

---

广东粤海控股集团有限公司

公司债券中期报告

(2023 年)

二〇二三年八月

## 重要提示

发行人承诺将及时、公平地履行信息披露义务。

本公司董事、高级管理人员已对中期报告签署书面确认意见。公司监事会（如有）已对中期报告提出书面审核意见，监事已对中期报告签署书面确认意见。

发行人及其全体董事、监事、高级管理人员保证中期报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

本公司中期报告中的财务报告未经审计。

## 重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司面临的风险因素与上一期定期报告所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读上一期定期报告的“重大风险提示”等有关章节。

## 目录

重要提示 .....	2
重大风险提示 .....	3
释义 .....	5
第一节 发行人情况 .....	6
一、 公司基本信息 .....	6
二、 信息披露事务负责人 .....	6
三、 控股股东、实际控制人及其变更情况 .....	7
四、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况 .....	7
五、 公司业务和经营情况 .....	8
六、 公司治理情况 .....	16
第二节 债券事项 .....	17
一、 公司债券情况（以未来行权（含到期及回售）时间顺序排列） .....	17
二、 公司债券选择权条款在报告期内的触发和执行情况 .....	22
三、 公司债券投资者保护条款在报告期内的触发和执行情况 .....	23
四、 公司债券募集资金情况 .....	23
五、 发行人或者公司信用类债券报告期内资信评级调整情况 .....	23
六、 公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况 .....	23
第三节 报告期内重要事项 .....	23
一、 财务报告审计情况 .....	23
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正 .....	23
三、 合并报表范围调整 .....	23
四、 资产情况 .....	23
五、 非经营性往来占款和资金拆借 .....	25
六、 负债情况 .....	26
七、 利润及其他损益来源情况 .....	27
八、 报告期末合并报表范围亏损超过上年末净资产百分之十 .....	28
九、 对外担保情况 .....	28
十、 重大诉讼情况 .....	28
十一、 报告期内信息披露事务管理制度变更情况 .....	28
十二、 向普通投资者披露的信息 .....	28
第四节 特定品种债券应当披露的其他事项 .....	28
一、 发行人为可交换债券发行人 .....	28
二、 发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人 .....	28
三、 发行人为绿色债券发行人 .....	28
四、 发行人为永续期公司债券发行人 .....	29
五、 发行人为扶贫债券发行人 .....	29
六、 发行人为乡村振兴债券发行人 .....	29
七、 发行人为一带一路债券发行人 .....	29
八、 科技创新债或者双创债 .....	29
九、 低碳转型（挂钩）公司债券 .....	29
十、 纾困公司债券 .....	29
第五节 发行人认为应当披露的其他事项 .....	29
第六节 备查文件目录 .....	30
财务报表 .....	32
附件一： 发行人财务报表 .....	32

## 释义

公司、本公司、粤海控股、发行人	指	广东粤海控股集团有限公司
公司章程	指	广东粤海控股集团有限公司章程
募集说明书	指	本公司根据有关法律、法规为发行公司债券而制作的募集说明书
计息年度	指	债券存续期内每一个起息日起至下一个起息日的前一个自然日止
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
债券持有人	指	持有公司债券的机构投资者
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日，截至2023年6月30日
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
广东省国资委	指	广东省人民政府国有资产监督管理委员会
广南集团	指	粤海广南（集团）有限公司
粤海园投	指	广东粤海园区投资控股有限公司
永顺泰集团	指	粤海永顺泰集团股份有限公司

## 第一节 发行人情况

### 一、公司基本信息

中文名称	广东粤海控股集团有限公司		
中文简称	粤海集团		
外文名称（如有）	GUANG DONG HOLDINGS LIMITED		
外文缩写（如有）	GDH		
法定代表人	侯外林		
注册资本（万元）			600,000
实缴资本（万元）			600,000
注册地址	广东省广州市 天河区珠江西路 21 号 54 至 58 层		
办公地址	广东省广州市 天河区珠江西路 21 号 54 至 58 层		
办公地址的邮政编码	510623		
公司网址（如有）	<a href="http://www.gdhchina.com/">http://www.gdhchina.com/</a>		
电子信箱	无		

### 二、信息披露事务负责人

姓名	徐茂龙		
在公司所任职务类型	<input type="checkbox"/> 董事 <input checked="" type="checkbox"/> 高级管理人员		
信息披露事务负责人具体职务	粤海控股董事会秘书		
联系地址	广东省广州市 天河区珠江西路 21 号		
电话	020-37283750		
传真	无		
电子信箱	luohaoqing@gdh.com.hk		

### 三、控股股东、实际控制人及其变更情况

#### （一）报告期末控股股东、实际控制人信息

报告期末控股股东名称：广东省人民政府

报告期末实际控制人名称：广东省人民政府

报告期末控股股东资信情况：优

报告期末实际控制人资信情况：优

报告期末控股股东对发行人的持股比例及股权<sup>1</sup>受限情况：90%，无股权受限情况

报告期末实际控制人对发行人的持股比例及股权受限情况：90%，无股权受限情况

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图（有实际控制人的披露至实际控制人，无实际控制人的，相关控股股东穿透披露至最终自然人、法人或结构化主体）

单位：万元、%

股东名称	出资金额	出资比例
广东省人民政府	540,000.00	90.00
广东省财政厅	60,000.00	10.00
合计	600,000.00	100.00

控股股东为机关法人、国务院组成部门或相关机构直接监管的企业以外的主体

适用 不适用

实际控制人为自然人

适用 不适用

#### （二）报告期内控股股东的变更情况

适用 不适用

#### （三）报告期内实际控制人的变更情况

适用 不适用

### 四、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

#### （一）报告期内董事、监事、高级管理人员是否发生变更

发生变更 未发生变更

变更人员类型	变更人员名称	变更人员职务	变更类型	辞任生效时间（新任职生效时间）	工商登记完成时间
董事	袁剑	党委副书记、职工董事	离任	2023年6月15日	不适用

<sup>1</sup>均包含股份，下同。

## （二）报告期内董事、监事、高级管理人员离任人数

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：1人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员总人数5.89%。

## （三）定期报告批准报出日董事、监事、高级管理人员名单

定期报告批准报出日发行人的全体董事、监事、高级管理人员名单如下：

发行人的法定代表人：侯外林

发行人的董事长或执行董事：侯外林

发行人的其他董事：蔡勇、肖志铭、夏赛秋、杨坚民、卢景芳

发行人的监事：梁丽华、刘书泽

发行人的总经理：蔡勇

发行人的财务负责人：蓝汝宁

发行人的其他非董事高级管理人员：蓝汝宁、郑成桑、陈秉恒、刘志鸿、谭奇峰、王闵、吴明场、徐茂龙、冯庆春

## 五、公司业务和经营情况

### （一）公司业务情况

#### 1.报告期内公司业务范围、主要产品（或服务）及其经营模式、主营业务开展情况

发行人业务涉及公用事业及基础设施、制造业、房地产、酒店、物业管理、零售批发、金融等行业，以资本投资为主业，主要投向水务及水环境治理、城市综合体开发及相关服务、现代产业园区开发及产业投资以及产业金融等领域。

##### （一）水务及水环境治理

粤海集团是中国水务行业的领跑者，被誉为“中国水安全专家”，连续多年荣登“中国水业十大影响力企业”榜单。打造水务行业全产业链，集原水供应、自来水经营、污水处理、水环境综合治理、清洁能源及科技研发等多种业务于一体，水务板块已成长为全国性综合水务运营商，水处理规模达5775万吨/日，居全国第一，服务人口近1亿人。

承担建设和运营东深供水工程、珠江三角洲水资源配置工程、环北部湾广东水资源配置工程、韩江榕江练江水系连通后续优化工程等多项国家和广东省重大水利工程项目。承担广东省内多数大型水利水电工程的规划勘察设计任务。

水技术研发创新体系和实力持续领跑全国，拥有城市水资源开发利用（北方）国家工程研究中心、博士后科研工作站、省工程技术研究中心等多个国家级、省部级科研平台，承担二十余项国家级、省部级产学研课题，荣获多项国家级、省部级科学技术奖，还参与编制多项国家和地方标准，引领行业发展。

##### （二）城市综合体开发及相关服务

以多业态协同开发为核心价值，涵盖商业地产、住宅地产、酒店、物业管理、百货、供港鲜活等，拥有天河城、丽江花园、粤海酒店等著名品牌，目前办公及商业地产运营面积超100万平方米，合约物业管理面积超1000万平方米，正在推进开发地产建设项目建筑面积超300万平方米。

商业地产坚持走高品质开发路线。开发项目均位于一线及中心城市核心商业区域，包括广州天河城广场、北京路天河城、动漫星城广场、番禺粤海广场、粤海金融中心、南沙粤海广场以及深圳粤海城、天津天河城购物中心等。凭借商业运营管理经验，以轻资产管理输出模式运营天河城奥莱公园、韶关君临新天地、中山海港城等9个项目，累计管理及新增拓展面积近150万平方米。

住宅地产专注于打造高品质人居空间。1992年，率先引入香港住宅社区模式开发番禺丽江花园，开国内之先河。三十年来，紧跟国家城镇化步伐，聚焦广深，深耕湾区，在广州、深圳、佛山、珠海、中山、江门、惠州等粤港澳大湾区重点城市成功打造了云港城、



拾桂府、壹桂府、粤海城、丽江花园等多个典范作品，以始终不变的国企品质担当，致力提升人居舒适度。

零售百货坚持多业态连锁经营发展，拥有综合百货、奥特莱斯、Teemmart 精品超市、品类集合店等零售产品线，并积极开拓自营、电商业务，以优质的服务、琳琅满目的商品、过硬的品质，用心创造美好，满足顾客不断增长的多元购物需求与体验。

酒店管理坚持“国际水准，中国特色”。管理酒店约 20 家，分布于粤港澳大湾区、长江三角洲、环渤海湾、中部、西北等区域，盈利能力、资产保值升值能力、品牌知名度均居中国酒店集团前列。

物业管理拥有住宅、商写及城市服务等多种管理业态，所管理的住宅小区及商写项目多年来得到广大业主、顾客的认可和好评，公司被中国信用管理协会评为全国“质量、服务、信誉 AAA”物业管理企业。

供港鲜活商品代理及贸易业务是广南集团的传统业务，主营品种有活猪、活牛和冰鲜猪肉、冰冻家禽等。目前内地供港活大猪中，经广南集团代理出口的比例近五成。

### （三）现代产业园区开发及产业投资

粤海园投战略布局粤港澳大湾区、长三角地区，建设运营 11 个产业园区，开发和管理局区载体面积超 240 万平方米，入驻企业约 200 家。其中与东莞市政府携手打造的政企合作示范项目——广东粤海装备技术产业园，规划面积 17.73 平方公里，截至报告期末已投入 45.77 亿人民币，是集聚高端装备制造、新一代电子信息、新材料三大产业的发展平台。以支持实体经济发展为初心，粤海园投定位补链强链，服务“制造业当家”，积极践行让实业更高效，让土地更集约，让产业更集聚，让区域更繁荣的使命。

### （四）产业金融

粤海资本集团有限公司是粤海集团唯一的产融板块平台管理公司，坚持粤海金融、产业金融定位，致力于成为粤海集团重要发展引擎之一。

目前，粤海资本旗下有粤海集团财务有限公司、广东粤海资产经营有限公司、广东粤海融资租赁有限公司、粤海（上海）投资管理有限公司、粤海商业保理有限公司、广东粤海私募股权投资基金管理有限公司、粤海资产管理有限公司等业务子公司。

粤海资本总体战略和愿景是综合运用内部银行、特殊资产、融资租赁、供应链金融、投资管理、产业基金和其他市场化金融工具，构建多元化金融服务体系，助推粤海集团产业集群做强做优做大，致力服务大湾区实体经济高质量发展。

2. 报告期内公司所处行业情况，包括所处行业基本情况、发展阶段、周期性特点等，以及公司所处的行业地位、面临的主要竞争状况，可结合行业特点，针对性披露能够反映公司核心竞争力的行业经营性信息

#### （一）所在行业状况

发行人以资本投资为主业，主要投向水务及环境治理、城市建设运营、现代农业及产业金融等领域，业务涉及公用事业及基础设施、制造业、房地产、酒店、物业管理、零售批发、金融等行业。

##### 1. 水务及水环境治理

###### （1）原水供应、城市自来水供应、污水处理行业

该等行业能否实现盈利和成功经营，很大程度上取决于政府定价机制。基于目前全国范围内的水资源短缺和环保原因，无论原水供应、城市自来水供应还是污水处理，普遍存在价格上调的趋势。自上世纪九十年代初以来，中国水务行业迈开了对外开放的步伐，随着我国国民经济持续快速发展，城镇化水平不断提高，环保力度逐渐加大，水价逐渐理顺，整个水务政策体系逐渐完善，市场机制逐步引入，国内水务市场也成为最受投资者关注的市场之一。

对于水务从业者而言，能够率先进入该行业，就意味着可能拥有先发性优势。过去几年中，包括境内上市公司和威望迪、中法水务等国际专业公司等在内的多家大型公司，在国内城市水务市场展开了激烈的角逐，使得国内整个水务市场竞争趋于白热化，投资性收购成本大大增加。

###### （2）勘测设计行业

水利水电勘测设计活动是水利水电工程基础建设程序中十分重要的内容之一，勘测设计水平的优劣，将直接关系到工程建设项目的质量。近年来，随着中国基础建设的发展，工程勘测设计行业不断壮大。目前，工程勘测设计行业是现代服务业的重要领域之一，其服务内容和模式也在不断创新和发展，服务领域已经涵盖到规划咨询、工程勘测、工程设计、工程造价、工程总承包和工程技术管理服务（工程监理、项目管理）等诸多方面；同时，诸多大型工程勘测设计企业已经走出国门，境外工程承包的业务规模不断增长。

未来随着行业整合的推进，大型工程施工企业的产业链布局将日趋完整，勘测设计需求将继续攀升，勘测设计业务将在企业提升综合竞争实力方面发挥更重要的作用，营收将进一步增加，境外市场份额也将持续上升。

## 2. 物业销售行业

房地产行业是一个具有高度综合性和关联性的行业，其产业链较长、产业关联度较大，是国民经济的支柱产业之一。我国目前正处于工业化和快速城市化的发展阶段，国民经济持续稳定增长，人均收入水平稳步提高，快速城市化带来的城市新增人口的住房需求，以及人们生活水平不断提高带来的住宅改善性需求，构成了我国房地产市场发展的原动力。

房地产的发展能有效拉动钢铁、水泥、建材、建筑施工等相关产业，对一个国家和地区整体经济的拉动作用明显。因此，政府对房地产行业十分关注，相应的管理和调控力度也较大。房地产行业对政府政策的敏感性很强，政府土地出让制度、土地规划条件、行业管理政策、税费政策、交易管理等相关政策法规都直接影响房地产行业的发展。

## 3. 物业管理行业

物业服务是现代服务业的重要内容，物业管理行业从2014年进入蓬勃发展阶段，行业集中度持续提升，增值服务开始多样化，出台政策以引导鼓励性政策为主，包括推行行业市场化发展，鼓励发展增值服务等。

2021年“十四五”规划纲要中六处提及“物业”，同时，住建部、发改委等十部委印发《关于加强和改进住宅物业管理工作的通知》明确“鼓励有条件的物业服务企业向养老、托幼、家政、健康、房屋经纪、快递收发等领域延伸，探索‘物业服务+生活服务’模式”。除此之外，物业服务企业也将服务边界从社区内部延伸至整个城市，并以更加多样的服务满足不断变化的客户需求，逐渐成为城市级“好管家”。

近年来，在城镇化持续推进、居民消费升级、鼓励性政策的推动下，叠加科技赋能与资本红利，物业管理行业迈入发展期。

## 4. 购物中心及零售百货业

购物中心，是指企业有计划地开发、拥有、管理运营的各类零售业态、服务设施的集合体。购物中心通过采用现代经营模式，迎合消费者多样化、个性化的消费需求，并以现代组织形式整合零售商业，迅速取得了成功。

购物中心在西方发达国家的发展已趋成熟，如美国购物中心的销售额已超过全社会消费总额的一半，并呈持续发展的趋势；在香港、台湾及东南亚等国家和地区，购物中心也处于蓬勃发展的阶段。购物中心在我国直至20世纪末才真正发展起来，并随着零售业的兴起而取得快速发展。近年来，全国购物中心新开业速度正逐步放缓，但增量依然高企。存量改造项目连年增加，未来在增量和存量并举发展的情况下，商业地产运营能力将面临更大的挑战。

## 5. 酒店经营及管理行业

中国酒店服务行业从发展初期至今经历了由垄断性经营向竞争性经营转变和从卖方市场向买方市场转变的过程。随着经济全球化的深入发展，尤其是在中国加入WTO后，酒店市场竞争主体不断增多，国内市场国际化、国际竞争国内化的态势已经初步形成。目前，中国酒店服务行业已经进入了充分竞争状态。

在受到经济形势和市场趋势的影响下，国际酒店集团并没有减弱在华的发展力度。在中国高端酒店进入微利成本高和竞争激烈的格局下，国际酒店集团依然看到了中国出入境旅游市场的增长和会展市场的增长等希望。

长期看，旅游业发展驱动酒店业需求稳定增长。旅游作为可选消费，随着居民收入水平的提升和闲暇时间的增加，近年来增长稳健，对酒店业特别是中端酒店消费形成了良好支撑。相比发达国家，我国的旅游消费和出游率水平还很低，长远来看还有很大的发展空间。

## 6. 麦芽行业

麦芽由大麦发芽和烘干制成，是啤酒的主要原料之一，麦芽产销量主要依赖于啤酒产销量，少量麦芽用于威士忌酒的酿造。麦芽行业属于传统行业，行业规模不大，全球麦芽需求量相对稳定。原材料大麦的主要出口国为欧盟、加拿大、澳大利亚、阿根廷、乌拉圭等，主要进口国为中国、沙特阿拉伯等。

## 7. 马口铁行业

镀锡（铬）薄钢板俗称“马口铁”，是金属包装材料的主要原材料。马口铁用途很多，现在被广泛应用于食品、饮料、化工、医药、化妆品等行业的产品包装。虽然经历了多种新包装材料的冲击，但马口铁由于其在密闭、抗损、耐蚀、成型以及印刷等方面的性能优势，始终占据着高档金属包装材料市场的一席之地。

我国金属包装行业历经改革开放 30 年的发展，现已形成包括印铁、覆膜、两片罐、三片罐、瓶盖、易开盖、气雾罐、各类杂罐、化工桶等为一体的完整金属包装工业体系，成为中国包装工业的重要门类之一。我国金属包装行业最为发达的地区是珠三角、长三角和环渤海经济圈，随着我国经济重心逐渐由沿海向内地转移，金属包装产业也出现东部沿海向华中地区、西南地区转移，南方发达地区向北方地区拓展的趋势。

钢铁产量和消费量的增长转向品种、质量及服务差异化的供应链高质量发展、创新驱动发展，将成为中国钢铁业发展的特征。目前全球经济衰退，全流程钢企加入马口铁行业导致高端产能过剩，市场供应不断增加，马口铁行业竞争不断加大，因此马口铁行业着眼于产品提质、智能制造、标准引领和绿色发展以提升自身竞争力。

## 8. 发电行业

报告期内，电力行业受供给侧改革的影响，全国发电装机容量增长趋势出现放缓迹象，但仍然保持在高于用电量增速的较快增长水平。

目前，广东现有属热电联产机组的发电企业少，而珠江三角洲地区经济发达，许多需用热的企业均使用能耗高、污染大的小型锅炉供热。为了改善珠江三角洲地区空气质量，实现可持续发展，广东省人民政府 2010 年批准发布了《广东省珠江三角洲清洁空气行动计划》，要求淘汰所有 4 吨/小时以下和使用 8 年以上的 10 吨/小时以下燃煤锅炉，淘汰小锅炉是大气主要污染物减排最主要的措施之一，并要求各发电厂扩大供热范围。

## 9. 公路经营行业

公路作为国民经济和社会发展的重要基础设施，在新中国成立后得到了迅速恢复和发展。尤其在实行改革开放政策以后，随着社会主义市场经济体制的建立和完善，中国公路交通事业进入了快速、健康的发展轨道。

### （二）公司所处行业地位

#### 1. 水务及环境治理行业

##### （1）原水供应、城市自来水供应、污水处理行业

水务运营属于特许经营，水务市场的最大特点是区域性垄断。一旦获得一个区域的水务特许经营权，就在几十年内获得该区域的独家收费权。由于水务项目稳定的投资回报，自中国水务市场化改革以来，国内外多方力量加入了水务运营的竞争。目前，在中国水务市场上已经形成了由国际水务投资集团、投资型公司、改制后的国有企业以及民营资本四种力量竞争的局面。

发行人由所控股粤海投资有限公司下属广东粤港供水有限公司获得自 2000 年 8 月 18 日起、共计为期 30 年的对香港、深圳及东莞的供水经营权。该经营权包括容许供水公司在东莞桥头镇从东江抽取 24.23 亿立方米淡水，供应淡水给香港（独家经营权）和供应淡水给深圳及东莞（非独家经营权）。

发行人水务业务与国内上市水务公司的水务业务收入相比稳居第一阵营，其主营业务收入名列前茅。其中，东深供水工程是中国水利行业的样板工程，是长期以来国内原水供应业的排头兵。

发行人水务业务拥有良好的政府背景、优良的业务、服务表现，易于被项目所在地方政府接纳。除粤海投资旗下的东深供水项目外，公司下属的粤海水务控股有限公司的水务项目投资绝大多数与地方政府所控国有企业合作，公司作为广东省人民政府、广东省国资

委直属企业集团，良好的股东背景和业务、服务表现有利于项目成功。此外，东深供水良好的品牌效应，也有利于发行人进一步开拓水务项目。

## （2）勘测设计行业

水利水电工程勘测设计企业在以业务量提升为中心平稳发展的同时，也在不断寻求经营结构转型。行业内企业通过并购及协议合作等方式不断优化整合，并购重组作为转型的主要手段，能够使企业在特定服务区域和服务行业快速扩张；同时，也有工程勘测设计企业尝试向产业链的上下游延伸，参与与工程技术服务行业相关的实业投资，以及相关的工程总承包业务。发行人于2020年6月30日接收广东省水利电力勘测设计研究院有限公司，进入勘测设计行业。

## 2. 物业销售行业

经过多年的演变发展，房地产行业正处于结构性转变时期。未来行业可能在竞争态势、商业模式等方面发生变化。随着行业对效率及专业能力要求越来越高，房企品牌引领下的精细化竞争态势将愈发显著，各个层次的房地产企业或将分化发展。

发行人在地产业务上已有超30年的开发经验，专注于筑建高品质人居住宅，已成功开发、经营“粤海·番禺丽江花园”、“粤海·广州丽江花园”、“粤海·惠阳丽江花园”、“粤海·丽江如英居”、“粤海·云港城”、“粤海·拾桂府”、“粤海·壹桂府”等大型项目，在广州市房地产行业具有良好的品牌地位和市场口碑。其中，1992年率先引入香港住宅社区模式开发番禺丽江花园，开国内之先河；2018年开始发售的住宅项目“粤海·拾桂府”获得了市场的肯定，产品供不应求，销售额持续增长，成为2019年广州市越秀区住宅销冠。

## 3. 物业管理行业

根据中指院研究数据显示，物业管理行业市场集中度不断提升，收并购成为百强企业快速扩张的手段。

发行人较早在国内开展物业管理业务，附属公司率先将香港屋村管理理念引入广州，是首批荣获国家一级资质的物业管理企业，拥有国内首家通过ISO9000的综合商厦物业管理企业，累计获得国家、省及市、区级各种荣誉称号百余项。2020年，发行人完成对相关附属公司的股权整合，目前持有粤海物业管理有限公司98%股权，打造集住宅、商业、写字楼等多业态管理为一体的综合物业管理公司。

## 4. 购物中心及零售百货业

发行人下属购物中心主要位于广州市。近年来，广州的购物中心迅猛发展，目前主要集中于天河体育中心、珠江新城和白云新城三个商圈。其中，天河体育中心商圈有天河城、正佳广场、天环广场、太古汇广场、万菱汇等，珠江新城有高德置地四季MALL、太阳新天地、国际金融中心，白云新城则集中了5号停机坪、万达广场和YH海航城等。近几年，购物中心密集开业，加剧了广州地区的市场竞争程度。

尽管广州购物中心发展迅速，但与国际和国内商业标杆城市相比，广州的零售商贸商业仍存在较大差距。广州定位“区域金融中心、旅游名城、商贸文化中心”为商业发展开启了思路。随着珠三角一体化及轨道交通体系的进一步推进改善，广州对周边区域的辐射能力正在增强，越来越多的珠三角二三线城市消费力将通过轨道交通这一大动脉输送到广州来。此外，广州已正式出台构建“国际化购物天堂”和“时尚之都”的规划，并将在未来3-5年内，力促规划建设“五区引领、五圈十街辐射、多带支撑”多中心的广州零售商业体系，购物中心总体发展前景良好。

发行人下属的天河城购物中心，是广州黄金地段最受欢迎的购物中心之一，也是目前最为成熟的天河体育中心商圈中历史最悠久的购物中心。天河城购物中心总建筑面积及可租用面积分别约为16.00万平方米及10.60万平方米。2010年以来，购物中心一直保持99%以上的高出租率。现阶段，商业地产已由粗放型阶段进入调整期、优化期，实体商场靠聚堆才能保持影响力，以天津天河城购物中心为代表的“天河城模式”的输出、天河路商圈的积极融入、自身不断调整创新成为天河城购物中心对商圈化竞争的一种应对方式。

## 5. 酒店经营及管理行业

酒店行业是有明显规模优势和品牌效应的行业。酒店集团化，形成统一的营销、管理、品牌经营，能有效提升公司竞争力。

高星级酒店方面，目前国内尚没有出现在全国具有广泛影响力的酒店集团，主要是以区域性、地方性的酒店集团为主，高星级酒店的行业集中度仍很低。但近年来，以北京首旅集团、上海锦江集团等为代表的国内大型酒店集团以及世界著名酒店集团如洲际饭店集团、万豪国际、希尔顿等开始在全国范围内进行扩张发展，行业集中度开始逐步趋向集中。

中高端酒店方面，因应中产崛起、消费升级带来的中高端酒店发展迅速，经济型酒店纷纷向上升级进军中高端市场，未来发展空间大。另外，连锁化是大势所趋，与高端和经济型酒店相比，中高端酒店连锁化程度较低，未来仍有提升空间。目前，华住通过自创及合作，亚朵通过自创品牌，成为中高端酒店集团发展的典型代表。

经济型酒店方面，近年来这一酒店业态在国内发展迅速，以如家、锦江之星、莫泰168等为代表的国内经济型连锁酒店集团在全国范围内的布局已经初具规模，具有品牌优势的经济型连锁酒店在全国的市场份额逐步提高。

发行人酒店经营与管理业务具有以下优势：

（1）粤海国际酒店管理集团连续多年获中国旅游饭店业协会评选的中国饭店集团60强、中国饭店全球论坛评选的十佳中国酒店管理公司等荣誉称号。

（2）酒管公司拥有一支由国内及港澳等地专业人士组成的国际化管理团队，具有良好的职业操守、专业教育背景及丰富的酒店工作经验。

（3）酒管公司所经营管理的酒店主要分布于港澳、珠三角这一高端商务客流频密的经济发达地区，形成了以欧美、日本及港澳台高端商务客人为主体的稳定客户群体，尤以日本商务客、长住客市场的开发与服务方面成效显著。

## 6. 麦芽行业

目前，国内麦芽行业集中度不高，行业中龙头企业主要为发行人下属的永顺泰集团以及中粮麦芽集团、大连兴泽、海越麦芽及部分啤酒生产企业等，行业整体产能较为分散。

发行人麦芽产销量位居亚洲第一，名列世界第五位。发行人开拓和占据了主要的优质市场，如华南和部分华东等地区，其中包括广州、宁波、秦皇岛等地区，在地理位置上，处于国内最好的市场范围内以及对出口市场最有利的地位，进口大麦和麦芽的进出较为便利。

发行人麦芽业务具有以下优势：

（1）规模优势：下属永顺泰集团作为国内规模最大的麦芽制造企业，具备多样化的产品品类、分布广泛的生产基地、更高的质量控制水平。

（2）优质且稳定的客户优势：经过30余年的积累，永顺泰集团与各大啤酒集团建立了紧密且稳固的合作关系。

（3）技术优势：永顺泰集团历来重视技术投入，不断在生产装备、生产工艺方面进行升级优化，逐步形成了自身的技术优势。

（4）高端领域的先发优势：永顺泰集团在业务开展之初即定位中高端领域，并随之配备了相应的生产装备及生产人员。

## 7. 马口铁行业

马口铁是传统制造业产品，目前行业在国内的产能利用率约60%，产能过剩的情况一直存在。马口铁原材料（钢板）成本约占产品售价的81%，行业龙头是全流程钢企（宝武集团、首钢、沙钢、衡水板业）。行业龙头在原料供应保障、采购价格上占有优势，为保证产销规模，行业经营者往往只能通过降低毛利争取订单；同时，近年原料成本、能源成本持续震荡上涨；加上受全球宏观经济下行影响，国内外下游客户需求放缓，成本较难转嫁，马口铁盈利空间收窄。

发行人下属的广南集团现拥有49万吨马口铁及14万吨基板的年产能，马口铁产能处于行业前列。

发行人旗下马口铁制造业务具有以下优势：

（1）拥有一支优秀的专业技术队伍：下属上市公司广南集团旗下的粤海中粤（中山）早在2001年就已成立了企业技术中心专门负责企业的技术改造和研发，2002年还成立了科学技术协会。

（2）地理优势：粤海中粤（中山）地处马口铁消费量占全国三分之一的广东，拥有专用内河码头，紧靠中山港，原料和产品进出畅通无阻。另外，粤海中粤（秦皇岛）紧靠秦皇岛港，原料和产品运输十分便利。

（3）马口铁生产经验丰富：粤海中粤公司成立超过30年，已经形成了集团化统一运作的马口铁供应链及其服务体系，成为了国内较具竞争力及可靠的马口铁供应链服务商，是国内第一家生产高档食品包装用马口铁生产厂家、国内第一家生产镀铬板的厂家，更是国内第一家获得“中国包装名牌产品”的马口铁企业，马口铁系列产品多次被认定为广东省名牌产品，低铬电镀锡薄钢板和镀铬薄钢板产品获得国家发明专利，产品质量深得客户认同，在行业内具有较高的知名度和美誉度。

#### 8. 发电行业

目前，广东省能源集团有限公司（原广东省粤电集团有限公司）是广东省实力最强、规模最大的发电企业。广东省电源建设规划的电力项目大部分由广东省能源集团有限公司全资、控股或参股投资，在广东省内电源布点上抢占了市场先机，具有一定区域垄断优势。

发行人电力项目地处经济最具活力的广东，广东电力需求增长也一直高于全国平均水平，电力消费弹性系数大多数高于全国平均水平，省内近几年装机容量增速低于用电增速，全省电力发电设备利用小时数也高于全国平均水平。

#### 9. 公路经营行业

发行人通过下属公司持有广西兴六高速公路100%实际权益。发行人收费公路项目位于华南地区，优越的地理位置和强劲的区域经济为其发展奠定了坚实基础，但整体规模较小。

#### （三）公司面临的主要竞争状况

发行人在行业竞争中具有地域优势、管理优势、规模优势、产品质量优势和政府支持。

##### 1. 地域优势

珠江三角洲地区是我国重要的经济中心区域，在全国经济社会发展和改革开放大局中具有带动作用 and 战略地位。根据珠江三角洲地区改革发展规划纲要，以广州、深圳为中心，以珠江口东岸、西岸为重点，推进珠江三角洲地区区域经济一体化，带动环珠江三角洲地区加快发展，形成资源要素优化配置、地区优势充分发挥的协调发展新格局。广州通过利用优势资源，完善基础设施体系，进一步优化产业布局，增强城市集聚和辐射能力，打造珠江三角洲地区一小时城市圈的核心。公司长期扎根珠三角地区稳步发展，具备良好的区域优势，借着粤港澳大湾区经济一体化的推进，未来将迎来较好发展机遇。

##### 2. 管理优势

公司拥有多年的经营管理及项目投资经营经验，形成了一套科学管理体系，汇集了一大批工程技术和经营管理专业人才，在广东水务及水环境治理、房地产等行业具有良好的品牌地位和市场口碑。

##### 3. 规模优势

公司下属永顺泰集团作为国内规模最大的麦芽制造企业，具备多样化的产品品类、分布广泛的生产基地、更高的质量控制水平。发行人下属的广南集团现拥有49万吨马口铁及14万吨基板的年产能，马口铁产能处于行业前列。

##### 4. 产品质量优势

公司下属粤海中粤（中山）成立超过30年，是国内第一家获得“中国包装名牌产品”的马口铁企业，马口铁系列产品多次被认定为广东省名牌产品，产品质量深得客户认同。公司产品主辅搭配、品种齐全，市场竞争优势明显。

##### 5. 政府支持

长期以来，公司积极履行国有企业社会责任，承担大量基础设施投资建设任务，积累了较为丰富的项目资源、社会资源和政策资源。

3.报告期内公司业务、经营情况及公司所在行业情况是否发生重大变化，以及变化对公司生产经营和偿债能力产生的影响

不涉及。

#### （二） 新增业务板块

报告期内发行人合并报表范围新增收入或者利润占发行人合并报表相应数据10%以上业务板块

是 否

### （三） 主营业务情况

#### 1. 分板块、分产品情况

##### （1）业务板块情况

单位：万元 币种：人民币

业务板块	本期				上年同期			
	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	收入占 比(%)	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	收入占 比(%)
供水业	929,519.05	468,664.19	49.58	41.97	988,577.74	569,259.01	42.42	44.35
金融业	35,742.01	0	100.00	1.61	25,170.94	63.56	99.75	1.13
物业经营	73,969.22	12,333.82	83.33	3.34	75,344.53	8,032.45	89.34	3.38
物业销售	284,040.04	153,724.82	45.88	12.82	459,377.55	208,982.91	54.51	20.61
物业管理	21,604.77	16,293.92	24.58	0.98	19,602.33	15,295.72	21.97	0.88
粉末冶金	6,870.82	5,277.23	23.19	0.31	6,047.19	4,496.46	25.64	0.27
酒店业	33,067.56	14,171.49	57.14	1.49	19,563.85	11,425.34	41.60	0.88
工业地产	15,313.16	3,680.81	75.96	0.69	13,298.25	3,181.11	76.08	0.60
马口铁	102,035.42	90,089.84	11.71	4.61	130,949.20	114,098.49	12.87	5.87
电力业	78,986.50	73,756.08	6.62	3.57	70,087.65	68,219.58	2.67	3.14
麦芽业	236,617.98	223,516.79	5.54	10.68	191,980.96	173,918.38	9.41	8.61
百货业	35,897.68	16,011.13	55.40	1.62	36,272.17	17,142.47	52.74	1.63
公路业	29,606.78	12,048.29	59.31	1.34	27,584.77	11,182.10	59.46	1.24
供港鲜活	340,622.81	327,147.12	3.96	15.38	148,212.89	140,384.27	5.28	6.65
其他及抵消	-45,134.78	-23,769.09	47.34	-2.04	-29,406.45	-25,102.89	14.63	-1.32
其他业务收入	36,105.71	20,011.26	44.58	1.63	46,513.80	20,742.04	55.41	2.09
合计	2,214,864.73	1,412,957.70	36.21	100.00	2,229,177.37	1,341,321.00	39.83	100.00

##### （2）各产品（或服务）情况

适用 不适用

不适用。

#### 2. 收入和成本分析

各业务板块、各产品（或服务）营业收入、营业成本、毛利率等指标同比变动在30%以上的，发行人应当结合所属行业整体情况、经营模式、业务开展实际情况等，进一步说明相关变动背后的经营原因及其合理性。

金融业：主要是金融板块业务拓展，对外投放业务增加。

物业管理：物业经营板块成本增加53.55%，主要是新拓展项目经营成本增加。

酒店业：酒店业收入及毛利增加，主要是上年同期酒店业整体低迷，本期旅游业复苏，酒店入住率和平均房价同比均有所增长。

电力业：毛利率上升主要是供电价格同比上升及煤价趋于稳定。

麦芽业：主要由于原材料采购价格上涨使得毛利率下降。

供港鲜活：主要由于佛山屠宰场屠宰量同比大幅增加，叠加新收购珠海食品项目的影响，供港鲜活业营收同比大幅增加。

#### （四） 公司关于业务发展目标的讨论与分析

1.结合公司面临的特定环境、所处行业及所从事业务的特征，说明报告期末的业务发展目标

围绕“打造粤港澳大湾区龙头企业，争创具有国际竞争力的一流企业”的企业愿景，锚定“145”高质量发展蓝图，以提升发展质量效率效益为主线，以改革创新为动力，不断提高核心竞争力，加快建设世界一流企业，“十四五”期间将力争再造一个高质量新粤海。

2.公司未来可能面对的风险，对公司的影响以及已经采取或拟采取的措施

无

### 六、公司治理情况

（一） 发行人报告期内是否存在与控股股东、实际控制人以及其他关联方之间不能保证独立性的情况：

是 否

（二） 发行人报告期内是否存在与控股股东、实际控制人以及其他关联方之间在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况：

发行人产权清晰，资产完整，拥有独立运作的设计、经营、销售体系，在资产、人员、机构、财务和业务等方面均独立于发行人的控股股东及关联企业。

#### 1、资产完整情况

截至报告报出日，发行人不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用的情形，也不存在其他资产被占用的情形。

#### 2、人员独立情况

发行人董事会由6名董事组成；设职工监事2名，发行人其他监事会成员由广东省审计厅直接委派；总理由董事会聘任。截至报告报出日，发行人独立聘用员工，按照国家法律的规定与所聘员工签订劳动合同，并独立发放员工工资。发行人的劳动、人事及工资管理完全独立。

#### 3、机构独立情况

发行人设董事会和监事会，总经理负责公司的日常经营活动，形成决策、监督和执行相分离的法人治理结构。发行人董事会和监事会的职责权限明确，董事会与经营管理机构之间分工具体，董事会作为最高权力机构行使决策职能，经营管理机构对公司经营管理实施有效控制，监事会对公司决策层和经理层实施监督职能。发行人下设办公室、战略发展部、投资与资本运作部、财务部、法务风控部、人力资源部、党群工作部、纪检监察室、审计部、工程管理部、安全生产（应急）管理部、信息技术部等部门，各部门分工明确，具有完善的内部管理制度和良好的内部管理体系，其组织机构和内部经营管理机构设置的程序合法，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情况。

#### 4、财务独立情况

发行人设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。发行人单独在银行开立账户、独立核算，并能够独立进行纳税申报和依法纳税。

#### 5、业务独立情况

截至报告报出日，发行人设有必需的经营管理部门负责业务经营，该经营管理系统独立于控股股东、实际控制人及其控股的其他企业，发行人与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间实际没有同业竞争或显失公平的关联交易。因此，发行人具有业务独立性



（三） 发行人关联交易的决策权限、决策程序、定价机制及信息披露安排

发行人与关联方业务交易的价格乃参照市场价格及独立企业之间的关系由双方协商确定。

审批程序上，根据关联方层级和关联交易金额的不同需要报批粤海控股集团财务部、粤海控股集团财务分管领导、粤海控股集团经营班子或粤海控股集团董事会等相关部门审批。

（四） 发行人报告期内是否存在违反法律法规、自律规则、公司章程、公司信息披露事务管理制度等规定的情况

是 否

（五） 发行人报告期内是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

是 否

## 第二节 债券事项

### 一、公司债券情况（以未来行权（含到期及回售）时间顺序排列）

单位：亿元 币种：人民币

1、债券名称	广东粤海控股集团有限公司2018年公开发行公司债券（第一期）
2、债券简称	18粤控01
3、债券代码	143386.SH
4、发行日	2018年8月6日
5、起息日	2018年8月6日
6、2023年8月31日后的最近回售日	不适用
7、到期日	2023年8月8日
8、债券余额	8.3
9、截止报告期末的利率(%)	3.27
10、还本付息方式	单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
11、交易场所	上交所
12、主承销商	中信建投证券股份有限公司，中信证券股份有限公司
13、受托管理人	中信证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	专业投资者
15、适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	否

1、债券名称	广东粤海控股集团有限公司 2018 年公开发行公司债券（第二期）
2、债券简称	18 粤控 02
3、债券代码	155088.SH
4、发行日	2018 年 12 月 7 日
5、起息日	2018 年 12 月 11 日
6、2023 年 8 月 31 日后的最近回售日	不适用
7、到期日	2023 年 12 月 11 日
8、债券余额	7.04
9、截止报告期末的利率(%)	3.15
10、还本付息方式	单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
11、交易场所	上交所
12、主承销商	中信建投证券股份有限公司，中信证券股份有限公司
13、受托管理人	中信证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	专业投资者
15、适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	否

1、债券名称	广东粤海控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
2、债券简称	21 粤海 01
3、债券代码	149421.SZ
4、发行日	2021 年 3 月 18 日
5、起息日	2021 年 3 月 22 日
6、2023 年 8 月 31 日后的最近回售日	不适用
7、到期日	2024 年 3 月 22 日
8、债券余额	10
9、截止报告期末的利率(%)	3.4
10、还本付息方式	单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
11、交易场所	深交所
12、主承销商	中信证券股份有限公司，中国国际金融股份有限公司
13、受托管理人	中信证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	专业投资者
15、适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	否

1、债券名称	广东粤海控股集团有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行粤港澳大湾区专项公司债券(第一期)品种一
2、债券简称	19 粤控 01

3、债券代码	112965.SZ
4、发行日	2019年9月5日
5、起息日	2019年9月9日
6、2023年8月31日后的最近回售日	不适用
7、到期日	2024年9月9日
8、债券余额	4
9、截止报告期末的利率(%)	3.70
10、还本付息方式	单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
11、交易场所	深交所
12、主承销商	中信证券股份有限公司
13、受托管理人	中信证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	专业投资者
15、适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	否

1、债券名称	广东粤海控股集团有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)
2、债券简称	21粤海03
3、债券代码	149691.SZ
4、发行日	2021年10月28日
5、起息日	2021年10月29日
6、2023年8月31日后的最近回售日	2024年10月29日
7、到期日	2026年10月29日
8、债券余额	15
9、截止报告期末的利率(%)	3.18
10、还本付息方式	单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
11、交易场所	深交所
12、主承销商	平安证券股份有限公司,海通证券股份有限公司
13、受托管理人	平安证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	专业投资者
15、适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	否

1、债券名称	广东粤海控股集团有限公司2020年面向合格投资者公开发行粤港澳大湾区专项公司债券(第一期)
2、债券简称	20粤控01
3、债券代码	149083.SZ
4、发行日	2020年3月25日
5、起息日	2020年3月27日
6、2023年8月31日后的最	2025年3月27日

近回售日	
7、到期日	2027年3月27日
8、债券余额	10
9、截止报告期末的利率(%)	2.96
10、还本付息方式	单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
11、交易场所	深交所
12、主承销商	中信证券股份有限公司
13、受托管理人	中信证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	专业投资者
15、适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	否

1、债券名称	广东粤海控股集团有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)
2、债券简称	21粤海02
3、债券代码	149651.SZ
4、发行日	2021年9月28日
5、起息日	2021年9月29日
6、2023年8月31日后的最近回售日	不适用
7、到期日	2026年9月29日
8、债券余额	20
9、截止报告期末的利率(%)	3.28
10、还本付息方式	单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
11、交易场所	深交所
12、主承销商	中信建投证券股份有限公司,华泰联合证券有限责任公司
13、受托管理人	中信建投证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	专业投资者
15、适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	否

1、债券名称	2017年第一期广东粤海控股集团有限公司城市停车场建设专项债券
2、债券简称	17粤海专项债01、17粤海01
3、债券代码	1780207.IB、127559.SH
4、发行日	2017年8月4日
5、起息日	2017年8月7日
6、2023年8月31日后的最近回售日	不适用
7、到期日	2027年8月7日

8、债券余额	15.00
9、截止报告期末的利率(%)	3.35
10、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自其兑付日起不另计利息。
11、交易场所	上交所+银行间
12、主承销商	海通证券股份有限公司，中信建投证券股份有限公司
13、受托管理人	海通证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	专业机构投资者
15、适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	否

1、债券名称	2018年第一期广东粤海控股集团有限公司城市停车场建设专项债券
2、债券简称	18粤海专项债01、18粤海01
3、债券代码	1880037.IB、127769.SH
4、发行日	2018年3月19日
5、起息日	2018年3月20日
6、2023年8月31日后的最近回售日	不适用
7、到期日	2028年3月20日
8、债券余额	18.00
9、截止报告期末的利率(%)	3.55
10、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付；年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自其兑付日起不另计利息。
11、交易场所	上交所+银行间
12、主承销商	海通证券股份有限公司，中信建投证券股份有限公司
13、受托管理人	海通证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	专业机构投资者
15、适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	否

1、债券名称	广东粤海控股集团有限公司2019年面向合格投资者公开发行粤港澳大湾区专项公司债券(第一期)品种二
2、债券简称	19粤控02
3、债券代码	112966.SZ
4、发行日	2019年9月5日
5、起息日	2019年9月9日
6、2023年8月31日后的最近回售日	不适用
7、到期日	2029年9月9日
8、债券余额	6.00
9、截止报告期末的利率(%)	4.40

10、还本付息方式	单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
11、交易场所	深交所
12、主承销商	中信证券股份有限公司
13、受托管理人	中信证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	专业投资者
15、适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	否

## 二、公司债券选择权条款在报告期内的触发和执行情况

本公司所有公司债券均不含选择权条款  本公司的公司债券有选择权条款

债券代码	127769.SH/1880037.IB
债券简称	18粤海01、18粤海专项债01
债券约定的选择权条款名称	<input checked="" type="checkbox"/> 调整票面利率选择权 <input checked="" type="checkbox"/> 回售选择权 <input type="checkbox"/> 发行人赎回选择权 <input type="checkbox"/> 可交换债券选择权 <input type="checkbox"/> 其他选择权
选择权条款是否触发或执行	是
条款的具体约定内容、触发执行的具体情况、对投资者权益的影响等（触发或执行的）	<p><b>调整票面利率选择权：</b>根据《2018年第一期广东粤海控股集团有限公司城市停车场建设专项债券募集说明书》中关于调整票面利率选择权的约定，发行人有权在本期债券存续期第5年末调整本期债券后5年的票面利率，即发行人可选择在原债券票面年利率基础上上调或下调债券票面年利率0-300个基点。发行人将于本期债券第5个计息年度付息日前的20个工作日披露关于是否调整本期债券票面利率以及调整幅度的公告。若发行人未行使调整票面利率选择权，则本期债券后续期限票面利率仍维持原有票面利率不变。本期债券在存续期内前5年（2018年3月20日至2023年3月19日）的票面利率为5.40%，在本期债券存续期的第5年末，发行人选择将本期债券后5年的票面利率下调185个基点，即2023年3月20日至2028年3月19日本期债券的票面利率为3.55%（本期债券采取单利按年计息，不计复利）。</p> <p><b>投资者回售选择权：</b>根据《2018年第一期广东粤海控股集团有限公司城市停车场建设专项债券募集说明书》中关于投资者回售选择权的约定，发行人发出关于是否调整本期债券票面利率及调整幅度的公告后，债券持有人有权选择在公告的投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给发行人；若债券持有人未做登记，则视为继续持有本期债券并接受上述调整。银行间市场及交易所市场债券投资人对本期债券的回售金额合计为3.74亿元，发行人已对回售债券实现全部转售，目前本期债券存续规模仍为18亿元。</p>

### 三、公司债券投资者保护条款在报告期内的触发和执行情况

本公司所有公司债券均不含投资者保护条款  本公司的公司债券有投资者保护条款

### 四、公司债券募集资金情况

本公司所有公司债券在报告期内均不涉及募集资金使用或者整改  
 公司债券在报告期内涉及募集资金使用或者整改

### 五、发行人或者公司信用类债券报告期内资信评级调整情况

适用  不适用

### 六、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况

#### （一）报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

适用  不适用

#### （二）截至报告期末增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况

适用  不适用

## 第三节 报告期内重要事项

### 一、财务报告审计情况

标准无保留意见  其他审计意见  未经审计

### 二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用  不适用

### 三、合并报表范围调整

报告期内新增合并财务报表范围内子公司，且新增的子公司报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产任一占合并报表 10%以上

适用  不适用

报告期内减少合并财务报表范围内子公司，且减少的子公司上个报告期内营业收入、净利润或上个报告期末总资产占上个报告期合并报表 10%以上

适用  不适用

### 四、资产情况

#### （一）资产及变动情况

##### 1. 占发行人合并报表范围总资产 10%以上的资产类报表项目的资产

项目名称	主要构成
货币资金	库存现金、银行存款等
存货	原材料、在产品、产成品等
长期应收款	融资租赁款、水板块收费权质押款等
投资性房地产	房屋建筑物、土地使用权等
在建工程	土地使用权、软件特许权、商标权等

## 2. 主要资产情况及其变动原因

单位：亿元 币种：人民币

资产项目	本期末余额	2022年末余额	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
应收票据	2.40	3.45	-30.4	收回部分应收票据。
应收账款	66.48	50.99	30.4	由于集团业务拓展，经营性应收款项增加。
应收款项融资	0.91	0.39	133.3	各级成员企业增加办理票据贴现。
预付款项	17.58	11.15	57.7	重点工程项目按建设进度预付工程款等。
一年内到期的非流动资产	3.73	18.37	-79.7	主要是上期末部分应收融资租赁款项已收回。
债权投资	28.48	15.43	84.6	主要是集团积极开展金融业务，对外债权投资增加。
其他权益工具投资	22.84	16.57	37.8	主要是集团积极开展金融业务，对外股权投资增加。
开发支出	1.24	0.83	49.4	主要由于集团加大研发力度，资本化支出增加。
其他非流动资产	99.74	59.59	67.4	主要是集团内工程项目预付工程款等。

## （二） 资产受限情况

## 1. 资产受限情况概述

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值（包含该类别资产非受限部分）	资产受限部分账面价值	受限资产评估价值（如有）	资产受限部分账面价值占该类别资产账面价值的比例（%）
货币资金	394.96	14.93		3.78%
存货	355.02	158.73		44.71%
投资性房地产	404.62	130.16		32.17%
固定资产	195.53	2.38		1.22%
无形资产	258.35	10.99		4.25%
应收账款	66.48	5.56		8.37%



长期应收款	280.34	80.13		28.58%
长期股权投资	21.12	18.62		不适用
合计	1,976.42	421.51	—	—

## 2. 单项资产受限情况

单项资产受限金额超过报告期末合并口径净资产 10%

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

受限资产名称	账面价值	评估价值 (如有)	受限金额	受限原因	对发行人可能产生的影响
存货	355.02		158.73	主要是房地产项目存货用于贷款质押。	发行人偿债能力较强，预计可按期还款解押，无负面影响。
投资性房地产	404.62		130.16	主要是经营性物业用于贷款质押。	发行人偿债能力较强，预计可按期还款解押，无负面影响。

## 3. 发行人所持重要子公司股权的受限情况

截至报告期末，直接或间接持有的重要子公司股权存在权利受限情况

适用 不适用

## 五、非经营性往来占款和资金拆借

### （一）非经营性往来占款和资金拆借余额

1.报告期初，发行人合并口径应收的非因生产经营直接产生的对其他方的往来占款和资金拆借（以下简称非经营性往来占款和资金拆借）余额：0亿元；

2.报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增：0亿元，收回：0亿元；

3.报告期内，非经营性往来占款或资金拆借情形是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

不存在。

4.报告期末，未收回的非经营性往来占款和资金拆借合计：0亿元，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借合计：0亿元。

### （二）非经营性往来占款和资金拆借明细

报告期末，发行人合并口径未收回的非经营性往来占款和资金拆借占合并口径净资产的比例：0%，是否超过合并口径净资产的 10%：

是 否

### （三）以前报告期内披露的回款安排的执行情况

√完全执行 □未完全执行

## 六、负债情况

### （一）有息债务及其变动情况

#### 1. 发行人债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为240.69亿元和310.69亿元，报告期内有息债务余额同比变动29.08%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6个月以内（含）	6个月（不含）至1年（含）	超过1年（不含）		
公司信用类债券	0	105.34	20	128	253.34	81.54%
银行贷款	0	0	0	30	30	9.66%
非银行金融机构贷款	0	15	0	12.35	27.35	8.80%
其他有息债务	0	0	0	0	0	0
合计	0	120.34	20	170.35	310.69	—

报告期末发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额80.34亿元，企业债券余额33亿元，非金融企业债务融资工具余额140亿元，且共有27.04亿元公司信用类债券在2023年9至12月内到期或回售偿付。

#### 2. 发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为8,574,703.6万元和10,291,134.88万元，报告期内有息债务余额同比变动20.02%。

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6个月以内（含）	6个月（不含）至1年（含）	超过1年（不含）		
公司信用类债券	0	1,053,400	200,000	1,370,000	2,623,400	0.255
银行贷款	0	545,440.96	621,687.7	4,017,180.94	5,184,309.6	0.504
非银行金融机构贷款	0	-	-	1,240,900	1,240,900	0.121
其他有息债务	0	25,289.47	4,504.91	1,212,730.9	1,242,525.28	0.121
合计	0	1,624,130.43	826,192.61	7,840,811.84	10,291,134.88	—

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额893,400万元，企业债券余额330,000万元，非金融企业债务融资工具余额1,400,000万元，且共有270,400万元公司信用类债券在2023年9至12月内到期或回售偿付。

3. 境外债券情况

截止报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额0亿元人民币，且在2023年9至12月内到期的境外债券余额为0亿元人民币。

（二）报告期末存在逾期金额超过1000万元的有息债务或者公司信用类债券逾期情况

适用 不适用

（三）主要负债情况及其变动原因

单位：万元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	2022年余额	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
其他流动负债	902,014.51	75,767.52	1,090.50	报告期内发行超短期融资券80亿元。

（四）可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内存在可对抗第三人的优先偿付负债：

适用 不适用

七、利润及其他损益来源情况

（一）基本情况

报告期利润总额：40.27亿元

报告期非经常性损益总额：3.7亿元

报告期内合并报表范围利润主要源自非主要经营业务的：

适用 不适用

（二）投资状况分析

如来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对发行人合并口径净利润影响达到20%以上

适用 不适用

（三）净利润与经营性净现金流差异

报告期公司经营活动产生的现金净流量与报告期净利润存在重大差异

适用 不适用

存在重大差异的原因

报告期内因水务板块PPP项目建造投入以及产业金融板块加大项目投入等综合影响，经营活动产生的现金流与净利润存在较大差异。

#### 八、报告期末合并报表范围亏损超过上年末净资产百分之十

是 否

#### 九、对外担保情况

报告期初对外担保的余额：33.14亿元

报告期末对外担保的余额：50.55亿元

报告期对外担保的增减变动情况：17.41亿元

对外担保中为控股股东、实际控制人和其他关联方提供担保的金额：0亿元

报告期末尚未履行及未履行完毕的对外单笔担保金额或者对同一对象的担保金额是否超过报告期末净资产 10%：是 否

#### 十、重大诉讼情况

截至报告期末是否存在重大未决诉讼、证券特别代表人诉讼

是 否

#### 十一、报告期内信息披露事务管理制度变更情况

发生变更 未发生变更

#### 十二、向普通投资者披露的信息

在定期报告批准报出日，发行人是否存续有面向普通投资者交易的债券

是 否

### 第四节 特定品种债券应当披露的其他事项

#### 一、发行人为可交换债券发行人

适用 不适用

#### 二、发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人

适用 不适用

#### 三、发行人为绿色债券发行人

适用 不适用

**四、发行人为永续期公司债券发行人**

适用 不适用

**五、发行人为扶贫债券发行人**

适用 不适用

**六、发行人为乡村振兴债券发行人**

适用 不适用

**七、发行人为一带一路债券发行人**

适用 不适用

**八、科技创新债或者双创债**

适用 不适用

**九、低碳转型（挂钩）公司债券**

适用 不适用

**十、纾困公司债券**

适用 不适用

**第五节 发行人认为应当披露的其他事项**

无。

## 第六节 备查文件目录

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

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）；

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

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的中期报告、半年度财务信息。

发行人披露的公司债券信息披露文件可在交易所网站上进行查询，  
<http://www.sse.com.cn/>。

（以下无正文）

(以下无正文，为广东粤海控股集团有限公司 2023 年公司债券中期报告盖章页)



**广东粤海控股集团有限公司**

2023 年 8 月 31 日

## 财务报表

### 附件一： 发行人财务报表

#### 合并资产负债表 2023年06月30日

编制单位：股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023年06月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	39,496,181,605.27	36,507,834,725.43
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	1,064,020,116.52	1,022,438,283.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	14,825,500.00	13,590,103.81
应收票据	240,045,958.72	344,723,228.86
应收账款	6,647,515,298.94	5,098,710,340.09
应收款项融资	91,035,224.23	38,538,891.84
预付款项	1,757,869,374.05	1,114,561,704.94
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	1,916,674,465.66	1,520,601,091.88
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	35,502,406,472.33	34,705,590,070.02
合同资产	1,050,857,089.77	903,000,703.87
持有待售资产	23,889,906.48	24,319,838.24
一年内到期的非流动资产	372,591,571.16	1,837,112,216.94
其他流动资产	3,435,618,216.26	2,966,885,645.19
流动资产合计	91,613,530,799.39	86,097,906,844.71
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	2,848,363,853.34	1,542,752,383.87
可供出售金融资产	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	28,033,846,094.43	24,261,992,188.25
长期股权投资	2,110,263,647.82	2,234,241,352.89
其他权益工具投资	2,284,310,564.27	1,656,574,723.60



其他非流动金融资产	4,269,847,556.14	3,727,001,799.52
投资性房地产	40,462,293,502.24	40,089,744,170.69
固定资产	19,552,914,927.17	19,535,404,462.42
在建工程	27,871,600,725.44	23,129,474,598.57
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	299,420,223.02	269,860,637.60
无形资产	25,834,729,479.65	25,268,925,758.58
开发支出	124,457,490.24	83,006,198.40
商誉	1,441,664,551.13	1,429,515,152.60
长期待摊费用	118,003,224.37	137,031,038.63
递延所得税资产	1,929,617,908.05	1,866,912,002.04
其他非流动资产	9,974,251,832.16	5,958,562,575.50
非流动资产合计	167,155,585,579.47	151,190,999,043.16
资产总计	258,769,116,378.86	237,288,905,887.87
<b>流动负债：</b>		
短期借款	7,435,943,682.09	6,818,736,738.58
向中央银行借款	0.00	100,000.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	566,107.32	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	3,374,100.00	2,281,307.58
应付票据	670,088,730.99	2,596,886,773.92
应付账款	11,500,303,982.89	11,470,585,794.25
预收款项	142,469,022.30	127,345,658.54
合同负债	10,586,279,766.81	9,159,409,435.69
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	19,425,194.69	30,408,196.34
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	1,925,916,820.15	2,238,323,031.55
应交税费	4,956,598,059.10	4,959,454,678.86
其他应付款	11,422,413,711.68	10,653,972,661.19
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	5,653,441,986.18	6,984,898,739.46
其他流动负债	9,020,145,084.88	757,675,181.64
流动负债合计	63,336,966,249.08	55,800,078,197.60

<b>非流动负债：</b>		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	54,986,400,121.75	45,784,206,201.05
应付债券	16,017,110,000.00	15,118,850,000.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	550,838,298.98	519,722,605.03
长期应付款	2,679,513,390.13	2,603,821,390.03
长期应付职工薪酬	590,805,268.64	507,797,878.47
预计负债	256,872,521.52	264,304,144.54
递延收益	3,666,619,761.08	3,385,049,521.88
递延所得税负债	7,185,451,198.06	6,899,896,106.78
其他非流动负债	11,062,469,887.72	11,011,977,488.86
非流动负债合计	96,996,080,447.88	86,095,625,336.64
负债合计	160,333,046,696.96	141,895,703,534.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	13,122,085,561.89	12,079,692,612.70
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	-591,980,330.16	-311,018,681.76
专项储备	345,551.25	716,697.88
盈余公积	104,674,403.42	104,674,403.42
一般风险准备	88,414,584.87	65,710,720.03
未分配利润	32,127,807,181.49	31,098,901,027.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	50,851,346,952.76	49,038,676,779.52
少数股东权益	47,584,722,729.14	46,354,525,574.11
所有者权益（或股东权益）合计	98,436,069,681.90	95,393,202,353.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计	258,769,116,378.86	237,288,905,887.87

公司负责人：侯外林 主管会计工作负责人：蓝汝宁 会计机构负责人：冯庆春

### 母公司资产负债表

2023年06月30日

编制单位：股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023年06月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	13,982,575,323.26	7,409,353,383.99

交易性金融资产	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	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	0.00	0.00
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	62,616,783.94	35,442,334.64
其他应收款	8,400,189,711.12	5,185,259,093.59
其中：应收利息		
应收股利		
存货	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	386,121.28	13,056,173.25
流动资产合计	22,445,767,939.60	12,643,110,985.47
<b>非流动资产：</b>		
债权投资	0.00	0.00
可供出售金融资产	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	8,401,081,929.85	10,459,273,866.35
长期股权投资	25,909,782,416.56	26,098,884,815.39
其他权益工具投资	384,457,638.44	384,457,638.44
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	10,099,030.91	11,533,539.82
在建工程	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	304,155.62
无形资产	13,217,878.00	12,631,859.47
开发支出	0.00	2,021,873.42
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	1,022,345.86	1,584,532.19
递延所得税资产	0.00	3,605.80
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	34,719,661,239.62	36,970,695,886.50
资产总计	57,165,429,179.22	49,613,806,871.97
<b>流动负债：</b>		
短期借款	1,501,041,666.73	1,501,145,833.38

交易性金融负债	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	0.00	0.00
预收款项	0.00	214,675,830.00
合同负债	0.00	0.00
应付职工薪酬	28,354,643.12	31,190,844.24
应交税费	1,394,179.47	1,735,446.98
其他应付款	12,323,034,135.27	10,365,440,666.26
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	2,879,345,296.17	3,856,242,370.03
其他流动负债	8,062,164,931.49	0.00
流动负债合计	24,795,334,852.25	15,970,430,990.89
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	4,235,000,000.00	4,235,000,000.00
应付债券	14,800,000,000.00	14,800,000,000.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	19,035,000,000.00	19,035,000,000.00
负债合计	43,830,334,852.25	35,005,430,990.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
其他权益工具		0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
资本公积	9,212,892,317.28	9,212,892,317.28
减：库存股		0.00
其他综合收益		0.00
专项储备		0.00
盈余公积	104,674,403.42	104,674,403.42
未分配利润	-1,982,472,393.73	-709,190,839.62

所有者权益（或股东权益）合计	13,335,094,326.97	14,608,375,881.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计	57,165,429,179.22	49,613,806,871.97

公司负责人：侯外林 主管会计工作负责人：蓝汝宁 会计机构负责人：冯庆春

**合并利润表**  
2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2023年半年度	2022年半年度
一、营业总收入	22,234,147,932.94	22,386,113,979.56
其中：营业收入	22,148,647,241.48	22,291,773,679.56
利息收入	85,263,491.46	94,340,300.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	237,200.00	0.00
二、营业总成本	18,689,477,107.84	17,662,304,023.06
其中：营业成本	14,129,576,996.87	13,413,210,010.96
利息支出	3,554,074.20	7,006,617.97
手续费及佣金支出	87,283.43	22,901.53
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	551,456,722.74	1,403,615,396.64
销售费用	539,268,439.57	510,707,849.99
管理费用	2,292,084,129.75	1,625,233,281.27
研发费用	169,441,108.03	171,248,305.16
财务费用	1,004,008,353.25	531,259,659.54
其中：利息费用	1,196,158,705.99	841,291,974.29
利息收入	239,305,998.36	296,545,435.71
加：其他收益	96,577,131.28	93,776,989.88
投资收益（损失以“-”号填列）	330,434,676.13	173,196,135.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	46,026,525.23	-75,294,802.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以	124,897,265.46	675,404,425.30

“－”号填列)		
信用减值损失（损失以“-”号填列)	-70,552,771.92	-16,671,578.37
资产减值损失（损失以“-”号填列)	-13,513,598.18	14,935,115.53
资产处置收益（损失以“-”号填列)	5,733,641.58	87,427,493.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列)	4,018,247,169.45	5,751,878,537.45
加：营业外收入	17,582,443.67	78,067,682.92
减：营业外支出	8,448,118.98	11,214,803.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列)	4,027,381,494.14	5,818,731,417.07
减：所得税费用	1,287,525,490.31	1,482,983,307.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列)	2,739,856,003.83	4,335,748,110.05
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列)		
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列)		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列)	1,553,906,154.24	2,807,196,286.74
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列)	1,185,949,849.59	1,528,551,823.31
六、其他综合收益的税后净额		
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1.不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益		
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）可供出售金融资产公允价值变		

动损益		
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
（6）其他债权投资信用减值准备		
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
（8）外币财务报表折算差额		
（9）其他		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额		
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		
（二）归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)		
（二）稀释每股收益(元/股)		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元,上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：侯外林 主管会计工作负责人：蓝汝宁 会计机构负责人：冯庆春

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	8,721,467.87	0.00
减：营业成本	13,008,285.18	0.00
税金及附加	1,095,471.76	1,024,184.79
销售费用	0.00	0.00
管理费用	742,083,733.97	63,916,213.25
研发费用	3,340,305.74	2,950,910.31
财务费用	135,024,313.20	74,079,518.06
其中：利息费用	360,302,141.90	364,022,747.63
利息收入	234,762,104.90	295,552,708.37
加：其他收益	123,634.25	343,581.48
投资收益（损失以“－”号填列）	137,768,298.13	264,309,972.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资	0.00	0.00

产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-325,388.99	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-748,264,098.59	122,682,727.73
加：营业外收入	52,238.24	260,000.14
减：营业外支出	66,087.96	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-748,277,948.31	122,942,727.87
减：所得税费用	3,605.80	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-748,281,554.11	122,942,727.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备（现金流量套		



期损益的有效部分)		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额		
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)		
（二）稀释每股收益(元/股)		

公司负责人：侯外林 主管会计工作负责人：蓝汝宁 会计机构负责人：冯庆春

### 合并现金流量表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	24,041,238,485.77	21,403,802,890.37
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	56,709,682.30
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	49,510,297.07	138,913,852.39
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	194,530,258.09	699,480,476.41
收到其他与经营活动有关的现金	5,564,543,373.72	6,037,489,390.24
经营活动现金流入小计	29,849,822,414.65	28,336,396,291.71
购买商品、接受劳务支付的现金	11,025,327,442.62	15,595,454,448.81
客户贷款及垫款净增加额	0.00	74,995,501.48
存放中央银行和同业款项净增加额	40,731,061.65	27,475,852.49
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	3,436,894.81	5,539,068.83
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工及为职工支付的现金	2,767,783,895.09	2,484,824,822.24
支付的各项税费	2,397,189,939.51	2,455,741,716.05
支付其他与经营活动有关的现金	10,069,136,247.51	8,592,711,110.21
经营活动现金流出小计	26,303,605,481.19	29,236,742,520.11
经营活动产生的现金流量净	3,546,216,933.46	-900,346,228.40

额		
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	17,828,594,164.08	2,089,115,506.18
取得投资收益收到的现金	280,664,834.39	57,401,522.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,175,026.71	3,975,184.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	108,148,382.91	214,647,338.13
收到其他与投资活动有关的现金	124,420,430.97	39,325,190.51
投资活动现金流入小计	18,349,002,839.06	2,404,464,742.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,929,203,685.71	4,653,688,780.44
投资支付的现金	19,480,407,397.92	2,041,258,988.89
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	142,692,300.00	292,787,417.15
支付其他与投资活动有关的现金	861,475,104.06	1,352,766,888.23
投资活动现金流出小计	31,413,778,487.69	8,340,502,074.71
投资活动产生的现金流量净额	-13,064,775,648.63	-5,936,037,332.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	1,623,565,409.68	2,294,832,325.64
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,135,877,642.62	1,497,827,389.50
取得借款收到的现金	30,713,205,559.26	30,213,927,261.19
发行债券收到的现金	900,000,000	
收到其他与筹资活动有关的现金	761,595,601.89	200,359,444.44
筹资活动现金流入小计	33,998,366,570.83	32,709,119,031.27
偿还债务支付的现金	18,653,926,405.62	16,062,332,122.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,794,359,475.49	938,021,133.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	105,150,706.57	61,434,474.35
支付其他与筹资活动有关的现金	1,137,087,744.26	716,265,604.30
筹资活动现金流出小计	21,585,373,625.37	17,716,618,860.41
筹资活动产生的现金流量净额	12,412,992,945.46	14,992,500,170.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	87,957,533.30	102,064,302.79
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	2,982,391,763.59	8,258,180,912.93
加：期初现金及现金等价物余额	34,668,087,791.79	29,328,237,016.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	37,650,479,555.38	37,586,417,928.93

公司负责人：侯外林 主管会计工作负责人：蓝汝宁 会计机构负责人：冯庆春

母公司现金流量表

2023年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	0.00	0.00
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	3,776,871,023.60	3,244,949,184.35
经营活动现金流入小计	3,776,871,023.60	3,244,949,184.35
购买商品、接受劳务支付的现金	0.00	0.00
支付给职工及为职工支付的现金	47,870,622.47	48,434,772.94
支付的各项税费	6,759,628.25	6,868,317.83
支付其他与经营活动有关的现金	4,856,994,557.50	2,713,821,432.97
经营活动现金流出小计	4,911,624,808.22	2,769,124,523.74
经营活动产生的现金流量净额	-1,134,753,784.62	475,824,660.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	17,721,410,000.00	4,229,090,000.00
取得投资收益收到的现金	264,474,004.72	110,256,927.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	795,630.01	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	84,076,250.27	282,444,708.08
收到其他与投资活动有关的现金	53,000,000.00	15,499,195.83
投资活动现金流入小计	18,123,755,885.00	4,637,290,831.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,131,896.30	6,255,333.25
投资支付的现金	15,840,000,000.00	3,526,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	550,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	15,862,131,896.30	4,082,255,333.25
投资活动产生的现金流量净额	2,261,623,988.70	555,035,498.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	0.00	572,000,000.00
取得借款收到的现金	16,365,399,872.41	22,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流入小计	16,365,399,872.41	22,572,000,000.00
偿还债务支付的现金	9,374,000,000.00	10,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	865,909,597.22	276,982,083.33

支付其他与筹资活动有关的现金	679,138,540.00	638,223,272.35
筹资活动现金流出小计	10,919,048,137.22	10,915,205,355.68
筹资活动产生的现金流量净额	5,446,351,735.19	11,656,794,644.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	6,573,221,939.27	12,687,654,803.01
加：期初现金及现金等价物余额	7,409,353,383.99	5,127,050,465.45
六、期末现金及现金等价物余额	13,982,575,323.26	17,814,705,268.46

公司负责人：侯外林 主管会计工作负责人：蓝汝宁 会计机构负责人：冯庆春





## 合并资产负债表

### 2023年6月30日

编制单位：广东粤海控股集团有限公司

审计类型：未经审计  
金额单位：元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	项目	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			<b>流动负债：</b>		
货币资金	39,496,181,605.27	36,507,834,725.43	短期借款	7,435,943,682.09	6,818,736,738.58
△结算备付金	0.00	0.00	△向中央银行借款	0.00	100,000.00
△拆出资金	0.00	0.00	△拆入资金	0.00	0.00
交易性金融资产	1,064,020,116.52	1,022,438,283.60	交易性金融负债	566,107.32	0.00
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
衍生金融资产	14,825,500.00	13,590,103.81	衍生金融负债	3,374,100.00	2,281,307.58
应收票据	240,045,958.72	344,723,228.86	应付票据	670,088,730.99	2,596,886,773.92
应收账款	6,647,515,298.94	5,098,710,340.09	应付账款	11,500,303,982.89	11,470,585,794.25
应收款项融资	91,035,224.23	38,538,891.84	预收款项	142,469,022.30	127,345,658.54
预付款项	1,757,869,374.05	1,114,561,704.94	合同负债	10,586,279,766.81	9,159,409,435.69
△应收保费	0.00	0.00	△卖出回购金融资产款	0.00	0.00
△应收分保账款	0.00	0.00	△吸收存款及同业存放	19,425,194.69	30,408,196.34
△应收分保合同准备金	0.00	0.00	△代理买卖证券款	0.00	0.00
其他应收款	1,916,674,465.66	1,520,601,091.88	△代理承销证券款	0.00	0.00
△买入返售金融资产	0.00	0.00	应付职工薪酬	1,925,916,820.15	2,238,323,031.55
存货	35,502,406,472.33	34,705,590,070.02	应交税费	4,956,598,059.10	4,959,454,678.86
合同资产	1,050,857,089.77	903,000,703.87	其他应付款	11,422,413,711.68	10,653,972,661.19
持有待售资产	23,889,906.48	24,319,838.24	△应付手续费及佣金	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	372,591,571.16	1,837,112,216.94	△应付分保账款	0.00	0.00
其他流动资产	3,435,618,216.26	2,966,885,645.19	持有待售负债	0.00	0.00
<b>流动资产合计</b>	<b>91,613,530,799.39</b>	<b>86,097,906,844.71</b>	一年内到期的非流动负债	5,653,441,986.18	6,984,898,739.46
			其他流动负债	9,020,145,084.88	757,675,181.64
<b>非流动资产：</b>			<b>流动负债合计</b>	<b>63,336,966,249.08</b>	<b>55,800,078,197.60</b>
△发放贷款和垫款	0.00	0.00			
债权投资	2,848,363,853.34	1,542,752,383.87	<b>非流动负债：</b>		
☆可供出售金融资产	0.00	0.00	△保险合同准备金	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00	长期借款	54,986,400,121.75	45,784,206,201.05
☆持有至到期投资	0.00	0.00	应付债券	16,017,110,000.00	15,118,850,000.00
长期应收款	28,033,816,094.43	24,261,992,188.25	其中：优先股	0.00	0.00
长期股权投资	2,110,263,647.82	2,234,241,352.89	永续债	0.00	0.00
其他权益工具投资	2,284,310,564.27	1,656,574,723.60	租赁负债	550,838,298.98	519,722,605.03
其他非流动金融资产	4,269,847,556.14	3,727,001,799.52	长期应付款	2,679,513,390.13	2,603,821,390.03
投资性房地产	40,462,293,502.24	40,089,744,170.69	长期应付职工薪酬	590,805,268.64	507,797,878.47
固定资产	19,552,914,927.17	19,535,404,462.42	预计负债	256,872,521.52	264,304,144.54
在建工程	27,871,600,725.44	23,129,474,598.57	递延收益	3,666,619,761.08	3,385,049,521.88
生产性生物资产	0.00	0.00	递延所得税负债	7,185,451,198.06	6,899,896,106.78
油气资产	0.00	0.00	其他非流动负债	11,062,469,887.72	11,011,977,488.86
使用权资产	299,420,223.02	269,860,637.60	<b>非流动负债合计</b>	<b>96,996,080,447.88</b>	<b>86,095,625,336.64</b>
无形资产	25,834,729,479.65	25,268,925,758.58	<b>负债合计</b>	<b>160,333,046,696.96</b>	<b>141,895,703,534.24</b>
开发支出	124,457,490.24	83,006,198.40	<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
商誉	1,441,664,551.13	1,429,515,152.60	实收资本（或股本）	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
长期待摊费用	118,003,224.37	137,031,038.63	其他权益工具	0.00	0.00
递延所得税资产	1,929,617,908.05	1,866,912,002.04	其中：优先股	0.00	0.00
其他非流动资产	9,974,251,832.16	5,958,562,575.50	永续债	0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>167,155,585,579.47</b>	<b>151,190,999,043.16</b>	资本公积	13,122,085,561.89	12,079,692,612.70
			减：库存股	0.00	0.00
			其他综合收益	-591,980,330.16	-311,018,681.76
			专项储备	345,551.25	716,697.88
			盈余公积	104,674,403.42	104,674,403.42
			△一般风险准备	88,414,584.87	65,710,720.03
			未分配利润	32,127,807,181.49	31,098,901,027.25
			<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>50,851,346,952.76</b>	<b>49,038,676,779.52</b>
			*少数股东权益	47,584,722,729.14	46,354,525,574.11
			<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>98,436,069,681.90</b>	<b>95,393,202,353.63</b>
			<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>258,769,116,378.86</b>	<b>237,288,905,887.87</b>

法定代表人：

侯付林

主管会计工作的负责人：

葛仕宁

会计机构负责人：

冯庆春



# 合并利润表

2023年1月1日至2023年6月30日

审计类型：未经审计

金额单位：元

编制单位：广东粤海控股集团有限公司

	本期金额	上期金额
一、营业总收入	22,234,147,932.94	22,386,113,979.56
其中：营业收入	22,148,647,241.48	22,291,773,679.56
其中：主营业务收入	21,787,590,151.91	21,826,635,694.91
其他业务收入	361,057,089.57	465,137,984.65
△利息收入	85,263,491.46	94,340,300.00
△手续费及佣金收入	237,200.00	0.00
二、营业总成本	18,689,477,107.84	17,662,304,023.06
其中：营业成本	14,129,576,996.87	13,413,210,010.96
其中：主营业务成本	13,929,464,415.50	13,205,789,601.03
其他业务成本	200,112,581.37	207,420,409.93
△利息支出	3,554,074.20	7,006,617.97
△手续费及佣金支出	87,283.43	22,901.53
税金及附加	551,456,722.74	1,403,615,396.64
销售费用	539,268,439.57	510,707,849.99
管理费用	2,292,084,129.75	1,625,233,281.27
研发费用	169,441,108.03	171,248,305.16
财务费用	1,004,008,353.25	531,259,659.54
其中：利息费用	1,196,158,705.99	841,291,974.29
利息收入	239,305,998.36	296,545,435.71
其他	0.00	0.00
加：其他收益	96,577,131.28	93,776,989.88
投资收益（损失以“-”号填列）	330,434,676.13	173,196,135.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	46,026,525.23	-75,294,802.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	124,897,265.46	675,404,425.30
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	-70,552,771.92	-16,671,578.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,513,598.18	14,935,115.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,733,641.58	87,427,493.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,018,247,169.45	5,751,878,537.45
加：营业外收入	17,582,443.67	78,067,682.92
减：营业外支出	8,448,118.98	11,214,803.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,027,381,494.14	5,818,731,417.07
减：所得税费用	1,287,525,490.31	1,482,983,307.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,739,856,003.83	4,335,748,110.05
归属于母公司所有者的净利润	1,553,906,154.24	2,807,196,286.74
*少数股东损益	1,185,949,849.59	1,528,551,823.31

法定代表人：

*侯付林*

主管会计工作负责人：

*蓝世宁*

会计机构负责人：

*冯庆东*



# 合并现金流量表

## 2023年1月1日至2023年6月30日

审计类型：未经审计

金额单位：元

编制单位：广东粤海控股集团有限公司

项目	本期金额	上年同期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	24,041,238,485.77	21,403,802,890.37
△客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	56,709,682.30
△收取利息、手续费及佣金的现金	49,510,297.07	138,913,852.39
收到的税费返还	194,530,258.09	699,480,476.41
收到其他与经营活动有关的现金	5,564,543,373.72	6,037,489,390.24
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>29,849,822,414.65</b>	<b>28,336,396,291.71</b>
购买商品、接收劳务支付的现金	11,025,327,442.62	15,595,454,448.81
△客户贷款及垫款净增加额	0.00	74,995,501.48
△存放中央银行和同业款项净增加额	40,731,061.65	27,475,852.49
△支付利息、手续费及佣金的现金	3,436,894.81	5,539,068.83
支付给职工以及为职工支付的现金	2,767,783,895.09	2,484,824,822.24
支付的各项税费	2,397,189,939.51	2,455,741,716.05
支付其他与经营活动有关的现金	10,069,136,247.51	8,592,711,110.21
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>26,303,605,481.19</b>	<b>29,236,742,520.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,546,216,933.46</b>	<b>-900,346,228.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	17,828,594,164.08	2,089,115,506.18
取得投资收益收到的现金	280,664,834.39	57,401,522.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	7,175,026.71	3,975,184.70
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	108,148,382.91	214,647,338.13
收到其他与投资活动有关的现金	124,420,430.97	39,325,190.51
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>18,349,002,839.06</b>	<b>2,404,464,742.39</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	10,929,203,685.71	4,653,688,780.44
投资支付的现金	19,480,407,397.92	2,041,258,988.89
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	142,692,300.00	292,787,417.15
支付其他与投资活动有关的现金	861,475,104.06	1,352,766,888.23
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>31,413,778,487.69</b>	<b>8,340,502,074.71</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-13,064,775,648.63</b>	<b>-5,936,037,332.32</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	1,623,565,409.68	2,294,832,325.64
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,135,877,642.62	1,497,827,389.50
取得借款所收到的现金	30,713,205,559.26	30,213,927,261.19
△发行债券收到的现金	900,000,000.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	761,595,601.89	200,359,444.44
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>33,998,366,570.83</b>	<b>32,709,119,031.27</b>
偿还债务所支付的现金	18,653,926,405.62	16,062,332,122.57
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,794,359,475.49	938,021,133.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	105,150,706.57	61,434,474.35
支付其他与筹资活动有关的现金	1,137,087,744.26	716,265,604.30
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>21,585,373,625.37</b>	<b>17,716,618,860.41</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>12,412,992,945.46</b>	<b>14,992,500,170.86</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>87,957,533.30</b>	<b>102,064,302.79</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>2,982,391,763.59</b>	<b>8,258,180,912.93</b>
加：期初现金及现金等价物余额	34,668,087,791.79	29,328,237,016.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>37,650,479,555.38</b>	<b>37,586,417,928.93</b>

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表  
2023年6月30日

审计类型：未经审计

编制单位：广东粤海控股集团有限公司

金额单位：元

项 目	本年年数											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	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
		优先股	永续债	其他										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
一、上年年末余额	6,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	12,079,692,612.76	0.00	311,016,681.76	716,697.68	101,674,403.42	65,710,720.03	31,096,901,027.25	49,038,676,779.52	46,354,323,374.11	95,393,202,353.63
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
二、本年初余额	6,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	12,079,692,612.76	0.00	311,016,681.76	716,697.68	101,674,403.42	65,710,720.03	31,096,901,027.25	49,038,676,779.52	46,354,323,374.11	95,393,202,353.63
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	1,042,392,949.19	0.00	280,961,648.10	371,146.63	0.00	22,703,861.84	1,028,906,154.24	1,812,670,173.24	1,230,197,153.03	3,042,867,328.27
(一)综合收益总额							280,961,648.10				1,553,906,154.24	1,272,944,505.84	818,811,213.97	2,192,765,721.76
(二)所有者投入和减少资本					1,042,392,949.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,042,392,949.19	1,566,493,178.96	2,609,886,128.15
1.所有者投入的普通股					929,687,767.05							929,687,767.05	1,169,636,505.12	2,099,344,272.18
2.其他权益工具持有者投入资本					0.00							0.00	0.00	0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额					0.00							0.00	0.00	0.00
4.其他					112,705,182.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	121,705,182.14	396,856,673.84	518,541,855.97
(三)专项储备提取和使用					0.00	0.00	0.00	371,146.63	0.00	0.00	0.00	371,146.63	0.00	371,146.63
1.提取专项储备								147,963.75				147,963.75	0.00	147,963.75
2.使用专项储备								319,112.38				319,112.38	0.00	319,112.38
(四)利润分配					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,703,861.84	323,000,000.00	502,296,115.16	1,256,137,239.83	1,781,137,239.83
1.提取盈余公积									0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
其中：法定公积金									0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
任意公积金									0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
=储备基金									0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
=企业发展基金									0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
=利润归还投资									0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
2.提取一般风险准备										22,703,861.84	0.00	22,703,861.84		22,703,861.84
3.对所有者(或股东)的分配											525,000,000.00	525,000,000.00	1,256,137,239.83	1,781,137,239.83
4.其他		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五)所有者权益内部结转		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本(或股本)		0.00			0.00							0.00		0.00
2.盈余公积转增资本(或股本)		0.00							0.00			0.00		0.00
3.盈余公积弥补亏损									0.00		0.00	0.00		0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益								0.00			0.00	0.00		0.00
☆5.其他综合收益结转留存收益											0.00	0.00		0.00
6.其他		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年年末余额	6,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	13,122,085,561.95	0.00	591,978,330.16	745,551.23	101,674,403.42	88,414,581.87	32,127,607,181.49	50,851,316,922.76	47,584,722,729.14	98,436,000,681.90

法定代表人：

*侯付林*

主管会计工作负责人：

*曹世宁*

会计机构负责人：

*冯江表*



合并所有者权益变动表  
2023年6月30日

审计类型：未经审计

编制单位：广东粤海控股集团有限公司

金额单位：元

项 目	行次	上年金额											少数股东权益	所有者权益合计	
		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
		15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25			26
一、上年年末余额	1	6,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	9,951,258,423.74	0.00	569,930,699.25	19,706.24	101,674,403.42	0.00	28,358,168,431.00	43,844,291,315.15	42,697,031,076.26	86,981,222,393.41
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	5	6,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	9,951,258,423.74	0.00	569,930,699.25	19,706.24	101,674,403.42	0.00	28,358,168,431.00	43,844,291,315.15	42,697,031,076.26	86,981,222,393.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	0.00	0.00	0.00	0.00	1,988,689,098.93	0.00	127,305,135.49	348,309.13	0.00	0.00	2,807,196,286.74	4,688,728,559.31	1,608,745,077.33	6,277,173,636.64
（一）综合收益总额	7							127,305,135.49				2,807,196,286.74	2,679,691,151.25	1,350,694,806.10	4,030,385,957.35
（二）所有者投入和减少资本	8	0.00	0.00	0.00	0.00	1,988,689,098.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,988,689,098.93	1,490,331,406.13	3,482,020,505.06	
1.所有者投入的普通股	9	0.00				1,776,054,009.87							1,776,054,009.87	1,537,675,120.44	3,313,729,130.31
2.其他权益工具持有者投入资本	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00						0.00	0.00	0.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	0.00				0.00						0.00	0.00	0.00	
4.其他	12	0.00				212,634,489.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	212,634,489.06	44,344,114.31	168,290,374.75	
（三）专项储备提取和使用	13	0.00				0.00	0.00	0.00	348,309.13	0.00	0.00	0.00	348,309.13	0.00	348,309.13
1.提取专项储备	14								348,309.13				348,309.13	0.00	348,309.13
2.使用专项储备	15								555,679.43				555,679.43	0.00	555,679.43
（四）利润分配	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,238,281,134.90	-1,238,281,134.90	
1.提取盈余公积	17									0.00			0.00	0.00	
其中：法定公积金	18									0.00			0.00	0.00	
任意公积金	19									0.00			0.00	0.00	
■储备基金	20									0.00			0.00	0.00	
■企业发展基金	21									0.00			0.00	0.00	
■利润分配投资	22									0.00			0.00	0.00	
2.提取一般风险准备	23										0.00		0.00	0.00	
3.对所有者（或股东）的分配	24												0.00	-1,238,281,134.90	
4.其他	25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
（五）所有者权益内部结转	26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.资本公积转增资本（或股本）	27	0.00				0.00							0.00	0.00	
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	0.00								0.00			0.00	0.00	
3.盈余公积弥补亏损	29									0.00			0.00	0.00	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30							0.00				0.00	0.00	0.00	
☆5.其他综合收益结转留存收益	31							0.00				0.00	0.00	0.00	
6.其他	32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
四、本年年末余额	33	6,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	11,939,947,522.67	0.00	697,435,784.74	388,015.37	101,674,403.42	0.00	31,165,365,717.74	48,512,919,874.46	44,245,776,153.59	92,738,696,030.05

法定代表人：

侯付林

主管会计工作负责人：

曹仁宁

会计机构负责人：

冯庆东



## 母公司资产负债表

### 2023年6月30日

审计类型：未经审计

编制单位：广东粤海控股集团有限公司

金额单位：元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	项目	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			<b>流动负债：</b>		
货币资金	13,982,575,323.26	7,409,353,383.99	短期借款	1,501,041,666.73	1,501,145,833.38
△结算备付金	0.00	0.00	△向中央银行借款	0.00	0.00
△拆出资金	0.00	0.00	△吸收存款及同业存放	0.00	0.00
☆交易性金融资产	0.00	0.00	△拆入资金	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	0.00	0.00	☆交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00	衍生金融负债	0.00	0.00
应收账款	0.00	0.00	应付票据	0.00	0.00
应收账款融资	0.00	0.00	应付账款	0.00	0.00
预付款项	62,616,783.94	35,442,334.64	预收款项	0.00	214,675,830.00
△应收保费	0.00	0.00	☆合同负债	0.00	0.00
△应收分保账款	0.00	0.00	△卖出回购金融资产款	0.00	0.00
△应收分保准备金	0.00	0.00	△应付手续费及佣金	0.00	0.00
其他应收款	8,400,189,711.12	5,185,259,093.59	应付职工薪酬	28,354,643.12	31,190,814.24
△买入返售金融资产	0.00	0.00	应交税费	1,394,179.47	1,735,446.98
存货	0.00	0.00	其他应付款	12,323,034,135.27	10,365,440,666.26
☆合同资产	0.00	0.00	△应付分保账款	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00	△保险合同准备金	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	△代理买卖证券款	0.00	0.00
其他流动资产	386,121.28	13,056,173.25	△代理承销证券款	0.00	0.00
<b>流动资产合计</b>	<b>22,445,767,939.60</b>	<b>12,643,110,985.47</b>	持有待售负债	0.00	0.00
<b>非流动资产：</b>			一年内到期的非流动负债	2,879,345,296.17	3,856,212,370.03
△发放贷款及垫款	0.00	0.00	其他流动负债	8,062,164,931.49	0.00
☆债权投资	0.00	0.00	<b>流动负债合计</b>	<b>24,795,334,852.25</b>	<b>15,970,430,990.89</b>
可供出售金融资产	0.00	0.00	<b>非流动负债：</b>		
☆其他债权投资	0.00	0.00	长期借款	4,235,000,000.00	4,235,000,000.00
持有至到期投资	0.00	0.00	应付债券	14,800,000,000.00	14,800,000,000.00
长期应收款	8,401,081,929.85	10,459,273,866.35	其中：优先股	0.00	0.00
长期股权投资	25,909,782,416.56	26,098,884,815.39	永续债	0.00	0.00
☆其他权益工具投资	384,457,638.44	384,457,638.44	☆租赁负债	0.00	0.00
☆其他非流动金融资产	0.00	0.00	长期应付款	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00	长期应付职工薪酬	0.00	0.00
固定资产	10,099,030.91	11,533,539.82	预计负债	0.00	0.00
在建工程	0.00	0.00	递延收益	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	递延所得税负债	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	其他非流动负债	0.00	0.00
☆使用权资产	0.00	304,155.62	<b>非流动负债合计</b>	<b>19,035,000,000.00</b>	<b>19,035,000,000.00</b>
无形资产	13,217,878.00	12,631,859.47	<b>负债合计</b>	<b>43,830,334,852.25</b>	<b>35,005,430,990.89</b>
开发支出	0.00	2,021,873.42	<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
商誉	0.00	0.00	实收资本（或股本）	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
长期待摊费用	1,022,345.86	1,584,532.19	其他权益工具	0.00	0.00
递延所得税资产	0.00	3,605.80	其中：优先股	0.00	0.00
其他非流动资产	0.00	0.00	永续债	0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>34,719,661,239.62</b>	<b>36,970,695,886.50</b>	资本公积	9,212,892,317.28	9,212,892,317.28
			减：库存股	0.00	0.00
			其他综合收益	0.00	0.00
			专项储备	0.00	0.00
			盈余公积	104,674,403.42	104,674,403.42
			△一般风险准备	0.00	0.00
			未分配利润	-1,982,472,393.73	-709,190,839.62
			<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>13,335,094,326.97</b>	<b>14,608,375,881.08</b>
			<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>13,335,094,326.97</b>	<b>14,608,375,881.08</b>
<b>资产总计</b>	<b>57,165,429,179.22</b>	<b>49,613,806,871.97</b>	<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>57,165,429,179.22</b>	<b>49,613,806,871.97</b>

法定代表人：

侯付林

主管会计工作的负责人：

曹世宁

会计机构负责人：

冯天志



母公司利润表  
2023年1月1日至2023年6月30日

审计类型：未经审计  
金额单位：元

编制单位：广东粤海控股集团有限公司

项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	8,721,467.87	0.00
其中：营业收入	8,721,467.87	0.00
其中：主营业务收入	0.00	0.00
其他业务收入	8,721,467.87	0.00
△利息收入	0.00	0.00
二、营业总成本	894,552,109.85	141,970,826.41
其中：营业成本	13,008,285.18	0.00
其中：主营业务成本	0.00	0.00
其他业务成本	13,008,285.18	0.00
△利息支出	0.00	0.00
△手续费及佣金支出	0.00	0.00
税金及附加	1,095,471.76	1,024,184.79
销售费用	0.00	0.00
管理费用	742,083,733.97	63,916,213.25
研发费用	3,340,305.74	2,950,910.31
财务费用	135,024,313.20	74,079,518.06
其中：利息费用	360,302,141.90	364,022,747.63
利息收入	234,762,104.90	295,552,708.37
资产减值损失	0.00	0.00
☆信用减值损失	0.00	0.00
加：其他收益	123,634.25	343,581.48
投资收益（损失以“-”号填列）	137,768,298.13	264,309,972.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-325,388.99	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-748,264,098.59	122,682,727.73
加：营业外收入	52,238.24	260,000.14
减：营业外支出	66,087.96	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-748,277,948.31	122,942,727.87
减：所得税费用	3,605.80	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-748,281,554.11	122,942,727.87
归属于母公司所有者的净利润	-748,281,554.11	122,942,727.87
*少数股东损益		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

2023年1月1日至2023年6月30日

审计类型：未经审计

编制单位：广东粤海控股集团有限公司

金额单位：元

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	0.00	0.00
△收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	3,776,871,023.60	3,244,949,184.35
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>3,776,871,023.60</b>	<b>3,244,949,184.35</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	0.00	0.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	47,870,622.47	48,434,772.94
支付的各项税费	6,759,628.25	6,868,317.83
支付其他与经营活动有关的现金	4,856,994,557.50	2,713,821,432.97
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>4,911,624,808.22</b>	<b>2,769,124,523.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,134,753,784.62</b>	<b>475,824,660.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	17,721,410,000.00	4,229,090,000.00
取得投资收益收到的现金	264,474,004.72	110,256,927.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	795,630.01	0.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	84,076,250.27	282,444,708.08
收到其他与投资活动有关的现金	53,000,000.00	15,499,195.83
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>18,123,755,885.00</b>	<b>4,637,290,831.33</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	22,131,896.30	6,255,333.25
投资支付的现金	15,840,000,000.00	3,526,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	550,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>15,862,131,896.30</b>	<b>4,082,255,333.25</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,261,623,988.70</b>	<b>555,035,498.08</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	0.00	572,000,000.00
取得借款所收到的现金	16,365,399,872.41	22,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>16,365,399,872.41</b>	<b>22,572,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金	9,374,000,000.00	10,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	865,909,597.22	276,982,083.33
支付其他与筹资活动有关的现金	679,138,540.00	638,223,272.35
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>10,919,048,137.22</b>	<b>10,915,205,355.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>5,446,351,735.19</b>	<b>11,656,794,644.32</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>6,573,221,939.27</b>	<b>12,687,654,803.01</b>
加：期初现金及现金等价物余额	7,409,353,383.99	5,127,050,465.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>13,982,575,323.26</b>	<b>17,814,705,268.46</b>

法定代表人

侯付林

主管会计工作负责人

曹宇

审计机构负责人

张庆华



母公司所有者权益变动表  
2023年6月30日

审计类型：未经审计

编制单位：广东粤海控股集团有限公司

金额单位：元

项 目	次	本年金额												少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益										小计			
		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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
一、上年年末余额	1	5,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	9,212,892,317.28	0.00	0.00	0.00	104,674,403.42	0.00	709,190,839.62	14,608,375,891.08	0.00	14,608,375,891.08
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	5	5,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	9,212,892,317.28	0.00	0.00	0.00	104,674,403.42	0.00	709,190,839.62	14,608,375,891.08	0.00	14,608,375,891.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,273,281,551.11	-1,273,281,551.11	0.00	1,273,281,551.11
（一）综合收益总额	7											748,281,551.11	-748,281,551.11	0.00	748,281,551.11
（二）所有者投入和减少资本	8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.所有者投入资本	9	0.00				0.00								0.00	0.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								0.00	0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	0.00				0.00								0.00	0.00
4.其他	12	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）专项储备提取和使用	13	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.提取专项储备	14								0.00					0.00	0.00
2.使用专项储备	15								0.00					0.00	0.00
（四）利润分配	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	525,000,000.00	-525,000,000.00	0.00	525,000,000.00
1.提取盈余公积	17											0.00	0.00	0.00	0.00
其中：法定公积金	18											0.00	0.00	0.00	0.00
任意公积金	19											0.00	0.00	0.00	0.00
#储备基金	20											0.00	0.00	0.00	0.00
#企业发展基金	21											0.00	0.00	0.00	0.00
#利润归还投资	22											0.00	0.00	0.00	0.00
2.提取一般风险准备	23											0.00	0.00	0.00	0.00
3.对所有者（或股东）的分配	24											0.00	0.00	0.00	0.00
4.其他	25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	525,000,000.00	-525,000,000.00	0.00	525,000,000.00
（五）所有者权益内部结转	26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）	27	0.00				0.00								0.00	0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	0.00								0.00				0.00	0.00
3.盈余公积弥补亏损	29									0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30											0.00	0.00	0.00	0.00
☆5.其他综合收益结转留存收益	31									0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
6.其他	32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年年末余额	33	5,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	9,212,892,317.28	0.00	0.00	0.00	104,674,403.42	0.00	1,982,472,389.73	13,335,094,326.97	0.00	13,335,094,326.97

法定代表人：

侯付林

主管会计工作负责人：

曹伟宁

会计机构负责人：

冯以志



母公司所有者权益变动表  
2023年6月30日

审计类型：未经审计

编制单位：上海海控集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	上年金额													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	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			
		优先股	永续债	其他											
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
一、上年年末余额	6,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	7,420,188,673.65	0.00	0.00	0.00	104,674,403.42	0.00	40,277,621.22	13,565,140,700.29	0.00	13,565,140,700.29	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
二、本年初余额	6,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	7,420,188,673.65	0.00	0.00	0.00	104,674,403.42	0.00	40,277,621.22	13,565,140,700.29	0.00	13,565,140,700.29	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	1,451,049,673.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	122,942,727.87	1,573,992,401.60	0.00	1,573,992,401.60	
（一）综合收益总额											122,942,727.87	1,573,992,401.60	0.00	1,573,992,401.60	
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	1,451,049,673.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	122,942,727.87	1,573,992,401.60	0.00	1,573,992,401.60	
1.所有者投入资本	0.00				572,000,000.00							572,000,000.00	0.00	572,000,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00						0.00	0.00	0.00	0.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额	0.00				0.00						0.00	0.00	0.00	0.00	
4.其他	0.00				879,049,673.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	879,049,673.73	0.00	879,049,673.73		
（三）专项储备提取和使用	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.提取专项储备											0.00	0.00	0.00	0.00	
2.使用专项储备											0.00	0.00	0.00	0.00	
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.提取盈余公积											0.00	0.00	0.00	0.00	
其中：法定公积金											0.00	0.00	0.00	0.00	
任意公积金											0.00	0.00	0.00	0.00	
储备基金											0.00	0.00	0.00	0.00	
企业发展基金											0.00	0.00	0.00	0.00	
利润再投资											0.00	0.00	0.00	0.00	
2.提取一般风险准备											0.00	0.00	0.00	0.00	
3.对所有者（或股东）的分配											0.00	0.00	0.00	0.00	
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.资本公积转增资本（或股本）	0.00				0.00						0.00	0.00	0.00	0.00	
2.盈余公积转增资本（或股本）	0.00										0.00	0.00	0.00	0.00	
3.盈余公积弥补亏损											0.00	0.00	0.00	0.00	
4.设定受益计划变动额结转留存收益								0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	
☆5.其他综合收益结转留存收益								0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	
6.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
四、本年年末余额	6,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	8,871,238,347.38	0.00	0.00	0.00	104,674,403.42	0.00	163,220,349.09	15,139,133,101.89	0.00	15,139,133,101.89	

法定代表人：

侯付林

主管会计工作负责人：

曹世宁

会计机构负责人：

冯庆东

# 广东粤海控股集团有限公司

## 2023 年半年度财务报表附注

### 一、 公司的基本情况

广东粤海控股集团有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团或广东粤海）是由广东省人民政府投资设立的国有资产经营机构，成立于 2000 年 1 月 31 日，为有限责任公司（国有全资）。广东粤海于 2021 年 8 月 6 日取得广东省工商行政管理局核发的社会信用代码为 914400007247801027 的企业法人营业执照，注册资本为 600,000.00 万元，法定代表人：侯外林，注册地址：广州市天河区珠江西路 21 号 54 至 58 层。

本集团最终控制人为广东省人民政府。本集团设立了董事会和审计专员办事处。董事会是本集团的最高权力机构，总经理对董事会负责。本集团下设办公室、战略发展部、投资与资本运作部、财务部、法务风控部、人力资源部、党群工作部、纪检监察室、审计部、工程管理部、安全生产（应急）管理部和信息技术部。

本公司经营范围包括：实业投资，项目开发，租赁，室内装修，通讯技术开发、技术服务，提供以上与经营有关的信息咨询服务。

本集团业务涉及公用事业及基础设施、制造业、房地产、酒店、物业管理、零售批发、金融等行业，以资本投资为主业，主要投向水务及水环境治理、城市综合体开发及相关服务、现代产业园区开发及产业金融等领域。

### 二、 财务报表的编制基础

本集团以持续经营为基础编制财务报表。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2023 年 6 月 30 日的财务状况、截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间的经营成果和现金流量。



## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

本集团会计期间为公历1月1日至12月31日。

### （二）记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本集团境外子公司以港币作为记账本位币，编制合并报表时按本集团记账本位币人民币折算。本集团及子公司选定记账本位币依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （三）记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除分类为交易性金融资产、其他债权投资和其他权益工具投资等金融工具部分以及投资性房地产以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （四）企业合并

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

### 2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购

买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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有子公司自购买日或合并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损益，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等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

本集团全资子公司粤海控股集团有限公司（以下简称香港粤海）注册地为香港，根据香港会计师公会颁布的《香港财务报告准则》编制其财务报表。2007年12月6日，中国会计准则委员会与香港会计师公会签署了《关于内地企业会计准则与香港财务报告准则等效的联合声明》，宣布2007年12月6日有效的内地企业会计准则与同日有效的香港财务报告准则，除长期资产减值准备的转回以及关联方披露两项准则相关内容需调节差异外，已经实现等效。因此，本集团在编制合并财务报表时未对香港粤海执行的会计政策进行调整。

#### （六）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购

买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务和外币报表折算

本集团会计年度内涉及外币的非货币兑换经济业务，按发生当月月初中国人民银行公布的市场汇价（中间价）提供的套算汇率折合人民币入账。月末将外币账户中的外币余额按月末市场汇价（中间价）及套算汇率进行调整，发生的差额（损益），与购建固定资产及以供出售的发展中物业有关的外币专门借款的本金及利息在所购建的固定资产及以供出售的发展中物业达到预定可使用状态前发生的部分予以资本化，属于筹建期间的部分计入长期待摊费用，其它部分计入当期损益。

涉及货币兑换交易的汇率则使用兑换交易实际使用的买入价或卖出价折算，发生的兑换损益，直接计入当期损益。

子公司的外币会计报表按以下方法折算成人民币：

1. 所有资产、负债类项目均按照资产负债表日的市场汇率（中间价）折算为人民币；
2. 所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按照业务发生时的市场汇率折算成人民币；
3. “未分配利润”项目以折算后利润分配表中该项目的金额直接填列；
4. 折算后资产类项目与负债类项目和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，在其他综合收益项目中列示；
5. 资产负债表年初数按照上期折算后的资产负债表有关项目金额列示；
6. 利润表中的收入与费用项目，按照会计期间的平均汇率折算为人民币；

7. 现金流量表反映发生额的项目按照会计期间的平均汇率折算为人民币，汇率变动对现金的影响，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

#### （九）金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### 1. 金融资产

###### （1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## 2. 金融负债

### (1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和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，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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### (2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，交易性金融资产中上市的权益工具投资使用第一层次输入值。公允价值

计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

#### 4. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。



## 6. 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：  
①以摊余成本计量的金融资产；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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产等。

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

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团在评估信用风险是否显著增加时会

考虑如下因素：①债务人发生严重财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能破产或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

## 2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

## （十）应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

## （十一）套期工具

本集团套期保值业务包括公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期，套期保值业务在满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益：

1. 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

2. 在套期开始时，本集团正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和本集团从事套期的风险管理策略和风险管理正式的指定和书面文件目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。

3. 套期关系符合套期有效性要求，即套期同时满足下列条件：①本集团认定套期关系）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本集团以合同（协议）主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法（回归分析法）作套期有效性回顾性评价。

## （十二）存货

### 1. 本集团存货的分类

存货是指本集团在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处在生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料物料等。本集团存货分类为：尚未开发的土地储备、已建待出售物业、在建待出售物业、原材料、在产品、库存商品等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货在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。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为合同负债列示。

### 3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## （十三）合同资产和合同负债

在本集团与客户的合同中，本集团有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本集团已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本集团履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

## （十四）合同成本

### 1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、

明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

## 2. 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 3. 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （十五）长期股权投资

### 1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按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经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

同一控制下企业合并：以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。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之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对子公司采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

### 3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益或直接计入留存收益。

本集团对因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

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

### （十六）投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

2. 投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。公允价值模式不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

但对于在建投资性房地产（包括首次取得的在建投资性房地产），如果其公允价值无法可靠确定，但预期该房地产完工后的公允价值能够持续可靠取得的，以成本计量该在建投资性房地产，其公允价值能够可靠计量时或其完工后（两者孰早），再以公允价值计量。

4. 自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式



计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

#### （十七）固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；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；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法和工作量法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	残值率	预计使用年限 (年)	年折旧率
房屋建筑物	5.00%	20~80年	1.19%~4.75%
机器设备	5.00%	10~35年	2.71%~9.50%
运输设备	5.00%	4~10年	9.50%~23.75%
电子设备	5.00%	3~5年	19.00%~31.67%
酒店业家具	5.00%	3~5年	19.00%~31.67%
办公设备及其他设备	5.00%	3~5年	19.00%~31.67%

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### （十八）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程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对固定资产原值差异进行调整。

#### （十九）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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。

如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## （二十）使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### 1. 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### 2. 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### 3. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### 4. 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## （二十一）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：①源于合同性权利或其他法定权利；②能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

## （二十二）研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出 and 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，确认为无形资产：

1. 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；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 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；
4. 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；
5. 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阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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起转为无形资产列报。

#### （二十三）长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十四）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

#### （二十五）长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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的较高者。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## （二十六）职工薪酬

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。

本集团短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本集团离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤:

①根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间;

②设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值;

③期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额;

④设定受益计划结算时,确认一项结算利得或损失。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

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:①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;②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。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划进行会计处理,但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

## (二十七) 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股

份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## （二十八）租赁负债

### 1. 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### （1）租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

#### （2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期



限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

## 2. 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

## 3. 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

## （二十九）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### （三十）收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团收入随时间确认，且使用投入法对完成履行服务的进度计量，乃因本集团的履约产生或增加于资产建立或增加时客户所控制的资产。投入法按所产生实际成本相对为完成建设服务估计总成本的比例确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作

为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### （三十一）政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用寿命内按照分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

2. 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
2. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
3. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### （三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （三十三）租赁

#### 1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

## 2. 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本集团采用直线法（或其他系统合理的方法），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### （三十四）持有待售

1. 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2. 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

3. 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条

件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

6. 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

7. 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

8. 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## （三十五）公允价值计量

### 1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用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计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交

易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，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。

## 2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。

### （三十六）金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。



### （三十七）分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

### （三十八）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

本集团对关联方的定义如下：

1. 本集团的母公司。
2. 本集团的子公司。
3. 对本集团实施共同控制的投资方。
4. 对本集团施加重大影响的投资方。
5. 本集团的合营企业。
6. 本集团的联营企业。

7. 本集团的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者。

8. 本集团或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员。与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。

9. 本集团主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

#### （三十九）终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

#### （一）会计政策变更及影响

本报告期本集团无会计政策变更。

#### （二）会计估计变更及影响

本报告期本集团无会计估计变更。

#### （三）重要前期差错更正及影响

本报告期本集团无重要前期差错更正。

### 六、 资产负债表日后事项

经中国银行间市场交易商协会中市协注〔2022〕DFI3 号文件批准，本公司在全国银行间债券市场发行“广东粤海控股集团有限公司 2023 年度第五期超短期融资券”及“广东粤海控股集团有限公司 2023 年度第六期超短期融资券”。两期超短期融资券发行金额均为 15 亿元，发行日均为 2023 年 7 月 6 日，发行期限均为 172 日，发行利率均为 2.15%。

除存在上述事项外，截至报告披露日，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

七、 合并财务报表重要项目的说明（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（一）货币资金

项目	2023年6月末	2022年末
库存现金	2,393,624.73	2,616,958.52
银行存款	38,801,376,229.74	35,970,623,135.06
其他货币资金	692,411,750.80	534,594,631.85
<b>合计</b>	<b>39,496,181,605.27</b>	<b>36,507,834,725.43</b>
其中：存放在境外的款项总额	2,522,826,508.68	1,478,012,907.07

(二) 存货

项目	2023年6月末			2022年末		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,850,215,049.12	6,651,374.88	1,843,563,674.24	1,709,310,440.28	30,094,819.67	1,679,215,620.61
自制半成品及在产品	26,827,784,352.55	10,110,321.64	26,817,674,030.91	26,218,044,666.35	1,952,164.07	26,216,092,502.28
库存商品（产成品）	6,251,792,912.24	8,056,883.15	6,243,736,029.09	6,600,153,562.54	27,819,539.38	6,572,334,023.16
周转材料（包装物、低值易耗品等）	107,860,037.19	1,941,201.26	105,918,835.93	44,931,756.78	1,728,874.47	43,202,882.31
其他	491,715,840.49	201,938.33	491,513,902.16	198,704,599.58	3,959,557.92	194,745,041.66
合计	<b>35,529,368,191.59</b>	<b>26,961,719.26</b>	<b>35,502,406,472.33</b>	<b>34,771,145,025.53</b>	<b>65,554,955.51</b>	<b>34,705,590,070.02</b>

(三) 投资性房地产

项目	年初公允价值	本期增加			本期减少		2023年6月末 公允价值
		购置	自用房地产或 存货转入	公允价值变动 损益	处置	转为自用房地 产或存货	
一、成本合计	28,658,418,673.47	276,436,646.51	46,188,995.64	-	4,067,457.23	71,452,605.01	28,905,524,253.38
其中：1. 房屋、建筑物	27,027,366,885.77	276,436,646.51	46,188,995.64	-	4,067,457.23	71,452,605.01	27,274,472,465.68
2. 土地使用权	1,631,051,787.70	-	-	-	-	-	1,631,051,787.70
二、公允价值变动合计	11,431,325,497.22	18,575,077.45	2,074,384.56	112,367,954.45	-	7,573,664.82	11,556,769,248.86
其中：1. 房屋、建筑物	9,853,758,789.23	18,575,077.45	2,074,384.56	91,952,860.60	-	7,573,664.82	9,958,787,447.03
2. 土地使用权	1,577,566,707.99	-	-	20,415,093.85	-	-	1,597,981,801.84
三、投资性房地产账面价值合计	40,089,744,170.69	295,011,723.96	48,263,380.19	112,367,954.45	4,067,457.23	79,026,269.82	40,462,293,502.24
其中：1. 房屋、建筑物	36,881,125,675.00	295,011,723.96	48,263,380.19	91,952,860.60	4,067,457.23	79,026,269.82	37,233,259,912.70
2. 土地使用权	3,208,618,495.69	-	-	20,415,093.85	-	-	3,229,033,589.54

(四) 固定资产及累计折旧

项目	年初余额	本期增加	本期减少	2023年6月末余额
<b>一、账面原值合计:</b>	30,246,358,469.19	2,719,945,722.55	3,758,570,315.91	29,207,733,875.83
其中: 土地资产	1,964,800.00	-	-	1,964,800.00
房屋及建筑物	20,229,168,316.67	2,159,762,805.77	2,789,174,426.60	19,599,756,695.84
机器设备	7,311,729,772.78	404,113,456.33	420,119,953.54	7,295,723,275.57
运输工具	202,199,573.15	20,554,792.68	15,188,228.73	207,566,137.10
电子设备	898,929,118.22	80,023,133.70	15,134,404.83	963,817,847.09
办公设备	212,191,308.91	40,634,164.80	20,911,336.59	231,914,137.12
酒店业家具	203,521,502.83	6,708,841.32	50,951.26	210,179,392.89
其他	1,186,654,076.63	8,148,527.95	497,991,014.36	696,811,590.22
<b>二、累计折旧合计:</b>	10,647,628,413.99	635,378,542.87	1,676,842,607.03	9,606,164,349.83
其中: 土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	5,436,183,477.73	330,817,059.39	1,247,130,305.09	4,519,870,232.03
机器设备	3,629,206,939.23	212,528,613.21	220,249,863.31	3,621,485,689.13
运输工具	107,134,544.38	10,087,185.69	10,804,135.35	106,417,594.72
电子设备	457,975,638.38	51,483,036.27	10,925,694.61	498,532,980.04
办公设备	130,598,640.64	22,394,347.16	9,495,256.02	143,497,731.78
酒店业家具	180,633,961.43	5,648,237.28	28,441.95	186,253,756.76
其他	705,895,212.20	2,420,063.87	178,208,910.70	530,106,365.37
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	19,598,730,055.20	2,084,567,179.68	2,081,727,708.88	19,601,569,526.00
其中: 土地资产	1,964,800.00	-	-	1,964,800.00
房屋及建筑物	14,792,984,838.94	1,828,945,746.38	1,542,044,121.51	15,079,886,463.81
机器设备	3,682,522,833.55	191,584,843.12	199,870,090.23	3,674,237,586.44
运输工具	95,065,028.77	10,467,606.99	4,384,093.38	101,148,542.38
电子设备	440,953,479.84	28,540,097.43	4,208,710.22	465,284,867.05
办公设备	81,592,668.27	18,239,817.65	11,416,080.58	88,416,405.34
酒店业家具	22,887,541.40	1,060,604.04	22,509.31	23,925,636.13
其他	480,758,864.43	5,728,464.07	319,782,103.65	166,705,224.85
<b>四、减值准备合计</b>	69,396,575.98	388,989.90	19,147,065.88	50,638,500.00
其中: 土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	8,970,149.25	-	8,970,149.25	-
机器设备	22,343,144.61	252,745.87	9,838,670.61	12,757,219.87
运输工具	370,088.62	-	-	370,088.62
电子设备	1,555,340.99	-	-	1,555,340.99
办公设备	167,291.00	-	163,974.66	3,316.34
酒店业家具	66,004.67	9,771.87	-	75,776.54
其他	35,924,556.84	126,472.16	174,271.36	35,876,757.64

<b>五、固定资产账面价值合计</b>	19,529,333,479.22	2,084,178,189.78	2,062,580,643.00	19,550,931,026.00
其中：土地资产	1,964,800.00	-	-	1,964,800.00
房屋及建筑物	14,784,014,689.69	1,828,945,746.38	1,533,073,972.26	15,079,886,463.81
机器设备	3,660,179,688.94	191,332,097.25	190,031,419.62	3,661,480,366.57
运输工具	94,694,940.15	10,467,606.99	4,384,093.38	100,778,453.76
电子设备	439,398,138.85	28,540,097.43	4,208,710.22	463,729,526.06
办公设备	81,425,377.27	18,239,817.65	11,252,105.92	88,413,089.00
酒店业家具	22,821,536.73	1,050,832.17	22,509.31	23,849,859.59
其他	444,834,307.59	5,601,991.91	319,607,832.29	130,828,467.21

(五) 应付账款

项目	2023年6月末	2022年末
1年以内(含1年)	7,672,308,720.40	8,308,566,523.96
1-2年(含2年)	1,726,326,395.09	1,152,591,563.14
2-3年(含3年)	649,190,687.07	1,441,991,743.30
3年以上	1,452,478,180.33	567,435,963.85
<b>合计</b>	<b>11,500,303,982.89</b>	<b>11,470,585,794.25</b>

(六) 其他应付款

项目	2023年6月末	2022年末
工程款	5,360,908,526.74	4,806,076,794.29
资产购置款	32,795,959.69	32,713,300.00
押金、质保金、定金	786,808,894.48	1,033,051,588.99
重组前的其他应付款	437,530,785.75	547,501,002.12
代收代扣款	643,519,490.41	592,721,566.97
零星费用	226,934,806.97	219,579,984.80
其他	591,128,760.07	670,975,944.69
水、电、煤、气费	107,215,946.48	184,830,553.91
关联方往来	468,391,781.14	388,548,568.38
重组债务	70,498,197.07	171,671,103.39
应付少数股东款	256,718,595.31	331,775,375.13
应付第三方款项	468,082,690.93	128,753,008.91
日常营运支出	298,922,151.06	1,021,368,210.64
赔偿、罚没性款项	33,242,178.39	1,830,620.72
暂收款	95,306,133.84	31,866,693.72
运输和装卸费	23,332,121.02	908,192.36
应付股权转让款	65,292,583.00	3,762,328.00
收购子公司款项	-	45,962,187.32
应付利息	31,602,226.56	148,463,418.68
应付股利	1,424,181,882.77	291,612,218.17
<b>合计</b>	<b>11,422,413,711.68</b>	<b>10,653,972,661.19</b>

(七) 长期借款

项目	2023年6月末	2022年末	期末利率区间(%)
质押借款	19,630,393,663.31	17,081,162,901.20	2.3%-6.02%
抵押借款	5,052,847,548.20	6,728,037,700.05	2.95-3.80%
保证借款	4,079,666,979.31	240,820,095.92	1.50%-3.80%
信用借款	26,223,491,930.93	21,734,185,503.88	1.2%-6.26%
<b>合计</b>	<b>54,986,400,121.75</b>	<b>45,784,206,201.05</b>	

(八) 应付债券

项目	2023年6月末	2022年末
广东粤海控股集团有限公司 2022 年度第一期中期票 据	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者 公开发行公司债券(第二期)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
2018 年第一期广东粤海控股集团有限公司城市停车 场建设专项债券	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
2017 年第一期广东粤海控股集团有限公司城市停车 场建设专项债券	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者 公开发行公司债券(第三期)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者 公开发行公司债券(第一期)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2021 年度第一期中期票 据	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2020 年度第二期中期票 据	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2020 年面向合格投资者 公开发行粤港澳大湾区专项公司债券(第一期)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2021 年度第三期中期票 据	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
广东粤海资本集团有限公司 2023 年面向专业投资者 公开发行公司债券(第一期)	900,000,000.00	0.00
广东粤海控股集团有限公司 2019 年面向合格投资者 公开发行粤港澳大湾区专项公司债券(第一期)(品种 二)	600,000,000.00	600,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2019 年面向合格投资者 公开发行粤港澳大湾区专项公司债券(第一期)(品种 一)	400,000,000.00	400,000,000.00
国君·粤海得邻项目资产支持专项计划	317,110,000.00	318,850,000.00
<b>合计</b>	<b>16,017,110,000.00</b>	<b>15,118,850,000.00</b>



(九) 主营业务收入及成本情况

1. 主营业务收入情况

项目	2023年1-6月(万元)	2022年1-6月(万元)
供水业	929,519.05	988,577.74
金融业	35,742.01	25,170.94
物业经营	73,969.22	75,344.53
物业销售	284,040.04	459,377.55
物业管理	21,604.77	19,602.33
粉末冶金	6,870.82	6,047.19
酒店业	33,067.56	19,563.85
工业地产	15,313.16	13,298.25
马口铁	102,035.42	130,949.20
电力业	78,986.50	70,087.65
麦芽业	236,617.98	191,980.96
百货业	35,897.68	36,272.17
公路业	29,606.78	27,584.77
供港鲜活	340,622.81	148,212.89
其他及抵消	-45,134.78	-29,406.45
合计	2,178,759.02	2,182,663.57

2. 主营业务成本情况

项目	2023年1-6月(万元)	2022年1-6月(万元)
供水业	468,664.19	569,259.01
物业经营	12,333.82	8,032.45
物业销售	153,724.82	208,982.91
物业管理	16,293.92	15,295.72
粉末冶金	5,277.23	4,496.46
酒店业	14,171.49	11,425.34
工业地产	3,680.81	3,181.11
马口铁	90,089.84	114,098.49
电力业	73,756.08	68,219.58
麦芽业	223,516.79	173,918.38
百货业	16,011.13	17,142.47
公路业	12,048.29	11,182.10
供港鲜活	327,147.12	140,384.27
其他及抵消	-23,769.09	-25,039.33
合计	1,392,946.44	1,320,578.96

广东粤海控股集团有限公司

2023年8月30日