,467,174.24	54,839,872.19	22,327,897.09
<b>合计</b>	<b>1,110,583,968.16</b>	<b>643,716,947.16</b>	<b>1,556,136,665.78</b>	<b>197,535,197.14</b>

1. 长期应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	年初余额
应付集资款	4,524,000.00	4,524,000.00
融资租赁款	127,849,772.92	0.00
台山市汶村镇人民政府地方税务扶贫款	950,000.00	550,000.00
广州市建委借款	39,141,400.00	39,141,400.00
中天盈房地产开发有限公司	2,112,900.00	2,112,900.00
<b>合 计</b>	<b>174,578,072.92</b>	<b>46,328,300.00</b>

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
矿山厂转让收益	8,379,354.71	0.00	0.00	8,379,354.71
暂收国有企业净资产	4,434,698.26	0.00	0.00	4,434,698.26
国有“僵尸企业”出清重组资金(2019)	0.00	14,920,000.00	10,835,000.00	4,085,000.00
办公楼转让	2,590,000.00	0.00	0.00	2,590,000.00
职工住房集资款	1,717,000.00	0.00	0.00	1,717,000.00
<b>合 计</b>	<b>17,121,052.97</b>	<b>14,920,000.00</b>	<b>10,835,000.00</b>	<b>21,206,052.97</b>

(四十一) 长期应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	189,512,936.76	5,699,630.28	195,212,567.04	
二、辞退福利	34,774,042.39	4,894,936.08	7,741,627.10	31,927,351.37
三、其他长期福利		177,035,437.44	9,557,798.28	167,477,639.16
<b>合计</b>	<b>224,286,979.15</b>	<b>187,630,003.80</b>	<b>212,511,992.42</b>	<b>199,404,990.53</b>

(四十二) 预计负债

项 目	期末余额	年初余额
职工安置费	62,691,638.05	86,583,000.00
<b>合计</b>	<b>62,691,638.05</b>	<b>86,583,000.00</b>

(四十三) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,336,618,640.72	124,684,198.87	197,016,970.69	1,264,285,868.90
<b>合计</b>	<b>1,336,618,640.72</b>	<b>124,684,198.87</b>	<b>197,016,970.69</b>	<b>1,264,285,868.90</b>

(四十四) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
股权收购或有对价	215,773,492.01	
科技型中小企业信贷风险补偿资金池	502,050,668.17	514,253,221.75
其他	2,005,397.87	2,005,397.87
<b>合计</b>	<b>719,829,558.05</b>	<b>516,258,619.62</b>

(四十五) 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(%)
<b>合计</b>	<b>6,526,197,357.97</b>	<b>—</b>			<b>6,526,197,357.97</b>	<b>—</b>
广州市人民政府	6,526,197,357.97	100.00			6,526,197,357.97	100.00

(四十六) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	1,637,023,993.63	42,060,692.97	29,189,640.94	1,656,471,224.14
二、其他资本公积	4,201,039,493.82	46,839,831.87	33,770,812.21	4,207,532,335.00
<b>合计</b>	<b>5,838,063,487.45</b>	<b>88,900,524.84</b>	<b>62,960,453.15</b>	<b>5,864,003,559.14</b>

本年资本公积变动原因如下：

1、全资子公司科金集团接受无偿划入广州市科学技术交流馆资产和负债增加资本公积 38,658,283.07 元；全资子公司产权交易所集团接受无偿划入房产和股权增加资本公积 3,402,409.90 元。

2、全资子公司广州国有资产管理集团有限公司专项应付款销账转入资本公积 4,156,618.48 元；被投资单位因转让和破产清算移交给破产管理人导致不再纳入合并，被投资单位资本公积负数转销导致资本公积增加 2,419,560.00 元；全资子公司广州五羊房地产开发有限公司无偿划出广州市建国电机厂有限公司股权减少资本公积 29,189,640.94 元。

3、子公司珠啤股份因政策性搬迁拆迁补助结余转增资本公积，本公司按股比分享金额 37,972,879.73 元；广州发展按权益法核算按股比确认被投资单位资本公积增加，本公司按股比分享金额 2,290,773.66 元；因越秀金控资本公积的减少本公司权益法核算时按股比确认减少资本公积 33,770,812.21 元。

(四十七) 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	32,508,450.90	12,531,358.59	3,296,575.14	41,743,234.35
<b>合计</b>	<b>32,508,450.90</b>	<b>12,531,358.59</b>	<b>3,296,575.14</b>	<b>41,743,234.35</b>

(四十八) 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	2,082,092,407.01	24,062,119.32		2,106,154,526.33
任意盈余公积金				
其他				
<b>合计</b>	<b>2,082,092,407.01</b>	<b>24,062,119.32</b>		<b>2,106,154,526.33</b>

(四十九) 其他综合收益

项 目	本期金额	上年金额
上年年末余额	-513,135,487.66	609,541,912.30
加：其他调整	4,432,600.47	
本年年初余额	-508,702,887.19	
本年增减变动金额	692,955,598.27	-1,122,677,399.96
其中：综合收益总额	675,455,175.65	-1,122,677,399.96
设定受益计划变动额结转留存收益	12,347,980.53	
本期期末余额	179,100,268.99	-513,135,487.66

说明：其他调整是被投资单位执行新金融工具准则调整其他综合收益，本公司按股比计算分享的金额。

(五十) 未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
<b>上年年末余额</b>	<b>4,643,893,158.14</b>	4,547,109,141.90
加：年初其他调整	105,894,243.44	
本期年初余额	4,749,787,401.58	4,547,109,141.90
本期增加额	1,177,327,727.97	386,250,823.80
其中：本期净利润转入	852,642,861.35	280,356,580.36
其他调整因素	324,684,866.62	
本期减少额	101,305,868.22	183,572,564.12
其中：本期提取盈余公积数	24,062,119.32	
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	64,895,768.37	183,572,564.12
设定收益计划变动额结转留存收益	12,347,980.53	
本期期末余额	5,825,809,261.33	4,643,893,158.14



说明：1、年初其他调整是本公司合并范围内上市公司和对外投资的联营公司执行新金融工具准则的会计政策变更，导致年初未分配利润的调整，本公司按持股比例分享的影响金额。

2、其他因素调整是原纳入合并的子公司因破产清算被法院指定管理人接管，不再纳入合并，本公司编制合并报表时将其原未计入利润表反映的超额亏损直接转入未分配利润。

（五十一）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
1. 主营业务小计	39,466,627,168.58	34,964,695,716.30	34,866,134,188.32	30,864,933,102.99
电力业务	6,957,150,733.24	5,600,270,886.67	7,320,186,271.36	6,310,409,414.78
能源物流业务	17,730,041,011.95	17,330,323,595.89	14,514,507,351.98	14,097,426,779.43
燃气业务	4,305,474,104.53	3,472,872,131.97	3,832,336,298.33	2,869,329,775.23
啤酒及相关业务	4,079,728,832.09	2,211,346,680.96	3,892,371,668.87	2,359,440,180.42
贸易业务	6,394,232,486.77	6,349,882,420.81	5,306,732,597.78	5,228,326,953.13
2. 其他业务小计	2,023,286,244.10	974,980,913.19	1,330,511,281.48	545,942,286.73
工程及相关业务	476,435,394.15	222,819,948.76	157,812,389.19	120,926,501.11
金融业务	399,844,296.48	138,226,691.20	397,242,638.61	99,165,012.48
物业租赁及相关服务	222,296,909.07	70,604,197.08	250,571,872.36	97,047,893.88
其他业务	924,709,644.40	543,330,076.15	524,884,381.32	228,802,879.26
<b>合计</b>	<b>41,489,913,412.68</b>	<b>35,939,676,629.49</b>	<b>36,196,645,469.80</b>	<b>31,410,875,389.72</b>

（五十二）销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
包装费	1,579,714.00	1,296,937.97
运输费	196,995,564.42	135,103,659.89
装卸费	6,316,420.91	17,891,914.30
仓储保管费	5,620,431.94	19,885,410.57
保险费	1,617,487.94	1,991,477.25
展览费	4,585,104.90	3,476,571.15
广告费	105,907,557.96	116,705,216.04
销售服务费	300,429,036.99	279,376,577.78
职工薪酬	329,969,961.68	307,115,041.90
业务经费	13,751,457.20	12,406,029.82
折旧费	39,095,128.06	51,817,653.22
修理费	5,101,882.23	4,466,192.88
样品及产品损耗	1,176,468.15	1,860,897.97
其他	94,044,586.57	74,959,401.80
<b>合 计</b>	<b>1,106,190,802.95</b>	<b>1,028,352,982.54</b>

(五十三) 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	866,410,790.67	970,807,589.14
保险费	3,172,107.62	3,214,394.21
折旧费	81,741,248.60	73,772,912.90
修理费	22,233,447.89	19,170,115.31
无形资产摊销	57,347,734.63	45,289,637.30
业务招待费	6,067,063.59	6,654,425.22
差旅费	9,617,889.18	10,907,266.02
办公费	66,668,427.80	70,878,703.46
会议费	1,826,543.34	2,549,402.73
诉讼费	413,186.30	814,084.07
聘请中介机构费	42,382,853.13	31,777,694.58
咨询费	7,127,712.55	12,861,159.69
董事会费	590,810.87	552,828.28
排污费	85,170.20	269,481.48
其他	155,743,943.20	147,724,682.36
<b>合 计</b>	<b>1,321,428,929.57</b>	<b>1,397,244,376.75</b>

(五十四) 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
财务费用	1,199,229,660.79	1,182,638,561.52
其中：利息费用	1,454,408,546.05	1,441,914,475.04
利息收入	295,267,430.58	298,485,491.28
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	5,074,836.66	8,546,094.26

(五十五) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与日常经营相关的政府补助	50,733,996.36	44,443,970.45
广州市土地开发中心珠江啤酒厂地块征储补偿	49,345,182.36	49,766,267.47
各种政府奖励	7,802,763.48	23,811,880.14
高新技术企业补贴	4,173,000.00	450,000.00
增值税进项加计扣除	2,753,832.04	
各种税费减免	2,465,130.09	2,336,754.24
促销费达产能稳增长专项款	2,000,000.00	
财政扶持发展资金	1,963,899.12	1,963,899.12
科技创新企业发展专项经费	1,931,654.79	11,201,740.17
广州市企业研发经费投入后补助专项资金	1,822,900.00	2,996,600.00

项 目	本期发生额	上期发生额
易拉罐项目技改扶持资金	1,769,296.88	1,769,374.20
2019年区块链补贴	1,681,820.00	
手续费返还	1,334,634.51	3,376,736.78
基于绿色金融体系的生态补偿平台项目	1,223,200.00	
广州市物流标准化试点项目资金	1,079,104.44	1,079,104.44
其他	1,024,892.57	2,461,595.48
贷款贴息	988,840.80	988,840.81
科技企业孵化器专项补贴	970,452.00	920,000.00
麦芽对酿造性能和啤酒质量的影响研究	800,000.00	
琶醍公共服务平台项目	744,878.33	1,489,756.67
广州国资委赴梅投资扶持资金	724,486.58	6,534,934.98
四期糖化蒸汽回收再利用技改项目	671,381.52	700,789.92
广州市工业转型升级专项资金	623,386.44	623,386.44
治污保洁与节能减排专项资金	600,000.00	
2019科普能力建设及科普活动成效监测评估	543,140.64	
2019广州市科普资源统筹及科普云建设计划	434,522.79	
养老保险补贴	419,369.12	608,362.97
首期年产20万千升啤酒工程财政补助	400,000.00	399,999.96
开发区创客空间和大学生科技创业资金补贴	400,000.00	
广州市生物防治站研发机构建设	400,000.00	600,000.00
太阳能光伏发电项目	306,240.00	837,408.00
2017年广州研发补助	267,200.00	
广州市交通委员会现代物流资金	249,999.96	249,999.96
市场开拓扶持资金	248,962.68	248,962.68
高效广谱型昆虫病毒生物杀虫的产业化	237,865.81	221,703.36
3-ONPAME 淬灭酶分泌型高效青枯病复合生防	233,241.90	535,241.50
科研经费-高效广谱	202,822.23	32,471.59
《广州市科技金融综合服务中心南沙分中心建》项目专项经费	200,000.00	
科技三项费用	190,410.48	258,010.48
农产品订单交易平台	190,066.43	
搬迁补偿	178,966.32	184,606.08
易拉罐线质量控制系统研究与应用科技专项资金	178,330.66	185,300.01
广碳所交易系统基础平台硬件设备项目	165,125.28	165,125.28
现代化物流工程项目	159,983.04	159,983.04
二氧化碳回收利用专项资金	159,801.96	159,801.96
广州科普地图 201901-201912（市科协）	158,350.20	
广州有轨电车有限公司改造工程补偿款	151,352.88	151,352.88
广州市扶持企业发展专项资金	142,857.12	142,857.12

项 目	本期发生额	上期发生额
生育一次性待遇费	128,945.35	100,497.26
广州杀虫微生物种质资源库的建设	125,170.77	804,690.16
科普活动	117,626.64	1,328,659.66
沼气脱硫回收综合利用专项资金	114,430.80	114,430.80
企业稳岗补贴	104,933.42	343,041.46
瓶内二次发酵白啤酒稳定性关键技术的研究	100,000.00	150,000.00
科技强企专项资金	100,000.00	
知识产权专利补助	69,567.55	336,732.45
救灾复产资金	63,842.36	98,248.08
脱硫脱硝补贴		5,873,500.82
电商营销系统建设		1,000,000.00
研发机构建设		1,000,000.00
市节能专项资金		225,317.81
科技专项竞争性分配项目资金		100,000.00
中山市科技发展专项资金		100,000.00
节能减排		80,000.00
科普项目评审与管理		290,000.00
2015年度众创空间绩效补助		200,000.00
广州开发区金融控股集团项目款		400,000.00
2016年度广州研发机构建设市级拨款		600,000.00
2016年度研发机构建设项目区级经费		400,000.00
<b>合计</b>	<b>146,371,858.70</b>	<b>175,601,936.68</b>

(五十六) 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	344,113,011.69	37,047,287.67
处置长期股权投资产生的投资收益	163,039,252.62	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益(新金融准则适用)	2,466,401.44	
处置交易性金融资产取得的投资收益(新金融准则适用)		
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	93,409,128.32	5,485,634.08
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	8,949,598.13	-5,028,963.20
持有至到期投资在持有期间的投资收益(旧准则适用)	207,945.21	1,056,332.42
处置持有至到期投资取得的投资收益(旧准则适用)	3,968,780.23	13,888,944.54
可供出售金融资产等取得的投资收益(旧准则适用)	172,713,135.43	408,088,138.73
处置可供出售金融资产取得的投资收益(旧准则适用)	76,602,753.14	598,427.40
债权投资持有期间的利息收益(新准则适用)	97,813.04	
其他债权投资持有期间的利息收益(新准则适用)		

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
债权投资处置收益（新准则适用）		
其他债权投资处置收益（新准则适用）		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
持有其他权益工具期间取得的股利收入（新准则适用）	81,493,534.78	
其他	83,074,132.77	19,904,828.06
<b>合计</b>	<b>1,030,135,486.80</b>	<b>481,040,629.70</b>

（五十七）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（新准则适用）	-2,171,123.12	2,962,640.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,222,681.58	-599,699.47
其他	36,298,600.55	
<b>合计</b>	<b>37,350,159.01</b>	<b>2,362,940.53</b>

（五十八）信用减值损失（适用新准则）

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失（新金融资产准则适用）	-58,626,235.66	
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
其他	-1,400,000.00	
<b>合计</b>	<b>-60,026,235.66</b>	

（五十九）资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失（旧金融工具准则适用）	-109,139,696.51	-4,659,212.85
存货跌价损失	-74,616,074.53	-85,369,742.61
可供出售金融资产减值损失（旧金融工具准则适用）	-3,114,307.71	-1,396,987.64
长期股权投资减值损失	-7,085,528.38	-115,854.02
投资性房地产减值损失	-248,504.12	
固定资产减值损失	-36,980,849.15	-387,720,856.22
在建工程减值损失	-150,000.00	
无形资产减值损失	-1,186,019.41	
商誉减值损失		-5,017,064.63
<b>合计</b>	<b>-232,520,979.81</b>	<b>-484,279,717.97</b>

(六十) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-2,360,511.83	449,813,340.73	-2,360,511.83
无形资产处置收益	-736,802.84	30,269,214.44	-736,802.84
<b>合计</b>	<b>-3,097,314.67</b>	<b>480,082,555.17</b>	<b>-3,097,314.67</b>

(六十一) 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
非流动资产毁损报废利得	112,502.93	1,859,832.64	112,502.93
与企业日常活动无关的政府补助	234,785,654.29	271,890,768.55	234,785,654.29
其他收入	4,012,911.19	7,192,582.15	4,012,911.19
罚没及赔款收入	2,446,032.93	6,351,788.06	2,446,032.93
无需支付的款项	5,026,005.35	100,691,261.17	5,026,005.35
清算收益	427,390.90		427,390.90
技术合同登记服务奖补	324,000.00		324,000.00
离退休费	1,840,948.92	2,102,827.94	1,840,948.92
保险赔款等	240,704.13	182,381.97	240,704.13
诉讼赔偿款	2,886,599.53	670,924.41	2,886,599.53
出让金收入	166,005.34	54,900.00	166,005.34
废品销售收入	318,682.31		318,682.31
收地铁集团补充安置补偿款	2,609,619.53		2,609,619.53
法院执行款	895,235.44		895,235.44
<b>合计</b>	<b>256,092,292.79</b>	<b>390,997,266.89</b>	<b>256,092,292.79</b>

与企业日常活动无关的政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
各类奖励	11,181,120.00	20,780,546.95
三供一业分离移交补贴资金	1,035,992.95	
博物馆科/普扶持经费	360,000.00	
青少年产品质量安全科普教育基地构建和实施专项资金	100,000.00	
其他	83,504.35	317,390.06
广州市爱国主义教育基地经费		20,000.00
补贴收入-15年锅炉报废政府补偿		120,000.00
广州市黄埔区市场监督管理局质量强区专项资金补助	100,000.00	100,000.00
与企业日常活动无关的政府补助	28,941.36	264,249.30
天河区产业发展专项资金支持	2,000,000.00	1,000,000.00
南沙财政局转促进科技创新产业发展扶持补贴		300,000.00
佛山三水经促局 2016 年度骨干企业项目扶持资金		300,000.00
发电权补助	219,896,095.63	223,679,127.59

项 目	本期发生额	上期发生额
脱硫脱销补助		19,931,954.73
超洁净补助		4,449,999.92
节能补助		627,500.00
<b>合计</b>	<b>234,785,654.29</b>	<b>271,890,768.55</b>

(六十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	8,869,905.93	4,284,287.45	8,255,690.23
对外捐赠支出	6,971,717.47	7,724,128.30	6,375,208.44
固定资产报废损失	3,425,886.59	69,830,262.05	3,425,886.59
在建工程报废损失		741,773.09	
赔偿金及违约金支出	674,302.62	524,224.00	674,302.62
罚款及滞纳金支出	1,147,790.69	804,602.76	1,147,790.69
其他	4,459,695.20	2,336,301.71	4,459,695.20
<b>合计</b>	<b>25,549,298.50</b>	<b>86,245,579.36</b>	<b>24,338,573.77</b>

(六十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	405,781,633.81	507,218,059.55
递延所得税调整	-47,039,548.62	-121,331,769.53
其他		9,937.50
<b>合计</b>	<b>358,742,085.19</b>	<b>385,896,227.52</b>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,901,719,231.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	475,429,807.85
子公司适用不同税率的影响	-127,934,614.92
调整以前期间所得税的影响	-23,873,661.72
非应税收入的影响	-260,371,978.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,581,163.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-45,671,854.32
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	377,801,547.41
其他	-40,218,323.94
<b>所得税费用</b>	<b>358,742,085.19</b>

(六十四) 归属于母公司所有者的其他综合收益

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	170,561,083.33	37,418,066.94	133,143,016.39	-15,793,823.78		-15,793,823.78
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				-15,788,976.08		-15,788,976.08
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	19,960,001.84	272,954.42	19,687,047.42	-4,847.70		-4,847.70
3.其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）	150,601,081.49	37,145,112.52	113,455,968.97			
4.企业自身信用风险公允价值变动（新准则适用）						
5.其他						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	724,232,785.70	181,920,626.44	542,312,159.26	-1,472,952,530.12	-366,068,953.94	-1,106,883,576.18
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	10,772,941.89	3,603,596.34	7,169,345.55	11,257,617.30	4,483,070.71	6,774,546.59
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	10,772,941.89	3,603,596.34	7,169,345.55	11,257,617.30	4,483,070.71	6,774,546.59
2.其他债权投资公允价值变动（新准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				---	---	---
小 计				---	---	---
3.可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）	713,268,120.41	178,317,030.10	534,951,090.31	-1,482,208,098.57	-370,552,024.65	-1,111,656,073.92
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	713,268,120.41	178,317,030.10	534,951,090.31	-1,482,208,098.57	-370,552,024.65	-1,111,656,073.92
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额						



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
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				---	---	---
小 计				---	---	---
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
6.其他债权投资信用减值准备（新准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				---	---	---
小 计				---	---	---
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
8.外币财务报表折算差额	191,723.40		191,723.40	-2,002,048.85		-2,002,048.85
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	191,723.40		191,723.40	-2,002,048.85		-2,002,048.85
9.其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
<b>三、其他综合收益合计</b>	<b>894,793,869.03</b>	<b>219,338,693.38</b>	<b>675,455,175.65</b>	<b>-1,488,746,353.90</b>	<b>-366,068,953.94</b>	<b>-1,122,677,399.96</b>

(六十五) 合并现金流量表

1. 间接法现金流量表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	1,542,977,146.20	806,110,318.66
加：资产减值准备	232,520,979.81	484,279,717.97
信用减值损失（新金融准则）	60,026,235.66	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,445,453,438.70	1,379,712,990.81
无形资产摊销	74,975,356.97	58,267,468.03
长期待摊费用摊销	15,001,579.18	17,838,690.96
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）	5,237,807.89	-480,111,738.57
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	11,242,695.55	73,150,535.85
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-37,350,159.01	-2,362,940.53
财务费用（收益以“—”号填列）	1,262,788,401.87	1,215,741,123.40
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,030,135,486.80	-481,040,629.70
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-16,001,708.51	-176,212,115.98
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	152,008,077.46	-293,276,479.41
存货的减少（增加以“—”号填列）	-589,423,492.51	29,077,199.53
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,149,647,729.98	-129,234,846.06
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,566,478,407.31	-592,676,739.93
其他	65,619,615.94	-21,111,140.98
经营活动产生的现金流量净额	4,611,771,165.73	1,888,151,414.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	10,133,704,661.88	10,371,489,372.88
减：现金的年初余额	10,371,489,372.88	8,121,715,032.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-237,784,711.00	2,249,774,340.06

2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	金 额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,645,660,238.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	12,713,684.30
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	1,632,946,553.70
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	199,816,100.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	6,846,958.70
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	192,969,141.30

3. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	10,133,704,661.88	10,371,489,372.88
其中：库存现金	1,058,323.77	886,309.26
可随时用于支付的银行存款	6,610,026,321.51	5,934,082,113.01
可随时用于支付的其他货币资金	137,096,554.83	118,399,564.12
存放同业款项	3,385,523,461.77	4,318,121,386.49
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	10,133,704,661.88	10,371,489,372.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(六十六) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	59,931,363.12
其中：美元	5,516,873.62	6.9762	38,486,813.75
欧元	527,532.22	7.8155	4,122,928.07
港币	19,336,482.81	0.8958	17,321,621.30

(六十七) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,294,062,821.59	各类保证金、司法冻结、法定存款准备金、资金池风险金
应收账款	257,537,202.44	质押资产
固定资产	61,461,285.03	抵押资产
其他	65,000,000.00	长期应收款质押资产

## 八、关联方关系及其交易

### （一）本企业的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
广州市人民政府	广州	政府		100.00	100.00

### （二）本企业的子企业有关信息

本年纳入合并范围的子公司共计 166 个，具体情况详见“六（一）子企业情况”。

### （三）本公司合营企业及联营企业情况

本公司合营企业及联营企业情况详见“七（十七）2.长期股权投资明细”。

### （四）其他关联方情况

公司名称	与本公司关系
索菲亚家居股份有限公司	派出董事、高管的法人或其他组织
广州酒家集团股份有限公司	派出董事、高管的法人或其他组织
英特布鲁投资国际控股有限公司	对子公司有重要影响的子公司股东
中国食品发酵工业研究院	对子公司有重要影响的子公司股东
BP Singapore Pte. Limited	对子公司有重要影响的子公司股东
广州包装制品厂	托管企业
广州市民政工贸公司	托管企业
南海石油广州服务总公司	托管企业
广州天马金属制品厂	托管企业
广州市福利基业总公司	托管企业
广州市穗康福利实业发展公司	托管企业
广州羊城集团有限公司	托管企业
广州市泛达发展公司	托管企业
广州电焊机厂	托管企业
广州焊接设备器材工业公司	托管企业
广州市民兴汽车维修服务中心	托管企业
广州市本田摩托车维修中心	托管企业
广州电器元件厂	托管企业
广州明心塑料包装印刷厂	托管企业
广州市华丽丝生发精厂	托管企业

(五) 关联方交易

1、采购商品/接受劳务或资金情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市恒益环保建材有限公司	脱硫石灰石浆液、高精砌块等	53,909,036.12	42,674,979.27
BP Singapore Pte. Limited	油品	860,353,743.65	234,924,069.64
广州花都中石油昆仑燃气有限公司	购买天然气	-	3,888,000.06
广州力鸿能源检测技术有限公司	检测服务费	5,357,390.71	6,366,669.21
碧辟(中国)投资有限公司广州分公司	外派人员劳务费	1,552,500.00	1,520,000.00
广州发展航运有限公司	运输劳务	274,948,498.17	543,906,222.70
广州港发石油化工码头有限公司	装卸服务费、操作费	2,297,373.09	12,225,410.96
广州发展航运有限公司	利息支出	172,917.32	186,676.94
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>1,198,591,459.06</b>	<b>845,692,028.78</b>

2、销售商品/提供劳务或资金情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州恒运分布式能源发展有限公司	销售天然气		730,766.54
广州花都中石油昆仑燃气有限公司	销售天然气	672,909.73	1,007,842.06
广州市超算分布式能源投资有限公司	销售天然气	4,909,170.81	
广州饮食服务企业集团有限公司	销售天然气	139,651.81	134,340.77
索菲亚家居股份有限公司	销售天然气	515,077.19	497,050.39
广州发展航运有限公司	船供油销售		64,810,560.77
中远发展航运有限公司	船供油销售		17,461,419.41
广州力鸿能源检测技术有限公司	电费、水费	51,446.22	40,508.23
佛山市恒益环保建材有限公司	粉煤灰、蒸汽、石膏浆液、水、炉渣	8,825,775.02	8,723,505.00
广州港发石油化工码头有限公司	水电费、劳务费等	562,133.27	353,146.45
BP Singapore Pte. Limited	仓储	2,184,788.44	-
广州发展航运有限公司	回租业务收入	7,214,433.96	8,584,073.00
广州发展航运有限公司	加淡水服务	21,979.44	88,964.65
大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	外派人员劳务费	54,376.44	118,707.68
佛山市恒益环保建材有限公司	外派人员劳务费	2,282,277.01	2,454,511.71
广东珠海金湾液化天然气有限公司	外派人员劳务费	550,485.38	
广州发展航运有限公司	外派人员劳务费		1,230,441.20
广州港发石油化工码头有限公司	外派人员劳务费	792,452.80	1,028,301.84

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州花都中石油昆仑燃气有限公司	外派人员劳务费	161,619.85	296,170.36
广州力鸿能源检测技术有限公司	外派人员劳务费	60,900.74-	226,883.12
国电都匀发电有限公司	外派人员劳务费	365,020.49	
中远发展航运有限公司	外派人员劳务费	458,897.71	413,306.50
广州市泛达发展公司	管理服务	340,000.17	36,000.00
广州包装制品厂	管理服务	313,009.71	215,000.00
广州电焊机厂	管理服务	58,252.43	42,156.96
广州电器元件厂	管理服务	420,388.35	295,631.06
广州福利基业总公司	管理服务	145,563.11	180,000.00
广州明心塑料包装印刷厂	管理服务	228,155.34	264,000.00
广州市民兴汽车维修服务中心	管理服务	183,883.50	144,378.64
广州市民政工贸公司	管理服务	230,097.09	195,145.65
广州市本田摩托车维修中心	管理服务	0.00	18,000.00
<b>合 计</b>	—	<b>31,681,845.27</b>	<b>109,590,811.99</b>

### 3、物业出租

承租方名称	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州发展航运有限公司	1,239,207.19	1,305,645.24
广州力鸿能源检测技术有限公司	180,925.68	350,886.21
中远发展航运有限公司	619,719.55	643,771.38
<b>合 计</b>	<b>2,039,852.42</b>	<b>2,300,302.83</b>

### 4、为关联方提供担保

被担保方	担保金额 (万元)	担保债务余 额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
同煤广发化学工业有限公司	9,000.00	1,924.80	2011/5/25	2023/5/24	否
同煤广发化学工业有限公司	21,000.00		2013/4/17	2021/4/16	是
同煤广发化学工业有限公司	6,000.00		2014/11/18	2022/11/17	是
同煤广发化学工业有限公司	15,000.00	4,090.91	2015/9/29	2023/9/29	否
<b>合 计</b>	<b>51,000.00</b>	<b>6,015.71</b>	—	—	—

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	BP Singapore Pte. Limited	265,875.75	797.63	-	-
应收账款	佛山市恒益环保建材有限公司	54,254,126.18	1,860,490.95	54,990,192.78	-
应收账款	广州发展航运有限公司	900.00	-	14,280.00	-
应收账款	广州港发石油化工码头有限公司	12,937.26	38.81		-
应收账款	广州恒运分布式能源发展有限公司	-	-	8,108.40	-
应收账款	广州花都中石油昆仑燃气有限公司	617,083.37	1,851.25	564,985.72	-
应收账款	广州力鸿能源检测技术有限公司	4,178.00	12.53	5,128.56	-
应收账款	中远发展航运有限公司	3,000.00	-	-	-
预付款项	佛山市恒益环保建材有限公司	1,608,430.28	-	873,188.63	--
预付款项	广州发展航运有限公司	-	-	8,477,888.35	-
预付款项	广州花都中石油昆仑燃气有限公司	450,000.00	-	450,000.00	-
其他应收款	佛山市恒益环保建材有限公司	306,199.87	-	652,397.52	-
其他应收款	广州发展航运有限公司	22,112,645.40	66,337.94	22,112,645.40	
其他应收款	广州港发石油化工码头有限公司	64,045.46	2,250.14	143,543.62	-
其他应收款	国电都匀发电有限公司	386,921.72	-	-	-
其他应收款	珠海港达海港务有限公司	1,820,000.00	5,460.00	-	-
其他应收款	广州市泛达发展公司	2,636,250.00		2,607,749.35	
其他应收款	广州市福利基业总公司	18,330.00			
应收股利	广州发展航运有限公司	9,210,228.65	-	9,210,228.65	-
一年内到期的非流动资产	广州花都中石油昆仑燃气有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-
一年内到期的长期应收款	广州发展航运有限公司	35,160,000.00	-	-	-
其他流动资产	广州花都中石油昆仑燃气有限公司	24,285.06	-	-	-
发放贷款和垫款	广州发展航运有限公司	70,116,302.08	1,400,000.00	-	-
长期应收款	广州发展航运有限公司	140,852,424.99	-	176,012,424.99	-
	合计	<b>342,924,164.07</b>	<b>3,337,239.25</b>	<b>279,122,761.97</b>	

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	BP Singapore Pte. Limited	128,576,856.58	-
应付账款	佛山市恒益环保建材有限公司	11,023,736.03	11,574,003.00
应付账款	广州发展航运有限公司	18,006,012.83	-
应付账款	广州港发石油化工码头有限公司	2,133,000.00	2,109,562.52
应付账款	广州花都中石油昆仑燃气有限公司	62,136.63	62,136.63
应付账款	广州力鸿能源检测技术有限公司	910,000.00	54,807.54
其他应付款	BP Global Investments Limited	-	1,520,000.00
其他应付款	碧辟（中国）投资有限公司广州分公司	1,660,000.00	-
其他应付款	广州发展航运有限公司	127,000.00	127,000.00
其他应付款	广州港发石油化工码头有限公司	300.00	300.00
其他应付款	广州花都中石油昆仑燃气有限公司	-	83,800.00
其他应付款	广州力鸿能源检测技术有限公司	8,334.91	-
其他应付款	中远发展航运有限公司	90,000.00	90,000.00
预收款项	BP Singapore Pte. Limited	-	2,050,000.00
预收款项	广州市超算分布式能源投资有限公司	376,100.00	376,100.00
债权投资	广州花都中石油昆仑燃气有限公司	1,020,000.00	-
吸收存款	广州发展航运有限公司	26,788,144.59	3,196,086.79
应付利息	广州发展航运有限公司	-	3,383.87
<b>合 计</b>		<b>190,781,621.57</b>	<b>21,247,180.35</b>

## 九、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

1、本公司承诺不会通过自己或可控制的其他企业，进行与珠啤股份业务相同或相似的业务。如有这类业务，其所产生的收益归珠啤股份所有。如果本公司将来出现下属全资、控股、参股企业从事的业务与珠啤股份有竞争或构成竞争的情况，珠啤股份有权随时要求本公司出让在该等企业中的全部股份，本公司给予珠啤股份对该等股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的。若违反本承诺，本公司将赔偿珠啤股份因此而产生的任何损失。

2、在珠啤股份首次公开发行时，珠啤集团承诺不会通过自己或可控制的其他企业，进行与珠啤股份业务相同或相似的业务。如有这类业务，其所产生的收益归珠啤股份所有。如果珠啤集团将来出现下属全资、控股、参股企业从事的业务与珠啤股份有竞争或构成竞争的情况，珠啤股份有权随时要求珠啤集团出让在该等企业中的全部股份，珠啤集团给予珠啤股份对该等股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的。若违反本承诺，珠啤集



团将赔偿珠啤股份因此而产生的任何损失。

3、根据广州市建设国家中心城市的产业战略规划和功能分区布局，珠啤股份总部地处广州新中轴线，紧靠珠江南岸，在该区域进行大规模的工业生产，已不适应城市发展要求。因此，珠啤股份决定将总部部分酿造和灌装设备搬迁至全资子公司广州南沙珠江啤酒有限公司，由其实施年产 130 万千升啤酒工程项目，项目已投产。珠啤股份与广州市政府有关部门已就广州总部土地处置达成一致意见，主要内容包括：

(1) 珠啤股份自留用地 6.91 万平方米，剩余 17.38 万平方米土地纳入政府储备；

(2) 广州市人民政府按照《中华人民共和国土地管理法》、《中华人民共和国合同法》及相关政策征收珠啤股份土地 17.38 万平方米，并给予总补偿金额 22.98 亿元；分批交地，分期付款。

珠啤股份已按协议向广州市政府有关部门移交土地。截至 2019 年 12 月 31 日，珠啤股份已累计收到 22.9608 亿元补偿款。

4、2019 年 7 月 10 日，国家能源局综合司发布《国家能源局综合司关于公布 2019 年光伏发电项目国家补贴竞价结果的通知》（国能综通新能[2019]59 号，以下简称《通知》）。根据《通知》，子公司广州发展新能源股份有限公司的 14 个光伏发电项目，共计 50.993 万千瓦装机容量被纳入本次国家竞价补贴范围。本次纳入 2019 年光伏发电国家竞价补贴范围项目按要求建成并网后依政策纳入国家竞价补贴范围，享受国家补贴。对于逾期未全容量建成并网的，每逾期一个季度并网电价补贴降低 0.01 元/千瓦时；在申报投产所在季度后两个季度内仍未建成并网的，取消项目补贴资格。

5、2019 年 7 月 26 日，子公司广州发展第八届董事会第二次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，并于 2019 年 7 月 27 日披露了《广州发展关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的公告》。广州发展拟使用自有资金不低于人民币 4 亿元（含 4 亿元）且不超过人民币 8 亿元（含 8 亿元）回购公司股份，回购期限从 2019 年 7 月 27 日起至 2020 年 1 月 26 日止。截至 2019 年 12 月 31 日，广州发展通过集中竞价交易方式已累计回购股份 32,847,568 股，占其总股本的比例为 1.20%，最高成交价为 6.70 元/股，最低成交价为 6.06 元/股，已支付的总金额为 21,153.46 万元人民币（不含交易费用）。

6、2019 年 8 月 29 日，广州发展第八届董事会第三次会议审议通过了《关于通过公司属下全资子公司广州发展新能源股份有限公司投资湛江坡头渔光互补项目的决议》，同意新能源公司投资建设湛江坡头渔光互补项目，该项目已取得湛江市坡头区发展和改革局《广东省企业投资项目备案证》，并已纳入 2019 年地面光伏电站竞价补贴范围。会议同时审议通过了《关于通

过公司属下全资子公司广州发展新能源股份有限公司投资连州星子农业光伏项目的决议》，同意新能源公司投资建设连州星子农业光伏项目，该项目已取得连州市发展和改革委员会《广东省企业投资项目备案证》，并已纳入 2019 年地面光伏电站竞价补贴范围。

7、2019 年 12 月 31 日，广州发展第八届董事会第九次会议审议通过了《关于投资设立广州发展天然气贸易有限公司的议案》，同意广州发展燃气投资有限公司出资 1.5 亿元设立全资子公司广州发展天然气贸易有限公司。

## （二）或有事项

1、全资子公司广州发展天然气投资公司于 2011 年 5 月按 30%股权比例为同煤广发化工公司履行人民币 3 亿元债务向晋商银行太原并州支行提供连带责任保证，已签订《保证合同》。项目贷款合同期限为十年，保证期间为项目贷款合同约定的债务履行期限届满之日起两年。截至 2019 年 12 月 31 日，担保债务余额为 1,924.80 万元。2012 年 12 月变更为由全资子公司广州发展煤炭投资有限公司（2013 年 4 月更名为广州发展燃料集团有限公司，2016 年 6 月 1 日更名为广州发展能源物流集团有限公司，以下简称能源物流集团）提供担保。

2、控股子公司广州发展碧辟油品有限公司（以下简称碧辟油品公司）拥有的广州南沙油库成为郑州商品交易所甲醇期货指定交割仓库，公司全资子公司发展油品投资公司就发展碧辟油品公司申请成为郑州商品交易所甲醇期货指定交割仓库提供担保事项，对碧辟油品公司按照《郑州商品交易所指定交割仓库协议书》之规定，参与期货储存交割等业务所应承担的一切责任，由发展油品投资公司与郑州商品交易所签订《担保合同》，向郑州商品交易所提供 100%的连带保证责任，担保期限自郑州商品交易所实际取得对交割库的追偿权之日起一年内。碧辟（中国）投资有限公司与发展油品投资公司签署《支付协议》，若发展油品投资公司因《担保合同》承担担保责任，碧辟（中国）投资有限公司向发展油品投资公司支付其已履行担保责任金额的 40%，支付义务最高额度不超过 380 万美元，担保期限自《郑州商品交易所指定交割库协议书》签订之日（2013 年 7 月 16 日）起至《郑州商品交易所指定交割库协议书》终止或到期（以早者为准）后两年届满结束。发展油品投资 2015 年由能源物流集团吸收合并，相应义务由能源物流集团继承。

3、根据第六届董事会第四十四次会议决议，全资子公司能源物流集团控股 30%的同煤广发化学工业有限公司（简称“同煤广发公司”）向信达金融租赁有限公司申请融资租赁贷款 5 亿元，租赁期限 6 年，利率按人民银行同期基准利率下浮 10%执行。同煤集团与信达金融租赁有限公司签订《不可撤销的保证函》，对此融资项下的全部债务提供不可撤销的连带责任担保，由能源物流集团按 30%股权比例为同煤集团提供反担保，反担保函的期限与《不可撤销担保函》一致，自《不可撤销担保函》生效之日起至《融资租赁合同》项下最后一笔债务履行期限届满

之日后两年止。截至 2019 年 12 月 31 日，担保债务余额为 4,090.91 万元。

4、子公司碧辟油品拥有的广州南沙油库自 2005 年 7 月起成为上海期货交易所燃料油指定交割油库，发展碧辟油品公司与上海期货交易所签订的合作协议于 2015 年 6 月 30 日到期。碧辟油品公司继续与上海期货交易所签订《上海期货交易所指定交割油库协议书》，成为上海期货交易所期货燃料油指定交割油库，协议有效期自 2015 年 7 月 1 日起至 2017 年 6 月 30 日止。双方于 2017 年 5 月 30 日续签协议，有效期自 2017 年 7 月 1 日到 2019 年 6 月 30 日止。协议届满前三个月内，双方均未提出异议，协议有效期自动续展至 2021 年 6 月 30 日。根据《上海期货交易所指定交割油库协议书》要求提供担保的条款，同意属下全资子公司能源物流集团向上海期货交易所开具保函，就碧辟油品公司参与期货储存交割等业务应承担的一切违约责任，按 60%持股比例承担相应的连带担保责任。担保期覆盖《协议》存续期以及存续期届满之日起满两年。

5、广州国有资产管理集团有限公司、广州市工业经济发展有限公司、广东红棉乐器股份有限公司在交通银行流花支行取得授信额度人民币 20875 万元，担保金额壹亿捌仟万元，其中：广州国有资产管理集团有限公司 8500 万元、广州市工业经济发展有限公司 8000 万元、广东红棉乐器股份有限公司 1500 万元，授信期限为 2017 年 9 月 21 日至 2019 年 9 月 5 日，广州国有资产管理集团有限公司提供信用担保。同时上述授信也有抵押担保，担保抵押物为集团本部位位于广州市越秀区府前路 2 号 7 楼（权证号：粤房地权证穗字第 0150026336 号）和 16 楼（权证号：粤房地权证穗字第 0150026337 号）的房产；广州五羊房地产开发有限公司位于广州市越秀区府前路 2 号 15 楼（权证号：粤房地权证穗字第 0150042425 号）的房产；广州市工业经济发展有限公司位于广州市越秀区府前路 2 号 5 楼（权证号：粤房地权证穗字第 0150102517 号）和 6 楼（权证号：粤房地权证穗字第 0150102518 号）的房产。

6、广东红棉乐器股份有限公司在交通银行广州流花支行贷款 8770 万元人民币，贷款期限为 2016 年 3 月 16 日至 2021 年 2 月 16 日。由广州国有资产管理集团有限公司提供连带责任保证。截止 2019 年 12 月 31 日，广东红棉乐器股份有限公司贷款余额为 40,700,000.00 元人民币，其中一年内到期的贷款 20,350,000.00 元。

7、广州市工业经济发展有限公司与广发银行股份有限公司广州分行签订《授信额度合同》（编号：（2019）穗银综授额字第 000410 号），授信额度最高限额为人民币壹亿伍仟万元整，授信额度敞口最高限额为人民币叁仟万元整；授信有效期自 2019 年 8 月 16 日至 2020 年 8 月 15 日，广州国有资产管理集团有限公司提供最高额担保 3000 万元，担保方式为连带责任保证。

8、广州市工业经济发展有限公司获中国工商银行股份有限公司广州流花支行授信额度敞口最高限额人民币伍仟万元整，授信有效期自 2019 年 12 月 11 日至 2020 年 10 月 31 日。广州

国有资产管理集团有限公司提供最高额担保 5000 万元，担保方式为连带责任保证。

9、广州市工业经济发展有限公司获中国农业银行股份有限公司广州三元里支行授信额度敞口最高限额人民币叁仟万元整，授信期为 2018 年 12 月 31 日至 2019 年 12 月 31 日。广州国有资产管理集团有限公司提供最高额担保 3000 万元，担保方式为连带责任保证。

10、2019 年 4 月 16 日，李继彬向法院递交民事起诉状，请求法院判决子公司广州中电荔新电力实业有限公司（简称：中电荔新公司）支付其工程款 5,525,148.39 元及利息 300,000 元，并于 2019 年 5 月 20 日请求法院对中电荔新公司名下价值 5,800,000 元财产采取诉讼保全措施，5 月 21 日银行冻结公司账户 5,800,000 元银行存款。上述案件于 2019 年 7 月 29 日在广州市增城区人民法院开庭审理，截止本报告批准报出日，法院尚未判决。

11、广州市穗龙建筑装饰工程公司（以下简称“穗龙公司”）因工程承包事项与茹树安发生合同纠纷，茹树安向法院提起诉讼，穗龙公司也向对方提出反诉。2020 年 1 月 19 日，广州市越秀区人民法院做出（2019）粤 0104 民初 25997 号民事判决，要求穗龙公司向茹树安支付工程款 5,251,883.95 元及利息。茹树安不服（2019）粤 0104 民初 25997 号一审判决书的判决结果，于 2020 年 2 月 1 日，向广州市中级人民法院提起上诉，二审案件尚未开庭审理。穗龙公司已按照越秀区人民法院（2019）粤 0104 民初 25997 号一审判决，计提各项支出共计 5,563,163.47 元。因该合同纠纷案，法院冻结穗龙公司银行账户存款 5,879,478.00 元。

## 十、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

1、2020 年 1 月 21 日，广州发展第八届董事会第十一次会议审议并通过了《关于延长公司回购股份期限的议案》，拟对广州发展股份回购实施期限延期 6 个月，延长至 2020 年 7 月 26 日止，即回购实施期限自 2019 年 7 月 27 日起至 2020 年 7 月 26 日止。除回购期限延长外，回购方案的其他内容未发生变化。

2、2020 年 3 月 3 日，广州发展第八届董事会第十二次会议审议通过《关于通过公司全资子公司广州发展能源物流集团有限公司为广州发展航运有限公司提供担保的决议》，广州发展全资子公司广州发展能源物流集团有限公司为广州发展航运有限公司向民生银行申请 1 年期流动资金贷款 1 亿元人民币，按其 50%持股比例提供不可撤销连带责任保证担保。

3、根据 2020 年 1 月 13 日广州发展子公司广州发展新能源股份有限公司（以下简称“新能源股份”）与丰华能源投资集团有限公司（以下简称“丰华能源”）签署的《兰考县韩湘坡风电开发有限公司股权转让合同》，新能源股份以暂定价格 231,431,059.32 元人民币向丰华能源购入其全资子公司兰考县韩湘坡风电开发有限公司的 100%股份，并于 2020 年 3 月 19 日完成

了股权转让相关工商变更。

4、本公司于 2019 年 12 月 30 日至 31 日委托兴业银行股份有限公司在银行间债券市场公开发行的“广州国资发展控股有限公司 2019 年度第三期超短期融资券”，债券发行规模为 10 亿元，期限为 180 天，缴款日期为 2020 年 1 月 2 日，兑付日期为 2020 年 6 月 30 日，利率区间为【2.0-2.5%】。2020 年 1 月 2 日，本公司已收到债券发行款项 99,960.00 万元（扣除承销费）。

5、本公司于 2020 年 1 月 2 日委托上海浦东发展银行股份有限公司在全国银行间债券市场公开发行的“广州国资发展控股有限公司 2020 年度第一期超短期融资券”，债券发行规模为 5 亿元，期限为 270 天，缴款日期为 2020 年 1 月 3 日，兑付日期为 2020 年 9 月 29 日。2020 年 1 月 3 日，本公司已收到债券发行款项 49,970.00 万元（扣除承销费）。

6、本公司发行的 17 穗发 01 债券期限为 5 年，债券存续期第 3 年末附设发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。发行人有权决定是否在本期债券存续期的第 3 年末调整本期债券后 2 年的票面利率。发行人将于本期债券存续期内第 3 个计息年度付息日前的第 30 个交易日，在上海证券交易所指定的信息披露媒体上发布关于是否调整本期债券票面利率以及调整幅度的公告；若发行人未行使利率调整选择权，则本期债券后续期限票面利率仍维持原有票面利率不变。回售登记期间（2020 年 4 月 9 日），17 穗发 01 债券的投资者共回售 0 万元。2020 年 4 月 26 日起，本公司 17 穗发 01 债券后 2 年的票面利率调整为 3.25%（调整前为 4.70%）。

7、下属全资子公司广州企业财务清算有限公司（以下简称“财务清算公司”）预付账款期末账面余额 8,447.39 万，因预付货款后对方未按合同约定时间交付货物，且货款预计无法退回，故已全额计提坏账准备。财务清算公司已于 2020 年 2 月 26 日向法院提出诉讼，尚未确定一审阶段的开庭时间，具体情况如下：

①与上海承荣实业有限公司买卖合同纠纷案，涉及预付账款 979.30 万元，广州市越秀区人民法院已于 2020 年 2 月 26 日受理（受理案件通知书（2020）粤 0104 民初 9168 号）。

②与上海进同实业发展有限公司、上海郑昊实业有限公司买卖合同纠纷案，涉及预付账款 1,924.00 万元，广州市越秀区人民法院已于 2020 年 2 月 26 日受理（受理案件通知书（2020）粤 0104 民初 9169 号）。

③与上海进同实业发展有限公司买卖合同纠纷案，涉及预付账款 1,110.00 万元，广州市越秀区人民法院已于 2020 年 2 月 26 日受理（受理案件通知书（2020）粤 0104 民初 9170 号）。

④与上海承荣实业有限公司、上海郑昊实业有限公司买卖合同纠纷案，涉及预付账款 1,963.50 万元，广州市越秀区人民法院已于 2020 年 2 月 26 日受理（受理案件通知书（2020）粤 0104 民初 9171 号）。

⑤与上海进同实业发展有限公司、上海郑昊实业有限公司买卖合同纠纷案，涉及预付账款547.6万元，广州市越秀区人民法院已于2020年2月26日受理（受理案件通知书（2020）粤0104民初9173号）。

⑥与上海承荣实业有限公司买卖合同纠纷案，涉及预付账款925.00万元，广州市越秀区人民法院已于2020年2月26日受理（受理案件通知书（2020）粤0104民初9174号）。

⑦与沈阳功诺商贸有限公司买卖合同纠纷案，涉及预付账款997.99万元，广州市越秀区人民法院已于2020年2月26日受理（受理案件通知书（2020）粤0104民初9175号）。

（二）下属子公司的利润分配情况

广州发展	拟分配的利润或股利	以2019年年度利润分配时股权登记日的总股本扣除公司回购专户的股份余额为基数，拟向全体股东（公司回购专户除外）每10股派送0.5元（含税）现金红利，共计派发现金红利133,115,814.20元。
珠啤股份	拟分配的利润或股利	拟以公司总股本2,213,328,480股为基数，每10股派发现金1.00元（含税），共计派发现金红利221,332,848.00元。

十一、母公司会计报表的主要项目附注

（一）可供出售金融资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	8,573,394,454.21	0.00	8,573,394,454.21	8,007,296,556.50	0.00	8,007,296,556.50
按公允价值计量	7,341,600,309.53	0.00	7,341,600,309.53	6,793,288,041.97	0.00	6,793,288,041.97
按成本计量	1,231,794,144.68	0.00	1,231,794,144.68	1,214,008,514.53	0.00	1,214,008,514.53
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>8,573,394,454.21</b>	<b>0.00</b>	<b>8,573,394,454.21</b>	<b>8,007,296,556.50</b>	<b>0.00</b>	<b>8,007,296,556.50</b>

（二）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	12,581,694,352.76	1,134,561,473.54	0.00	13,716,255,826.30
对合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业投资	5,576,051,590.20	777,379,796.89	502,522,026.37	5,850,909,360.72
小计	18,157,745,942.96	1,911,941,270.43	502,522,026.37	19,567,165,187.02
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>18,157,745,942.96</b>	<b>1,911,941,270.43</b>	<b>502,522,026.37</b>	<b>19,567,165,187.02</b>

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
			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		
合计	19,615,777,888.66	18,157,745,942.96	1,634,561,473.54	353,554,838.36	205,975,273.30	20,148,458.10	-27,149,941.63	3,342,190.17	0.00	-67,218,990.72	19,567,165,187.02	
一、子企业	13,501,595,826.30	12,581,694,352.76	1,134,561,473.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,716,255,826.30	
广州发展集团股份有限公司	4,032,527,453.17	4,032,527,453.17									4,032,527,453.17	
广州发展投资管理有限公司	123,956,449.94	123,956,449.94									123,956,449.94	
广州广能投资有限公司	2,424,910,125.46	2,424,910,125.46									2,424,910,125.46	
广州发展建设投资有限公司	192,349,451.58	192,349,451.58									192,349,451.58	
广州珠江啤酒集团有限公司	1,294,173,440.73	1,294,173,440.73									1,294,173,440.73	
广州国发资本管理有限公司	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	100,000,000.00								1,300,000,000.00	
广州珠江啤酒股份有限公司	2,655,651,094.47	2,655,651,094.47									2,655,651,094.47	
广州市国际工程咨询公司	22,889,104.77	22,889,104.77									22,889,104.77	
广州国发新联投资有限公司	900,000.00	900,000.00	114,660,000.00								115,560,000.00	
广州国有资产管理集团有限公司	578,079,885.44	578,079,885.44									578,079,885.44	
广州嘉逸贸易有限公司	56,257,347.20	56,257,347.20									56,257,347.20	
广州交易所集团有限公司	381,086,502.76		381,086,502.76								381,086,502.76	
广州科技金融集团有限公司	538,814,970.78		538,814,970.78								538,814,970.78	
二、合营企业												

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	
			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
三、联营企业	6,114,182,062.36	5,576,051,590.20	500,000,000.00	353,554,838.36	205,975,273.30	14,996,016.01	-27,149,941.63	41,263,538.43		-29,297,642.46	5,845,756,918.63	
广州绿色基础设施产业投资基金管理有限公司	18,000,000.00	18,380,933.56			-415,705.51						17,965,228.05	
广州越秀金融控股集团股份有限公司	3,852,650,881.66	3,904,429,028.66		353,554,838.36	181,729,240.17	-338,167.76	-27,149,941.63	37,921,348.26		-29,297,642.46	3,637,896,330.36	
华融证券股份有限公司	1,734,921,180.70	1,644,631,627.98			4,774,790.42	15,334,183.77					1,664,740,602.17	
广州中咨城轨工程咨询有限公司	8,610,000.00	8,610,000.00			814,624.75						9,424,624.75	
广州国资产业发展并购基金合伙企业（有限合伙）	500,000,000.00		500,000,000.00		19,072,323.47			3,342,190.17			515,730,133.30	

说明：

1、本年广州工业发展集团有限公司更名为广州国有资产管理集团有限公司。

2、根据《广州市国资委关于对新纳入直接监管企业实施整合发展的通知》（穗国资改革〔2019〕1号），广州市政府将广州科创委下属的17家企业和广州市公共资源交易中心下属产交所集团国有产权无偿划拨给本公司，本公司新成立科金集团管理广州科创委下属的17家，作为本公司新增一级集团。对于本次无偿划拨，本公司根据国资监管部门批复的有关金额计入长期股权投资和资本公积。



(三) 应付债券

项 目	期末余额	年初余额
17 穗发 01		2,997,939,089.58
18 穗发 01	2,198,491,906.67	2,198,079,309.84
中期票据	1,500,000,000.00	
16 穗发 01	2,998,790,000.74	
<b>合计</b>	<b>6,697,281,907.41</b>	<b>5,196,018,399.42</b>

(四) 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	205,975,273.30	-10,709,064.81
处置长期股权投资产生的投资收益	1,434,953.22	0.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益（新金融准则适用）	0.00	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益（新金融准则适用）	0.00	0.00
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	5,882.97	5,484,143.08
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	6,891,620.04	-3,449,054.58
持有至到期投资在持有期间的投资收益（旧准则适用）	0.00	0.00
处置持有至到期投资取得的投资收益（旧准则适用）	0.00	0.00
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）	150,590,581.80	237,513,624.25
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）	76,203,760.71	0.00
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）	0.00	0.00
其他债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）	0.00	0.00
债权投资处置收益（新准则适用）	0.00	0.00
其他债权投资处置收益（新准则适用）	0.00	0.00
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
持有其他权益工具期间取得的股利收入（新准则适用）	0.00	0.00
其他	580,567,012.62	364,603,236.21
<b>合计</b>	<b>1,021,669,084.66</b>	<b>593,442,884.15</b>

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

(一) 珠啤股份搬迁情况

根据广州市建设国家中心城市的产业战略规划和功能分区布局，珠啤股份总部地处广州新中轴线，紧靠珠江南岸，在该区域进行大规模的工业生产，已不适应城市发展要求。因此，决定将总部部分酿造和灌装设备搬迁至南沙珠啤，由其实施年产 130 万千升啤酒工程项目，项目

已投产。珠啤股份与广州市政府有关部门已就广州总部土地处置达成一致意见：珠啤股份自留用地 6.91 万平方米，剩余 17.38 万平方米土地纳入政府储备；土地收储总补偿金额 22.98 亿元；分批交地，分期付款。

截至 2019 年 12 月 31 日，珠啤股份已按协议向广州市政府有关部门移交土地，已累计收到 22.9608 亿元补偿款。

## （二）质押情况

1、佛山恒益热电有限公司(以下简称“恒益热电”)以电费收费权为质押，向中国农业银行佛山三水支行贷款 420,000 万元，借款期限自 2009 年 9 月 22 日至 2024 年 4 月 21 日，借款年利率为人民银行同期同档次基准利率下浮 10%，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为 125,083.52 万元，其中，一年内到期的长期借款余额为 10,000.00 万元，长期借款余额为 115,083.52 万元，用于担保的电费收费权形成的应收账款账面价值为 24,598.56 万元。

2、广州发展新能源股份有限公司（以下简称：新能源股份）以资产抵押及应收账款质押方式，通过兴业银行股份有限公司广州分行办理丰力轮胎光伏发电项目贷款，合同金额为 5,502 万元，期限 15 年（宽限期 1 年），执行利率为央行 5 年期以上基准利率下浮 10%。截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为 2,956.09 万元，其中，一年内到期的长期借款余额为 281.53 万元，长期借款余额为 2,674.56 万元，相关用于担保的设备截至 2019 年 12 月 31 日的账面价值为 4,617.63 万元，用于担保的应收账款的账面价值为 344.88 万元。

3、新能源股份以资产抵押及应收账款质押方式，通过兴业银行股份有限公司广州分行办理珠江钢琴光伏发电项目贷款，合同金额为 445 万元，期限 15 年（宽限期 1 年），执行利率为央行 5 年期以上基准利率下浮 10%。截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为 237.22 万元，其中，一年内到期的长期借款余额为 20.63 万元，长期借款余额为 216.59 万元，相关用于担保的设备截至 2019 年 12 月 31 日的账面价值为 404.77 万元，用于担保的应收账款的账面价值为 30.01 万元。

4、新能源股份以资产抵押及应收账款质押方式，通过兴业银行股份有限公司广州分行办理漆包线光伏发电项目贷款，合同金额为 1,513 万元，期限 15 年（宽限期 1 年），执行利率为央行 5 年期以上基准利率下浮 10%。截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为 763.45 万元，其中，一年内到期的长期借款余额为 66.39 万元，长期借款余额为 697.06 万元，相关用于担保的设备截至 2019 年 12 月 31 日的账面价值为 1,123.73 万元，用于担保的应收账款的账面价值为 42.75 万元。

5、新能源股份以电费收费权质押方式，通过华夏银行股份有限公司广州海珠支行办理万宝冰箱光伏发电项目贷款，合同金额为 2,400 万元，期限 15 年，执行利率为央行 5 年期以上基准利率下浮 10%。截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为 1,325.91 万元，其中，一年内到期的长期

借款余额为 119.86 万元，长期借款余额为 1,206.05 万元，相关用于担保的应收账款的账面价值为 87.89 万元。

6、广州发展鳌头能源站有限公司以电费收费权质押方式，通过兴业银行股份有限公司广州分行办理的鳌头分布式能源站项目贷款，合同金额为 24,405 万元，期限 10 年（宽限期 1 年），执行利率为央行 5 年期以上基准利率下浮 10%。截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为 12,265.31 万元，其中，一年内到期的长期借款余额为 1,818.56 万元，长期借款余额为 10,446.74 万元，用于担保的电费收费权形成的应收账款账面价值为 464.02 万元。

7、广发惠东风电有限公司以电费收费权质押方式，通过工商银行股份有限公司广州第一支行办理项目贷款，合同金额为 36,200 万元，期限 13 年（宽限期 1 年），执行利率为央行 5 年期以上基准利率下浮 5%。截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为 15,866.67 万元，其中，一年内到期的长期借款余额为 526.69 万元，长期借款余额为 15,866.67 万元，用于担保的电费收费权形成的应收账款账面价值为 263.11 万元。

8、广州发展融资租赁有限公司（以下简称：融资租赁公司）以对广州发展航运有限公司在发展融资租赁合[2017]3 号、5 号项下产生的应收租金质押方式，向广州农村商业银行股份有限公司天河支行借款人民币 7,000.00 万元。借款期限自 2019 年 6 月 14 日至 2023 年 6 月 13 日，执行利率为中国人民银行公布的同期同档次贷款基准利率基础上浮动，据此确定年利率为 5.225%，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 6,500.00 万元，用于担保的长期应收款金额为人民币 6,500.00 万元。

9、融资租赁公司以对美姑兴澜风电开发有限公司在基础交易合同出租人一编号：037-XL1-RZZLHT-201707、出租人二编号：HXZL-ZZ-2017040、受让方编号：发展融资租赁合[2019]1 号项下应收账款质押方式，向中国进出口银行广东省分行借款人民币 50,000.00 万。借款期限自 2019 年 3 月 12 日至 2029 年 3 月 12 日，执行利率为中国人民银行公布的同档次金融机构人民币商业贷款基准利率下浮 2% 确定。截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 48,600.00 万元，用于担保长期应收款金额为人民币 48,600.00 万元，并约定银行账户 2150000100000240434 应保持不低于人民币 2,000.00 万元余额。

10、融资租赁公司以对广州发展太平分部式能源站在基础交易合同发展融资租赁合[2018]3 号项下应收账款质押方式，向中国进出口银行广东省分行借款人民币 18,580.00 万元。借款期限自 2019 年 5 月 9 日至 2031 年 1 月 21 日，执行利率为中国人民银行公布的同档次金融机构人民币商业贷款基准利率下浮 2% 确定。截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 11,228.07 万元，用于担保的长期应收款金额为人民币 11,228.07 万元。

### （三）子公司关停情况

1、广州市旺隆热电有限公司（以下简称“旺隆热电”）：旺隆热电 1、2 号煤电机组因政府环保及节能减排要求，自 2018 年 9 月 30 日起停止发电，广东省能源局同意从 2019 年起连续三年安排 2 台机组发电权补偿电量。旺隆热电已停止发电，员工安置已基本完成。

2、广州发展新塘水务有限公司（以下简称“新塘水务”）：根据增城区政府对新塘环保工业园及园区内企业关停转型的要求，新塘水务作为工业园区的配套污水处理企业，年营业收入断崖式下降，不足以支撑继续正常经营。本公司决定新塘水务的生产系统于 2018 年 10 月 30 日整体移交广州中电荔新电力实业有限公司管理。新塘水务的员工安置已基本完成。

3、广州发电厂有限公司（以下简称“广州发电厂”）：广州发电厂 0、2、3、4 号煤电机组因政府环保及节能减排要求，自 2018 年 9 月 30 日起停止发电，广东省能源局同意从 2019 年起连续三年安排 4 台机组发电权补偿电量。广州发电厂已停止发电，员工安置已基本完成。

4、广州市西环电力实业有限公司（以下简称“西环电力”）、广州市西环水泥添加剂有限公司（以下简称“西环水泥”）和广州热力有限公司：此三个公司经营的业务均与广州发电厂的发电业务直接相关，由于广州发电厂已停止发电，西环电力和西环水泥于 2019 年停止经营并被广州发电厂吸收合并；广州热力也已停止经营。

### （四）股权收益权转让

1、2017 年 12 月，本公司（转让方）与中邮证券有限责任公司（代表中邮证券幸福系列 2 号定向资产管理计划，以下简称中邮证券或受让方）签订《股权收益权转让合同》，本公司将持有广州发展（600098.SH）287769785 股（以下简称“标的股权”，市值 20 亿元）的股权收益权转让给对方，转让价格为 10 亿元。鉴于转让合同中约定的承诺条款，本公司将股权收益权转让对价视同带抵押的长期应付款。2019 年 9 月，本公司向受让方支付了股权收益权预期收益总额（股权收益权回购价款和对应投资收益）后，该合同履行完毕。

2、2019 年 1 月，本公司（乙方，卖出方）与中国建设银行股份有限公司广东省分行（代表资产收益权投资理财计划，甲方，受让方）签订《资产收益权转让合同》，本公司将持有价值为人民币伍亿元可供出售金融资产的资产收益权转让给受让方，转让价格为 5 亿元。鉴于转让合同中约定的回购义务，本公司将股权收益权转让对价视同带抵押的长期应付款。合同主要条款如下：

（1）资产收益权之购买价款金额：本合同项下资产的资产收益权购买价款总金额为人民币伍亿元。

自交割日起，乙方将本合同项下资产的所有资产收益权转让给甲方，甲方自该日起取得并享有本合同项下资产的资产收益权。

（2）转让期内，乙方需确保收益权所产生的现金流的金额及时间在下述核算日前 1 个工作

日满足下表的要求的义务。如甲方指定收益权收款专用账户在每个核算日未达到上述要求，则乙方负有以其综合经营收益等其他收益进行补足的义务。

收益权核算日	核算日财产收益收款专户进入最低金额（元）
2019年3月20日	4,125,000.00
2019年6月20日	7,027,777.78
2019年9月20日	7,027,777.78
2019年12月20日	6,951,388.89
2020年3月20日	6,951,388.89
2020年6月20日	7,027,777.78
2020年9月20日	7,027,777.78
2020年12月20日	6,951,388.89
2020年12月25日	500,381,944.44

(3) 资产收益权的回购。本公司有义务在2020年12月25日前向受让方回购被转让的本合同项下资产的资产收益权，回购总价款=购买价款总金额\*(1+5.5%/360)\*资金实际占有天数-已支付价款。

如本公司未按照合同约定日期及金额及时足额将全部资产收益权回购价款付至甲方指定账户，则应在逾期之日起按应付款项的万分之五向甲方支付逾期违约金。如本公司按照本合同约定及时足额将全部资产收益权回购款付至甲方指定账户后，则视为本公司在本合同项下的回购义务履行完毕。甲方收到资产收益权回购款后，视为甲方将资产收益权的全部所有权利和相关权益返还给本公司，就此各方无需再履行其他手续。

### 十三、财务报表的批准

本公司2019年度财务报表及财务报表附注经本公司管理层批准于2020年4月28日报出。





编号: S0152019052117G(1-1)

统一社会信用代码

914401010827260072

# 营业执照

(副本)



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 广州中珠江会计师事务所(普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 蒋洪峰

经营范围

商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信  
息公示平台查询,网址: <http://cri.gz.gov.cn/>。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。)

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

登记机关



2019年12月04日

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>



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



发证机关:

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

**执业证书**  
 THE PEOPLE'S REPUBLIC OF CHINA  
 中华人民共和国注册会计师协会 (特殊普通合伙) (SGP)  
 广东珠江会计师事务所 (特殊普通合伙) \*

名称: 广东珠江会计师事务所 (特殊普通合伙) \*

首席合伙人: 蒋洪峰

主任会计师:

经营场所: 广州市越秀区东风东路 555 号  
1001-1008 房

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 44010079

批准执业文号: 粤财会[2013]45 号

批准执业日期: 2013 年 10 月 16 日





证书序号：000385

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会核准  
广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：蒋洪峰

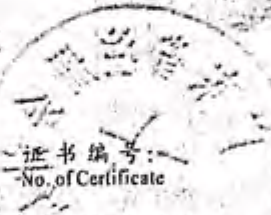
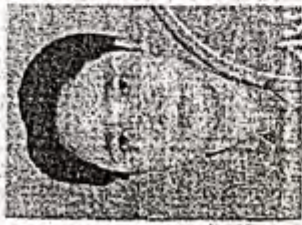


证书号：56

发证时间：二〇一二年十二月十六日  
证书有效期至：



姓名: 聂惠婵  
 Full name: 聂惠婵  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1968-02-01  
 Date of birth: 1968-02-01  
 工作单位: 广州健明会计师事务所有限公司  
 Working unit: 广州健明会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 440105196802015164  
 Identity card No.: 440105196802015164



证书编号: 440100370005  
 No. of Certificate: 440100370005

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Guangdong Institute of CPAs

发证日期: 一九九七年一月二十二日  
 Date of Issuance: 1997/1/22

2011年4月30日换发





聂惠婵(440100370005), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2019)94号。



440100370005

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs

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

年 月 日  
 /y /m /d

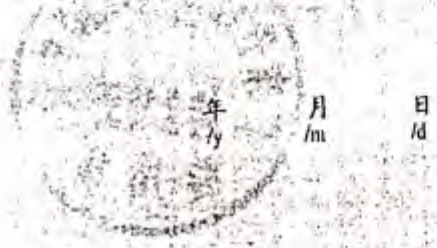
同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2013]10号《广东省注册会计师协会关于会计师事务所变更事项登记办法》

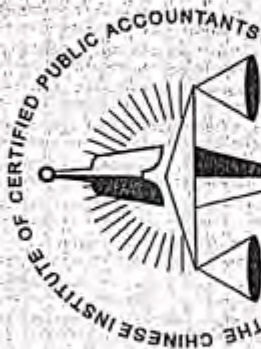
广东正中珠江会计师事务所  
 (特殊普通合伙) 事务所  
 CPAs

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

2013年11月28日  
 /y /m /d







中国注册会计师协会

姓名 徐海清  
 性别 男  
 出生日期 1976-10-28  
 工作单位 广东正中珠江会计师事务所  
 职位 (特殊普通合伙)  
 身份证号码 42900119761028769X  
 身份证号码 Identity card No.



徐海清(440100370053), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2018〕58号。



440100370053



徐海清(440100370053), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2019〕94号。



440100370053

440100370053

证书编号:  
No. of Certificate

广东省注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 11 月 18 日  
Date of Issuance

2018年3月换发