

广东省广业集团有限公司

公司债券年度报告

(2017 年)

二〇一八年四月

重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、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。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

报告期内无重大风险发生。

目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	5
第一节 公司及相关中介机构简介	6
一、 公司基本信息.....	6
二、 信息披露事务负责人.....	6
三、 信息披露网址及置备地.....	6
四、 报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况	7
五、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况	7
六、 中介机构情况.....	7
七、 中介机构变更情况.....	8
第二节 公司债券事项.....	8
一、 债券基本信息.....	8
二、 募集资金使用情况.....	9
三、 跟踪资信评级情况.....	9
四、 增信机制及其他偿债保障措施情况.....	9
五、 偿债计划.....	10
六、 专项偿债账户设置情况.....	11
七、 持有人会议召开情况.....	11
八、 受托管理人履职情况.....	11
第三节 业务和公司治理情况.....	11
一、 公司业务情况.....	11
二、 公司治理、内部控制情况.....	12
三、 公司独立性情况.....	12
四、 业务经营情况分析.....	12
五、 投资状况.....	13
六、 与主要客户业务往来时是否发生严重违约.....	13
七、 非经营性往来占款或资金拆借及违规担保情况.....	13
第四节 财务情况.....	14
一、 审计情况.....	14
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	14
三、 主要会计数据和财务指标.....	16
四、 资产情况.....	18
五、 负债情况.....	19
六、 利润及其他损益来源情况.....	20
七、 对外担保情况.....	20
第五节 重大事项.....	21
一、 关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....	21
二、 关于破产相关事项.....	21
三、 关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项	21
四、 关于暂停/终止上市的风险提示	21
五、 其他重大事项的信息披露情况.....	21
第六节 特殊债项应当披露的其他事项	21
第七节 发行人认为应当披露的其他事项.....	22
第八节 备查文件目录.....	23
附件 财务报表.....	25

释义

发行人/公司/本公司/广东广业	指	广东省广业集团有限公司
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所/交易所	指	深圳证券交易所
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日或休息日）
工作日	指	深圳证券交易所的正常交易日
元	指	人民币元

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司基本信息

中文名称	广东省广业集团有限公司
中文简称	广东广业
外文名称（如有）	Guangdong Guangye Group Co., LTD
外文缩写（如有）	-
法定代表人	余志良
注册地址	广东省广州市天河区金穗路 1 号 32 楼
办公地址	广东省广州市天河区金穗路 1 号 32 楼
办公地址的邮政编码	510030
公司网址	http://www.gdguangye.com/
电子信箱	-

二、信息披露事务负责人

姓名	夏菁
联系地址	广东省广州市天河区金穗路 1 号 32 楼
电话	020-83484654
传真	020-83484669
电子信箱	495520733@qq.com

三、信息披露网址及置备地

登载年度报告的交易场所网站网址	www.szse.cn
年度报告备置地	www.szse.cn 广东省广州市天河区金穗路 1 号 32 楼

四、报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况

报告期末控股股东名称：广东省国资委

报告期末实际控制人名称：广东省国资委

（一）报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内控股股东、实际控制人具体信息的变化情况

☐适用 ☒不适用

五、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

类别	序号	姓名	职务	学历学位	性别	年龄	任职期限
董事会	1	余志良	董事长	博士	男	49	2016.09-今
	2	陈敏	董事	博士	男	52	2016.10-今
	3	黄文	董事	大学	男	50	2016.07-今
	4	曹华先	专职外部董事	硕士	男	52	2017.03-2020.03
	5	贾颖伟	专职外部董事	硕士	男	50	2017.03-2020.03
	6	彭燎原	外部董事	大学	男	47	2015.6-2018.06
监事会	1	严应台	监事会主席	研究生	男	57	2017.11-今
	2	揭卫琴	监事	硕士	女	49	2017.11-今
	3	单劲	监事	硕士	男	47	2017.11-今
	4	肖小雯	监事	本科	女	36	2017.01-今
高级管理人员	1	陈敏	总经理、党委副书记	博士	男	52	2016.10-今
	2	黄祥清	副总经理	研究生	男	45	2014.10-今
	3	曾瑞军	副总经理	硕士	男	53	2013.10-今
	4	金涛	副总经理	硕士	男	53	2017.4.21-今
	5	王琦	副总经理	硕士	男	53	2017.4.21-今
	6	邹金凤	总法律顾问	本科	女	55	2017.4.17-2020.4.17
	7	周建华	董事会秘书	硕士	男	54	2017.6.20-2020.6.20

六、中介机构情况**（一）出具审计报告的会计师事务所**

名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	广州市天河区珠江新城珠江东路 32 号利通广场 10 楼
签字会计师姓名	梁寄意、邓碧涛

（二）受托管理人/债权代理人

债券代码	112365、112564
债券简称	16 广业 01、17 广业 01
名称	摩根士丹利华鑫债券有限责任公司
办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 100 号上海环球金融中心 75 楼 75T30 室
联系人	高祗
联系电话	021-203360

（三）资信评级机构

债券代码	112365、112564
债券简称	16 广业 01、17 广业 01
名称	大公国际资信评估有限公司
办公地址	北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 A 座 29 层

七、中介机构变更情况

□适用 √不适用

第二节 公司债券事项

一、债券基本信息

单位：亿元 币种：人民币

1、债券代码	112365	11256
2、债券简称	16 广业 01	、17 广业 01
3、债券名称	广东省广业集团有限公司 2016 年面向合格投资者公 开发行公司债券（第一期 ）	广东省广业集团有限公司 2017 年面向合格投资者公 开发行公司债券（第一期 ）
4、发行日	2016 年 3 月 25 日	2017 年 8 月 9 日
5、到期日	2023 年 3 月 24 日	2024 年 8 月 8 日
6、债券余额	6	5
7、利率（%）	3.50	4.97
8、还本付息方式	按年付息、不计复利、到 期一次还本	按年付息、不计复利、到 期一次还本
9、上市或转让的交易场所	深交所	深交所
10、投资者适当性安排	面向合格机构投资者交易 的债券	面向合格机构投资者交易 的债券
11、报告期内付息兑付情况	按期付息	按期付息
12、特殊条款的触发及执行情况	-	-

二、募集资金使用情况

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：112365、112564

债券简称	16 广业 01、17 广业 01
募集资金专项账户运作情况	规范运作
募集资金总额	6 亿元、5 亿元
募集资金期末余额	0 亿元
募集资金报告期使用金额、使用情况及履行的程序	按照约定执行
募集资金是否存在违规使用，及其整改情况（如有）	-

三、跟踪资信评级情况**（一）最新跟踪评级情况**

√适用 □不适用

债券代码	112365	11256
债券简称	16 广业 01	、17 广业 01
评级机构	大公国际资信评估有限公司	不适用
评级报告出具时间	2017 年 6 月 27 日	-
评级结论（主体）	AAA	-
评级结论（债项）	AAA	-
评级展望	稳定	-
主体评级标识所代表的含义	偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低	-
债项评级标识所代表的含义	偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低	-
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响	上次评级主体和债项级别均为 AA+，正面影响	-

（二）主体评级差异

√适用 □不适用

主体评级差异的评级机构	大公国际资信评估有限公司
评级报告出具时间	2015 年 10 月 8 日
评级结论（主体）	AA+
标识所代表的含义	偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低。每一个信用等级可用“+”、“-”符号进行微调，表示略高或略低于本等级。

四、增信机制及其他偿债保障措施情况**（一）增信机制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情况**1. 保证担保****1) 法人或其他组织保证担保**☐适用 ☒不适用**2) 自然人保证担保**☐适用 ☒不适用**3) 保证人为发行人控股股东或实际控制人**☐适用 ☒不适用**2. 抵押或质押担保**☐适用 ☒不适用**3. 其他方式增信**☐适用 ☒不适用**（三）截至报告期末其他偿债保障措施情况**☐适用 ☒不适用**五、偿债计划****（一）偿债计划变更情况**☐适用 ☒不适用**（二）截至报告期末偿债计划情况**☒适用 ☐不适用

债券代码：112365、112564

债券简称	16 广业 01、17 广业 01
偿债计划概述	公司为本期债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划，包括制定《债券持有人会议规则》、充分发挥债券受托管理人的作用、设立专门的偿付工作小组、严格履行信息披露义务和公司承诺等，努力形成一套确保债券安全付息、兑付的保障措施。
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	按约定执行
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	—

六、专项偿债账户设置情况

√适用 □不适用

债券代码：112365、112564

债券简称	16 广业 01、17 广业 01
账户资金的提取情况	公司在中国建设银行开设募集资金专项账户，用于募集资金的接收、存储、划转与本息偿付，并由财务管理部和结算中心安排专人负责上述事项的有关工作。
与募集说明书的相关承诺的一致情况	一致
专项偿债账户的变更、变化情况以及对债券持有人利益的影响（如有）	-

七、持有人会议召开情况

□适用 √不适用

八、受托管理人履职情况

债券代码	112365、112564
债券简称	16 广业 01、17 广业 01
债券受托管理人名称	摩根士丹利华鑫证券有限责任公司
受托管理人履行职责情况	按约发布受托管理报告和临时报告
履行职责时是否存在利益冲突情形	否
采取的相关风险防范措施、解决机制（如有）	-
是否已披露报告期受托事务管理报告及披露地址	是 www.szse.cn

第三节 业务和公司治理情况**一、公司业务情况****（一）公司业务情况概述**

发行人作为广东省国资委直属资产经营公司之一，持有并经营理由广东省政府或广东省国有资产管理机构授权经营的国有资产，拥有污水处理、成品油与燃气储存批发、爆破、矿山环保开采和科技服务等产业。按照省国资委《关于重新审核确认省属企业主业的的通知》（粤国资函[2013]276 号）、《关于重新审核确认省属企业主业的补充通知》（粤国资函[2014]156 号）和《关于报送省属企业结构调整与具体方案的报告》（粤国[2017]557 号）要求，2017 年按照产业发展阶段分类法发行人将主业重新定位为“两大门类七大领域”，即环境治理与清洁能源、循环经济与环保科技两大门类，其中：环境治理与清洁能源细分为环境和流域治理、固废处理和土壤修复以及清洁能源开发与应用服务领域三大领域；循环经济与环保科技细分为矿山环保开采、资源综合利用、绿色制造以及科技服务四大领域。

（二） 未来发展展望

把广业公司打造成具有较强综合实力的行业地位重要的大型广东省绿色环保产业龙头企业。创新驱动实业转型和实业化转型，重点发展环保产业环境治理与清洁能源、循环经济与环保科技作为两大核心主业，培育发展云平台与大数据应用，把广业公司打造成建设广东省资源节约型、环境友好型社会的重要力量。

（三） 报告期末房地产业务情况

是否属于房地产行业发行人

☐是 ☒否

二、公司治理、内部控制情况

是否存在违反公司法、公司章程规定

☐是 ☒否

执行募集说明书相关约定或承诺的情况

按约定执行

三、公司独立性情况

是否存在与发行人控股股东之间不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况：

☐是 ☒否

与控股股东之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性的机制安排说明：

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务体系，具备直接面向市场独立经营的能力。

四、业务经营情况分析**（一） 各业务板块的收入成本情况**

单位：元 币种：人民币

业务板块	本期			上年同期		
	收入	成本	收入占比（%）	收入	成本	收入占比（%）
污水处理和流域治理	2,455,427,124.53	1,948,225,778.13	9.45%	2,310,526,041.08	1,819,126,691.47	10.19%
固废处理和土壤修复	64,789,526.28	40,668,344.16	0.25%	65,196,070.66	39,322,687.62	0.29%
清洁能源开发与应用服务	15,202,457,358.90	14,627,772,065.93	58.49%	13,469,456,125.81	12,848,732,373.93	59.43%
资源综合利用	1,243,200,274.98	1,180,146,171.41	4.78%	1,251,668,695.56	1,161,740,824.90	5.52%
矿山环保开采	4,693,260,680.78	3,589,398,528.32	18.06%	3,823,150,758.26	3,029,122,179.61	16.87%
绿色制造	1,319,086,354.06	1,129,263,987.04	5.07%	642,972,757.98	535,716,201.16	2.84%
科技服务	468,278,799.67	304,892,872.02	1.80%	406,378,765.42	273,263,981.42	1.79%

业务板块	本期			上年同期		
	收入	成本	收入占比（%）	收入	成本	收入占比（%）
其他	265,213,276.00	144,099,741.21	1.02%	423,642,527.46	364,009,534.11	1.87%
非主营业务	281,586,138.90	113,749,176.00	1.08%	271,709,978.82	141,564,355.94	1.20%

（二） 新增业务板块分析

报告期内新增业务板块且收入占到报告期收入 30%的

☐是 ☒否

五、投资状况

（一） 报告期内新增超过上年末净资产 20%的重大股权投资

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内新增超过上年末净资产 20%的重大非股权投资

☐适用 ☒不适用

六、与主要客户业务往来时是否发生严重违约

☐适用 ☒不适用

七、非经营性往来占款或资金拆借及违规担保情况

（一） 非经营性往来占款和资金拆借

单位：亿元 币种：人民币

1. 发行人经营性往来款与非经营性往来款的划分标准：

经营性往来款是指与公司主营业务的开展直接或间接相关的往来款项，非经营性往来款是指与公司主营业务的开展没有关联的往来款项。

2. 报告期内是否存在非经营性往来占款或资金拆借的情形：

否

3. 报告期末非经营性往来占款和资金拆借合计：0，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

（二） 是否存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形

☐是 ☒否

第四节 财务情况

一、审计情况

√标准无保留意见 □其他审计意见

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

变更、更正的类型及原因，说明是否涉及到追溯调整或重述，以及变更、更正对报告期及比较期间财务报表的影响科目及变更、更正前后的金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理； 修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。 对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。	①持续经营净利润 ②终止经营净利润	
《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017）自 2017 年 6 月 12 日起施行，2017 年 1 月 1 日存在的政府补助和 2017 年新增的政府补助适用该准则。根据该准则，对于与日常活动相关的政府补助，在计入利润表时，按照经济业务实质，由原计入营业外收入改为计入其他收益或冲减相关成本费用。对于财政将贴息资金直接拨付给企业的，将对应的贴息资金从营业外收入调整冲减相关借款费用。对新的披露要求不需提供比较信息。	其他收益	194,894,057.98
根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），利润表增加“资产处置收益”项目，相应调整比较报表。	①资产处置收益 ②营业外收入 ③营业外支出	-462,324.87 -2,134,884.83 -2,597,209.70

1、2009 年广东省广业环保产业集团有限公司应分配给本公司 46,100,000.00 元，但当年未进行账务处理。本年度补记此笔，现调减 2016 年度期初未分配利润 46,100,000.00 元，同时调减其他应收款-环保集团 46,100,000.00 元，其他应收款和其他应付款再抵销。

2、普宁市广业环保能源有限公司 2016 年新纳入合并范围，减少 2016 年年初未分配利润 5,370,589.01 元，调减 2016 年归属于母公司净利润-3,018,431.31 元。

3、子公司广业（香港）投资控股有限公司公允价值核算的投资性房地产追溯调整为按成本法核算，调减 2016 年年初未分配利润 9,099,509.13 元，调减 2016 年净利润 583,672.08 元，调减投资性房地产净值 9,683,181.21 元。

4、将子公司广西贵糖（集团）股份有限公司、广东宏大爆破股份有限公司的坏账政策调整成与本公司一致的政策，调增 2016 年年初未分配利润 13,795,718.33 元，调增 2016 年归

属于母公司的净利润 6,647,628.29 元。

5、2016 年对广东宏大爆破股份有限公司和中山凯旋真空科技股份有限公司股权比例变动的调整影响了未分配利润，现在调整回资本公积，调减 2016 年资本公积 23,296,498.69，调增 2016 年末未分配利润 23,296,498.69 元。

6、将原来合并时恢复子公司的盈余公积金冲回，调减 2016 年年初盈余公积 47,586,526.41 元，调增 2016 年年初未分配利润 47,586,526.41 元。将 2016 年计提的子公司盈余公积金冲回，调减 2016 年盈余公积 52,065,871.62 元，调增 2016 年末未分配利润 52,065,871.62 元。

7、子公司广东广业投资集团有限公司对孙公司广东广业石油天然气有限公司资本多投入 784,448.85 元，在 2016 年合并时冲销了未分配利润，现在更正成正确的处理调整到资本公积，调减 2016 年资本公积 784,448.85 元，调增 2016 年末未分配利润 784,448.85 元。

8、孙公司中山凯旋真空科技股份有限公司对设立时以评估价值入账的固定资产错账调整，调整增加固定资产净值 135,566.14 元，调整增加 2016 年年初未分配利润 37,098.59 元，调整增加 2016 年净利润 98,467.55 元，按照持股比例计算，在广业集团合并层面调整增加 2016 年年初未分配利润 26,497.15 元，调增 2016 年净利润 70,329.07 元。

9、孙公司中山凯旋真空科技股份有限公司补提存货跌价准备，调增存货跌价准备 600,153.63 元，调减 2016 年年初未分配利润 503,997.49 元，调减 2016 年净利润 96,156.14 元，按照持股比例计算，在广业集团合并层面调整减少 2016 年年初未分配利润 359,972.77 元，调整减少 2016 年净利润 68,678.18 元。

10、孙公司中山凯旋真空科技股份有限公司补提坏账准备，调整减少 2016 年年初未分配利润 32,795.00 元，调整减少 2016 年净利润 124,530.00 元，按照持股比例计算，在广业集团合并层面调整减少 2016 年年初未分配利润 23,423.37 元，调整减少 2016 年净利润 88,943.81 元。

11、孙公司中山凯旋真空科技股份有限公司由于调整存货跌价准备和坏账准备确认的递延所得税资产，调整增加递延所得税资产 113,621.79 元，调整增加 2016 年年初未分配利润 80,518.87 元，调整增加 2016 年净利润 33,102.92 元，按照持股比例计算，在广业集团合并层面调整增加 2016 年年初未分配利润 57,509.48 元，调整增加 2016 年净利润 23,643.30 元。

12、孙公司中山凯旋真空科技股份有限公司由于冲回多计提的税费调整增加 2016 年年初未分配利润 41,917.50 元，调整减少 2016 年净利润 14,770.13 元，按照持股比例计算，在广业集团合并层面调整增加 2016 年年初未分配利润 29,938.99 元，调整减少 2016 年净利润 10,549.36 元。

13、孙公司肇庆市风华锂电池有限公司由于对账龄重新划分，应收账款和其他应收款补提坏账准备，补提坏账准备共计 4,716,358.11 元，调减 2016 年年初未分配利润 5,026,626.55 元，调增 2016 年净利润 310,268.44 元，按照持股比例计算，在广业集团合并层面调减 2016 年年初未分配利润 3,219,051.64 元，调增 2016 年归属于母公司净利润 198,695.91 元。

14、孙公司肇庆市风华锂电池有限公司由于 2016 年存在满足与资产相关的政府补助确认条件而按照与收益相关的政府补助确认的情况，调增递延收益 4,052,322.03 元，调减营业外收入 310,797.23 元，调减 2016 年年初未分配利润 3,741,524.80 元，按照持股比例计算，在广业集团合并层面调减 2016 年净利润 199,034.55 元，调减 2016 年年初未分配利润 2,396,072.48 元。

15、孙公司肇庆市风华锂电池有限公司由于调整跨期费用，调增 2016 年管理费用 184,064.31 元，调增销售费用 154,286.70 元，调减主营业务成本 178,204.20 元，调减 2016 年年初未分配利润 9,124,008.77 元。按照持股比例计算，在广业集团合并层面调减 2016 年净利润 102,558.02 元，调减 2016 年年初未分配利润 5,843,015.22 元。

16、孙公司肇庆市风华锂电池有限公司由于对废料铝钴粉重新进行成本分配，调增主营业务成本 6,555.85 元，补提存货跌价准备 509,930.69 元。按照持股比例计算，在广业集团合并层面调减净利润 330,757.98 元。

17、孙公司肇庆市风华锂电池有限公司补计提折旧调增累计折旧 128,392.35 元，调增管理费用 10,149.60 元，调减 2016 年年初未分配利润 118,242.75 元。按照持股比例计算，在广业集团合并层面调减净利润 6,499.80 元，调减 2016 年年初未分配利润 75,722.66 元。

18、孙公司肇庆市风华锂电池有限公司调整冲回预付账款计提的坏账准备 17,537.10 元，调增 2016 年年初未分配利润 12,069.61 元，调减资产减值损失 5,467.49 元。将已完成厂房装修费进行调整，调减预付账款 4,588.50 元，调减 2016 年年初未分配利润 4,588.50 元。按照持股比例计算，在广业集团合并层面调增 2016 年净利润 3,501.38 元，调增 2016 年年初未分配利润 4,790.90 元。

19、孙公司肇庆市风华锂电池有限公司因调整坏账等原因调增递延所得税资产 1,177,732.18 元，调增 2016 年年初未分配利润 1,186,552.64 元，调增所得税费用 8,820.46 元。按照持股比例计算，在广业集团合并层面调减 2016 年净利润 5,648.62 元，调减 2016 年年初未分配利润 759,868.31 元。

20、孙公司肇庆市风华锂电池有限公司重新测算企业所得税调减 2016 年年初未分配利润 283,038.41 元，调增所得税费用 41,099.72 元。按照持股比例计算，在广业集团合并层面调减 2016 年净利润 26,320.26 元，调减 2016 年年初未分配利润 181,257.80 元。

三、主要会计数据和财务指标

（一） 主要会计数据和财务指标（包括但不限于）

单位：元 币种：人民币

序号	项目	本期末	上年末	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的，说明原因
1	总资产	35,434,365,254.24	30,396,273,035.88	16.57	
2	总负债	21,939,372,870.26	17,633,450,567.50	24.42	
3	净资产	13,494,992,383.98	12,762,822,468.38	5.74	
4	归属母公司 股东的净资产	9,087,119,379.66	8,659,532,497.66	4.94	
5	资产负债率 (%)	6.92	58.01	6.73	
6	流动比率	1.31	1.32	-0.76	
7	速动比率	1.16	1.11	4.76	
8	期末现金及 现金等价物 余额	7,145,683,243.49	4,446,610,669.23	60.70	主要是广业中保 投资基金投入 21.79 亿元及新增借款 等影响

序号	项目	本期末	上年末	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的, 说明原因
		本期	上年同期	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的, 说明原因
1	营业总收入	25,993,299,534.10	22,664,701,721.05	14.69	
2	营业总成本	25,622,068,299.37	22,688,973,153.38	12.93	
3	利润总额	1,035,057,248.07	462,768,569.03	123.67	2017 年各集团经营效益大幅提升, 其中宏大爆破利润增加 14683.96 万、贵糖股份增加 5814.65 万, 投资集团增加 5085.46 万, 环保集团增加 4018.46 万, 投资控股增加 8342.86 万, 轻化集团增加 4412.75 万, 机械集团增加 2364.69 万, 云硫集团增加 3644.48 万元等。
4	净利润	821,932,789.91	347,504,863.53	136.52	利润总额增加, 相应净利润随之增加
5	扣除非经常性损益后净利润	909,981,543.27	396,816,235.34	129.32	利润总额增加影响
6	归属母公司股东的净利润	539,004,917.78	228,874,742.41	135.50	各集团利润总额增加, 归母净利润相应增加
7	息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	2,293,302,444.24	1,594,731,911.93	43.80	利润增加影响
8	EBITDA 利息倍数	4.88	3.46	41.04	利润增加影响
9	经营活动产生的现金流净额	2,038,953,533.71	1,274,261,629.75	60.01	
10	投资活动产生的现金流净额	-1,993,323,298.02	278,207,750.45	-816.49	
11	筹资活动产生的现金流净额	2,654,998,420.76	-572,193,252.09	-564.00	
12	应收账款周转率	10.04	10.14	-0.99	
13	存货周转率	14.08	10.03	40.38	集团加大存货管理力度, 资产管

序号	项目	本期末	上年末	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的, 说明原因
					理水平上升所致
14	贷款偿还率 (%)	100	100	0.00	
15	利息偿付率 (%)	100	100	0.00	

四、资产情况

（一） 主要资产变动情况及其原因

1. 变动情况

单位：元 币种：人民币

资产项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的, 说明原因
货币资金	7,466,622,425.52	4,608,940,754.75	62.00	新增银行存款 27 亿元
其他流动资产	945,245,586.03	149,457,619.37	532.45	公司新增理财产品 7.53 亿元, 新增抵扣、待认证进项税等 0.44 亿元。
商誉	1,311,248,890.68	1,013,886,250.00	29.33	

（二） 资产受限情况

1. 各类资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受限资产类别	账面价值	评估价值（如有）	资产受限原因
货币资金	320,939,182.03		保证金、住房基金
应收票据	48,000,000.00		质押
应收账款	40,000,000.00		质押借款
存货	14,002,395.24		合格证质押
固定资产	248,349,483.13		借款抵押、授信抵押
无形资产	1,314,877,473.78		借款抵押、借款质押
其他	239,219,298.96		保证金、房屋建筑物抵押、借款抵押
合计	2,225,387,833.14		-

□适用 √不适用

五、负债情况

（一） 主要负债变动情况及其原因

1.变动情况

单位：元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过 30% 的，说明原因
短期借款	2,424,078,305.27	950,747,148.77	154.97	主要是本部新增借款 5.205 亿元，宏大新增 2.949 亿，环保新增 3.26 亿，科技集团新增 1.66 亿，贵糖股份新增 1.3 亿。
其他流动负债	2,660,082,101.19	1,321,402,494.85	101.31	超短融产品规模新增
应付债券	2,100,000,000.00	3,270,000,000.00	-35.78	11 粤广业债到期偿还

（二） 主要有息负债情况

报告期末借款总额 123.60 亿元；上年末借款总额 103.20 亿元

借款总额同比变动超过 30%，或存在逾期未偿还借款且未达成展期协议

☐适用 ☒不适用

（三） 报告期内新增逾期有息债务且单笔债务金额超过 1000 万元的

☐适用 ☒不适用

（四） 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，可对抗第三人的优先偿付负债情况：

无相关情况

（五） 后续融资计划及安排

1. 后续债务融资计划及安排

未来一年内营运资金、偿债资金的总体需求情况及相应的融资计划：

2017 年 12 月广业集团设立广业中保投产业基金，目前实缴到位资金 35 亿元，12 月在发改委核准批复 19 亿元绿色债，并于 2018 年 4 月首期发行 9 亿元，2018 年 4 月广业集团在交易商协会成功注册 50 亿元超短期融资券（中市注协[2018]SCP07 号），可随时补充营运资金需求。目前广业集团额度充足，资金储备丰富，集团业务发展有充足的资金保障。

2. 所获银行授信情况

单位：万元 币种：人民币

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
渤海银行	33,000.00	14,156.25	18,843.75

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
广州农商行	104,000.00	635.50	103,364.50
工商银行	998,912.00	146,537.04	852,374.96
光大银行	500,000.00	108,813.00	391,187.00
广发银行	91,900.00	73,695.52	18,204.48
农业银行	40,000.00	1,839.85	38,160.15
国家开发银行	15,000.00	9,500.00	5,500.00
恒生银行	26,900.00	10,349.00	16,551.00
华夏银行	518,000.00	23,756.01	494,243.99
建设银行	1,009,300.00	109,060.78	900,239.22
交通银行	124,200.00	32,297.00	91,903.00
民生银行	40,000.00	4,000.00	36,000.00
浙商银行	100,000.00	19,940.00	80,060.00
欧投行	21,955.21	21,955.21	0.00
兴业银行	150,000.00	13,650.00	136,350.00
平安银行	180,000.00		180,000.00
浦发银行	115,691.00	11,000.00	104,691.00
招商银行	45,000.00	24,803.00	20,197.00
中国银行	498,000.00	91,529.22	406,470.78
中信银行	45,200.00	21,600.00	23,600.00
王子株市会社	4,374.00	4,374.00	0.00
高明农商行	7,500.00	1,038.75	6,461.25
马鞍山农商行	430.00	322.50	107.50
东风标致金融公司	640.00	105.00	535.00
海门农商行	2,100.00	2,100.00	0.00
梅县农信社	1,900.00	1,900.00	0.00
中国信托银行	10,000.00	5,000.00	5,000.00
立根融资租赁	20,000.00	16,000.00	4,000.00
合计	4,704,002.21	769,957.63	3,934,044.58

本报告期银行授信额度变化情况：增加 241.48 亿元

3.截至报告期末已获批尚未发行的债券或债务融资工具发行额度：

2017 年 12 月 28 日，广业集团 19 亿元绿色企业债获国家发改委核准批复（发改企业债券[2017]363 号），尚未发行

六、利润及其他损益来源情况

单位：元 币种：人民币

报告期利润总额：1,035,057,248.07

报告期非经常性损益总额：88,048,753.36

报告期公司利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务：□适用 √不适用

七、对外担保情况

（一）对外担保的增减变动情况及余额超过报告期末净资产 30%的情况

单位：亿元 币种：人民币

公司报告期对外担保的增减变动情况：0

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额：0

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额是否超过报告期末净资产 30%：□是 √否

（二）对外担保是否存在风险情况

□适用 √不适用

第五节 重大事项

一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

□适用 √不适用

二、关于破产相关事项

□适用 √不适用

三、关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项

（一）发行人及其董监高被调查或被采取强制措施

□适用 √不适用

（二）控股股东/实际控制人被调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人

报告期内发行人的控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查或被采取强制措施：
□是 √否

报告期内发行人的控股股东、实际控制人被列为失信被执行人或发生其他重大负面不利变化等情形：□是 √否

四、关于暂停/终止上市的风险提示

□适用 √不适用

五、其他重大事项的信息披露情况

□适用 √不适用

第六节 特殊债项应当披露的其他事项

无

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

无

第八节 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；

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

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

（以下无正文）

（本页无正文，为《广东省广业集团有限公司公司债券年度报告（2017 年）》
之盖章页）



附件 财务报表

广东省广业集团有限公司（合并）
二〇一七年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
合并及公司减值准备情况表	9-10
财务报表附注	11-136

审计报告

致同审字（2018）第 440ZB7000 号

广东省广业集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了广东省广业集团有限公司（以下简称广业集团）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广业集团 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广业集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广业集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广业集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广业集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



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



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇一八年四月二十六日

合并及公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：广东省广业集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、1	7,466,622,425.52	608,383,161.24	4,608,940,754.75	1,135,211,136.63
△结算备付金					
△拆出资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、2	1,503,792.00		1,646,100.00	
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	八、3	857,555,634.90	-	767,723,644.83	-
应收账款	八、4	2,882,014,838.55	-	2,297,210,028.78	-
预付款项	八、5	710,834,251.04	300,500,000.00	755,473,643.02	300,500,000.00
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保准备金					
应收利息		-	573,241.39	-	573,241.39
应收股利	八、6	8,989,795.44	21,155,185.69	2,499,200.00	21,155,185.69
其他应收款	八、7	1,131,977,123.15	4,366,217,449.57	1,209,978,371.06	3,335,801,753.70
△买入返售金融资产					
存货	八、8	1,805,575,868.40	-	1,885,486,476.37	-
其中：原材料	八、8	238,150,196.12	-	169,205,317.19	-
库存商品（产成品）	八、8	593,579,781.19	-	481,755,910.31	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	八、9	945,245,586.03	-	149,457,619.37	715,312.33
流动资产合计		15,810,319,315.03	5,296,829,037.89	11,678,415,838.18	4,793,956,629.74
非流动资产：					
△发放贷款及垫款					
可供出售金融资产	八、10	1,287,679,204.64	238,045,257.03	1,271,767,222.68	220,045,257.03
持有至到期投资	八、11	2,800,000.00	-	13,100,000.00	-
长期应收款	八、12	897,699,492.13	-	786,307,005.19	-
长期股权投资	八、13	2,979,913,480.07	3,968,240,315.95	2,698,513,984.79	3,859,395,553.56
投资性房地产	八、14	813,724,695.00	83,934,732.12	809,352,438.11	85,898,117.66
固定资产原价	八、15	7,453,490,750.05	66,328,275.06	6,530,477,368.00	61,473,309.24
减：累计折旧	八、15	3,304,096,335.25	19,669,462.53	2,799,448,689.25	21,619,110.70
固定资产净值	八、15	4,149,394,414.80	46,658,812.53	3,731,028,678.75	39,854,198.54
减：固定资产减值准备	八、15	35,551,290.37	-	34,320,528.92	-
固定资产净额	八、15	4,113,843,124.43	46,658,812.53	3,696,708,149.83	39,854,198.54
在建工程	八、16	1,206,053,807.09	-	1,345,316,390.54	-
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理	八、17	667,122.01	-	-	-
生产性生物资产	八、18	242,190,630.61	-	253,086,915.03	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	八、19	5,936,824,210.05	-	6,062,460,289.51	-
开发支出	八、20	54,765,523.86	-	229,181.57	-
商誉	八、21	1,311,248,890.68	-	1,013,886,250.00	-
长期待摊费用	八、22	426,313,584.74	5,407,143.04	437,623,269.28	6,128,571.56
递延所得税资产	八、23	265,155,554.42	-	255,980,916.15	-
其他非流动资产	八、24	85,166,619.48	-	73,525,185.02	-
其中：特准储备物资			-		
非流动资产合计		19,624,045,939.21	4,342,286,260.67	18,717,857,197.70	4,211,321,698.35
资产总计		35,434,365,254.24	9,639,115,298.56	30,396,273,035.88	9,005,278,328.09

合并及公司资产负债表(续)

2017年12月31日

编制单位: 广东省广业集团有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产:					
短期借款	八、25	2,424,078,305.27	520,500,000.00	950,747,148.77	-
△向中央银行借款					-
△吸收存款及同业存放					-
△拆入资金					-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	900.00	-
应付票据	八、26	400,978,193.52	-	239,404,520.71	-
应付账款	八、27	2,591,315,161.45	-	2,412,267,441.92	-
预收款项	八、28	740,193,850.62	-	753,477,469.53	-
△卖出回购金融资产款			-	-	-
△应付手续费及佣金			-	-	-
应付职工薪酬	八、29	242,764,580.48	201,364.07	190,333,995.67	451,574.25
其中: 应付工资	八、29	198,311,143.21	-	143,524,631.88	-
应付福利费	八、29	1,441,895.24	-	1,439,203.32	-
#其中: 职工奖励及福利基金			-	30,247.16	-
应交税费	八、30	333,416,781.39	5,833,460.81	299,808,693.57	647,233.06
其中: 应交税金		325,338,644.65	5,833,460.81	266,058,979.24	638,813.31
应付利息	八、31	216,867,447.47	212,763,413.59	178,066,426.03	174,964,998.26
应付股利	八、32	12,240,742.64	-	16,465,065.79	-
其他应付款	八、33	1,686,099,701.31	1,444,617,542.49	1,577,756,260.49	1,417,693,485.07
△应付分保账款			-	-	-
△保险合同准备金			-	-	-
△代理买卖证券款			-	-	-
△代理承销证券款			-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	八、34	760,416,666.97	1,000,000.00	901,116,645.38	-
其他流动负债	八、35	2,660,082,101.19	2,600,000,000.00	1,321,402,494.85	1,300,000,000.00
流动负债合计		12,068,453,532.31	4,784,915,780.96	8,840,847,062.71	2,893,757,290.64
非流动负债:					
长期借款	八、36	4,095,250,117.85	49,000,000.00	3,672,296,022.18	-
应付债券	八、37	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00	3,270,000,000.00	3,270,000,000.00
长期应付款	八、38	513,609,509.96	-	527,690,624.32	-
长期应付职工薪酬	八、39	39,946,526.16	-	37,596,909.41	-
专项应付款	八、40	679,331,720.42	60,757,281.09	1,037,488,131.56	30,350,081.09
预计负债	八、41	67,672,000.81	-	111,376,982.57	-
递延收益	八、42	84,310,242.30	-	99,131,623.53	-
递延所得税负债	八、23	103,354,448.46	-	28,807,259.84	-
其他非流动负债	八、43	2,187,444,771.99	-	8,215,951.38	-
其中: 特准储备基金		-	-	-	-
非流动负债合计		9,870,919,337.95	2,209,757,281.09	8,792,603,504.79	3,300,350,081.09
负债合计		21,939,372,870.26	6,994,673,062.05	17,633,450,567.50	6,194,107,371.73
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)	八、44	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00
国有资本		1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00
其中: 国有法人资本		1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00
集体资本		-	-	-	-
民营资本		-	-	-	-
其中: 个人资本		-	-	-	-
外商资本		-	-	-	-
#减: 已归还投资		-	-	-	-
实收资本(或股本)净额	八、44	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	八、45	4,581,909,037.91	1,356,991,367.79	4,594,313,955.73	1,356,991,367.79
减: 库存股		-	-	-	-
其他综合收益	八、60	-24,738,893.34	-	-13,410,685.81	-
其中: 外币报表折算差额		-25,097,636.01	-	-19,400,501.74	-
专项储备	八、46	152,653,244.49	-	148,108,154.92	-
盈余公积		-	-	-	-
其中: 法定公积金		-	-	-	-
任意公积金		-	-	-	-
#储备基金		-	-	-	-
#企业发展基金		-	-	-	-
#利润归还投资		-	-	-	-
△一般风险准备		-	-	-	-
未分配利润	八、47	2,831,091,190.60	-258,753,931.28	2,384,316,272.82	-92,025,211.43
归属于母公司所有者权益合计		9,087,119,379.66	2,644,442,236.51	8,659,532,497.66	2,811,170,956.36
*少数股东权益		4,407,873,004.32	-	4,103,289,970.72	-
所有者权益(或股东权益)合计		13,494,992,383.98	2,644,442,236.51	12,762,822,468.38	2,811,170,956.36
负债和所有者权益(或股东权益)总计		35,434,365,254.24	9,639,115,298.56	30,396,273,035.88	9,005,278,328.09

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并及公司利润表

2017年度

编制单位: 广东省广业集团有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入	八、48	25,993,299,534.10	18,469,222.04	22,664,701,721.05	16,769,800.84
其中: 营业收入	八、48	25,993,299,534.10	18,469,222.04	22,664,701,721.05	16,769,800.84
△利息收入		-	-	-	-
△已赚保费		-	-	-	-
△手续费及佣金收入		-	-	-	-
二、营业总成本		25,622,068,299.37	154,722,871.88	22,688,973,153.38	150,392,060.63
其中: 营业成本	八、48	23,078,216,664.22	1,963,385.54	20,212,598,830.16	1,963,385.54
△利息支出		-	-	-	-
△手续费及佣金支出		-	-	-	-
△退保金		-	-	-	-
△赔付支出净额		-	-	-	-
△提取保险合同准备金净额		-	-	-	-
△保单红利支出		-	-	-	-
△分保费用		-	-	-	-
税金及附加		155,118,037.93	1,689,133.21	208,628,180.97	3,135,466.75
销售费用	八、49	450,181,819.72	-	432,002,818.28	-
管理费用	八、50	1,384,676,141.35	89,865,106.79	1,325,123,947.49	85,366,039.45
其中: 研究与开发费		307,746,629.57	-	242,009,317.71	-
党建工作经费		124,210.34	-	11,035.50	-
财务费用	八、51	470,040,454.17	61,205,246.34	461,250,413.86	59,927,168.89
其中: 利息支出	八、51	576,137,047.53	298,008,028.15	512,573,674.44	252,145,436.77
利息收入	八、51	117,881,178.09	242,792,049.51	83,964,592.33	198,567,046.33
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	八、51	-8,746,585.76	-	15,154,428.78	-
资产减值损失	八、52	83,835,181.98	-	49,368,962.62	-
其他		-	-	-	-
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八、53	-141,408.00	-	-691,200.00	-
投资收益(损失以“-”号填列)	八、56	491,316,234.89	108,335,357.85	345,646,109.34	141,550,521.69
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		323,827,124.68	-6,475,237.61	243,936,401.72	228,834.99
△汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、54	26,205,935.91	366,414.21	-462,324.87	-
其他收益	八、55	194,894,057.98	-	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,083,506,055.51	-27,551,877.78	320,221,152.14	7,928,261.90
加: 营业外收入	八、57	125,433,385.11	48,462,010.42	291,572,390.02	29,153,417.92
其中: 政府补助		48,744,409.90	41,380,000.00	269,142,887.77	28,720,000.00
债务重组利得		27,724,142.89	-	53,752.00	-
减: 营业外支出	八、58	173,882,192.55	95,408,852.49	149,024,973.13	99,713,601.32
其中: 债务重组损失		1,089,220.00	-	17,360.00	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,035,057,248.07	-74,498,719.85	462,768,569.03	-62,631,921.50
减: 所得税费用	八、59	213,124,458.16	-	115,263,705.50	-
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		821,932,789.91	-74,498,719.85	347,504,863.53	-62,631,921.50
(一) 按经营持续性分类					
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		824,748,747.86	-74,498,719.85	349,326,208.29	-62,631,921.50
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,815,957.95	-	-1,821,344.76	-
(二) 按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润		539,004,917.78	-	228,874,742.41	-
2.少数股东损益		282,927,872.13	-	118,630,121.12	-
六、其他综合收益的税后净额		-11,316,341.21	-	4,591,895.96	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-11,328,207.53	-	4,584,354.49	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
其中: 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-11,328,207.53	-	4,584,354.49	-
其中: 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-4,469,055.44	-	-792,350.52	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,162,017.82	-	-130,919.11	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-	-	-
5.外币财务报表折算差额		-5,697,134.27	-	5,507,624.12	-
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		11,866.32	-	7,541.47	-
七、综合收益总额		810,616,448.70	-74,498,719.85	352,096,759.49	-62,631,921.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		527,676,710.25	-74,498,719.85	233,459,096.90	-62,631,921.50
*归属于少数股东的综合收益总额		282,939,738.45	-	118,637,662.59	-
八、每股收益:					
基本每股收益					
稀释每股收益					

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并及公司现金流量表

2017年度

编制单位：广东省广业集团有限公司

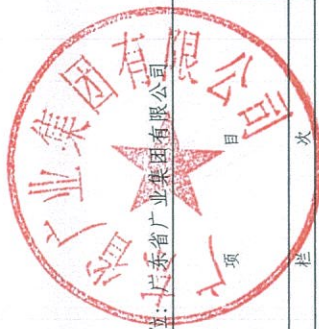
金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		26,733,384,290.41	-	22,562,929,398.71	-
△客户存款和同业存放款项净增加额		-	-	-	-
△向中央银行借款净增加额		-	-	-	-
△向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-	-	-
△收到原保险合同保费取得的现金		-	-	-	-
△收到再保险业务现金净额		-	-	-	-
△保户储金及投资款净增加额		-	-	-	-
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-	-	-
△收取利息、手续费及佣金的现金		-	-	-	-
△拆入资金净增加额		-	-	-	-
△回购业务资金净增加额		-	-	-	-
收到的税费返还		225,487,458.81	-	246,371,111.87	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,777,083,152.91	201,557,885.65	1,363,188,404.47	198,395,495.60
经营活动现金流入小计		28,735,954,902.13	201,557,885.65	24,172,488,915.05	198,395,495.60
购买商品、接受劳务支付的现金		21,745,988,001.40	-	18,404,117,859.39	-
△客户贷款及垫款净增加额		-	-	-	-
△存放中央银行和同业款项净增加额		-	-	-	-
△支付原保险合同赔付款项的现金		-	-	-	-
△支付利息、手续费及佣金的现金		-	-	-	-
△支付保单红利的现金		-	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,194,776,500.61	44,495,417.35	1,977,210,255.89	46,385,131.79
支付的各项税费		1,002,391,772.05	2,704,980.22	954,540,715.19	3,496,755.53
支付其他与经营活动有关的现金		1,753,845,094.36	262,155,105.28	1,562,358,454.83	233,422,315.64
经营活动现金流出小计		26,697,001,368.42	309,355,502.85	22,898,227,285.30	283,304,202.96
经营活动产生的现金流量净额		2,038,953,533.71	-107,797,617.20	1,274,261,629.75	-84,908,707.36
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		3,630,299,268.59	-	3,733,137,242.27	-
取得投资收益收到的现金		220,689,701.63	109,336,903.66	296,333,084.15	221,121,686.70
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		30,043,262.17	612,614.36	60,164,840.95	960.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		4,565,006.84	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		123,011,995.23	-	163,888,163.17	-
投资活动现金流入小计		4,008,609,234.46	109,949,518.02	4,253,523,330.54	221,122,646.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		948,837,148.19	10,320,437.98	577,239,725.27	214,033.00
投资支付的现金		4,632,750,961.02	125,320,000.00	2,941,634,002.94	10,000,000.00
△质押贷款净增加额		-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		71,982,142.93	-	183,173,168.36	-
支付其他与投资活动有关的现金		348,362,280.34	8,000,000.00	273,268,683.52	-
投资活动现金流出小计		6,001,932,532.48	143,640,437.98	3,975,315,580.09	10,214,033.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,993,323,298.02	-33,690,919.96	278,207,750.45	210,908,613.70
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		23,475,130.00	-	149,551,482.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		23,475,130.00	-	1,000,000.00	-
取得借款所收到的现金		7,409,464,545.09	3,970,500,000.00	7,396,125,353.15	3,000,000,000.00
△发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		2,187,458,733.72	4,762,498,603.09	1,098,399,647.74	3,415,079,788.48
筹资活动现金流入小计		9,620,398,408.81	8,732,998,603.09	8,644,076,482.89	6,415,079,788.48
偿还债务所支付的现金		5,927,124,146.76	3,270,000,000.00	8,175,440,395.39	2,420,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		745,887,107.14	352,439,612.82	671,051,073.65	309,517,936.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		55,822,594.38	-	85,657,791.30	-
支付其他与筹资活动有关的现金		292,388,734.15	5,495,898,428.50	369,778,265.94	3,579,645,806.36
筹资活动现金流出小计		6,965,399,988.05	9,118,338,041.32	9,216,269,734.98	6,309,163,743.25
筹资活动产生的现金流量净额		2,654,998,420.76	-385,339,438.23	-572,193,252.09	105,916,045.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,556,082.19	-	3,523,620.20	-
五、现金及现金等价物净增加额		2,699,072,574.26	-526,827,975.39	983,799,748.31	231,915,951.57
加：期初现金及现金等价物余额		4,446,610,669.23	1,135,211,136.63	3,462,810,920.92	903,295,185.06
六、期末现金及现金等价物余额		7,145,683,243.49	608,383,161.24	4,446,610,669.23	1,135,211,136.63

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

金额单位：元

2017年度

编制单位：山东烟台工业集团有限公司

项 目		本年金额										所有者 权益合计
		归属于母公司所有者权益										
		实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其 他	小计	少数股东权益		
行次	次	1	3	5	6	7	9	10	11	12	13	
一、上年年末余额	1	1,546,204,800.00	4,594,313,955.73	-13,410,685.81	148,108,154.92	-	2,384,316,272.82	-	8,659,532,497.66	4,103,289,970.72	12,762,822,468.38	
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	1,546,204,800.00	4,594,313,955.73	-13,410,685.81	148,108,154.92	-	2,384,316,272.82	-	8,659,532,497.66	4,103,289,970.72	12,762,822,468.38	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-12,404,917.82	-11,328,207.53	4,545,089.57	-	446,774,917.78	-	427,586,882.00	304,583,033.60	732,169,915.60	
（一）综合收益总额	7			-11,328,207.53			539,004,917.78		527,676,710.25	282,939,738.45	810,616,448.70	
（二）所有者投入和减少资本	8		-12,404,917.82	-					-12,404,917.82	71,337,339.76	58,932,421.94	
1.所有者投入的普通股	9									23,475,130.00	23,475,130.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13		-12,404,917.82	-	4,545,089.57				-12,404,917.82	47,862,209.76	35,457,291.94	
1.提取专项储备	14								4,545,089.57	1,009,973.02	5,555,062.59	
2.使用专项储备	15				36,291,715.04				36,291,715.04	61,042,597.78	97,334,312.82	
（四）利润分配	16				-31,746,625.47				-31,746,625.47	-60,032,624.76	-91,779,250.23	
1.提取盈余公积	17								-92,230,000.00	-50,704,017.63	-142,934,017.63	
其中：法定公积金	18											
任意公积金	19											
2.提取一般风险准备	20											
3.对所有者（或股东）的分配	21											
4.其他	22											
（五）所有者权益内部结转	23											
1.资本公积转增资本（或股本）	24											
2.盈余公积转增资本（或股本）	25											
3.盈余公积弥补亏损	26											
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	27											
5.其他	28											
四、本年年末余额	31	1,546,204,800.00	4,581,909,037.91	-24,738,893.34	152,653,244.49	-	2,831,091,190.60	-	9,087,119,379.66	4,407,873,004.32	13,494,992,383.98	

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

金额单位：元

2017年度

编制单位：广东省广业集团有限公司

项 目		行次	上年金额									
			归属于母公司所有者权益									
			实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其 他	小计	少数股东权益	所有者 权益合计
一、上年年末余额			14	16	18	19	20	22	23	24	25	26
加：会计政策变更			1,546,204,800.00	4,425,864,230.43	-17,995,040.30	150,232,807.39	47,586,526.41	2,255,366,986.12	-	8,407,260,310.05	3,459,882,338.66	11,867,142,648.71
前期差错更正			-	-	-	-	-47,586,526.41	-10,407,764.51	-	-57,994,290.92	46,988,495.70	-11,005,795.22
其他			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额			1,546,204,800.00	4,425,864,230.43	-17,995,040.30	150,232,807.39	-	2,244,959,221.61	-	8,349,266,019.13	3,506,870,834.36	11,856,136,853.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-	168,449,725.30	4,584,354.49	-2,124,652.47	-	139,357,051.21	-	310,266,478.53	596,419,136.36	906,685,614.89
（一）综合收益总额			-	-	4,584,354.49	-	-	228,874,742.41	-	233,459,096.90	118,637,662.59	352,096,759.49
（二）所有者投入和减少资本			-	168,449,725.30	-	-	-	-	-	168,449,725.30	498,892,788.22	667,342,513.52
1.所有者投入的普通股			-	203,673,457.44	-	-	-	-	-	203,673,457.44	-	203,673,457.44
2.其他权益工具持有者投入资本			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他			-	-35,223,732.14	-	-	-	-	-	-35,223,732.14	498,892,788.22	463,669,056.08
（三）专项储备提取和使用			-	-	-	-2,124,652.47	-	-	-	-2,124,652.47	6,395,054.36	4,270,401.89
1.提取专项储备			-	-	-	25,914,821.11	-	-	-	25,914,821.11	62,209,018.86	88,123,839.97
2.使用专项储备			-	-	-	-28,039,473.58	-	-	-	-28,039,473.58	-55,813,964.50	-83,853,438.08
（四）利润分配			-	-	-	-	-	-89,517,691.20	-	-89,517,691.20	-27,506,368.81	-117,024,060.01
1.提取盈余公积			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配			-	-	-	-	-	-66,550,000.00	-	-66,550,000.00	-85,657,791.30	-152,207,791.30
4.其他			-	-	-	-	-	-22,967,691.20	-	-22,967,691.20	58,151,422.49	35,183,731.29
（五）所有者权益内部结转			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额			1,546,204,800.00	4,594,313,955.73	-13,410,685.81	148,108,154.92	-	2,384,316,272.82	-	8,659,532,497.66	4,103,289,970.72	12,762,822,468.38

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

广东省广业集团有限公司（以下简称“本公司”）系经中共广东省委办公厅、广东省人民政府办公厅粤办发【2000】9号文批准，于2000年8月23日成立，由广东省工商行政管理局核准注册登记，2015年12月7日取得换发的营业执照统一社会信用代码为91440000724782685K。2017年2月8日更名为广东省广业集团有限公司。本公司注册资本为人民币壹拾伍亿肆仟陆佰贰拾万肆仟捌佰元，本公司注册地址、住所及总部办公地址均为广东省广州市天河区金穗路1号32楼，法定代表人余志良。

本公司类型：有限责任公司（国有独资）；营业期限：长期。

经营范围：资产经营与管理；组织资产重组、优化配置；项目投资、经营及管理；资产受托管理（以上事项国家有规定的从其规定）；教育培训（不含学历教育及职业培训）；房屋租赁服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本公司实行董事会领导下的总经理负责制。本公司为广东省国有资产监督管理委员会的全资控股企业；董事会由6名董事组成（其中独立董事3人），设董事长1人，下设战略与投资委员会、薪酬与考核委员会等专门委员会；监事会由5名监事组成，其中股东代表担任的监事4人，职工代表担任的监事1人。

公司设总经理1人，副总经理5人，下设以下部门和分支机构：办公室、信访维稳办公室、投资管理与资本运营部、经营管理部、安全监管部、资金财务部、资金结算中心、人力资源部、党群工作部、纪检监察工作部、监事与审计工作部、法律事务部、董事会办公室。

本公司拥有21家子公司，包括：广东省广业轻化工业集团有限公司、广东粤能(集团)有限公司、广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司、中国南海石油联合服务总公司、广东省煤炭工业总公司、广东省广业置业集团有限公司、广东省广业科技集团有限公司、广东宏大爆破股份有限公司、广东省广业环保产业集团有限公司、广东广业投资集团有限公司、广业（香港）投资控股有限公司、广东省广业电子机械产业集团有限公司、云浮硫铁矿企业集团公司、广西广业粤桂投资集团有限公司、广西贵糖(集团)股份有限公司、广东省伊佩克环保产业有限公司、广州翔智投资管理有限公司、广东省广业绿色基金管理有限公司、广东省广业中保投绿色产业投资基金合伙企业、广东省广业投资控股有限公司、广东省广业培训学院有限公司。

本公司的母公司为广东省国有资产监督管理委员会，最终控制方为广东省国有资产监督管理委员会。

本财务报表及财务报表附注业经本公司批准报出。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称

“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属境外子公司广业（香港）投资控股有限公司，根据其经营所处的主要经济环境以港币为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、29。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后

的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注四、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进

行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（2）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合

同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（3）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，

与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（4）金融资产和金融负债的利得和损失的计量基础

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、29。

采用实际利率法以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

（5）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（6）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额单一债务人应收款项占有所有应收款项的比例达到 10%以上的且金额高于 100 万元为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额不重大但有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将单项金额不重大的债务人发生资金困难的应收款项或已知可收回性存在不确定性的应收款项以及单项

金额不重大的其他应收款进行单项测试计提坏账准备。坏账准备的计提方法，根据历史经验个别认定法。

（3）按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	信用风险	关联方单位款项，一般不计提坏账，如有确凿证据证实发生减值计提
预计可收回无风险组合	可收回性	不计提坏账准备
押金备用金及保证金组合	款项性质	不计提坏账准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	0.5	0.5
1-2 年	5	5
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

11、 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品及在产品、周转材料、库存商品、工程施工、房地产开发产品等。

（2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

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。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在存货中列示为“建造合同-已完工尚未结算款”；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）

之和的部分在预收款项中列示为“建造合同-已结算尚未完工款”。

（3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

12、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的

份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核

算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、21。

13、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、21。

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

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终

止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	20-50 年	3-10	1.8-4.85
机器设备	5-10 年	3-10	9-19.4
运输工具	5-10 年	3-10	9-19.4
电子设备	3 年	3-10	30-32.33
办公设备	3 年	3-10	30-32.33
其他	3-5 年	3-10	18-32.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、21。

16、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

17、 生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

③该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产。

①消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括用材林等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用轮伐期年限法按账面价值结转成本。

②生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括桉树。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

本公司为租地造林，在采伐之前，仍要发生土地租赁费、护林费、利息分摊及其他不可预计费用等支出，在采伐之前发生的支出均资本化为未成熟生产性生物资产。在林木达到预定生产经营目的，进行采伐销售时，将培育成本一次性结转销售成本。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（3）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注四、21。

公益性生物资产不计提减值准备。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权、探矿权、采矿权和特许经营权等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用

直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	摊销年限	摊销方法
软件	5 年	直线法
土地使用权	50-70 年	直线法
专利权	20	直线法
非专利技术	10	直线法
商标权	10	直线法
著作权	按授权期限	直线法
特许权	使用期	直线法
矿业权	产量法、年限法	直线法
其他	使用期	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、21。

19、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

20、 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：租入固定资产的改良支出、装修费、租金等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

21、 资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、 职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年

度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司本部及部分子公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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

设定受益计划

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

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计

入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

24、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、 收入的确认原则

（1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，按照已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、租赁

（1）租赁业务的分类

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

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

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

公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

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

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

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（4）公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；

对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入

相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

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

29、公允价值计量

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

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

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，应当计入当期损益。②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

30、安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按具体标准提取安全生产费用，按具体标准提取维简费。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”

科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

31、 国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

（1）划入企业的会计处理

本公司在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额，借记“长期股权投资”科目，贷记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确作为资本金投入的，记入“实收资本”科目，下同）。

本公司的合并资产负债表以被划拨企业经审计等确定并经国资监管部门批复的资产和负债的账面价值及其在被划拨企业控制权转移之前发生的变动为基础，对被划拨企业的资产负债表进行调整，调整后应享有的被划拨企业资产和负债之间的差额，计入资本公积（资本溢价）。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并利润表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末发生的净利润。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并现金流量表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末产生的现金流量。

本公司合并所有者权益变动表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末的所有者权益变动情况。合并所有者权益变动表可以根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（2）划出企业的会计处理

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，按照对被划拨企业的长期股权投资的账面价值，借记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确冲减资本金的，应借记“实收资本”科目，下同），贷记“长期股权投资（被划拨企业）”科目；资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，不再将被划拨企业纳入合并财务报表范围，终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本公司与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，应转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

五、 会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理； 修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。 对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。	①持续经营净利润 ②终止经营净利润	
《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017）自 2017 年 6 月 12 日起施行，2017 年 1 月 1 日存在的政府补助和 2017 年新增的政府补助适用该准则。根据该准则，对于与日常活动相关的政府补助，在计入利润表时，按照经济业务实质，由原计入营业外收入改为计入其他收益或冲减相关成本费用。对于财政将贴息资金直接拨付给企业的，将对应的贴息资金从营业外收入调整冲减相关借款费用。对新的披露要求不需提供比较信息。	① 其他收益	194,894,057.98
根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知书》（财会〔2017〕30 号），利润表增加“资产处置收益”项目，相应调整比较报表。	①资产处置收益 ②营业外收入 ③营业外支出	-462,324.87 -2,134,884.83 -2,597,209.70

说明无法进行追溯调整的事实和原因，以及开始应用变更后的会计政策的时点、具体应用情况。

（二）会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更。

（三）前期重大差错更正

1、2009 年广东省广业环保产业集团有限公司应分配给本公司 46,100,000.00 元，但当年未进行账务处理。本年度补记此笔，现调减 2016 年度期初未分配利润 46,100,000.00 元，同时调减其他应收款-环保集团 46,100,000.00 元，其他应收款和其他应付款再抵销。

2、普宁市广业环保能源有限公司 2016 年新纳入合并范围，减少 2016 年年初未分配利润 5,370,589.01 元，调减 2016 年归属于母公司净利润-3,018,431.31 元。

3、子公司广业（香港）投资控股有限公司公允价值核算的投资性房地产追溯调整为按成本法核算，调减 2016 年年初未分配利润 9,099,509.13 元，调减 2016 年净利润 583,672.08 元，调减投资性房地产净值 9,683,181.21 元。

4、将子公司广西贵糖（集团）股份有限公司、广东宏大爆破股份有限公司的坏账政策调整成与本公司一致的政策，调增 2016 年年初未分配利润 13,795,718.33 元，调增 2016

年归属于母公司的净利润 6,647,628.29 元。

5、2016 年对广东宏大爆破股份有限公司和中山凯旋真空科技股份有限公司股权比例变动的影响调整了未分配利润，现在调整回资本公积，调减 2016 年资本公积 23,296,498.69，调增 2016 年未分配利润 23,296,498.69 元。

6、将原来合并时恢复子公司的盈余公积金冲回，调减 2016 年年初盈余公积 47,586,526.41 元，调增 2016 年年初未分配利润 47,586,526.41 元。将 2016 年计提的子公司盈余公积金冲回，调减 2016 年盈余公积 52,065,871.62 元，调增 2016 年未分配利润 52,065,871.62 元。

7、子公司广东广业投资集团有限公司对孙公司广东广业石油天然气有限公司资本多投入 784,448.85 元，在 2016 年合并时冲销了未分配利润，现在更正成正确的处理调整到资本公积，调减 2016 年资本公积 784,448.85 元，调增 2016 年未分配利润 784,448.85 元。

8、孙公司中山凯旋真空科技股份有限公司对设立时以评估价值入账的固定资产错账调整，调整增加固定资产净值 135,566.14 元，调整增加 2016 年年初未分配利润 37,098.59 元，调整增加 2016 年净利润 98,467.55 元，按照持股比例计算，在广业集团合并层面调整增加 2016 年年初未分配利润 26,497.15 元，调增 2016 年净利润 70,329.07 元。

9、孙公司中山凯旋真空科技股份有限公司补提存货跌价准备，调增存货跌价准备 600,153.63 元，调减 2016 年年初未分配利润 503,997.49 元，调减 2016 年净利润 96,156.14 元，按照持股比例计算，在广业集团合并层面调整减少 2016 年年初未分配利润 359,972.77 元，调整减少 2016 年净利润 68,678.18 元。

10、孙公司中山凯旋真空科技股份有限公司补提坏账准备，调整减少 2016 年年初未分配利润 32,795.00 元，调整减少 2016 年净利润 124,530.00 元，按照持股比例计算，在广业集团合并层面调整减少 2016 年年初未分配利润 23,423.37 元，调整减少 2016 年净利润 88,943.81 元。

11、孙公司中山凯旋真空科技股份有限公司由于调整存货跌价准备和坏账准备确认的递延所得税资产，调整增加递延所得税资产 113,621.79 元，调整增加 2016 年年初未分配利润 80,518.87 元，调整增加 2016 年净利润 33,102.92 元，按照持股比例计算，在广业集团合并层面调整增加 2016 年年初未分配利润 57,509.48 元，调整增加 2016 年净利润 23,643.30 元。

12、孙公司中山凯旋真空科技股份有限公司由于冲回多计提的税费调整增加 2016 年年初未分配利润 41,917.50 元，调整减少 2016 年净利润 14,770.13 元，按照持股比例计算，在广业集团合并层面调整增加 2016 年年初未分配利润 29,938.99 元，调整减少 2016 年净利润 10,549.36 元。

13、孙公司肇庆市风华锂电池有限公司由于对账龄重新划分，应收账款和其他应收款补提坏账准备，补提坏账准备共计 4,716,358.11 元，调减 2016 年年初未分配利润 5,026,626.55 元，调增 2016 年净利润 310,268.44 元，按照持股比例计算，在广业集团合并层面调减 2016 年年初未分配利润 3,219,051.64 元，调增 2016 年归属于母公司净利润 198,695.91 元。

14、孙公司肇庆市风华锂电池有限公司由于 2016 年存在满足与资产相关的政府补助确认条件而按照与收益相关的政府补助确认的情况，调增递延收益 4,052,322.03 元，调减营业

外收入 310,797.23 元，调减 2016 年年初未分配利润 3,741,524.80 元，按照持股比例计算，在广业集团合并层面调减 2016 年净利润 199,034.55 元，调减 2016 年年初未分配利润 2,396,072.48 元。

15、孙公司肇庆市风华锂电池有限公司由于调整跨期费用，调增 2016 年管理费用 184,064.31 元，调增销售费用 154,286.70 元，调减主营业务成本 178,204.20 元，调减 2016 年年初未分配利润 9,124,008.77 元。按照持股比例计算，在广业集团合并层面调减 2016 年净利润 102,558.02 元，调减 2016 年年初未分配利润 5,843,015.22 元。

16、孙公司肇庆市风华锂电池有限公司由于对废料铝钴粉重新进行成本分配，调增主营业务成本 6,555.85 元，补提存货跌价准备 509,930.69 元。按照持股比例计算，在广业集团合并层面调减净利润 330,757.98 元。

17、孙公司肇庆市风华锂电池有限公司补计提折旧调增累计折旧 128,392.35 元，调增管理费用 10,149.60 元，调减 2016 年年初未分配利润 118,242.75 元。按照持股比例计算，在广业集团合并层面调减净利润 6,499.80 元，调减 2016 年年初未分配利润 75,722.66 元。

18、孙公司肇庆市风华锂电池有限公司调整冲回预付账款计提的坏账准备 17,537.10 元，调增 2016 年年初未分配利润 12,069.61 元，调减资产减值损失 5,467.49 元。将已完成厂房装修费进行调整，调减预付账款 4,588.50 元，调减 2016 年年初未分配利润 4,588.50 元。按照持股比例计算，在广业集团合并层面调增 2016 年净利润 3,501.38 元，调增 2016 年年初未分配利润 4,790.90 元。

19、孙公司肇庆市风华锂电池有限公司因调整坏账等原因调增递延所得税资产 1,177,732.18 元，调增 2016 年年初未分配利润 1,186,552.64 元，调增所得税费用 8,820.46 元。按照持股比例计算，在广业集团合并层面调减 2016 年净利润 5,648.62 元，调减 2016 年年初未分配利润 759,868.31 元。

20、孙公司肇庆市风华锂电池有限公司重新测算企业所得税调减 2016 年年初未分配利润 283,038.41 元，调增所得税费用 41,099.72 元。按照持股比例计算，在广业集团合并层面调减 2016 年净利润 26,320.26 元，调减 2016 年年初未分配利润 181,257.80 元。

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（四）对期初所有者权益的累积影响

	2017.01.01					2016.01.01				
	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
追溯调整前余额	4,618,394,903.27	-13,410,685.81	148,108,154.92	99,652,398.03	2,316,074,514.19	4,425,864,230.43	-17,995,040.30	150,232,807.39	47,586,526.41	2,255,366,986.12
会计差错更正追溯调整	-24,080,947.54	0.00	0.00	-99,652,398.03	68,241,758.63	0.00	0.00	0.00	-47,586,526.41	-10,407,764.51
追溯调整后余额	4,594,313,955.73	-13,410,685.81	148,108,154.92	0.00	2,384,316,272.82	4,425,864,230.43	-17,995,040.30	150,232,807.39	0.00	2,244,959,221.61

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、13、17
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、25

说明：企业所得税率中，内地企业执行 25%固定税率及 15%优惠税率，香港公司执行 16.5% 利得税。

其中本年度执行优惠税率的企业为：

公司名称	税率	证书编号	发证日期	有效期	备注
广东宏大增化民爆有限责任公司	15.00%	GR201544000008	2015 年 9 月	3 年	高新企业
鞍钢矿业爆破有限公司	15.00%	GR201721000343	2017 年 10 月	3 年	高新企业
宏大国源（芜湖）资源环境治理有限公司	15.00%	GR201534000056	2015 年 6 月	3 年	高新企业
北京中科力爆炸技术工程有限公司	15.00%	GR201611006151	2016 年 12 月	3 年	高新企业
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	15.00%	GR201743001591	2017 年 9 月	3 年	高新企业
宏大爆破有限公司	15.00%	GR201644003692	2016 年 11 月	3 年	高新企业
福建省新华都工程有限责任公司	15.00%	GR201635000178	2016 年 12 月	3 年	高新企业
广东宏大韶化民爆有限公司	15.00%	GR201744008622		3 年	高新企业
广东华威化工有限公司	15.00%	GR201444000968	2014 年 10 月	3 年	高新企业
广东明华机械有限公司	15.00%	GF201444000120	2014 年 10 月	3 年	高新企业
中山凯旋真空技术工程有限公司	15.00%	GR201444000913	2014 年 10 月	3 年	高新企业
广东省造纸研究所	15.00%	GR201544001050	2015 年 10 月	3 年	高新企业
广东省机械研究所	15.00%	GR201544001500	2015 年 10 月	3 年	高新企业
广东省食品工业研究所	15.00%	GR201544000752	2015 年 10 月	3 年	高新企业
广东省工程设计研究院	15.00%	GR201744011157	2017 年 12 月	3 年	高新企业
广西贵糖（集团）股份有限公司	15.00%	贵地税直字【2012】年 第 11 号	2012 年 9 月	10 年	西部大开发
清远市清新区物资有限公司	15.00%	财税[205]34 号	--	--	小微企业

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	广东省广业轻化工业集团有限公司	2	1	广州市	广州市	化工产品的研究、开发及销售	5,204.67	100.00	100.00	5,204.67	1
2	云浮硫铁矿企业集团公司	2	1	云浮市	云浮市	化学矿开采	56,492.23	100.00	100.00	54,682.23	1
3	广东省广业电子机械产业集团有限公司	2	1	广州市	广州市	电子产品批发	17,894.16	100.00	100.00	14,605.11	1
4	广东省广业环保产业集团有限公司	2	1	广州市	广州市	环保产品的开发等	19,538.63	100.00	100.00	112,276.82	1
5	广东省伊佩克环保产业有限公司	2	1	广州市	广州市	环境保护及清洁生产相关产品的研究等	8,056.66	100.00	100.00	8,056.66	1
6	广东粤能(集团)有限公司	2	1	广州市	广州市	煤炭及制品批发	31,000.00	100.00	100.00	5131.12	1
7	广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司	2	1	广州市	广州市	其他专业咨询	2,500.00	35.00	35.00	1,267.00	1
8	广业投资集团有限公司	2	1	广州市	广州市	对外投资	96,237.21	100.00	100.00	96,237.21	1
9	中国南海石油联合服务总公司	2	1	广州市	广州市	石油与天然气勘探开发相关服务	12,740.79	100.00	100.00	12,740.79	1
10	广东省广业置业集团有限公司	2	1	广州市	广州市	房地产开发等	15,000.00	100.00	100.00	18,559.87	1
11	广东省煤炭工业总公司	2	1	广州市	广州市	销售煤炭、机械设备等	7,270.10	100.00	100.00	7,270.10	1
12	广东省广业投资控股有限公司	2	1	广州市	广州市	项目投资、投资管理等	8,005.78	100.00	100.00	6,000.00	1
13	广东宏大爆破股份有限公司	2	1	广州市	广州市	房屋建筑业	70,148.8	26.86	26.86	22,254.26	1
14	广西广业粤桂投资集团有限公司	2	1	广州市	广州市	制糖业	10,079.00	100.00	100.00	23,245.00	3
15	广西贵糖(集团)股份有限公司	2	1	广州市	广州市	制糖业	66,840.19	54.78	54.78	105,531.92	3
16	广业(香港)投资控股有限公司	2	3	广州市	广州市	资产经营与管理	284.56	100.00	100.00	287.22	1

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
17	广东省广业科技集团有限公司	2	1	广州市	广州市	工业信息化科技研发	24,469.08	100.00	100.00	20,255.91	1
18	广东广业培训学院有限公司	2	1	广州市	广州市	教育、培训及咨询服务	500.00	100.00	100.00	500.00	1
19	广州翔智投资管理有限公司	2	1	广州市	广州市	投资管理服务	5,000.00	100.00	100.00	42,000.00	3
20	广东省广业绿色基金管理有限公司	2	1	广州市	广州市	股权投资	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
21	广东省广业中保投绿色产业投资基金合伙企业	2	1	广州市	广州市	股权投资	268,000.00	100.00	100.00	50,100.00	1

（注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位；

取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他）

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	广东宏大爆破股份有限公司	26.86	26.86	70,148.80	22,254.26	2	本公司为控股股东
2	广东广咨国际工程投资顾问有限公司	35.00	35.00	2,100.00	735.00	2	本公司为控股股东
3	广州和建投资管理有限公司	50.00	50.00	100.00	100.00	3	章程约定
4	广东大威汽车服务公司	50.00	50.00	600.00	300.00	3	章程约定
5	广州沙河丰田汽车销售服务有限公司	48.00	100.00	500.00	240.00	4	章程约定
6	广州鸿标汽车销售服务有限公司	34.00	34.00	800.00	272.00	4	章程约定
7	深圳南联股份有限公司	49.00	49.00	1,659.64	1,408.98	4	章程约定
8	深圳南海石油联合服务物资有限公司	40.00	40.00	3,800.00	2,081.43	4	章程约定
9	广东广业粤运燃气有限公司	40.00	40.00	2,000.00	800.00	3	章程约定

（三）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因（金额单位：万元）

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1.	广东省重化工业总公司	100.00	100.00	855.77	855.77	3	关停并转
2.	广东省石化专用设备公司	100.00	100.00	125.00	125.11	3	关停并转
3.	广州华太房地产发展有限公司	100.00	100.00	13,340.00	13,340.00	3	退出企业
4.	广东顺能发展有限公司	100.00	100.00	188.00	188.00	3	退出企业

广东省广业集团有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
5.	深圳市粤能船务有限公司	77.89	77.89	1,900.00	1,480.00	3	退出企业
6.	广东粤能贸易发展有限公司	100.00	100.00	500.00	200.00	3	退出企业
7.	珠海市深能船务有限公司	90.02	90.02	922.00	830.00	3	退出企业
8.	东莞高鹰工业城开发有限公司	100.00	100.00	2,800.00	2,800.00	3	退出企业
9.	博罗石湾永能自来水有限公司	60.00	60.00	450.00	250.00	3	退出企业
10.	深圳市鹏高物业管理有限公司	51.00	51.00	50.00	25.50	4	退出企业
11.	深圳市南海石油联合服务有限公司	91.04	91.04	566.83	566.83	3	退出企业
12.	中国南海石油服务总公司建设发展公司	100.00	100.00	1,187.44	1,211.41	3	退出企业
13.	中国南海石油天然气设备公司	65.61	65.61	588.33	343.05	3	退出企业
14.	南海石油联合服务总公司职工技协贸易中心	100.00	100.00	100.00	100.00	3	退出企业
15.	中国南海石油联合服务总公司通讯公司	100.00	100.00	1,627.33	1,638.64	3	退出企业
16.	中国南海石油服务总公司行福发展公司	100.00	100.00	100.00	100.00	3	退出企业
17.	南海石油惠州大亚湾发展总公司	100.00	100.00	100.00	1,000.00	3	退出企业
18.	南油海鹰房地产公司	100.00	100.00	1000.00	20.00	3	停止经营
19.	永富探测工程顾问有限公司	100.00	100.00	1,079.97	1,079.97	3	停止经营
20.	永富香港实业有限公司	100.00	100.00	23.21	23.21	3	退出企业
21.	广东省食品工业技术开发总公司	100.00	100.00	362.19	362.19	3	停止经营
22.	广东省广业建材产业集团有限公司	100.00	100.00	500.00	15,790.92	3	退出企业
23.	广东广业投资顾问有限公司	100.00	100.00	600.00	600.00	2	退出企业
24.	广东省经协集团公司	100.00	100.00	1,500.00	1,500.00	2	退出企业
25.	广东省粤华国际贸易集团有限公司	100.00	100.00	5,034.62	5,034.62	2	退出企业
26.	内蒙古鄂托克旗广业草原石膏有限公司	65.00	65.00	15.00	2,925.00	2	退出企业
27.	广东创域监理工程有限公司	60.00	60.00	30.00	18.00	3	停止经营
28.	广州粤兴房地产开发有限公司	100.00	100.00	1,000.00	1,000.00	4	停止经营
28.	广州金顺房地产开发有限公司	100.00	100.00	1,000.00	1,000.00	4	停止经营
30.	广州市番禺区南方燃化公司	100.00	100.00	200.00	200.00	4	退出企业
31.	广东广业清怡食品科技有限公司	96.19	96.19	3,993.91	3,993.91	4	清理整顿中
32.	广东省广业岭南燃料有限公司	100.00	100.00	2,519.28	2,519.28	3	停业清算
33.	广东省广业信息产业集团有限公司	100.00	100.00	6,198.04	6,060.45	3	退出企业
34.	广东省华升包装有限公司	51.00	51.00	200.00	102.00	3	关停并转
35.	广东省农业机械进出口有限公司	100.00	100.00	101.00	101.00	3	退出企业
36.	鹤山美业棉纺织企业有限公司	51.00	51.00	500.00	255.00	3	关停并转
37.	翁源县广业蓄电池有限公司	100.00	100.00	2,000.00	2,000.00	3	停止经营
38.	中国交通物资华南物资公司	100.00	100.00	934.51	9.84	3	关停并转
39.	深圳市恒兴微电子有限公司	100.00	100.00	220.07	220.07	4	停止经营
40.	深圳市丰明五金塑料制品有限公司	100.00	100.00	164.00	164.00	4	停止经营

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
41.	深圳市威益图标准件有限公司	100.00	100.00	101.37	101.37	4	停止经营
42.	深圳市富民贸易公司	100.00	100.00	524.00	524.00	4	停止经营
43	韶关市广业环保房地产有限公司	100.00	100.00	500.00	500.00	3	退出企业
44.	石家庄市冀粤生物质能发电有限公司	51.00	51.00	12,000.00	9,574.11	3	不能达到实际控制

（四）重要非全资子公司情况

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司	65.00	21,301,141.64	--	74,515,896.52
2	广东宏大爆破股份有限公司	73.14	136,819,207.58	30,515,467.63	2,473,368,828.64
3	广西贵糖（集团）股份有限公司	45.22	36,536,294.49	--	1,239,561,102.34

主要财务信息：（金额单位：万元）

项目	（广咨公司）		（宏大爆破公司）		（贵糖公司）	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
流动资产	36,996.59	32,124.89	370,268.95	343,386.38	145,240.95	155,883.49
非流动资产	3,719.90	3,787.00	263,523.26	218,599.54	192,815.56	186,033.58
资产合计	40,716.49	35,911.89	633,792.20	561,985.92	338,056.51	341,917.07
流动负债	29,240.08	29,235.02	246,368.25	178,296.61	45,605.75	53,130.78
非流动负债	12.43	11.82	59,624.25	74,216.90	19,659.79	25,566.65
负债合计	29,252.50	29,246.83	305,992.50	252,513.50	65,265.54	78,697.43
营业收入	22,214.53	17,711.62	398,508.16	321,212.88	190,737.06	179,211.90
净利润	3,277.10	2,403.52	18,050.36	6,747.76	8,023.22	3,873.81
综合收益总额	3,278.92	2,404.68	18,050.36	6,747.76	8,023.22	3,873.81
经营活动现金流量	2,613.70	9,222.06	39,696.10	-10,405.63	-282.69	32,996.16

（五）本期新纳入合并范围的子公司和不再纳入合并范围的子公司

1、本期新纳入合并范围的子公司

公司名称	期末净资产	本期净利润
广东省广业绿色基金管理有限公司	100,114,662.32	114,662.32
广东省广业中保投绿色产业投资基金合伙企业	501,160,386.57	160,386.57
广宁县广业环境治理有限公司	5,720,000.00	--
茂名市电白区广业环境治理有限公司	317,860.00	--
潮州市潮安区广业环境治理有限公司	5,390,130.00	--
丰顺县广业环境治理有限公司	5,000,000.00	--
龙川县广业环境治理有限公司	5,000,000.00	--
潮州市广业环境科技有限公司	27,850,500.00	--

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	期末净资产	本期净利润
普宁市广业环保能源有限公司	106,807,486.28	-2,243,493.40
马鞍山广业世浦泰水务有限公司	7,753,000.00	--
广东广业南华新能源有限公司	20,000,000.00	--
广东华威化工有限公司	132,028,684.17	12,739,970.77
广东省四〇一厂	24,217,700.71	4,705,469.06
桂林永福顺兴制糖有限公司	-28,375,701.05	2,234,105.52
南通市常海食品添加剂有限公司	61,365,613.71	44,639,583.21
南通市润瑞贸易有限公司	3,342,494.41	-2,790,760.53
湖南广绿检测有限公司	6,862,418.84	-1,547,581.16
广东省建研建材质量检验中心有限公司	5,761,895.55	--

2、本期不再纳入合并范围的子公司

(1) 原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1.	英德市英翔矿业有限公司	清远市	黑色金属矿采选	51.00	51.00	持有该公司的 51% 股权已转让
2.	广东迪科工程建设监理公司	广州市	技术服务业	100.00	100.00	公司已注销
3.	广东广业信息科技有限公司	广州市	软件服务	100.00	100.00	增资扩股后占 5%

(2) 本期出售的子公司出售日的财务状况

公司名称	英德市英翔矿业有限公司	
截止日期	出售日	上年年初余额
流动资产	2,145,639.23	2,154,949.13
固定资产	482.45	3,660.27
无形资产	16,920,000.00	16,920,000.00
其他非流动资产	5,540,012.72	5,540,012.72
流动负债	4,600.00	--
非流动负债	--	--
所有者权益	24,601,534.40	24,618,622.12

(3) 本期出售的子公司出售日的经营成果

公司名称	英德市英翔矿业有限公司	
期间	本年年初-出售日	上年发生额
营业收入	--	--
营业成本	--	--
期间费用	5,192.41	11,895.31
营业利润	-5,192.41	-11,895.31

公司名称	英德市英翔矿业有限公司	
期间	本年年初-出售日	上年发生额
利润总额	-5,192.41	-11,895.31
所得税费用	--	--
净利润	-5,192.41	-11,895.31

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（六）本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面 净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买 方的收入	购买日至期末被购买 方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
广东华威化工有 限公司	2017.9.1	131,369,647.10	45,142,155.75	评估	142,800,000.00	123,357,724.94	评估收益法	33,371,546.74	6,055,111.10
广东省四 0 一厂	2017.12.1	17,247,526.21	64,218,318.33	评估	117,600,000.00	67,580,351.85	评估收益法	10,026,857.99	1,699,819.30
桂林永福顺兴制 糖有限公司	2017.4.30	-69,609,806.57	-4,622,007.85	评估	1,897,200.00	5,109,495.46	评估收益法	4,133,441.85	2,234,105.52
南通市常海食品 添加剂有限公司	2017.3.1	28,141,630.94	216,923,210.59	评估	301,744,205.56	101,437,312.90	评估收益法	500,273,425.06	32,967,365.81

八、 财务报表主要项目注释

1、 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	4,290,304.96	5,321,386.99
银行存款	7,105,273,159.42	4,405,990,472.03
其他货币资金	357,058,961.14	197,628,895.73
合计	7,466,622,425.52	4,608,940,754.75

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	107,717,160.60	44,661,040.64
信用证保证金	86,409,095.52	84,197,456.05
履约保证金	25,720,915.46	11,895,202.17
用于担保的定期存款或通知存款	77,000,000.00	2,880,244.79
住房基金	12,824,025.44	10,608,217.65
投标保证金	1,041,156.36	1,041,156.36
矿山土地复垦保证金	789,135.30	786,151.75
工资专项资金	4,292,051.82	4,271,839.95
房改房银行户	1,993,893.43	1,988,249.79
其他	3,151,748.10	526.37
合计	320,939,182.03	162,330,085.52

2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	1,503,792.00	1,646,100.00
其中：权益工具投资	1,503,792.00	1,646,100.00
合计	1,503,792.00	1,646,100.00

3、 应收票据

（1） 应收票据分类

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	621,791,575.12	456,203,568.56
商业承兑汇票	235,764,059.78	311,520,076.27
合计	857,555,634.90	767,723,644.83

（2） 期末已质押的应收票据

票据种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	48,000,000.00

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	454,795,360.45	--
商业承兑汇票	8,361,460.00	--
合计	463,156,820.45	--

4、 应收账款

应收账款按种类披露

种类	账面余额	期末数		比例%
		比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	123,102,381.00	3.92	53,004,848.48	43.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
其中：账龄组合	2,821,358,988.59	89.85	197,247,496.94	6.99
关联方组合	41,398,044.06	1.32	--	--
预计可收回无风险组合	144,537,675.22	4.60	--	--
押金备用金及保证金组合	--	--	--	--
组合小计	3,007,294,707.87	95.77	197,247,496.94	6.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,745,655.62	0.31	7,875,560.52	80.81
合计	3,140,142,744.49	100.00	258,127,905.94	8.22

应收账款按种类披露（续）

种类	账面余额	年初数		比例%
		比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	139,308,100.64	5.56	60,255,549.95	43.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
其中：账龄组合	2,174,071,793.25	86.70	144,310,908.08	6.64
关联方组合	21,386,370.00	0.85	--	--
预计可收回无风险组合	167,010,222.92	6.66	--	--
押金备用金及保证金组合	--	--	--	--
组合小计	2,362,468,386.17	94.21	144,310,908.08	6.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,649,393.28	0.23	5,649,393.28	100.00
合计	2,507,425,880.09	100.00	210,215,851.31	8.38

（1）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
湛江骏鑫化工城有限公司	49,814,107.86	25,428,095.19	4-5 年	51.05	预计不能全额收回
广东省农业机械进出口有限公司	26,900,724.00	1,345,036.20	3 年上	5.00	2015 年按 1-2 年计提坏账，2016 年不再计提
广州市骏鑫化工有限公司	20,291,389.24	10,364,050.05	4-5 年	51.08	预计不能全额收回
REXTERKGROUPLIMITED	8,566,358.50	201,184.72	1 年以内、 1-2 年	2.35	超合同结算期
广州市佳俊信息技术有限公司	3,500,972.80	2,800,778.24	2-3 年	80.00	预计不能全额收回
云庄矿业有限公司	2,730,573.95	2,730,573.95	3 年以上	100.00	预计不可收回
南京协力磁性材料有限公司	2,218,211.07	2,218,211.07	5 年以上	100.00	预计不可收回
湖南中瑞物贸有限公司	1,752,616.77	812,951.33	4-5 年	46.39	根据和解协议计提
广州广氮集团公司	1,737,688.43	1,737,688.43	5 年以上	100.00	预计无法收回
汕头市瑞信高能电池有限公司	1,640,000.00	1,640,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
肖燕	1,429,892.88	1,429,892.88	5 年以上	100.00	预计无法收回
JNPTECHNOLOGYCOLTD（香港）	1,402,550.12	1,402,550.12	3-4 年	100.00	预计无法收回
广州市华哲实业有限公司	1,117,295.38	893,836.30	2-3 年	80.00	预计不能全额收回
合计	123,102,381.00	53,004,848.48	—	—	—

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,122,548,929.10	75.23	10,612,787.73	1,562,219,294.30	71.87	7,811,096.47
1 至 2 年	290,310,268.31	10.29	14,515,513.41	331,869,558.56	15.26	16,593,477.93
2 至 3 年	201,918,760.72	7.16	40,383,752.15	117,926,647.92	5.42	23,585,329.58
3 至 4 年	68,553,922.14	2.43	20,566,176.66	62,638,854.14	2.88	18,791,656.24
4 至 5 年	53,715,682.67	1.90	26,857,841.34	33,082,847.68	1.52	16,541,423.84
5 年以上	84,311,425.65	2.99	84,311,425.65	66,334,590.65	3.05	60,987,924.02
合计	2,821,358,988.59	100.00	197,247,496.94	2,174,071,793.25	100.00	144,310,908.08

B、采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	41,398,044.06	--	--	21,386,370.00	--	--
预计可收回无风险组合	144,537,675.22	--	--	167,010,222.92	--	--
合计	185,935,719.28	--	--	188,396,592.92	--	--

（3）期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
韶关市强劲机电设备有限公司	900,000.00	16,935.15	1 年以内	1.88	预计不能全额收回
PURVERSPRODUCTSLTDHK（香港）	842,942.20	842,942.20	3-4 年	100.00	预计不可收回
广州市致裕贸易有限公司	770,000.00	270,728.31	3-4 年	35.16	预计不能全额收回
郑红藕	650,000.00	228,536.88	3-4 年	35.16	预计不能全额收回
汤阴豫星化工厂	577,676.92	577,676.92	5 年以上	100.00	预计不可收回
南京赋策磁电有限公司	556,136.56	556,136.56	5 年以上	100.00	预计不可收回
河北化肥工业公司	548,974.16	548,974.16	5 年以上	100.00	预计不可收回
广州市朗顺化工有限公司	466,019.85	466,019.85	3-4 年	100.00	预计不可收回
紫金县农资公司	363,300.00	363,300.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
四川宜宾国营第八九九厂	345,555.30	345,555.30	5 年以上	100.00	预计不可收回
佛山市南海富翔化工仓储有限公司	324,035.27	324,035.27	3-4 年	100.00	预计不可收回
石门玉叶化肥股份有限公司	311,200.00	311,200.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
潮州农资公司	276,885.00	276,885.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
江苏中电输电设备有限公司	267,800.00	267,800.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
程渠香	240,000.00	240,000.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
五华供销社	168,389.25	168,389.25	5 年以上	100.00	预计不可收回
磁县宏鹏化工实业公司	161,969.94	161,969.94	5 年以上	100.00	预计不可收回
梅州兴宁第三批发部	152,835.00	152,835.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
吴锡铭	148,775.00	148,775.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
罗定永茂贸实业发展总公司	134,595.00	134,595.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
番禺岗瓦沙南记肥料部	121,900.00	121,900.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
深圳市雄韬电源科技有限公司	104,992.00	104,992.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
从化市牛头镇农技站	100,760.32	100,760.32	5 年以上	100.00	预计不可收回
广东顺能发展有限公司	97,309.48	97,309.48	5 年以上	100.00	预计不可收回
刘雪娇(江门)	77,442.80	77,442.80	5 年以上	100.00	预计不可收回
李洪平	75,222.00	75,222.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
佛山中金富顺贸易有限公司	61,512.40	61,512.40	5 年以上	100.00	预计不可收回
黄树佳	61,400.00	61,400.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
台山那扶供销社	60,250.00	60,250.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
广东恒运电机有限公司	60,000.00	60,000.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
东莞巧乐思食品有限公司	58,931.00	58,931.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
海南化肥厂	55,404.61	55,404.61	5 年以上	100.00	预计不可收回
顺德区霸菱胶磁公司	50,224.74	50,224.74	5 年以上	100.00	预计不可收回
中山网联互感器有限公司	46,850.00	46,850.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
中电电气（镇江）电力变压器有限公司	42,470.00	42,470.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
深圳市溢锦润实业发展有限公司	37,300.00	7,424.01	2-3 年	20.00	预计不能全额收回
广州市建协建设有限公司	36,284.00	7,256.80	2-3 年	20.00	预计不能全额收回

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
深圳市侨创化工有限公司	33,328.45	33,328.45	5 年以上	100.00	预计不可收回
MSWEIYUANGJONGRM	27,708.80	27,708.80	3-4 年	100.00	预计不可收回
佛山高明利利企业有限公司	23,600.00	23,600.00	2-3 年	100.00	预计不可收回
佛山市中商国通电子有限公司	19,971.00	19,971.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
OURIMPORT	14,552.93	14,552.93	3-4 年	100.00	预计不可收回
清新县山塘镇恒益精细制品厂	13,585.32	13,585.32	5 年以上	100.00	预计不可收回
广东省建材设计院	6,563.66	6,563.66	5 年以上	100.00	预计不可收回
南海水产研究所	4,655.00	232.75	1 年以上	5.00	预计不能全额收回
泉州中南仪器厂	4,000.00	4,000.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
广东省基础工程集团有限公司	3,000.00	30.00	1 年以内	1.00	预计不能全额收回
零星客户（应收商品销售货款）	239,347.66	239,347.66	--	100.00	预计不可收回
合计	9,745,655.62	7,875,560.52	—	—	—

（4）本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的销程序	是否因关联交易产生
全椒铭豪置业有限公司	咨询费	195,000.00	项目取消，无法收回	内部审批	否
广东梓盛发旅游综合开发有限公司	咨询费	100,000.00	项目取消，无法收回	内部审批	否
昌江黎族自治县红林农场	咨询费	45,400.00	项目取消，无法收回	内部审批	否
滁州文彩文化交流有限公司	咨询费	43,080.00	项目取消，无法收回	内部审批	否
广发银行股份有限公司	服务费	33,800.00	项目取消，无法收回	内部审批	否
儋州益众食品有限公司	咨询费	29,900.00	项目取消，无法收回	内部审批	否
亨氏（中国）投资有限公司	往来款	26,543.32	已无法收到	内部审批	否
广州顺丰速运有限公司	往来款	14,402.01	已无法收到	内部审批	否
北京新浪互联信息服务有限公司广州分公司	往来款	6,986.74	已无法收到	内部审批	否
上海外服昆山人力资源服务有限公司	往来款	3,359.09	已无法收到	内部审批	否
德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所	往来款	3,000.00	已无法收到	内部审批	否
无锡市对外服务有限公司	往来款	2,204.89	已无法收到	内部审批	否
广州市保税区塞明戈贸易有限公司	往来款	1,900.00	已无法收到	内部审批	否
国誉商业（上海）有限公司深圳分公司	往来款	1,670.22	已无法收到	内部审批	否
广东凯捷商业数据处理服务有限公司	往来款	1,500.00	已无法收到	内部审批	否
金光纸业（广州）有限公司	往来款	1,298.40	已无法收到	内部审批	否
普华永道个人税务咨询（上海）有限公司广州分公司	往来款	1,200.00	已无法收到	内部审批	否
广州姜根信息技术有限公司	往来款	899.57	已无法收到	内部审批	否
乐家（中国）有限公司	往来款	689.00	已无法收到	内部审批	否
大昌行食品（上海）有限公司	往来款	540.00	已无法收到	内部审批	否
炫励（上海）商贸有限公司	往来款	520.00	已无法收到	内部审批	否
广东省人民政府国有资产监督管理委员会	往来款	485.59	已无法收到	内部审批	否

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的销程序	是否因关联交易产生
海恩斯莫里斯（上海）贸易有限公司广州分公司	往来款	303.00	已无法收到	内部审批	否
嘉实多（深圳）有限公司	往来款	251.18	已无法收到	内部审批	否
广州爱硕贸易有限公司	往来款	100.00	已无法收到	内部审批	否
爱三贸易（广州）有限公司	往来款	99.55	已无法收到	内部审批	否
叶浦都餐饮管理（上海）有限公司	往来款	70.00	已无法收到	内部审批	否
考泰斯(广州)塑料技术有限公司	往来款	63.44	已无法收到	内部审批	否
上海康复特兽用化学制药有限公司	往来款	50.04	已无法收到	内部审批	否
上海汇舶展览有限公司	往来款	42.30	已无法收到	内部审批	否
广东广深珠壳牌高速公路加油站有限公司	往来款	21.98	已无法收到	内部审批	否
斑马技术服务(广州)有限公司	往来款	6.60	已无法收到	内部审批	否
株洲联诚集团风机有限公司	货款	29,880.00	已无法收到	内部审批	否
合计	--	545,266.92	—	--	—

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
下属子公司宏大爆破公司应收账款第一名	210,613,420.83	6.71	10,530,671.04
下属子公司宏大爆破公司应收账款第二名	157,661,441.21	5.02	8,353,519.78
下属子公司宏大爆破公司应收账款第三名	125,708,134.59	4.00	6,285,406.73
下属子公司宏大爆破公司应收账款第四名	125,269,313.92	3.99	6,862,371.53
下属子公司宏大爆破公司应收账款第五名	96,005,471.43	3.06	32,600,236.06
合计	715,257,781.98	22.78	64,632,205.14

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额 金额	比例（%）	坏账准备	账面余额 金额	比例（%）	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	310,015,658.64	42.15	434,124.26	359,104,905.13	46.22	1,625,144.99
1 至 2 年	24,307,690.04	3.30	2,492,405.42	15,137,960.28	1.95	50,869.13
2 至 3 年	8,814,739.00	1.20	1,338,366.92	334,629,885.89	43.08	39,730.98
3 至 4 年	332,344,441.89	45.19	24,200.84	39,757,029.27	5.12	895,024.67
4 至 5 年	34,107,068.98	4.64	1,622,777.51	755,536.29	0.10	24,841.98
5 年以上	25,902,400.03	3.52	18,745,872.59	27,435,728.82	3.53	18,711,790.91
合计	735,491,998.58	100.00	24,657,747.54	776,821,045.68	100.00	21,347,402.66

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广东省广业集团有限公司	贵港市财政局	300,500,000.00	3-4 年	预付土地款
广东省广业电子机械产业集团有限公司	广东省广业信息产业集团有限公司	28,251,253.50	3 年以上	涉及诉讼纠纷
广东省石油化工建设集团有限公司	广州市浩蓝环保工程有限公司	14,778,355.83	4-5 年	未最终结算
广东省广业纺织物流产业有限公司	湖北仙华棉业有限公司	4,766,572.61	1-2 年	已查封对方资产
广东省伊佩克环保产业有限公司	广东粤能贸易发展有限公司	4,000,003.98	4-5 年	关联方未结算
广东广业石油天然气有限公司	广州中顺石油化工有限公司	3,547,500.00	5 年以上	未最终结算
广东省石油化工建设集团有限公司	四川信易达建筑工程有限责任公司	3,172,466.77	1-2 年	工程款未结算
广东物资协作开发公司	广东南海星湖有限公司	2,553,150.00	5 年以上	已全额计提坏账
合计		361,569,302.69	—	—

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
贵港市财政局	300,500,000.00	40.86	--
广东省广业信息产业集团有限公司	28,251,253.50	3.84	--
佛山市精煌金属制品有限公司	12,579,339.54	1.71	--
广东三茂铁路股份有限公司	8,309,111.68	1.13	--
下属子公司宏大爆破公司预付账款第一名	8,107,826.39	1.10	--
合计	357,747,531.11	48.64	—

6、 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	6,750,595.44	260,000.00	--	
其中：(1) 广东农机开平市场有限公司	30,000.00	30,000.00	--	否
(2) 阳山五元坑水电站有限公司	655,001.46	--	暂缓支付	否
(3) 重工院 16 年分红	2,775,920.00	--	17 年 11 月宣告分配	否
(4) 信科公司利润	139,673.98	---	--	否
(5) 英德市广业新型材料有限公司	230,000.00	230,000.00	--	否
(6) 广东云硫建筑安装工程有限公司	2,920,000.00	--	尚未转账	否
账龄一年以上的应收股利	2,239,200.00	2,239,200.00	--	
其中：(1) 重工院 15 年分红	2,239,200.00	2,239,200.00	2018 年 1 月已经收到	否
合计	8,989,795.44	2,499,200.00	—	—

7、其他应收款

其他应收款按种类披露

种类	账面余额	期末数		比例%
		比例%	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	236,316,561.21	13.57	233,573,405.55	98.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
其中：账龄组合	332,951,995.57	19.11	123,897,249.82	37.21
关联方组合	898,743,124.07	51.60	232,996,631.14	25.92
预计可收回无风险组合	93,681,027.85	5.38	-	-
押金备用金及保证金组合	159,878,184.32	9.18	-	-
组合小计	1,485,254,331.81	85.27	356,893,880.96	24.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	20,284,236.69	1.16	19,410,720.05	95.69
合计	1,741,855,129.71	100.00	609,878,006.56	35.01

其他应收款按种类披露（续）

种类	账面余额	年初数		比例%
		比例%	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	332,987,207.99	18.30	263,898,544.40	79.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
其中：账龄组合	375,577,576.80	20.63	110,382,943.88	29.39
关联方组合	688,769,491.22	37.84	225,966,506.14	32.81
预计可收回无风险组合	191,772,947.64	10.54	--	--
押金备用金及保证金组合	220,766,460.49	12.13	--	--
组合小计	1,476,886,476.15	81.14	336,349,450.02	22.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,124,254.57	0.56	9,771,573.23	96.52
合计	1,819,997,938.71	100.00	610,019,567.65	33.52

（1）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
广东省广业建材产业集团有限公司	155,230,000.00	155,230,000.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
广州国通实业发展有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
深圳瑞威发展有限公司	9,166,653.81	9,166,653.81	5 年以上	100.00	预计不可收回
加拿大 CY 国际公司	7,500,000.00	7,500,000.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
惠州大亚湾南油木业有限公司	4,904,619.20	4,904,619.20	5 年以上	100.00	预计不可收回

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
广东省重化工业总公司	4,435,000.00	4,435,000.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
广东省机械发展总公司	4,105,847.01	1,766,479.01	3 年以上	43.02	根据可收回比例
广东省粤华国际贸易集团有限公司	3,138,749.18	2,814,961.52	3 年以上	89.68	根据可收回比例
广东省汽车工业贸易总公司	3,098,310.00	3,098,310.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
广东江南特种纸业有限公司	3,023,973.51	3,023,973.51	3-4 年	100.00	预计不可收回
广东省信息化与工业化融合创新中心	3,000,000.00	3,000,000.00	4-5 年	100.00	预计不可收回
化州市常益木业有限公司	2,997,079.58	2,997,079.58	5 年以上	100.00	预计不可收回
番禺凯德食品科技有限公司	2,639,398.09	2,639,398.09	5 年以上	100.00	预计不可收回
常达木业有限公司	2,561,182.95	2,561,182.95	4 年以上	100.00	预计不可收回
云浮市环保局	2,535,453.33	2,535,453.33	5 年以上	100.00	预计不可收回
惠州港业股份有限公司	1,692,658.73	1,692,658.73	5 年以上	100.00	预计不可收回
广东省食品工业研究所工会委员会	1,500,930.00	1,500,930.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
广州劲马集团有限公司	1,460,000.00	1,460,000.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
廉江市宏利木片有限公司	1,390,908.52	1,390,908.52	3-4 年	100.00	预计不可收回
高州市康健木器制品厂	1,322,800.00	1,322,800.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
刘炳坤(惠州大亚湾工程处)	1,280,668.00	1,280,668.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
廉江竣腾木片厂	1,191,180.10	1,191,180.10	5 年以上	100.00	预计不可收回
广东融华国际拍卖有限公司	1,105,000.00	1,025,000.00	5 年以上	92.76	根据可收回比例
石长铁路有限责任公司临澧站(货运)	1,032,149.20	1,032,149.20	2-3 年	100.00	预计不可收回
鹤山市美业棉纺织企业有限公司	1,004,000.00	1,004,000.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
云浮市城东区财政局	1,000,000.00	1,000,000.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
西藏天仁矿业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
山东起重机厂有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
合计	236,316,561.21	233,573,405.55	--	--	--

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	136,410,336.86	40.98	682,051.73	143,989,548.45	38.33	719,947.74
1 至 2 年	34,833,785.13	10.46	1,741,689.28	62,935,040.04	16.76	3,146,752.00
2 至 3 年	36,597,678.01	10.99	7,319,535.62	18,063,579.24	4.81	3,612,715.85
3 至 4 年	12,930,233.46	3.88	3,879,070.04	17,110,021.75	4.56	5,133,006.53
4 至 5 年	3,809,117.94	1.14	1,904,058.98	73,672,098.04	19.62	37,963,232.48
5 年以上	108,370,844.17	32.55	108,370,844.17	59,807,289.28	15.92	59,807,289.28
合计	332,951,995.57	100.00	123,897,249.82	375,577,576.80	100.00	110,382,943.88

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

B、采用其他组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	898,743,124.07	25.92	232,996,631.14	688,769,491.22	32.81	225,966,506.14
预计可收回无风险组合	93,681,027.85	--	--	191,772,947.64	--	--
押金备用金及保证金组合	159,878,184.32	--	--	220,766,460.49	--	--
合计	1,152,302,336.24	20.22	232,996,631.14	1,101,308,899.35	20.52	225,966,506.14

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
廉江市南特投资有限公司	970,823.70	970,823.70	4-5 年	100.00	预计无法收回
零星客户（应收蔗农蔗种及肥料款）	1,031,853.81	1,031,853.81	5 年以上	100.00	预计无法收回
韶关市汇丰华南创展企业有限公司	904,462.44	904,462.44	4-5 年	100.00	预计无法收回
广东省重化工业总公司	901,171.83	901,171.83	5 年以上	100.00	预计无法收回
罗锦然	830,993.00	830,993.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广州保税区云硫贸易有限公司	800,000.00	800,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
茂港健和木业有限公司	798,890.48	798,890.48	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东省自行车联合公司	700,000.00	700,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东南华水泥有限公司	654,637.50	654,637.50	5 年以上	100.00	预计无法收回
澳门粤鸿实业发展有限公司	615,396.51	615,396.51	3 年以上	100.00	预计无法收回
廉江市大众木业有限公司	597,751.05	597,751.05	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东省机械设备总公司	590,445.11	390,013.77	3-4 年	66.05	个别计价法
阳西高健木业有限公司	534,380.55	534,380.55	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东省日用工业总公司	533,376.68	533,376.68	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东省石油化工物资公司	513,112.53	513,112.53	5 年以上	100.00	预计无法收回
茂港健和木业有限公司（水东 1）	495,578.66	495,578.66	4-5 年	100.00	预计无法收回
福建四建平远工程队	470,000.00	94,000.00	2-3 年	20.00	根据可收回金额
广东省经协工贸公司	430,000.00	430,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
宝林苑	406,785.00	406,785.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东省日用工业总公司	395,273.99	395,273.99	5 年以上	100.00	预计无法收回
阳西县天骄木片有限公司	331,736.61	331,736.61	4-5 年	100.00	预计无法收回
王颖	310,000.00	310,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东省石油化工建设集团公司	286,553.86	286,553.86	5 年以上	100.00	预计无法收回
广州市白云区新市镇江夏村第七经济合作社	270,000.00	270,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
任石林	259,500.00	259,500.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
彭平宪	259,100.00	259,100.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东省化学纤维研究所	250,000.00	250,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
雷州市驰明木业有限公司	244,468.30	244,468.30	4-5 年	100.00	预计无法收回

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
广东省电器仪表工业公司	233,370.00	118,058.00	3-4 年	50.59	根据可收回金额
广东省机械设备总公司	232,000.00	232,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
山厦医院	209,008.20	209,008.20	5 年以上	100.00	预计无法收回
李立	189,649.81	189,649.81	5 年以上	100.00	预计无法收回
雷州市白沙镇华伟木材加工厂	169,226.19	169,226.19	4-5 年	100.00	预计无法收回
邹沛林	165,852.00	165,852.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
张广财	165,773.46	165,773.46	5 年以上	100.00	预计无法收回
钱江化工研究所	165,000.00	165,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东省食品工业进出口公司	153,166.18	153,166.18	5 年以上	100.00	预计无法收回
临澧县湘鼎物流有限责任公司	152,447.04	152,447.04	2 至 3 年	100.00	预计无法收回
双岗展场	150,000.00	3,164.70	1 年以内	2.11	根据可收回金额
雷州永昌木材加工厂	149,677.94	149,677.94	4-5 年	100.00	预计无法收回
蔡海鹰	141,510.50	141,510.50	5 年以上	100.00	预计无法收回
徐闻县源海木业有限公司	139,692.98	139,692.98	4-5 年	100.00	预计无法收回
雷州市恒裕木业有限公司	135,661.45	135,661.45	4-5 年	100.00	预计无法收回
应收公司往来款	128,000.00	128,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
阮本惠	121,346.94	121,346.94	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东省建筑材料供销公司	120,000.00	120,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
赵宇忠	117,155.21	117,155.21	5 年以上	100.00	预计无法收回
北海峒峰木业有限公司	113,093.09	113,093.09	4-5 年	100.00	预计无法收回
山东港湾建设集团有限公司	100,000.00	100,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
博罗龙溪水泥厂	100,000.00	100,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
廉江市华源木片厂	94,257.64	94,257.64	4-5 年	100.00	预计无法收回
雷州市熙盛木制品厂	89,427.20	89,427.20	5 年以上	100.00	预计无法收回
刘芳	84,780.00	84,780.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
张兆浩	83,112.50	83,112.50	5 年以上	100.00	预计无法收回
徐闻县龙塘镇森霖木片厂	80,314.46	80,314.46	5 年以上	100.00	预计无法收回
李焯宏（长城店租赁押金）	80,000.00	80,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东省高级人民法院	75,315.23	75,315.23	5 年以上	100.00	预计无法收回
刘水平	66,050.00	66,050.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
黄石平	64,080.00	64,080.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
英德市德艺运输有限公司	63,812.64	63,812.64	5 年以上	100.00	预计无法收回
雷州市英利镇恒晖木片加工厂	60,082.45	60,082.45	5 年以上	100.00	预计无法收回
云硫铁路运输公司	60,000.00	60,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
朱锦庆	58,699.84	58,699.84	5 年以上	100.00	预计无法收回
新业滤清器厂	58,300.00	58,300.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
市规划局	53,000.00	53,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东京粤电脑技术研究开发中心	50,838.48	20,900.48	3-4 年	41.11	根据可收回金额

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
黄伟国	50,042.90	50,042.90	5 年以上	100.00	预计无法收回
盛荏评	50,000.00	50,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
东兴大厦	44,000.00	44,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东煤炭房地产开发公司	40,000.00	40,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
珠海石料厂用地项目	32,905.00	32,905.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
保证金及按金（基建）	30,747.60	30,747.60	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东省国有资产管理委员会	27,304.00	27,304.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
雷州市杨家镇市头木制品有限公司	26,158.40	26,158.40	4-5 年	100.00	预计无法收回
广州市东山区人民法院	24,770.00	24,770.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
雷州市宏胜木片厂	20,886.45	20,886.45	5 年以上	100.00	预计无法收回
江西穗友物流有限公司	13,351.50	13,351.50	3 至 4 年	100.00	预计无法收回
杜伟	12,000.00	12,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东建汇建筑材料有限公司	10,000.00	10,000.00	1 至 2 年	100.00	预计无法收回
广州市越秀区人民法院	10,000.00	5,000.00	4-5 年	50.00	根据可收回金额
广州市天河区人民法院	8,173.00	8,173.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
殷守军	6,594.00	6,594.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
契税	3,452.00	3,452.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
陈翠莺	3,000.00	3,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
于小川	2,407.05	2,407.05	5 年以上	100.00	预计无法收回
王建平	2,219.40	2,219.40	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东省华升包装有限公司	2,000.00	2,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
中联净水实业有限公司	1,100.00	1,100.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
五山邮局	1,000.00	1,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
雷州市南兴镇昌盛胶合板有限公司	932.35	932.35	4-5 年	100.00	预计无法收回
益源社区服务	900.00	900.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
煤检站西基房租押金	300.00	300.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
合计	20,284,236.69	19,410,720.05	--	--	--

（4）本报告期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
员工	应收个人社保金	64.56	该员工已离职无法收回	公司审核决定	否

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
石家庄市冀粤生物质能发电有限公司	往来款	237,610,960.87	1-2 年	13.64	--
广东省广业建材产业集团有限公司	借款	154,100,000.00	5 年以上	8.85	154,100,000.00
广东省农业机械进出口有限公司	往来款	134,204,092.58	3 年以上	7.70	--

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
中国南海石油联合服务总公司建设发展公司（含芳草街项目）	往来款	109,229,762.36	5年以上	6.27	109,229,762.36
广东省广业岭南燃料有限公司	往来款	52,505,519.98	1-2年	3.01	--
合计	--	687,650,335.79	--	39.48	263,329,762.36

8、存货

（1）存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	253,994,266.96	15,844,070.84	238,150,196.12	187,652,244.22	18,446,927.03	169,205,317.19
自制半成品及在产品	164,515,659.02	1,473,184.05	163,042,474.97	106,976,968.45	12,959,462.73	94,017,505.72
库存商品	605,316,762.46	11,736,981.27	593,579,781.19	501,167,175.54	19,411,265.23	481,755,910.31
周转材料	10,344,594.48	26,624.29	10,317,970.19	8,825,684.29	-	8,825,684.29
消耗性生物资产	55,620.00	-	55,620.00	55,620.00	-	55,620.00
工程施工（已完工未结算款）	685,132,680.96	11,139,365.44	673,993,315.52	1,019,167,551.38	-	1,019,167,551.38
房地产开发产品	19,364,121.83	-	19,364,121.83	-	-	-
其他	108,540,628.92	1,468,240.34	107,072,388.58	116,191,552.55	3,732,665.07	112,458,887.48
合计	1,847,264,334.63	41,688,466.23	1,805,575,868.40	1,940,036,796.43	54,550,320.06	1,885,486,476.37

注：其他主要为子公司广东省广业电子机械产业集团有限公司的发出商品 70,899,775.33 元，委托加工物资 20,822,438.13 元。

（2）存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	18,446,927.03	4,573,250.39	328,726.04	294,485.76	7,210,346.86	--	15,844,070.84
在产品	12,959,462.73	1,120,730.52	--	--	12,607,009.20	--	1,473,184.05
库存商品	19,411,265.23	2,786,116.56	--	24,473.48	10,435,927.04	--	11,736,981.27
周转材料	--	26,624.29	--	--	--	--	26,624.29
工程施工	--	11,139,365.44	--	--	--	--	11,139,365.44
其他	3,732,665.07	348,764.76	--	--	2,613,189.49	--	1,468,240.34
合计	54,550,320.06	19,994,851.96	328,726.04	318,959.24	32,866,472.59	--	41,688,466.23

（3）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	期末余额
累计已发生成本	10,817,184,829.51
累计已确认毛利	1,761,803,598.67
减：预计损失	11,139,365.44

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额
已办理结算的金额	11,893,855,747.22
建造合同形成的已完工未结算资产	673,993,315.52

9、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
代抵扣进项税额	53,225,578.03	32,274,918.44
多交或预缴的增值税额	1,320,140.40	2,111,165.68
待认证进项税额	15,719,586.39	2,168,657.96
增值税留抵税额	10,211,742.93	711,063.52
预缴所得税	17,352,133.42	16,344,393.65
预缴其他税费	244,936.03	168,035.31
理财产品	844,000,000.00	91,470,000.00
待处理财产损失	3,171,468.83	3,171,468.83
其他项目	--	1,037,915.98
合 计	945,245,586.03	149,457,619.37

10、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,647,410,617.32	359,731,412.68	1,287,679,204.64	1,622,738,675.86	350,971,453.18	1,271,767,222.68
按公允价值计量的	8,352,051.66	--	8,352,051.66	9,930,986.63	--	9,930,986.63
按成本计量的	1,639,058,565.66	359,731,412.68	1,279,327,152.98	1,612,807,689.23	350,971,453.18	1,261,836,236.05
合计	1,647,410,617.32	359,731,412.68	1,287,679,204.64	1,622,738,675.86	350,971,453.18	1,271,767,222.68

（2）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,032,142.90	--	--	1,032,142.90
公允价值	8,352,051.66	--	--	8,352,051.66
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	7,319,908.76	--	--	7,319,908.76
已计提减值金额	--	--	--	--

（3）采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例（%）
广业绿色 1 号私募股权基金	2,000,000.00	--	2,000,000.00	--
广东发展银行	1,149,974.14	--	1,149,974.14	1.00

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例（%）
英德市广业新型材料有限公司	4,600,000.00	--	4,600,000.00	10.00
广东省重化工业总公司	8,557,727.09	8,557,727.09	--	100.00
广东省石化专用设备公司	1,251,089.40	1,251,089.40	--	100.00
南方联合产权交易中心有限责任公司	3,000,000.00	--	3,000,000.00	3.75
国华（汕尾）风电有限公司	2,365,230.00	--	2,365,230.00	4.90
国华（陆丰）风电有限公司	2,464,000.00	--	2,464,000.00	3.52
广州华太房地产发展有限公司	133,400,000.00	-	133,400,000.00	100.00
广东顺能发展有限公司	1,880,000.00	1,880,000.00	--	100.00
深圳市粤能船务有限公司	14,800,000.00	--	14,800,000.00	77.89
广东粤能贸易发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	--	100.00
珠海市深能船务有限公司	8,300,000.00	--	8,300,000.00	90.02
东莞高鹰工业城开发有限公司	28,000,000.00	--	28,000,000.00	100.00
博罗石湾永能自来水有限公司	2,500,000.00	--	2,500,000.00	60.00
广东省云浮万通建材集团股份有限公司	600,000.00	600,000.00	--	1.58
中林发展股份有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	--	2.59
玉林地区物资（集团）	1,000,000.00	1,000,000.00	--	1.96
区食糖批发交易市场（席位）	70,000.00	70,000.00	--	--
北京融汇中糖电子商务有限公司	600,000.00	600,000.00	--	2.00
贵港甘化股份有限公司	2,000,000.00	--	2,000,000.00	4.78
中糖世纪股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	--	1.39
广西力和糖业储备有限公司	150,000.00	--	150,000.00	5.00
中海石油化工投资有限公司	678,400,000.00	--	678,400,000.00	7.00
阳山五元坑水电站有限公司	1,110,000.00	--	1,110,000.00	10.00
广东省连州粤连电厂有限公司	9,300,000.00	--	9,300,000.00	3.00
阳山七星桥水电站有限公司	900,000.00	--	900,000.00	10.00
深圳市鹏高物业管理有限公司	255,000.00	255,000.00	--	51.00
深圳市南海石油联合服务有限公司	5,668,331.87	5,668,331.87	--	91.04
中国南海石油服务总公司建设发展公司	12,114,105.12	12,114,105.12	--	100.00
中国南海石油天然气设备公司	3,430,452.91	3,430,452.91	--	70.13
广东海原石化有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	--	50.00
南油服务总公司职工技协贸易中心	1,000,000.00	1,000,000.00	--	100.00
中国南海石油联合服务总公司通讯公司	16,386,358.66	16,386,358.66	--	100.00
中国南海石油服务总公司行福发展公司	1,000,000.00	1,000,000.00	--	100.00
南海石油惠州大亚湾发展总公司	10,000,000.00	10,000,000.00	--	100.00
广东南油船舶股份有限公司	11,621,230.14	11,621,230.14	--	40.36
中国中海直有限责任公司	6,837,815.62	--	6,837,815.62	7.22
南油海鹰房地产公司	200,000.00	200,000.00	--	100.00
广州银行股份有限公司	1,074,539.00	--	1,074,539.00	0.06

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例（%）
中国国旅（广东）国际旅行社股份有限公司	2,500,000.00	--	2,500,000.00	3.04
增城市均和加油站有限公司	1,692,428.99	--	1,692,428.99	20.00
广东发展银行	12,795,362.20	7,269,937.20	5,525,425.00	0.03
广东粤鸿工程（澳门）有限公司	909.50	909.50	--	100.00
永富探测工程顾问有限公司	10,799,691.36	10,799,691.36	--	100.00
永富香港实业有限公司	232,123.43	232,123.43	--	100.00
广东省食品工业技术开发总公司	3,621,859.49	--	3,621,859.49	100.00
南京东诺工业炸药高科技有限公司	300,000.00	--	300,000.00	7.50
清远市和联民爆器材有限公司	100,000.00	--	100,000.00	10.00
湖南涟邵建设工程(集团)第一建筑工程有限公司	1,800,000.00	--	1,800,000.00	15.00
北京中安科创科技发展有限公司	9,000,000.00	--	9,000,000.00	9.02
佛山华新包装股份有限公司	758,000.00	--	758,000.00	5.06
南方电网综合能源有限公司	35,000,000.00	--	35,000,000.00	10.00
南方海上风电联合开发有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	10.00
广东粤财节能环保创业投资基金有限公司	20,000,000.00	--	20,000,000.00	7.75
广州广业教育科技有限公司	23,220,000.00	--	23,220,000.00	20.00
广业绿色 1 号私募股权基金	8,000,000.00	--	8,000,000.00	80.00
广东粤能能源发展有限公司	1,200,000.00	--	1,200,000.00	100.00
新天元交通资讯公司	15,000,000.00	15,000,000.00	--	49.00
广东省广业建材产业集团有限公司	157,909,215.69	123,638,189.70	34,271,025.99	100.00
广业投资顾问有限公司	6,000,000.00	--	6,000,000.00	100.00
广东省经协集团公司	15,000,000.00	15,000,000.00	--	100.00
广东省粤华国际贸易集团有限公司	50,346,231.04	--	50,346,231.04	100.00
内蒙古鄂托克旗广业草原石膏有限公司	29,250,000.00	--	29,250,000.00	65.00
广东省自行车联合公司	150,000.00	150,000.00	--	14.00
深圳振华集团有限公司	2,501,629.00	--	2,501,629.00	7.75
广东韶关市新丰县遥田镇	150,000.00	150,000.00	--	50.00
创域工程监理公司	180,000.00	180,000.00	--	60.00
广州粤兴房地产开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	--	100.00
高速置业有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	--	40.00
金顺房地产公司	10,000,000.00	10,000,000.00	--	100.00
广州市番禺区南方燃化公司	2,000,000.00	--	2,000,000.00	100.00
广东发展银行	146,612.78	--	146,612.78	0.01
广东广业信息科技有限公司	6,000,000.00	--	6,000,000.00	5.00
广东广业清怡食品科技有限公司	39,939,100.00	--	39,939,100.00	96.19
广东蔡伦造纸科技联合开发公司	50,000.00	--	50,000.00	7.69
广州银行股份有限公司	1,200,000.00	--	1,200,000.00	0.02

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例（%）
广东省广业岭南燃料有限公司	25,192,788.38	--	25,192,788.38	100.00
广东省广业信息产业集团有限公司	60,604,450.00	60,604,450.00	--	100.00
广东省华升包装有限公司	1,020,000.00	1,020,000.00	--	51.00
广东省农业机械进出口有限公司	1,010,000.00	1,010,000.00	--	100.00
广东省粤纺经济贸易有限公司	300,000.00	300,000.00	--	15.00
广州市商业银行	450,000.00	--	450,000.00	0.01
鹤山美业棉纺织企业有限公司	2,550,000.00	--	2,550,000.00	51.00
惠州市国惠实业有限公司	7,281,000.00	--	7,281,000.00	16.18
翁源县广业蓄电池有限公司	20,000,000.00	1,947,495.20	18,052,504.80	100.00
翔鹭涤纶纺织（厦门）有限公司	1,950,000.00	1,950,000.00	--	0.10
新疆棉花产业（集团）有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	--	1.14
中国交通物资华南物资公司	98,400.00	--	98,400.00	100.00
广东金纺经贸有限公司	750,000.00	750,000.00	--	15.00
广东发展银行	46,821.00	--	46,821.00	0.01
北京全国棉花交易市场有限责任公司	1,000,000.00	--	1,000,000.00	0.98
广州银行股份有限公司	2,881,767.75	--	2,881,767.75	0.01
韶关市广业环保房地产有限公司	5,000,000.00	--	5,000,000.00	100.00
深圳市恒兴微电子有限公司	2,200,664.03	2,200,664.03	--	100.00
深圳市丰明五金塑料制品有限公司	1,640,000.00	1,640,000.00	--	100.00
深圳市威益图标准件有限公司	1,013,657.07	1,013,657.07	--	100.00
深圳市富民贸易公司	5,240,000.00	5,240,000.00	--	100.00
合计	1,639,058,565.66	359,731,412.68	1,279,327,152.98	--

11、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债权投资	10,423,130.09	10,423,130.09	--	10,423,130.09	10,423,130.09	--
紫金水电站	3,500,000.00	700,000.00	2,800,000.00	3,500,000.00	700,000.00	2,800,000.00
新标债券	--	--	--	10,300,000.00	--	10,300,000.00
小计	13,923,130.09	11,123,130.09	2,800,000.00	24,223,130.09	11,123,130.09	13,100,000.00
减：1 年内到期的持有至到期投资	--	--	--	--	--	--
合计	13,923,130.09	11,123,130.09	2,800,000.00	24,223,130.09	11,123,130.09	13,100,000.00

12、长期应收款

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
两德公路建设项目	259,826,771.21	--	259,826,771.21	119,230,094.24	--	119,230,094.24
污水处理厂 BT 项目	412,665,956.62	--	412,665,956.62	447,052,881.57	--	447,052,881.57
湛江市椹川大道北等 十二条道路改造工程 BT 建设项目	17,618,341.42	--	17,618,341.42	54,278,635.48	--	54,278,635.48
徐闻县工业品物流中 心填海造地工程 BT 项目	203,415,061.59	--	203,415,061.59	161,572,032.61	--	161,572,032.61
其他	4,173,361.29	--	4,173,361.29	4,173,361.29	--	4,173,361.29
小计	897,699,492.13	--	897,699,492.13	786,307,005.19	--	786,307,005.19
减：1 年内到期的长期 应收款	--	--	--	--	--	--
合计	897,699,492.13	--	897,699,492.13	786,307,005.19	--	786,307,005.19

13、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	206,584,196.90	22,237,185.21	43,228,974.98	185,592,407.13
对联营企业投资	2,513,567,805.25	362,908,139.96	68,848,854.91	2,807,627,090.30
小计	2,720,152,002.15	385,145,325.17	112,077,829.89	2,993,219,497.43
减：长期股权投资减值准备	21,638,017.36	--	8,332,000.00	13,306,017.36
合计	2,698,513,984.79	385,145,325.17	103,745,829.89	2,979,913,480.07

广东省广业集团有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）长期股权投资明细

被 投 资 单 位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期 末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备			其他
一、合营企业	167,299,000.00	206,584,196.90	630,000.00	--	21,607,185.21	--		43,228,974.98	--	--	185,592,407.13	--
东 莞 市 九 丰 能 源 有 限 公 司	143,929,000.00	177,022,122.65	--	--	18,572,000.00	--	--	38,436,534.00	--	--	157,157,588.65	--
深 圳 市 中 南 石 油 有 限 公 司	21,500,000.00	28,322,074.25	--	--	3,842,062.01	--	--	4,792,440.98	--	--	27,371,695.28	--
广 东 广 业 消 防 安 全 技 术 服 务 有 限 公 司	1,140,000.00	1,140,000.00	--	--	-806,876.80	--	--	--	--	--	333,123.20	--
东 莞 市 广 业 检 测 有 限 公 司	630,000.00	--	630,000.00	--	--	--	--	--	--	--	630,000.00	--
广 东 龙 棚 建 设 监 理 咨 询 有 限 公 司	100,000.00	100,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	100,000.00	--
二、联营企业	529,050,231.24	2,513,567,805.25	67,944,600.00	8,332,000.00	302,219,939.47	-4,469,055.44	124,899.12	60,516,854.91	-	-2,912,243.19	2,807,627,090.30	13,306,017.36
云 浮 市 恒 建 商 品 混 泥 土 有 限 公 司	4,007,068.43	4,007,068.43	--	--	500,000.00	--	--	500,000.00	--	--	4,007,068.43	--
江 西 吉 能 煤 电 有 限 责 任 公 司	9,400,000.00	5,746,017.36	--	--	--	--	--	--	--	--	5,746,017.36	4,806,017.36
珠 海 市 西 部 韶 茂 实 业 发 展 有	35,767,962.68	36,124,756.96	--	--	--	--	-	--	--	--	36,124,756.96	--

广东省广业集团有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被 投 资 单 位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
限公司												
广东云硫建筑安装工程有限公司	24,862,480.00	29,659,418.50	--	--	1,121,245.20	--	--	3,220,000.00	--	--	27,560,663.70	--
广州中石油昆仑天然气利用有限公司	24,500,000.00	13,095,707.15	--	--	380,436.71	--	--	--	--	--	13,476,143.86	--
中海油销售东莞储运有限公司	98,000,000.00	86,364,266.24	--	--	--	--	--	--	--	--	86,364,266.24	--
广东中油粤运天然气有限公司	12,500,000.00	17,270,448.28	--	--	3,202,037.36	--	--	1,750,000.00	--	--	18,722,485.64	--
广东广业韶运天然气有限公司	3,300,000.00	2,602,378.11	--	--	-332,291.77	--	--	--	--	--	2,270,086.34	--
广东省英德市英龙水泥厂	5,000,000.00	5,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	5,000,000.00	5,000,000.00
深圳南油汽车运输服务公司	8,200,000.00	7,305,704.97	--	--	1,873,346.38	--	--	1,927,826.36	--	--	7,251,224.99	--
惠州大亚湾木业有限公司	500,000.00	500,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	500,000.00	500,000.00
深圳南油外服人力资源有限	6,272,000.00	16,587,343.60	--	--	5,689,618.12	--	--	3,337,108.55	--	--	18,939,853.17	--

广东省广业集团有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被 投 资 单 位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他	
公司											
广东阳春 轴承股份 有限公司	8,332,000.00	8,332,000.00	--	8,332,000.00	--	--	--	--	--	--	--
广东农机 开平市场 有限公司	300,000.00	694,632.69	--	--	--	--	--	--	--	694,632.69	--
中储棉广 东有限责 任公司	980,000.00	980,000.00	--	--	1,243,217.83	--	--	--	--	2,223,217.83	--
广东嘉东 实业有限 公司	2,000,000.00	2,737,222.00	--	--	174,334.05	--	--	--	--	2,911,556.05	--
广东广业 尚霖实业 开发有限 公司	21,114,600.00	--	21,114,600.00	--	--	--	--	--	--	21,114,600.00	--
东莞市宏 大爆破工 程有限公 司	2,280,000.00	2,119,297.65	--	--	-79,920.32	--	--	--	--	2,039,377.33	--
北京冶矿 联科技发 展有限公 司	1,710,000.00	813,612.08	--	--	-100,523.70	--	--	--	--	713,088.38	--
广州市和 合民用爆 破器材有 限公司	1,000,000.00	1,001,641.78	--	--	22,206.46	--	--	--	--	1,023,848.24	--
湖南涟邵 建设工程 (集团)第 一安装工 程	11,440,000.00	6,273,100.64	7,830,000.00	--	1,202,322.23	--	--	--	-3,863,759.89	11,441,662.98	--

广东省广业集团有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被 投 资 单 位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
有限公司												
韶 关 市 粤 联 民 用 爆 破 器 材 销 售 有 限 公 司	250,000.00	619,150.43	--	--	7,088.85	--	--	20,000.00	--	--	606,239.28	--
北 京 宏 大 和 创 防 务 技 术 研 究 院 有 限 公 司	8,000,000.00	--	8,000,000.00	--	-743,337.33	--	--	--	--	951,516.70	8,208,179.37	--
北 京 宏 大 天 成 防 务 装 备 科 技 有 限 公 司	8,000,000.00	--	8,000,000.00	--	-784,943.60	--	--	--	--	--	7,215,056.40	--
宏 大 君 合 科 技 有 限 公 司	9,800,000.00	--	9,800,000.00	--	-878,193.32	--	--	--	--	--	8,921,806.68	--
揭 阳 飞 达 实 业 有 限 公 司	3,000,000.00	3,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	3,000,000.00	3,000,000.00
广 东 粤 数 大 数 据 有 限 公 司	20,000,000.00	10,228,834.99	10,000,000.00	--	-6,475,237.61	--	--	--	--	--	13,753,597.38	--
中 国 南 山 开 发（集 团）股份有 限 公 司	67,500,000.00	2,112,149,645.58	--	--	286,439,425.83	-4,043,055.44	124,899.12	46,986,000.00	--	--	2,347,684,915.09	--
石 家 庄 市 冀 粤 生 物 质 能 发 电 有 限 公 司	95,741,102.00	95,741,102.00	--	--	--	--	--	--	--	--	95,741,102.00	--
饶 平 信 荣	1,500,000.00	1,407,508.81	--	--	-289,765.95	--	--	--	--	--	1,117,742.86	--

广东省广业集团有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被 投 资 单 位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期 末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备			其他
织造有限公司												
广州金柏 华环保有 限公司	1,200,000.00	--	1,200,000.00	--	118,000.00	--	--	--	--	--	1,318,000.00	--
广东省重 工建筑设 计院有限 公司	10,811,169.30	29,962,535.63	--	--	7,221,309.83	--	--	2,775,920.00	--	--	34,407,925.46	--
广东寰球 广业工程 有限公司	11,919,348.83	5,324,400.65	--	--	3,129,583.99	-426,000.00	--	--	--	--	8,027,984.64	--
广东广业 开元科技 有限公司	4,500,000.00	4,557,510.72	--	--	-420,019.77	--	--	--	--	--	4,137,490.95	--
广东广业 环保科技 有限公司	3,362,500.00	3,362,500.00	--	--	--	--	--	--	--	--	3,362,500.00	--
广东广业 天成消防 科技有限 公司	2,000,000.00	--	2,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	2,000,000.00	--
合计	643,869,231.24	2,720,152,002.15	68,574,600.00	8,332,000.00	323,827,124.68	-4,469,055.44	124,899.12	103,745,829.89	--	-2,912,243.19	2,993,219,497.43	13,306,017.36

（3）重要合营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项目	东莞市九丰能源有限公司		深圳市中南石油有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	850,005,587.09	586,240,352.19	52,674,059.58	93,864,554.07
非流动资产	530,456,922.92	545,033,221.39	7,781,558.18	9,765,799.43
资产合计	1,380,462,510.01	1,131,273,573.58	60,455,617.76	103,630,353.50
流动负债	806,700,674.69	630,823,146.38	5,654,107.08	46,986,205.00
非流动负债	--	77,816.02	--	--
负债合计	806,700,674.69	630,900,962.40	5,654,107.08	46,986,205.00
净资产	573,761,835.32	500,372,611.18	54,801,510.68	56,644,148.50
按持股比例计算的净资产份额	266,397,620.14	232,323,003.37	27,400,755.34	28,322,074.25
对合营企业权益投资的账面价值	157,157,588.65	177,022,122.65	27,400,755.34	28,322,074.25

续：

项目	东莞市九丰能源有限公司		深圳市中南石油有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	6,824,155,606.77	4,248,127,360.65	6,324,859,264.63	4,023,091,243.84
财务费用	-7,456,758.85	31,131,875.02	66,358.80	1,669,287.23
所得税费用	32,056,791.72	32,792,966.93	2,619,905.88	3,417,413.02
净利润	134,486,443.81	111,922,589.05	7,742,244.15	10,089,349.43
其他综合收益	--	--	--	--
综合收益总额	134,486,443.81	111,922,589.05	7,742,244.15	10,089,349.43
企业本期收到的来自合营企业的股利	38,436,534.00	38,436,534.00	4,792,440.98	1,339,973.70

（4）重要联营企业的主要财务信息

项目	中海油销售东莞储运有限公司		中国南山开发（集团）股份有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	421,951,177.43	390,227,772.03	19,720,901,437.70	16,139,878,434.42
非流动资产	852,573,886.35	931,624,429.18	16,508,719,990.34	13,473,348,438.13
资产合计	1,274,525,063.78	1,321,852,201.21	36,229,621,428.04	29,613,226,872.55
流动负债	195,041,381.47	156,234,748.43	13,332,584,695.01	11,900,846,532.50
非流动负债	646,174,848.11	825,195,742.47	9,402,377,757.83	6,244,192,298.77
负债合计	841,216,229.58	981,430,490.90	22,734,962,452.84	18,145,038,831.27
净资产	433,308,834.20	340,421,710.31	13,494,658,975.20	11,468,188,041.28
按持股比例计算的净资产份额	86,661,766.84	68,084,342.06	2,347,684,915.09	2,112,149,645.58
对联营企业权益投资的账面价值	86,364,266.24	86,364,266.24	2,347,684,915.09	2,112,149,645.58

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项目	中海油销售东莞储运有限公司		中国南山开发（集团）股份有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	2,930,522,710.49	2,160,825,453.70	11,809,297,040.34	9,456,349,697.53
净利润	90,665,173.02	184,243,440.33	1,343,742,916.67	1,036,192,186.85
其他综合收益	--	--	-17,209,617.50	3,855,451.34
综合收益总额	90,665,173.02	184,243,440.33	1,326,533,299.17	1,040,047,638.19
企业本期收到的来自联营企业的股利	--	--	46,986,000.00	82,225,500.00

项目	石家庄市冀粤生物质能发电有限公司		广东省重工建筑设计院有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	105,127,619.37	64,614,469.78	222,374,666.89	179,814,671.47
非流动资产	223,591,660.04	364,090,085.06	9,734,163.24	11,040,116.87
资产合计	328,719,279.41	428,704,554.84	232,108,830.13	190,854,788.34
流动负债	140,991,628.41	228,976,903.84	146,089,016.46	115,948,449.25
非流动负债	--	12,000,000.00	--	--
负债合计	140,991,628.41	240,976,903.84	146,089,016.46	115,948,449.25
净资产	187,727,651.00	187,727,651.00	86,019,813.67	74,906,339.09
按持股比例计算的净资产份额	95,741,102.01	95,741,102.01	34,407,925.46	29,962,535.64
对联营企业权益投资的账面价值	95,741,102.01	95,741,102.01	34,407,925.46	29,962,535.63

续：

项目	石家庄市冀粤生物质能发电有限公司		广东省重工建筑设计院有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	--	--	353,807,984.32	288,471,694.27
净利润	--	--	18,053,274.58	15,079,007.88
其他综合收益	--	--	--	--
综合收益总额	--	--	18,053,274.58	15,079,007.88
企业本期收到的来自联营企业的股利	--	--	--	--

项目	珠海市西部韶茂实业发展有限公司	
	期末数	年初数
流动资产	3,733,377.77	4,031,375.59

项目	珠海市西部韶茂实业发展有限公司	
	期末数	年初数
非流动资产	152,273,995.99	154,996,470.07
资产合计	156,007,373.76	159,027,845.66
流动负债	34,888,855.55	38,613,801.05
非流动负债	--	--
负债合计	34,888,855.55	38,613,801.05
净资产	121,118,518.21	120,414,044.61
按持股比例计算的净资产份额	36,335,555.46	36,124,213.38
对联营企业权益投资的账面价值	36,124,756.96	36,124,756.96

续：

项目	珠海市西部韶茂实业发展有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	4,389,585.71	376,250.48
净利润	751,579.28	60,136.88
其他综合收益	--	--
综合收益总额	--	--
企业本期收到的来自联营企业的股利	--	--

14、投资性房地产

（1）以成本计量

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计提	自用房地产或存货转入	处置	转为自用房地产	
一、账面原值合计	1,299,416,606.77	21,005,994.76	96,152,720.99	22,916,277.22	1,703,304.63	1,391,955,740.67
1、房屋、建筑物	1,188,358,943.47	13,995,185.26	96,152,720.99	13,966,127.32	1,703,304.63	1,282,837,417.77
2、土地使用权	111,057,663.30	7,010,809.50	--	8,950,149.90	--	109,118,322.90
二、累计折旧和累计摊销合计	428,780,490.56	42,097,132.64	55,360,952.28	1,107,512.65	8,183,695.26	516,947,367.57
1、房屋、建筑物	417,327,408.22	40,133,747.10	55,360,952.28	1,107,512.65	8,183,695.26	503,530,899.69
2、土地使用权	11,453,082.34	1,963,385.54	--	--	--	13,416,467.88
三、投资性房地产账面净值合计	870,636,116.21	--	--	--	--	875,008,373.10
1、房屋、建筑物	771,031,535.25	--	--	--	--	779,306,518.08
2、土地使用权	99,604,580.96	--	--	--	--	95,701,855.02
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	61,283,678.10	--	--	--	--	61,283,678.10
1、房屋、建筑物	61,283,678.10	--	--	--	--	61,283,678.10
2、土地使用权	--	--	--	--	--	--

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或 计提	自用房地产 或存货转入	处置	转为自用 房地产	
五、投资性房地产账面价值合计	809,352,438.11	--	--	--	--	813,724,695.00
1、房屋、建筑物	709,747,857.15	--	--	--	--	718,022,839.98
2、土地使用权	99,604,580.96	--	--	--	--	95,701,855.02

15、 固定资产

（1）固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	6,530,477,368.00	1,184,129,208.76	261,115,826.71	7,453,490,750.05
其中：土地资产	42,877,557.62	--	--	42,877,557.62
房屋、建筑物	2,220,717,674.55	330,302,556.39	133,198,711.47	2,417,821,519.47
机器设备	3,549,831,887.72	753,740,271.40	82,750,578.03	4,220,821,581.09
运输工具	480,739,855.61	37,399,302.81	29,824,157.05	488,315,001.37
电子设备	130,297,376.49	51,067,870.93	12,705,917.53	168,659,329.89
办公设备	29,398,640.82	5,322,392.21	1,588,424.41	33,132,608.62
其他	76,614,375.19	6,296,815.02	1,048,038.22	81,863,151.99
二、累计折旧合计	2,799,448,689.25	667,110,315.30	162,462,669.30	3,304,096,335.25
其中：土地资产	--	--	--	--
房屋、建筑物	618,615,412.38	162,440,173.23	67,666,702.74	713,388,882.87
机器设备	1,760,257,436.96	405,587,812.50	58,861,422.54	2,106,983,826.92
运输工具	244,682,079.30	56,728,309.69	24,534,076.61	276,876,312.38
电子设备	92,175,338.77	34,172,819.99	9,085,637.02	117,262,521.74
办公设备	22,186,441.23	3,100,287.37	1,384,406.67	23,902,321.93
其他	61,531,980.61	5,080,912.52	930,423.72	65,682,469.41
三、固定资产账面净值合计	3,731,028,678.75	--	--	4,149,394,414.80
其中：土地资产	42,877,557.62	--	--	42,877,557.62
房屋、建筑物	1,602,102,262.17	--	--	1,704,432,636.60
机器设备	1,789,574,450.76	--	--	2,113,837,754.17
运输工具	236,057,776.31	--	--	211,438,688.99
电子设备	38,122,037.72	--	--	51,396,808.15
办公设备	7,212,199.59	--	--	9,230,286.69
其他	15,082,394.58	--	--	16,180,682.58
四、固定资产减值准备合计	34,320,528.92	3,945,483.99	2,714,722.54	35,551,290.37
其中：土地资产	--	--	--	--
房屋、建筑物	15,394,277.99	-	2,550,635.02	12,843,642.97
机器设备	16,890,929.75	3,116,045.40	142,958.72	19,864,016.43
运输工具	1,501,637.12	810,000.00	20,000.00	2,291,637.12

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	444,482.46	3,364.38	1,128.80	446,718.04
办公设备	810.68	-	-	810.68
其他	88,390.92	16,074.21	-	104,465.13
五、固定资产账面价值合计	3,696,708,149.83	-	-	4,113,843,124.43
其中：土地资产	42,877,557.62	-	-	42,877,557.62
房屋、建筑物	1,586,707,984.18	-	-	1,691,588,993.63
机器设备	1,772,683,521.01	-	-	2,093,973,737.74
运输工具	234,556,139.19	-	-	209,147,051.87
电子设备	37,677,555.26	-	-	50,950,090.11
办公设备	7,211,388.91	-	-	9,229,476.01
其他	14,994,003.66	-	-	16,076,217.45

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	2,366,536.38	1,411,853.24	954,683.14	--	停止生产
机器设备	567,645,392.65	495,096,965.68	6,923,502.87	65,624,924.10	受行业市场环境恶化，产品竞争力下降，纸业生产不饱和，实际产能与设计产能存在较大的差距，大部分与造纸业相关的机器设备、运输设备和其他设备出现暂时闲置的情况。
运输设备	202,589.14	50,520.24		152,068.90	
其他设备	16,323,979.01	14,682,720.12	72,450.00	1,568,808.89	
合计	586,538,497.18	511,242,059.28	7,950,636.01	67,345,801.89	--

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	原因
粤桂集团宿舍、食堂、招待所、医院等房屋建筑物	11,981,575.85	由于建造时间较久，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证
贵糖股份公司房屋建筑物	123,940,291.47	房屋由于未收集完备办理房产证所需的资料，所以暂未办理房产证；构筑物由于不满足办理房产证所需的条件，所以无法办理房产证。
宏大爆破公司房屋建筑物	2,380,877.54	办理中
广咨国际公司房屋建筑物	870.04	1989年购入交电新村14号703房，因开发商手续不齐全无法办证
合计	138,303,614.90	--

16、在建工程

(1) 在建工程情况（按项目逐项列示）

项 目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
在建工程	1,207,003,412.99	949,605.90	1,206,053,807.09	1,346,265,996.44
			949,605.90	1,345,316,390.54

广东省广业集团有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
1.北轴污水处理厂项目	826,047,562.26	248,024,721.85	10,869,366.31	--	--	258,894,088.16	31.00	31.00	5,674,427.14	1,917,040.25	3.76	自筹
2.棉库项目	130,000,000.00	197,377,747.58	17,063,636.48	--	--	214,441,384.06	164.95	99.00	85,876,480.13	9,012,452.39	5.40	借款
3.峡山污水处理厂项目	156,406,474.61	27,607,633.98	50,824,806.19	--	--	78,432,440.17	50.15	50.15	6,030,472.90	336,194.44	4.72	自筹
4.澄海污水处理项目	94,990,000.00	73,079,777.50	4,380,151.73	--	--	77,459,929.23	82.00	82.00	5,417,200.89	2,661,700.21	2.91	自筹
5.揭阳市蓝城区磐东片区污水处理项目	84,878,950.46	70,757,450.89	1,726,939.00	--	--	72,484,389.89	85.00	100.00	19,410,507.54	1,470,526.88	4.41	自筹、借款、财政补贴
6.两英污水处理工程项目	69,640,000.00	9,677,426.05	37,176,132.12	--	--	46,853,558.17	67.00	67.00	6,680,031.19	772,859.32	4.66	自筹
7.普宁市生活垃圾焚烧发电厂项目	391,468,900.00	5,398,190.64	36,173,021.17	--	--	41,571,211.81	11.00	15.00	--	--	--	自筹
8.潮州环境科技污水项目	309,440,000.00	--	33,615,645.77	--	--	33,615,645.77	10.86	10.86	--	--	--	自筹
9.揭东污水处理厂（二期）项目	42,419,532.41	29,429,636.62	1,302,917.20	--	--	30,732,553.82	72.00	100.00	3,683,953.50	1,186,667.63	4.41	自筹、借款、财政补贴
10.粤桂热电循环糖厂技改项目	1,334,415,000.00	6,965,968.18	22,247,448.02	--	--	29,213,416.20	2.19	2.19	--	--	--	自筹
11.电白环境治理 PPP 项目	1,059,526,200.00	--	21,435,441.35	--	--	21,435,441.35	2.02	2.02	--	--	--	自筹
12.东源污水处理一期尾水提标工程	19,957,400.00	17,352,960.66	1,695,860.78	--	--	19,048,821.44	95.00	100.00	--	--	--	自筹
13.矿山山后废水处理(岗顶矿山废水处理站)	28,672,400.00	18,290,862.98	54,388.99	--	--	18,345,251.97	63.98	63.98	--	--	--	自筹
14.污水处理配套管网工程（BT）	66,000,000.00	65,124,971.30	5,466,577.00	--	52,618,308.80	17,973,239.50	106.96	100.00	3,623,481.19	720,058.21	2.82	自筹、借款
15.4 号线锅炉扩建	71,446,700.00	902,054.77	12,767,056.81	--	--	13,669,111.58	17.87	17.87	266,857.62	266,857.62	2.09	自筹
16.智能装备产业园	138,870,000.00	-	13,350,000.00	-	-	13,350,000.00	9.61	9.61	-	-	-	自有资金
17.揭西县城污水处理厂二期项目	78,815,800.00	--	12,974,562.77	--	--	12,974,562.77	16.00	16.00	68,210.38	68,210.38	2.02	自筹、借款、财政
18.龙川县麻布岗污水处理厂项目	29,900,000.00	348,610.82	11,958,506.57	--	--	12,307,117.39	41.16	41.16	--	--	--	自筹、财政补贴
合计	4,932,894,919.74	770,338,013.82	295,082,458.26	--	52,618,308.80	1,012,802,163.28	--	--	136,731,622.48	18,412,567.33	--	

注：广东广业林茂投资有限公司污水处理配套管网工程为 BT 项目，本期其他减少 52,618,308.80 元为结转入长期应收款。

17、 固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
机器设备	420,289.68	-	设备老化不能使用。
电子设备	1,368.76	-	设备老化不能使用。
其他设备	564.39	-	设备老化不能使用。
房屋建筑物	244,899.18	-	处置惠州市龙门县龙城街道办事处东门路 55 号
合计	667,122.01	--	--

18、 生产性生物资产

（1）以成本计量

项目	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
林业	253,086,915.03	31,975,408.35	42,871,692.77	242,190,630.61

19、 无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	7,175,203,800.66	531,742,622.57	429,576,002.83	7,277,370,420.40
其中：软件	31,397,873.28	3,106,721.68	5,089,072.83	29,415,522.13
土地使用权	1,293,117,980.23	207,635,902.81	21,494,651.23	1,479,259,231.81
专利权	12,002,936.93	62,550,370.29	452,830.16	74,100,477.06
商标权	--	23,734,453.68	--	23,734,453.68
特许权	5,374,515,991.08	228,186,810.56	385,619,448.61	5,217,083,353.03
采矿权	14,897,500.00	6,528,363.55	--	21,425,863.55
探矿权	16,920,000.00	--	16,920,000.00	--
电站经营权	402,276,544.24	--	--	402,276,544.24
其他	30,074,974.90	--	--	30,074,974.90
二、累计摊销合计	1,111,650,874.15	229,833,470.66	2,030,771.46	1,339,453,573.35
其中：软件	19,097,334.97	2,895,168.85	830,613.24	21,161,890.58
土地使用权	147,960,103.39	42,964,794.79	1,200,158.22	189,724,739.96
专利权	3,184,635.01	1,394,473.21	--	4,579,108.22
商标权	--	1,857,849.07	--	1,857,849.07
特许权	791,775,122.83	163,242,466.20	--	955,017,589.03
采矿权	2,542,388.54	986,479.47	--	3,528,868.01
探矿权	--	--	--	--
电站经营权	144,522,743.89	14,988,490.32	--	159,511,234.21
其他	2,568,545.52	1,503,748.75	--	4,072,294.27
三、无形资产减值准备合计	1,092,637.00	--	--	1,092,637.00
其中：软件	--	--	--	--
土地使用权	1,092,637.00	--	--	1,092,637.00

广东省广业集团有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专利权	--	--	--	--
商标权	--	--	--	--
特许权	--	--	--	--
采矿权	--	--	--	--
探矿权	--	--	--	--
电站经营权	--	--	--	--
其他	--	--	--	--
四、账面价值合计	6,062,460,289.51	--	--	5,936,824,210.05
其中：软件	12,300,538.31	--	--	8,253,631.55
土地使用权	1,144,065,239.84	--	--	1,288,441,854.85
专利权	8,818,301.92	--	--	69,521,368.84
商标权	--	--	--	21,876,604.61
特许权	4,582,740,868.25	--	--	4,262,065,764.00
采矿权	12,355,111.46	--	--	17,896,995.54
探矿权	16,920,000.00	--	--	--
电站经营权	257,753,800.35	--	--	242,765,310.03
其他	27,506,429.38	--	--	26,002,680.63

广东省广业集团有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、开发支出

项目	年初余额	本期增加		确认为无形资产	本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他		转入当期损益	其他	
HD-1 项目	--	--	43,600,555.30	--	--	--	43,600,555.30
Z1701 项目	--	399,989.81	7,970,090.00	--	--	--	8,370,079.81
Z1702 项目	--	50,540.34	1,290,000.00	--	--	--	1,340,540.34
Z1703 项目	--	--	1,190,000.00	--	--	--	1,190,000.00
城镇污水处理厂除磷深度处理试验研究项目	229,181.57	35,166.84	--	--	--	--	264,348.41
高性能差别化复合纺研发平台及创新能力建设等项目	--	6,285,310.20	--	--	--	285,310.20	--
稳定性发展能力平台建设	--	3,256,063.33	--	--	--	3,256,063.33	--
4.45V 聚合物锂离子电池的开发	--	2,288,843.79	--	--	2,288,843.79	--	--
污泥深度脱水（干化）成套装置研制（S17-02）	--	2,287,071.48	--	--	2,287,071.48	--	--
基于工业机器人的汽车电机零配件制造装备的研发及产业化 Z17-01	--	1,967,331.20	--	--	1,967,331.20	--	--
医疗器械用聚合物锂离子电池的开发	--	1,908,414.50	--	--	1,908,414.50	--	--
车载智能盒子用聚合物锂离子电池	--	1,906,651.88	--	--	1,906,651.88	--	--
广东省造纸新技术服务中心建设	--	1,554,937.55	--	--	1,554,937.55	--	--
聚合物电池加热加压化成技术开发	--	1,530,071.53	--	--	1,530,071.53	--	--
无人机用电池的开发	--	1,527,660.87	--	--	1,527,660.87	--	--
高电压三元正极材料的开发	--	1,527,544.04	--	--	1,527,544.04	--	--
超薄铝壳电池技术开发	--	1,525,473.72	--	--	1,525,473.72	--	--
4.4V 钴酸锂材料的开发及产业化	--	1,333,370.25	--	--	1,333,370.25	--	--
广东省智能制造技术创新服务平台 Z16-05	--	1,329,884.41	--	--	1,329,884.41	--	--
广东省科技型中小微企业孵化公共服务平台 Z17-02	--	1,158,066.88	--	--	1,158,066.88	--	--

广东省广业集团有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
聚合物锂离子电池底涂集流体（铜箔、铝箔）	--	1,150,212.55	--	--	1,150,212.55	--	--
自动激光焊接工艺的开发	--	1,145,185.34	--	--	1,145,185.34	--	--
聚合物锂离子电池化成新工艺技术的研究	--	1,143,959.14	--	--	1,143,959.14	--	--
制浆工艺及自动化的开发	--	1,139,222.33	--	--	1,139,222.33	--	--
创新能力建设专项资金	--	1,108,515.11	--	--	1,108,515.11	--	--
基于机器视觉的打磨抛光机器人系统研究与应用 Z15-06	--	1,028,594.50	--	--	1,028,594.50	--	--
其他	--	9,202,367.61	--	--	8,623,008.38	579,359.23	--
合计	229,181.57	47,790,449.20	54,050,645.30	--	37,184,019.45	10,120,732.76	54,765,523.86

21、商誉

（1）商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
桂林永福顺兴制糖有限公司	--	5,109,495.46	--	5,109,495.46
惠州中油昆仑能源有限公司	1,735,320.51	--	--	1,735,320.51
东莞市业荣威通贸易有限公司	18,651,066.33	--	--	18,651,066.33
北京中科力爆炸技术工程有限公司	1,876,507.89	--	--	1,876,507.89
清远市清新区物资有限公司	1,798,335.62	--	--	1,798,335.62
石嘴山市永安民用爆炸物品有限责任公司	121,227,824.95	--	--	121,227,824.95
鞍钢矿业爆破有限公司	63,815,460.26	--	--	63,815,460.26
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	41,283,262.22	--	--	41,283,262.22
石嘴山市金晟徽保安服务有限公司	122,244.48	--	--	122,244.48
福建省新华都工程有限责任公司	654,272,525.72	--	--	654,272,525.72
广东华威化工有限公司	--	123,357,724.94	--	123,357,724.94
广东省四〇一厂	--	67,580,351.86	--	67,580,351.86
并购南通市常海食品添加剂有限公司	--	101,437,312.90	--	101,437,312.90
马鞍山市水晖环保有限公司	3,290,000.00	--	--	3,290,000.00
广东广业林茂投资有限公司	84,156,710.71	--	--	84,156,710.71
深圳粤能环保再生能源有限公司	21,656,991.31	--	--	21,656,991.31
合计	1,013,886,250.00	297,484,885.16	--	1,311,371,135.16

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
石嘴山市金晟徽保安服务有限公司	--	122,244.48	--	122,244.48

说明：本公司下属子公司宏大爆破的孙公司石嘴山市金晟徽保安服务有限公司于 2018 年 1 月 16 日在石嘴山日报刊登注销公告，经公司股东会议决议通过，拟向公司登记机关申请注销，并已成立清算小组。宏大爆破期末将石嘴山市金晟徽保安服务有限公司整体认定为一个资产组，管理层根据石嘴山市金晟徽保安服务有限公司未来予以关闭注销的决议，认定石嘴山市金晟徽保安服务有限公司未来无持续经营能力，本期对石嘴山市金晟徽保安服务有限公司的商誉全额计提减值准备。

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

22、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
置业集团固定资产装修改造费	641,413.80	--	118,754.84	--	522,658.96
云硫集团尾矿库西段之 1 土地	2,513,599.08	--	314,199.96	--	2,199,399.12
云硫集团搬迁费用	11,689,329.43	--	2,922,332.40	--	8,766,997.03
粤能集团固定资产装修改造费	72,597.51	559,295.82	119,528.19	--	512,365.14
伊佩克固定资产装修改造费	302,171.99	90,000.00	43,328.92	277,052.14	71,790.93
投资集团土地租金	--	11,175,000.00	150,000.00	--	11,025,000.00
投资集团太成加油站租金	13,666,741.00	2,475,197.00	3,018,775.00	--	13,123,163.00
投资集团太成加油站改造工程费	5,263,685.62	--	612,408.00	--	4,651,277.62
投资集团汕湛高速公路加油站前期承包费	15,800,000.00	--	1,000,000.00	--	14,800,000.00
投资集团码头疏浚清淤工程	3,520,922.20	--	862,266.72	--	2,658,655.48
投资集团良种甘蔗种植扶持项目	3,666,549.79	--	435,629.64	--	3,230,920.15
投资集团固定资产装修改造费	1,200,553.16	863,857.48	179,109.00	--	1,885,301.64
投资集团大湖溪加气站合同服务补偿费	--	4,716,981.14	58,962.27	--	4,658,018.87
投资集团大广高速公路加油站 20 年租金	279,428,858.30	--	14,256,973.44	--	265,171,884.86
企业债券、中票承销服务费	6,128,571.56	3,000,000.00	3,721,428.52	--	5,407,143.04
南服总固定资产装修改造费	1,774,110.72	--	633,974.46	--	1,140,136.26
煤炭总固定资产装修改造费	1,868,956.00	1,001,305.21	399,877.32	--	2,470,383.89
科技集团南沙实验基地改造费用	1,922,503.27	1,865,935.69	1,181,582.01	--	2,606,856.95
科技集团固定资产装修改造费	3,039,333.53	7,599,751.75	2,280,009.36	--	8,359,075.92
机械集团建店工程	17,351,172.59	2,611,357.37	2,294,022.26	--	17,668,507.70
机械集团固定资产装修改造	16,181,091.81	2,273,044.70	4,811,877.06	--	13,642,259.45
环保集团开发费	2,724,198.66	--	194,585.64	--	2,529,613.02
宏大爆破项目临建设施	7,197,930.88	7,727,347.07	3,440,437.77	307,886.35	11,176,953.83
宏大爆破项目电力及其他设施	5,329,518.34	1,964,312.69	4,042,465.77	--	3,251,365.26
宏大爆破固定资产装修改造费	1,643,074.67	1,922,360.89	777,826.06	--	2,787,609.50
宏大爆破办公楼装修费	2,804,098.91	1,157,281.21	1,037,256.71	--	2,924,123.41
贵糖集团深圳写字楼租赁	2,173,567.85	--	83,598.80	--	2,089,969.05
贵糖集团良种甘蔗种植扶持项目	7,964,579.72	13,839,931.72	8,595,600.43	--	13,208,911.01
贵糖集团固定资产装修改造费	563,333.16	106,796.12	423,163.00	--	246,966.28
广咨国际固定资产装修改造费	85,555.58	171,319.72	81,491.40	--	175,383.90
其他	21,105,250.15	9,911,236.14	11,785,043.81	15,880,549.01	3,350,893.47
合计	437,623,269.28	75,032,311.72	69,876,508.76	16,465,487.50	426,313,584.74

23、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

A、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	149,437,713.12	668,911,386.21	158,856,289.39	658,363,818.23
可抵扣亏损	107,041,561.74	551,595,408.62	85,706,766.55	448,942,858.13
未实现内部销售损益	862,201.42	5,748,009.47	-395,025.04	-2,633,500.28
未支付薪酬及辞退福利	2,101,666.57	8,411,097.35	1,721,373.54	6,885,494.11
已计提未使用的安全生产法	63,835.13	255,340.51	695,424.39	2,781,697.57
预计负债	388,763.06	1,555,052.24	899,462.29	3,597,849.14
递延收益	522,425.42	3,482,836.16	607,848.30	4,052,322.03
搬迁费	1,198,460.81	4,793,843.25	1,346,797.03	5,387,188.11
税款抵减	265,501.97	2,655,019.70	265,501.97	2,655,019.70
其他	3,273,425.18	18,172,130.23	6,276,477.73	28,786,671.72
小计	265,155,554.42	1,265,580,123.74	255,980,916.15	1,158,819,418.46
二、递延所得税负债	--	--	--	--
计入其他综合收益的可供出售金 融资产公允价值变动	1,457,447.41	5,829,789.63	1,886,230.88	7,544,923.52
资产评估增值	101,677,281.02	437,702,470.93	26,713,794.70	109,247,099.70
不征税收入暂时性差异	192,865.91	1,285,772.73	192,865.91	1,285,772.73
其他	26,854.12	162,752.24	14,368.35	87,080.91
小计	103,354,448.46	444,980,785.53	28,807,259.84	118,164,876.86

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	748,478,511.56	719,148,374.00
可抵扣亏损	1,144,381,980.84	1,067,945,900.48
合计	1,892,860,492.40	1,787,094,274.48

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2017 年	—	252,633,585.86	--
2018 年	99,166,996.78	99,207,860.46	--
2019 年	100,520,660.28	111,362,951.60	--
2020 年	221,117,167.99	225,704,469.00	--
2021 年	371,728,273.98	379,037,033.56	--

广东省广业集团有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年份	期末余额	年初余额	备注
2022 年	351,848,881.81	—	--
合计	1,144,381,980.84	1,067,945,900.48	--

24、 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付开发支出款项	3,201,710.00	--
预付股权收购及增资款	--	29,000,000.00
预付工程和设备款	32,480,121.32	8,097,239.23
土地保证金	13,600,000.00	--
六合物业抵债资产使用权	4,079,559.24	4,306,201.42
矿山自然生态环境治理恢复保证金	4,638,000.00	4,638,000.00
非经营性资产（力拓明华划拨资产）	17,737,184.41	17,737,184.41
电子机械抵债资产使用权	9,422,044.51	9,744,165.67
其他	8,000.00	2,394.29
合计	85,166,619.48	73,525,185.02

25、 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	21,049,989.96	13,000,000.00
抵押借款	172,000,000.00	143,300,000.00
保证借款	907,770,000.00	310,002,000.00
信用借款	1,323,258,315.31	484,445,148.77
合计	2,424,078,305.27	950,747,148.77

26、 应付票据

类别	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	392,133,639.50	239,404,520.71
银行承兑汇票	8,844,554.02	--
合计	400,978,193.52	239,404,520.71

27、 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,766,828,861.90	1,748,470,096.40
1 至 2 年（含 2 年）	482,335,721.58	185,965,947.19
2 至 3 年（含 3 年）	54,070,361.67	176,111,285.03
3 年以上	288,080,216.30	301,720,113.30
合计	2,591,315,161.45	2,412,267,441.92

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
湖南涟邵建设工程（集团）第一安装工程有 限公司	16,573,615.06	未办理结算
福建小松工程机械有限公司	16,528,851.17	未办理结算
肇庆市市政建设有限公司	15,282,462.80	工程款未结算
广东吉业建设有限公司	12,720,413.05	工程款未结算
贵州建工集团第七建筑工程有限责任公司	9,195,490.00	工程款未结算
广州市恒盛建设工程有限公司	8,700,720.79	工程款未结算
广州市第三建筑工程有限公司	7,541,990.31	工程款未结算
嫩江县黑宝山成品油销售有限责任公司	7,446,833.09	未办理结算
浩蓝环保股份有限公司	7,354,150.00	工程款未结算
山东阳谷誉诚工程施工有限公司	7,273,569.12	未办理结算
广州市花都第一建筑工程有限公司	7,089,888.00	工程款未结算
陕西建工安装集团有限公司	6,905,491.37	项目暂缓
广东省源天工程有限公司	6,817,512.97	工程款未结算
广东中人环保科技工程有限公司	6,031,514.08	工程款未结算
阳泉市三洲园林绿化工程有限公司	5,659,525.44	工程款未结算
潮州市潮安区建筑安装总公司	5,302,117.72	工程款未结算
韶关市北江建筑工程公司	5,037,697.60	未办理结算
合计	151,461,842.57	--

28、预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	665,522,901.43	679,177,254.56
1 年以上	74,670,949.19	74,300,214.97
合计	740,193,850.62	753,477,469.53

账龄超过 1 年的重要预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
广州市佳俊信息技术有限公司	8,744,351.03	合同未执行完毕
山西新天能源股份有限公司	7,687,690.00	未最终结算
广东更新能源有限公司	2,700,000.00	未最终结算
江苏启源雷宇电气科技有限公司	2,395,000.00	项目未完工
广州金博物流贸易集团有限公司	2,341,300.63	未最终结算
广州市南沙区基本建设办公室	1,433,415.10	未最终结算
中粮可口可乐华中饮料有限公司	1,088,520.00	未最终结算
广州市重点公共建设项目管理办公室	1,023,174.53	未最终结算
合计	27,413,451.29	--

29、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	181,740,911.02	2,064,201,315.22	2,008,206,035.33	237,736,190.91
离职后福利-设定提存计划	8,389,498.15	157,070,836.78	161,460,698.32	3,999,636.61
辞退福利	202,070.50	17,083,645.35	16,256,962.89	1,028,752.96
其他	1,516.00	8,851,288.07	8,852,804.07	--
合计	190,333,995.67	2,247,207,085.42	2,194,776,500.61	242,764,580.48

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	143,524,631.88	1,727,539,243.48	1,672,752,732.15	198,311,143.21
职工福利费	1,439,203.32	78,616,786.02	78,614,094.10	1,441,895.24
社会保险费	1,059,107.38	90,169,961.21	90,288,880.25	940,188.34
其中：医疗保险费	126,636.44	73,222,409.57	72,903,859.74	445,186.27
工伤保险费	249,410.47	8,682,990.79	8,738,652.21	193,749.05
生育保险费	670,974.21	7,150,424.96	7,532,232.41	289,166.76
其他	12,086.26	1,114,135.89	1,114,135.89	12,086.26
住房公积金	5,389,552.71	102,274,214.21	100,028,511.81	7,635,255.11
工会经费和职工教育经费	24,716,460.56	41,721,619.35	41,151,821.20	25,286,258.71
短期带薪缺勤	--	7,380.00	7,380.00	--
其他短期薪酬	5,611,955.17	23,872,110.95	25,362,615.82	4,121,450.30
合计	181,740,911.02	2,064,201,315.22	2,008,206,035.33	237,736,190.91

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	7,509,571.59	144,333,233.67	148,199,988.51	3,642,816.75
失业保险费	798,342.62	5,383,288.77	5,875,853.27	305,778.12
企业年金缴费	81,583.94	7,354,314.34	7,384,856.54	51,041.74
合计	8,389,498.15	157,070,836.78	161,460,698.32	3,999,636.61

30、 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	82,169,872.81	619,574,541.81	622,970,892.42	78,773,522.20
消费税	--	33,158.73	33,158.73	--
土地增值税	57,203,121.25	263,768.99	4,715,936.51	52,750,953.73
资源税	898,165.67	17,563,979.23	16,838,247.80	1,623,897.10
企业所得税	98,225,893.75	232,556,945.81	202,474,038.80	128,308,800.76
城市维护建设税	5,974,545.26	41,899,562.74	41,401,747.78	6,472,360.22

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
房产税	4,346,502.06	36,465,973.06	35,139,231.82	5,673,243.30
土地使用税	7,954,355.04	19,744,316.69	16,898,906.47	10,799,765.26
个人所得税	34,689,509.17	340,972,341.41	337,779,169.12	37,882,681.46
教育费附加	4,370,582.59	31,833,132.84	31,299,065.86	4,904,649.57
其他税费	3,976,145.97	32,871,307.68	30,620,545.86	6,226,907.79
合计	299,808,693.57	1,373,779,028.99	1,340,170,941.17	333,416,781.39

31、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,108,570.53	1,472,838.18
企业债券利息	188,163,835.46	133,783,301.42
短期借款应付利息	2,959,301.14	1,584,767.37
其他利息	24,635,740.34	41,225,519.06
合计	216,867,447.47	178,066,426.03

32、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	12,240,742.64	16,465,065.79

33、 其他应付款

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
押金保证金	350,198,947.18	376,650,365.49
往来款	914,626,399.18	836,590,804.65
代收代付款	315,276,286.82	297,912,331.32
预提费用款	19,352,953.16	8,238,912.04
其他	86,645,114.97	58,363,846.99
合计	1,686,099,701.31	1,577,756,260.49

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广州浩辰投资有限公司	93,706,096.24	开发房产项目未结算
广州华太房地产发展有限公司	76,300,000.00	关联往来，对方未催款
北京首创环境投资有限公司	32,640,856.95	往来款，对方未催款
东莞高鹰工业城开发有限公司	27,768,395.53	关联往来，对方未催款
佛山南海区联诚投资发展有限公司	20,000,000.00	开发房产项目保证金
国家开发投资公司	11,090,783.82	对方未催款
番禺区国土局	11,077,302.69	未办理好安置区房产证

广东省广业集团有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东省机械设备进出口集团公司	10,540,934.21	资金紧张，对方未催款
怡丰能源集团有限公司	10,000,000.00	东莞九丰公司承包协议保证金
娄底市涟深建材商贸行（有限合伙）	9,000,000.00	合同尚未执行完毕
山西小松工程机械有限公司	8,100,000.00	合同尚未执行完毕
扬州首创投资有限公司	6,500,000.00	对方未催款
合计	316,724,369.44	--

34、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	739,946,600.00	887,180,955.26
1 年内到期的长期应付款	20,470,066.97	13,935,690.12
合计	760,416,666.97	901,116,645.38

35、 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券	2,600,000,000.00	1,300,000,000.00
待转销项税额	58,838,199.95	21,402,494.85
其他	1,243,901.24	--
合计	2,660,082,101.19	1,321,402,494.85

广东省广业集团有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）短期融资券明细

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本期偿还金额	期末余额
16 粤广业 SCP003	300,000,000.00	2016/7/15	9 个月	300,000,000.00	300,000,000.00	--	2,227,500.00	--	300,000,000.00	--
16 粤广业 SCP004	500,000,000.00	2016/9/20	9 个月	500,000,000.00	500,000,000.00	--	6,229,166.65	--	500,000,000.00	--
16 粤广业 SCP005	500,000,000.00	2016/12/6	9 个月	500,000,000.00	500,000,000.00	--	13,066,666.64	--	500,000,000.00	--
17 粤广业 SCP001	300,000,000.00	2017/4/17	9 个月	300,000,000.00	--	300,000,000.00	10,136,219.18	--	--	300,000,000.00
17 粤广业 SCP002	500,000,000.00	2017/6/26	9 个月	500,000,000.00	--	500,000,000.00	12,129,863.01	--	--	500,000,000.00
17 粤广业 SCP003	500,000,000.00	2017/10/11	9 个月	500,000,000.00	--	500,000,000.00	5,270,547.95	--	--	500,000,000.00
17 粤广业 SCP004	500,000,000.00	2017/10/19	9 个月	500,000,000.00	--	500,000,000.00	4,840,000.00	--	--	500,000,000.00
17 粤广业 SCP005	300,000,000.00	2017/10/24	9 个月	300,000,000.00	--	300,000,000.00	2,705,095.89	--	--	300,000,000.00
17 粤广业 SCP006	500,000,000.00	2017/11/1	9 个月	500,000,000.00	--	500,000,000.00	3,984,520.55	--	--	500,000,000.00
合计	--	--	--	--	1,300,000,000.00	2,600,000,000.00	60,589,579.87	--	1,300,000,000.00	2,600,000,000.00

36、长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	2,441,164,888.96	2,803,736,784.92
抵押借款	90,742,869.19	105,680,008.03
保证借款	1,073,820,000.00	724,230,560.00
信用借款	1,229,468,959.70	925,829,624.49
小计	4,835,196,717.85	4,559,476,977.44
减：一年内到期的长期借款	739,946,600.00	887,180,955.26
合计	4,095,250,117.85	3,672,296,022.18

37、应付债券

（1）应付债券

项目	期末余额	年初余额
11粤广业债	--	1,670,000,000.00
13粤广业MTN1	500,000,000.00	500,000,000.00
14粤广业MTN001	500,000,000.00	500,000,000.00
16广业01	600,000,000.00	600,000,000.00
17广业01	500,000,000.00	--
小 计	2,100,000,000.00	3,270,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	--	--
合 计	2,100,000,000.00	3,270,000,000.00

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	本期偿还	期末余额
11 粤广业债	1,700,000,000.00	2011/1/7	7 年	1,700,000,000.00	1,670,000,000.00	--	1,670,000,000.00	--
13 粤广业 MTN1	500,000,000.00	2013/1/14	7 年	500,000,000.00	500,000,000.00	--	--	500,000,000.00
14 粤 广 业 MTN001	500,000,000.00	2014/5/19	7 年	500,000,000.00	500,000,000.00	--	--	500,000,000.00
16 广业 01	600,000,000.00	2016/3/25	7 年	600,000,000.00	600,000,000.00	--	--	600,000,000.00
17 广业 01	500,000,000.00	2017/8/9	7 年	500,000,000.00	--	500,000,000.00	--	500,000,000.00
合计	3,800,000,000.00	--	--	3,800,000,000.00	3,270,000,000.00	500,000,000.00	1,670,000,000.00	2,100,000,000.00

38、长期应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	期末余额	年初余额
1.惠州市投资管理公司委托广东广业投资集团有限公司投资款	271,360,000.00	271,360,000.00
2.广东省环境工程装备有限公司融资租赁款	101,763,212.35	101,034,546.21
3.清远市广业环保有限公司融资租赁款	56,228,012.06	55,601,345.27
4.广东广业云硫矿业有限公司采矿权	36,606,430.84	36,606,430.84

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	年初余额
5.广东省珠江甘蔗试验场征地款	27,525,982.43	28,565,270.71
其他	40,595,939.25	48,458,721.41
小计	534,079,576.93	541,626,314.44
减：一年内到期的长期应付款	20,470,066.97	13,935,690.12
合计	513,609,509.96	527,690,624.32

39、 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	6,812,092.10	8,886,393.31	8,406,057.02	7,292,428.39
辞退福利	1,153,122.68	2,971,388.69	1,039,087.55	3,085,423.82
其他长期福利	29,631,694.63	--	63,020.68	29,568,673.95
小计	37,596,909.41	11,857,782.00	9,508,165.25	39,946,526.16
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	--	--	--	--
小计	37,596,909.41	11,857,782.00	9,508,165.25	39,946,526.16

40、 专项应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.汕头市北轴广业环保有限公司管网建设本金	240,182,971.72	--	--	240,182,971.72
2.新港路36号拆迁补偿款	--	79,143,982.85	--	79,143,982.85
3.汕头市南区广业环保有限公司管网建设本金	72,132,257.51	6,916,100.00	--	79,048,357.51
4.汕头市北轴广业环保有限公司管网污水处理项目建设财政专项资金	63,886,391.00	9.00	--	63,886,400.00
5.陆丰市广业环保有限公司污水处理项目建设财政专项资金	49,074,659.76	--	--	49,074,659.76
其他	612,211,851.57	146,106,393.48	590,322,896.47	167,995,348.58
合计	1,037,488,131.56	232,166,485.33	590,322,896.47	679,331,720.42

41、 预计负债

项目	期末余额	年初余额
弃置费用	17,768,976.92	17,095,969.56
未决诉讼	--	1,898,445.00
“三类人员”费用	40,834,215.67	85,197,290.36
搬迁补偿费	4,793,843.25	5,387,188.11
内退人员安置费	2,676,279.57	1,699,404.14
其他	1,598,685.4	98,685.40
合计	67,672,000.81	111,376,982.57

42、 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	99,131,623.53	121,009,655.37	135,831,036.60	84,310,242.30
未确认售后回租损益	--	771,170.11	771,170.11	--
合计	99,131,623.53	121,780,825.48	136,602,206.71	84,310,242.30

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科技研发补助	22,686,465.66	17,067,473.58	24,363,501.18	其他收益/营业外收入	--	-174,993.08	15,215,444.98	与资产相关/与收益相关
拆迁赔款	8,385,024.17	--	171,414.48	其他收益	--	--	8,213,609.69	与资产相关
硫铁矿中低品位矿和铁资源综合利用工程	9,666,667.00	--	2,000,000.04	其他收益	--	--	7,666,666.96	与资产相关
食品企业质量安全检测技术示范中心建设	6,745,449.14	--	377,636.93	其他收益	--	--	6,367,812.21	其他收益
绿色制造系统集成项目	--	5,670,000.00	--	--	--	--	5,670,000.00	与资产相关
电站增效扩容改造专项款	3,850,000.00	97,000.00	--	--	--	--	3,947,000.00	与收益相关
粤桂（贵港）热电循环经济产业园基础建设工程	3,500,000.00	--	--	--	--	--	3,500,000.00	与资产相关
重金属污染防治专项资金	3,000,000.00	--	--	--	--	--	3,000,000.00	与资产相关
肇庆市财政局第三批省战略性新兴产业发展专项资金高端新型电子信息项目资金	3,285,747.40	--	455,777.40	营业外收入	--	--	2,829,970.00	与收益相关
蔗渣污水处理	2,487,012.99	--	400,000.00	其他收益	--	--	2,087,012.99	与资产相关
2013 年节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理的工程	2,470,000.00	--	390,000.00	其他收益	--	--	2,080,000.00	与资产相关
特种纸研究院建设	2,000,000.00	--	--	--	--	--	2,000,000.00	与资产相关
市财政局企业困难职工生活补贴慰问费	1,800,000.00	--	--	--	--	--	1,800,000.00	与收益相关
粤东北低源城镇污水处理提标升级技术中试应用示范	--	3,000,000.00	1,339,462.20	其他收益	--	--	1,660,537.80	其他收益
广东省科技型中小微企业孵化公共服务平台 Z17-02	--	2,000,000.00	352,149.28	其他收益	--	--	1,647,850.72	其他收益
年产 3 万吨生活用纸改造二期工程	1,702,381.00	--	142,857.12	其他收益	--	--	1,559,523.88	与资产相关
基于工业机器人的汽车电机零配件制造装备的研发及产业化 Z17-01	--	1,470,000.00	45,000.00	其他收益	--	--	1,425,000.00	其他收益
基于机器视觉的打磨抛光机器人系统研究与应用 Z15-06	922,255.82	1,400,000.00	959,447.08	其他收益	--	--	1,362,808.74	其他收益

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
广东省造纸新技术服务中心建设	1,554,638.34	625,200.00	144,213.67	其他收益	--	-720,731.31	1,314,893.36	与资产相关
工业机器人检测检验及人才培养综合公共服务平台 Z16-04	1,216,000.00	--	5,750.00	其他收益	--	--	1,210,250.00	其他收益
其他补贴	194,500.00	2,131,300.00	1,194,500.00	其他收益	--	--	1,131,300.00	其他收益
投资性房地产	1,579,009.83	--	500,000.00	其他收益	--	--	1,079,009.83	其他收益
广东省工业机器人集成应用创新培训中心 Z15-03	1,278,238.32	--	201,691.06	其他收益	--	--	1,076,547.26	其他收益
粤桂产业园区物流基地财政补助	507,620.00	492,380.00	--	--	--	--	1,000,000.00	与收益相关
第一批战略性新兴产业政银企合作湛江徐闻灯楼角风电场贴息补助资金	1,716,000.00	--	858,000.00	其他收益	--	--	858,000.00	与资产相关
幼儿园教育经费	777,649.16	98,050.00	172,409.90	营业外收入	--	--	703,289.26	与收益相关
2015 年广东省省级企业转型升级专项资金	766,574.63	--	113,708.47	营业外收入	--	--	652,866.16	与收益相关
离退休人员财政补助	2,906,269.79	--	163,733.72		--	-666,848.33	2,075,687.74	--
两化融合管理体系建设项目	--	500,000.00	--	其他收益	--	--	500,000.00	与资产相关
2016 年度省级安全生产专项资金	400,000.00	--	80,001.00	其他收益	--	--	319,999.00	与资产相关
挖潜改造项目	400,000.00	--	100,000.00	其他收益	--	--	300,000.00	与收益相关
住房补贴	682,220.92	--	627,059.20	其他收益	--	--	55,161.72	与收益相关
高新企业奖励金	1,200,000.00	--	1,200,000.00	营业外收入	--	--	--	与资产相关
环保云项目经费	540,000.00	--	540,000.00	其他收益	--	--	--	与收益相关
广东工业云项目经费	57,159.06	--	57,159.06	其他收益	--	--	--	与收益相关
棚户区改造项目资金	1,680,000.00	--	1,680,000.00	营业外收入	--	--	--	与收益相关
在职人员财政补助	9,174,740.30	23,600,000.00	32,774,740.30	其他收益	--	--	--	与收益相关
合计	99,131,623.53	58,151,403.58	71,410,212.09			-1,562,572.72	84,310,242.30	--

43、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
退出企业安置费	548,783.54	614,842.96
房修基金	591,216.30	591,216.30
超过 1 年未付押金款	7,304,772.15	7,009,892.12
中保投贰号（深圳）股权投资专项基金合伙企业（有限合伙）股权投资款	2,179,000,000.00	--
合计	2,187,444,771.99	8,215,951.38

注：中保投贰号（深圳）股权投资专项基金合伙企业（有限合伙）为广东省广业中保投绿色产业投资基金合伙企业（有限合伙）合伙人之一，认缴出资 30 亿元，截至 2017 年 12 月 31 日已出资 21.79 亿元。根据合伙协议相关约定，在合伙期限内，中保投贰号（深圳）股权投资专项基金合伙企业（有限合伙）作为优先级有限合伙人，对收益享有优先分配权。

44、实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
广东省人民政府国有资产监督管理委员会	1,546,204,800.00	100.00	--	--	1,546,204,800.00	100.00

45、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	735,279,531.99	7,014,603.51	19,419,521.33	722,874,614.17
其他资本公积	3,859,034,423.74	--	--	3,859,034,423.74
合计	4,594,313,955.73	7,014,603.51	19,419,521.33	4,581,909,037.91

注：资本公积变动明细如下：

①子公司广东广业投资集团有限公司根据广东省人民政府办公厅《关于妥善解决政法大厦历史遗留问题的请示》（广业办【2017】18 号）和粤国资函【2017】1379 号文《关于无偿划转广东政法投资大厦资产的复函》，将广东广业投资集团有限公司的政法大厦 31,756,521.33 元（粤诚审【2016】660 号）无偿划转给广东警官学院，同时转回减值准备 12,337,000.00 元；

②根据广东穗东红日会计师事务所专项审计报告（穗东红日审字【2017】第 2045 号），子公司广东省煤炭工业总公司改制进行清产核资，对固定资产折旧进行调账，调增资本公积 351,335.64 元。2017 年 8 月子公司广东省煤炭工业总公司吸收合并越发公司部分资产，将吸收的净资产 5,288,133.85 元调整至资本公积；

③广东省广业建材产业集团有限公司持有的广发行股份无偿划入本公司的子公司广东省广业轻化工业集团有限公司，增加资本公积 739,149.18 元；

④根据广业集团广业规〔2016〕63号文《关于请求无偿划拨鹤山美业公司51%股权的批复》，将广东省纺织供销有限公司持有的对鹤山美业棉纺织有限公司51%股权2,550,000.00元无偿划至广东省广业纺织物流产业有限公司，广东省纺织供销有限公司集团外部股东占比24%，广东省广业纺织物流产业有限公司有本公司100%间接持股，因此此划转造成少数股东无偿捐赠612,000.00元，增加资本公积612,000.00元；

⑤根据广业规【2017】114号文无偿转入广东省食品工业总公司综合楼-越华路22号2楼增加资本公积23,984.84元。

46、 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	69,508,908.04	36,291,715.04	31,746,625.47	74,053,997.61
维简费	78,599,246.88	--	--	78,599,246.88
合 计	148,108,154.92	36,291,715.04	31,746,625.47	152,653,244.49

47、 未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
本期年初余额	2,384,316,272.82	2,244,959,221.61
本期增加额	539,004,917.78	228,874,742.41
其中：本期净利润转入	539,004,917.78	228,874,742.41
本期减少额	92,230,000.00	89,517,691.20
其中：本期分配现金股利数	92,230,000.00	66,550,000.00
其他减少	--	22,967,691.20
本期期末余额	2,831,091,190.60	2,384,316,272.82

48、 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务				
污水处理和流域治理	2,455,427,124.53	1,948,225,778.13	2,310,526,041.08	1,819,126,691.47
固废处理和土壤修复	64,789,526.28	40,668,344.16	65,196,070.66	39,322,687.62
清洁能源开发与应用服务	15,202,457,358.90	14,627,772,065.93	13,469,456,125.81	12,848,732,373.93
资源综合利用	1,243,200,274.98	1,180,146,171.41	1,251,668,695.56	1,161,740,824.90
矿山环保开采	4,693,260,680.78	3,589,398,528.32	3,823,150,758.26	3,029,122,179.61
绿色制造	1,319,086,354.06	1,129,263,987.04	642,972,757.98	535,716,201.16
科技服务	468,278,799.67	304,892,872.02	406,378,765.42	273,263,981.42
其他	265,213,276.00	144,099,741.21	423,642,527.46	364,009,534.11
主营业务小计	25,711,713,395.20	22,964,467,488.22	22,392,991,742.23	20,071,034,474.22
2. 其他业务				

广东省广业集团有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

污水处理和流域治理	66,717,192.04	6,085,862.24	13,631,404.42	4,071,989.76
清洁能源开发与应用服务	71,611,755.39	12,051,088.56	76,534,453.54	14,300,528.19
资源综合利用	21,801,011.46	22,096,583.48	25,234,582.56	23,892,202.60
矿山环保开采	66,032,703.52	47,003,580.11	67,361,794.61	65,891,933.64
其他	55,423,476.49	26,512,061.61	88,947,743.69	33,407,701.75
其他业务小计	281,586,138.90	113,749,176.00	271,709,978.82	141,564,355.94
合 计	25,993,299,534.10	23,078,216,664.22	22,664,701,721.05	20,212,598,830.16

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）建造合同

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进 度（%）	累计确认的合 同收入	累计确认的合 同成本	累计已确认 毛利 （亏损以“-” 号表示）	已办理结算款	累计收款数	当期确认的合 同收入	当期确认的合 同成本
一、固定造价合同	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其中：1.威信项目部	980,000,000.00	958,149,493.36	92.49	906,397,803.18	886,170,855.58	20,226,947.60	903,130,563.36	890,666,149.92	135,332,396.69	130,739,341.65
2.兰陵分公司	464,576,302.25	365,036,814.04	94.10	437,166,300.42	343,499,642.01	93,666,658.41	383,118,428.38	359,359,932.98	82,830,917.63	66,669,391.44
3.玉龙项目	371,000,000.00	313,086,900.00	68.31	253,415,370.27	213,977,361.60	39,438,008.67	253,415,370.27	145,930,027.40	166,550,236.57	140,697,292.46
4.大红山铜矿	331,704,771.79	287,551,457.65	89.00	295,217,246.89	255,920,797.31	39,296,449.58	248,980,860.26	217,865,385.33	67,990,000.00	60,699,537.35
5.鞍钢集团鞍千矿业有限责任公司（二期）	267,967,297.83	246,546,395.38	100.00	267,967,297.83	246,546,395.38	21,420,902.45	377,315,225.51	316,230,192.06	267,967,297.83	246,546,395.38
6.黑龙江多宝山铜矿采剥工程合同	264,542,756.75	156,647,393.53	100.00	239,094,854.25	156,647,393.53	82,447,460.72	264,542,756.75	258,323,401.79	239,094,854.25	156,647,393.53
7.李家湾	220,000,000.00	157,986,897.10	90.56	199,232,534.68	143,073,317.98	56,159,216.70	176,171,673.44	157,159,469.67	52,012,238.03	38,622,433.60
8.巴基斯坦项目	200,880,000.00	154,195,488.00	64.00	128,981,260.00	87,363,880.93	41,617,379.07	66,691,082.18	58,385,996.79	90,653,876.54	60,659,565.97
9.伊泰项目	200,255,558.90	176,991,618.40	100.00	200,255,558.90	176,991,618.42	23,263,940.48	200,255,558.90	188,279,079.20	175,027,832.60	152,947,721.20
10.信利半导体污水工程	48,800,000.00	47,402,260.00	100.00	43,963,963.96	42,753,099.11	1,210864.85	43,963,963.96	43,963,963.96	43,963,963.96	42,753,099.11
11.丰顺留隍丰良潭江镇污水处理厂工程	56,710,900.00	55,443,791.00	98.12	55,625,704.63	54,403,616.40	1,222,088.23	55,625,704.63	55,625,704.63	38,651,074.63	38,125,779.31
12.丰顺五斗种垃圾场扩建工程	65,171,870.00	63,817,993.00	100.00	65,154,745.05	63,817,993.00	1,336,752.05	65,154,745.05	65,154,745.05	36,717,075.05	36,456,540.90
13.潮南区两英污水处理厂二期建设及一期提标改造工程	43,390,233.29	39,485,112.29	74.29	32,059,638.77	29,355,363.00	2,704,275.77	32,059,638.77	32,059,638.77	26,059,638.77	23,895,363.00
14.高州金坑垃圾场综合处理工程	62,820,000.00	61,411,800.00	61.05	38,341,915.89	37,412,599.13	929,316.76	38,341,915.89	38,341,915.89	21,025,915.89	20,870,121.00
15.广州海珠(丰顺)产业转移园污水处理厂一期工程	44,636,700.00	43,640,333.00	64.67	28,855,516.43	28,223,956.60	631,559.83	28,855,516.43	28,855,516.43	19,708,176.43	19,478,011.00
16.潮南区峡山污水处理厂二期建设及一期提标改造工程	43,246,127.06	39,353,975.62	72.71	31,296,996.02	28,662,014.96	2,634,981.06	31,296,996.02	31,296,996.02	18,343,676.02	16,874,493.96
17.潮南区峡山污水处理厂二期管网工程	83,894,920.60	76,344,377.75	17.33	14,499,169.52	13,231,580.00	1,267,589.52	14,499,169.52	14,499,169.52	13,999,169.52	12,777,330.00
18.揭西县城污水处理二期	22,295,606.73	20,734,914.26	52.49	11,701,996.78	11,184,159.22	517,837.56	11,701,996.78	11,701,996.78	11,701,996.78	11,184,159.22
19.两德污水处理厂厂区	27,200,000.00	26,893,164.00	100.00	27,200,000.00	26,893,164.00	306,836.00	27,200,000.00	27,200,000.00	13,745,687.48	13,565,980.68
20.21406019A-20A南沙滨海花园五期住宅项目施工总承包及总承包管理配合服务机电安装工程	43,882,368.94	42,785,309.72	92.75	40,701,110.00	39,683,582.25	1,017,527.75	--	40,701,110.00	2,417,000.00	2,449,391.37

广东省广业集团有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度（%）	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本	累计已确认毛利（亏损以“-”号表示）	已办理结算款	累计收款数	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
21.71609033A中联煤神木~安平煤层气管道工程<山西兴县康宁至忻府区奇村段>	202,698,757.00	198,644,781.86	75.70	153,452,069.07	150,383,027.68	3,069,041.39	--	111,895,040.65	100,096,744.75	98,094,809.85
22.[C90916]福建中原港务有限公司湄洲湾30万立方米中心油库项目一期工程—南罐区及配套工程	83,508,216.00	83,566,414.74	100.00	83,508,216.00	80,595,541.35	2,912,674.65	83,508,216.00	83,008,216.00	8,754,216.00	8,382,128.14
23.佛山（国际）家居博览城有限公司	56,425,000.00	55,296,500.00	100.00	62,470,353.57	61,220,946.50	1,249,407.07	62,470,353.57	62,470,353.57	11,821,556.57	11,606,537.75
24.山西国化能源有限责任公司临汾-长治输气管道工程线路施工（一标段）71407040A	51,200,000.00	50,176,000.00	99.86	51,127,028.68	49,593,217.82	1,533,810.86	--	40,750,000.00	12,598,213.33	12,220,266.93
25.成都市LNG应急调峰储配库项目(一期)储罐管道及工艺设备安装工程71511037A	99,362,414.00	96,878,353.65	32.05	31,849,686.66	30,646,744.34	1,202,942.32	--	31,849,686.66	22,774,686.66	21,889,369.34
26.[C90584]珠江新城L3-1、L3-3地块项目T1-T5栋住宅项目机电安装工程	59,540,504.08	59,503,840.74	100.00	59,540,504.08	57,561,422.42	1,979,081.66	59,540,504.08	59,540,504.08	4,294,894.72	4,059,349.05
27.21203009A海南三亚92304部队某地下油库工程	86,752,148.89	85,017,105.91	89.29	77,456,678.66	73,788,356.70	3,668,321.96	--	77,456,678.66	10,000,000.00	9,799,649.31
28.[C91028]中粮（东莞）粮油工业有限公司厂区2号油罐区及2号油泵房	39,498,314.92	29,032,609.27	75.00	29,623,736.19	28,981,108.90	642,627.29	29,623,736.19	29,623,736.19	13,467,918.28	13,317,854.66
29.【业务项目：81512006A、81608004A、81612013A、81609006A广州白云国际机场建设发展有限公司广州白云国际机场户外广告建设项目】	23,561,018.01	22,854,187.47	100.00	23,561,018.01	22,854,187.47	706,830.54	22,079,211.77	22,079,211.77	2,273,102.31	2,204,909.24
合计	4,545,521,787.04	4,014,475,281.74	--	3,889,718,274.39	3,441,436,943.59	448,281,330.80	3,479,543,187.71	3,500,273,819.77	1,709,874,357.29	1,474,234,216.40

49、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	1,405,784.85	184,404.78
运输费	57,870,609.50	66,614,639.89
装卸费	4,876,332.20	4,069,560.38
仓储保管费	21,362,535.60	23,662,825.17
保险费	1,039,911.72	1,095,016.98
展览费	4,354,418.75	3,670,240.50
广告费	7,079,443.77	9,265,857.67
销售服务费	44,197,558.76	46,923,888.45
职工薪酬	188,570,461.14	174,981,013.95
业务经费	12,964,738.49	11,100,061.65
委托代销手续费	947,389.47	136,056.98
折旧费	11,552,170.42	6,722,584.07
修理费	2,607,285.54	2,543,208.25
样品及产品损耗	1,617,858.54	1,413,131.98
其他	89,735,320.97	79,620,327.58
合计	450,181,819.72	432,002,818.28

50、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	703,154,901.56	663,802,937.03
保险费	3,165,824.87	2,741,726.57
折旧费	63,886,986.02	67,448,620.19
修理费	5,993,603.41	6,774,143.15
无形资产摊销	45,762,549.32	42,611,325.70
存货盘亏	4,056,973.31	-1,604,025.61
业务招待费	35,247,002.66	33,431,818.62
差旅费	29,930,313.10	30,495,178.47
办公费	40,541,442.16	43,977,243.86
会议费	2,410,094.21	2,528,087.14
诉讼费	2,451,278.41	555,257.94
聘请中介机构费	23,233,560.62	24,613,792.71
咨询费	10,681,486.66	34,216,964.00
研究开发费	307,746,629.57	242,009,317.71
技术转让费	724,063.28	558,612.66
董事会费	896,126.10	356,576.13
排污费	5,176,415.31	455,963.45
租赁费	13,631,765.76	13,448,022.80

广东省广业集团有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
党建工作经费	124,210.34	11,035.50
离退休人员费用	--	1,163,353.40
其他	85,860,914.68	115,527,996.07
合计	1,384,676,141.35	1,325,123,947.49

51、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	576,137,047.53	512,573,674.44
减：利息收入	117,881,178.09	83,964,592.33
汇兑损益	-8,746,585.76	15,154,428.78
手续费及其他	20,531,170.49	17,486,902.97
合计	470,040,454.17	461,250,413.86

52、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	51,241,560.79	56,475,288.16
存货跌价损失	19,675,892.72	-8,325,326.17
可供出售金融资产减值损失	8,850,000.00	1,050,000.00
长期股权投资减值损失	--	250,000.00
固定资产减值损失	3,945,483.99	2,825,938.33
在建工程减值损失	--	125,660.90
商誉减值损失	122,244.48	--
其他减值损失	--	-3,032,598.60
合计	83,835,181.98	49,368,962.62

53、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-142,308.00	-690,300.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	900.00	-900.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	900.00	-900.00
合计	-141,408.00	-691,200.00

54、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”号填列）	26,000,962.59	-465,658.20
无形资产处置利得（损失以“-”号填列）	337,859.67	--
其他	-132,886.35	3,333.33
合计	26,205,935.91	-462,324.87

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

55、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额（同口径）
增值税退税	88,166,948.21	69,463,401.66
人员财政补助	30,196,987.55	15,738,814.91
科技研发项目补助	15,430,058.97	23,356,561.83
非工资统发	10,024,545.67	112,863.00
拆迁及搬迁政府补助	3,851,594.66	171,414.46
产业扶持资金	4,880,781.77	455,777.40
2017 年工作经费	3,500,000.00	3,500,000.00
稳岗补贴	2,993,188.53	2,837,118.75
高新技术企业补助	2,961,500.00	700,000.00
财政政策补助资金	2,400,000.00	8,336,829.04
硫铁矿中低品位矿和铁资源综合利用工程	2,000,000.04	2,000,000.00
复合纺研发平台升级及创新能力建设	1,951,647.41	1,782,637.86
工业机器人相关项目补助	1,484,028.38	475,757.03
功能食品添加剂生物制造创新平台建设	1,239,751.72	1,192,430.68
2016 年省级矿山地质环境恢复治理专项资金	1,183,992.97	16,000.00
广东省工程技术研究所质检平台升级改造	1,119,624.97	--
环境保护与节能减排补助	1,059,642.84	3,190,771.50
中小企业发展专项资金	1,057,000.00	6,200,000.00
华南地区特色食品安全检测示范体系建设	1,054,222.09	1,942,243.56
云浮科技局 2016 年度省企业研究开发补助	1,050,600.00	--
环保云科研项目	1,020,000.00	--
全国中小企业股份转让系统挂牌补助	1,000,000.00	500,000.00
特种食品配料绿色制造技术研发与创新平台建设	950,000.00	--
广东省制造业企业技术创新服务平台补助	871,190.95	9,392,391.08
迳口河东电站补偿款（2016-2017 年）	860,000.00	--
公用经费	860,000.00	4,562,800.00
安全生产补助	819,419.65	393,319.00
2016 年度省级科技发展专项资金	691,800.00	--
国产检测设备在食品安全检测领域中的示范平台建设	667,826.98	1,331,673.02
鸡饲料中有害物质的监控体系研究	552,024.52	414,550.10
2017 年省级工业化和信息化专项资金	500,000.00	--
食品安全检测数据自动采集与应用云平台建设	500,000.00	--
2014 年第二批自治区本级技术研究与开发财政补助项目	400,000.00	--
国家食品企业质量安全检测示范中心服务平台建设	400,000.00	--
食品企业质量安全检测技术示范中心建设	377,636.93	1,681,691.10

广东省广业集团有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额（同口径）
海珠区科技工业商务和信息化局奖励金	303,250.00	--
医疗备用金	282,118.00	278,137.00
广州市知识产权局专利资助	261,040.00	116,460.00
创新奖金及就业补贴	247,200.00	1,057,115.46
技术标准战略专项资金资助	210,000.00	--
水处理技术创新服务平台收入	207,704.97	--
电机能效提升扶资金	207,000.00	373,475.20
年产 3 万吨生活用纸项目补助	192,857.12	192,857.12
蔗渣造纸白泥资源	185,714.28	185,714.29
广东科技厅拨款：院士工作站项目	166,666.66	333,333.34
品牌荣誉称号企业奖励资金	160,802.50	--
服务发展专项资金	150,000.00	875,746.57
自有软件开发	120,000.00	--
“四上企业”奖励资金	120,000.00	--
2015 年省级企业转型升级专项资金	113,708.47	573,425.37
挖潜改造项目	100,000.00	--
其他补贴	3,789,981.17	3,919,438.64
合计	194,894,057.98	167,654,748.97

56、 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	323,827,124.68	243,936,401.72
处置长期股权投资产生的投资收益	47,706,570.79	1,139,871.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	7,080.00	--
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	24,292.31	--
持有至到期投资在持有期间的投资收益	--	5,222,810.16
处置持有至到期投资取得的投资收益	621,396.63	3,492,184.52
可供出售金融资产等取得的投资收益	114,275,531.43	66,240,738.02
其他	4,854,239.05	25,614,103.34
合计	491,316,234.89	345,646,109.34

57、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	48,744,409.90	269,142,887.77
债务重组利得	27,724,142.89	53,752.00
清理往来款	18,669,211.91	5,749,061.69
承包经营损益	7,456,888.23	--

广东省广业集团有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废毁损处置收益	5,389,681.66	46,264.21
收到的补偿款	2,748,266.34	38,000.00
违约赔偿收入	2,242,752.17	1,604,086.03
押金保证金结转收入	1,731,184.18	1,336,613.66
高新企业奖励	1,200,000.00	--
以前年度办公楼拍卖款	1,025,836.87	--
递延收益分摊	864,840.12	--
保险赔款	860,185.37	4,756,698.66
领导班子14-16年多发薪酬	598,981.00	--
奖励金	500,000.00	--
房改房相关收入	481,572.28	548,959.11
水电费收入	474,007.07	235,820.40
历史遗留应交税金（不需缴纳）	227,086.99	--
保险补贴	268,462.22	169,771.69
技术创新奖金	215,000.00	231,037.74
盘盈利得	154,088.51	710.35
罚款收入	134,066.85	48,054.75
废旧物资处置收入	88,973.46	78,830.77
滨江人家项目建设利得	--	1,000,000.00
回迁户补交款	--	920,503.33
其他	3,633,747.09	5,611,337.86
合计	125,433,385.11	291,572,390.02

其中，政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	上期发生额（同口径）
人员财政补贴	33,472,000.00	53,649,392.31	53,649,392.31
国有企业改革遗留问题相关补助资金	13,180,000.00	--	--
棚户区改造项目资金	1,680,000.00	500,000.00	500,000.00
广州市海珠区教育局补助资金，2016 年计提折旧费用相应转入损益	172,409.90	114,524.54	--
军转干部生活困难补助	150,000.00	50,000.00	--
深井封填补贴	90,000.00	--	--
2017 年工作经费	--	3,500,000.00	--
高新技术企业补贴	--	700,000.00	--
产业扶持资金	--	455,777.40	--
中小企业发展专项资金	--	6,200,000.00	--
全国中小企业股份转让系统挂牌补助	--	500,000.00	--
收社保返还稳岗补贴	--	4,193,752.27	--
科技研发项目补贴	--	26,930,035.59	--

广东省广业集团有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额	上期发生额（同口径）
创新奖金及就业补贴	--	1,057,115.46	--
环境保护与节能减排补助	--	2,261,128.66	--
2015 年省级企业转型升级专项资金	--	573,425.37	--
生活补贴	--	962,243.00	--
税收相关优惠收入	--	70,688,026.99	--
财政局财政扶持资金	--	43,608,700.00	--
财政奖励补贴	--	10,015,047.13	--
非工资统发	--	8,170,341.17	--
公用经费	--	4,562,800.00	--
水产品质量安全监控	--	3,550,000.00	--
矿山复绿项目金	--	2,950,000.00	--
广东省食品添加剂和功能性食品配料研发平台建设	--	2,629,194.85	--
工业机器人相关项目补助	--	2,571,161.06	--
硫铁矿中低品位矿和铁资源综合利用工程	--	2,000,000.00	--
华南地区特色食品安全检测示范体系建设	--	1,942,243.56	--
贴息补助资金	--	1,913,533.55	10,833.55
高性能差别化复合纺研发平台及创新能力建设	--	1,782,637.86	--
食品企业质量安全检测技术示范中心建设	--	1,679,569.53	--
水处理技术创新服务平台收入	--	1,419,105.03	--
国产检测设备在食品安全检测领域中的示范平台建设	--	1,331,673.02	--
功能食品添加剂生物制造创新平台建设	--	1,192,430.68	--
检验检测技术服务平台	--	1,080,000.00	--
服务外包发展专项资金	--	875,746.57	--
上市公司融资奖励扶持资金	--	500,000.00	--
云浮市 2014 年第四季度电机能效提升市级补贴经费	--	373,475.20	--
布袋除尘器设施维护资金	--	320,000.00	--
医疗备用金	--	278,137.00	--
蔗渣造纸白泥资源	--	185,714.29	--
建筑企业提升经济总量奖励	--	173,907.25	--
拆迁赔款	--	171,414.46	--
电站微机综合自动化技术改造专项款	--	60,163.56	--
政府补助资金	--	350,000.00	--
专利资助费	--	150,860.00	--
财源建设补贴	--	150,000.00	--
年产 3 万吨生活用纸改造二期工程	--	142,857.12	--
贵港市糖业局支付三里石社双高基地土地整治工程奖补金	--	135,570.00	--

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额	上期发生额（同口径）
技术监督局技术标准专项奖励	--	110,000.00	--
其他	--	106,019.17	341.17
挖潜改造项目	--	100,000.00	--
实验室体系建设补助-新疆混装炸药车	--	84,711.12	--
安全生产专项资金	--	43,319.00	--
热电厂 5 号(12MW)汽轮发电机技改	--	34,000.00	--
2015 年市越秀区出口企业资金新增部分奖励	--	26,645.00	--
卫计委拨入人口计生工作奖	--	20,000.00	20,000.00
2015 年出口企业开拓国际市场补贴	--	16,489.00	--
合计	48,744,409.90	269,142,887.77	54,180,567.03

58、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
维稳费用	133,659,334.09	87,363,210.20	47,825,894.90
非流动资产毁损报废损失	8,059,715.88	3,119,799.70	8,059,715.88
离退休人员费用	5,476,144.50	5,846,916.91	5,476,144.50
捐赠支出	4,915,497.60	4,180,879.00	4,916,497.60
棚户区改造、拆迁等费用	6,260,000.00	7,382,543.58	6,260,000.00
罚款和滞纳金	2,290,230.28	1,951,384.76	2,290,230.28
内退人员费用	1,727,495.31	8,874,859.10	1,727,495.31
扶贫支出	1,322,686.58	2,266,563.16	1,322,686.58
环境检测	1,189,977.69	2,786,357.15	1,189,977.69
债务重组损失	1,089,220.00	17,360.00	1,089,220.00
诉讼相关费用	999,072.53	--	999,072.53
补偿金	833,512.00	71,711.00	833,512.00
民生支出	625,726.50	625,726.50	625,726.50
慰问性支出	571,998.77	732,963.67	571,998.77
市煤建案件资金占用费	407,994.06	--	407,994.06
违约金支出	405,403.31	857,972.42	405,403.31
质量赔款及误工费	327,962.07	330,917.70	327,962.07
农药残留快检	266,539.96	--	266,539.96
奖励及补贴款	192,214.04	93,992.72	192,214.04
库存苗木毁损	179,327.27	--	179,327.27
残疾人就业保障金	103,971.50	169,699.24	103,971.50
冻灾及台风修复工程费用	--	11,378,485.97	--
其他	2,978,168.61	10,973,630.35	2,977,168.61
合计	173,882,192.55	149,024,973.13	88,048,753.36

59、 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	221,983,822.24	150,494,987.26
递延所得税调整	-9,174,638.27	-35,363,748.79
其他	315,274.19	132,467.03
合计	213,124,458.16	115,263,705.50

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,035,057,248.07
按适用/适用税率计算的所得税费用	258,764,312.02
子公司适用不同税率的影响	-23,748,662.86
调整以前期间所得税的影响	-10,094,490.56
非应税收入的影响	-112,846,335.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,646,689.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,349,890.31
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	100,623,194.13
其他	-4,870,358.91
合计	213,124,458.16

60、 归属于母公司所有者的其他综合收益

（1）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	-4,469,055.44	--	-4,469,055.44	-792,350.52	--	-792,350.52
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	--	--	--	--	--	--
小计	-4,469,055.44	--	-4,469,055.44	-792,350.52	--	-792,350.52
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	-1,594,756.73	-432,738.91	-1,162,017.82	-625,865.55	-494,946.44	-130,919.11

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	--	--	--	--	--	--
小计	-1,594,756.73	-432,738.91	-1,162,017.82	-625,865.55	-494,946.44	-130,919.11
3、外币财务报表折算差额	-5,697,134.27	--	-5,697,134.27	5,507,624.12	--	5,507,624.12
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	--	--	--	--	--	--
小计	-5,697,134.27	--	-5,697,134.27	5,507,624.12	--	5,507,624.12
其他综合收益合计	-11,760,946.44	-432,738.91	-11,328,207.53	4,089,408.05	-494,946.44	4,584,354.49

（2）其他综合收益各项目的调节情况

项目	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	可供出售金融资产公允价值变动损益	外币财务报表折算差额	其他综合收益合计
一、上年年初报告的余额	--	6,913,085.56	-24,908,125.86	-17,995,040.30
加：会计政策变更	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--
二、上年年初重述的余额	--	6,913,085.56	-24,908,125.86	-17,995,040.30
三、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-792,350.52	-130,919.11	5,507,624.12	4,584,354.49
四、上年年末余额/本年初余额	-792,350.52	6,782,166.45	-19,400,501.74	-13,410,685.81
五、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,469,055.44	-1,162,017.82	-5,697,134.27	-11,328,207.53
六、本年年末余额	-5,261,405.96	5,620,148.63	-25,097,636.01	-24,738,893.34

61、债务重组

（1）债务人披露情况

债务重组方式	债务重组利得金额	股本增加金额	或有应付金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务	24,506,294.92	--	--
以非现金资产清偿债务	3,217,847.97	--	--
合计	27,724,142.89	--	--

项目	公允价值金额	确定方法及依据
非现金资产	14,818,940.00	根据广州启诚房地产土地评估有限公司“穗启诚评字（2017）-1736号”房地产估价报告确定
修改其他条件后的债务	8,600,000.00	以原债务余额减去豁免部分的差额

注：1、广东省机电设备招标公司从中国东方资产管理公司购买了对中国南海石油联合服务物资公司的债权，包括本金及利息，其中本金 31,202,000.00 元。2007 年，广东省机电设备招标公司把上述债权转让给深圳市南海石油联合服务有限公司。2017 年度，中国南海石油联合服务物资公司与深圳市南海石油联合服务有限公司达成协议，以 860 万元清偿上述对深圳市南海石油联合服务有限公司的债务本金及利息，其中：应付本金 31,202,000.00 元，应付利息 1,451,008.92 元，中国南海石油联合服务物资公司确认债务重组收益 24,053,008.92 元。

2、2017 年度，中国南海石油联合服务总公司与中国南海石油天然气设备公司达成债务重组协议，中国南海石油天然气设备公司以其拥有的广州市一座房产（广州启诚房地产土地评估有限公司“穗启诚评字（2017）-1736 号”评估价为 14,818,940.00 元）抵偿中国南海石油联合服务总公司欠款（账面金额 11,601,092.03 元），中国南海石油联合服务总公司确认债务重组收益 3,217,847.97 元。

（2）债权人披露情况

债务重组方式	债务重组损失 金额	长期股权投资增加 金额	占债务人股权的 比例	或有应收 金额
以非现金资产收回债权	1,089,220.00	--	--	
项目	公允价值金额		确定方法及依据	
非现金资产	3,499,320.00		市场比较法，对当地的房产进行 市场询价	

注：①广东宏大爆破股份有限公司与石嘴山市乐源煤炭运销有限公司签订抵债协议，将石嘴山市乐源煤炭运销有限公司位于宁夏石嘴山市大武口区尚层龙城 2 号楼 2-292 号和 4 号楼 4-401 号商品房转让给公司用以抵偿公司对石嘴山市乐源煤炭运销有限公司的应收款项 3,499,320.00 元。根据公司对建筑物周边地区楼盘的参考价格调研结果，公司以公允价值 5,000.00 元每平方米计算用以抵偿债务的房屋建筑物价值合计 2,410,100.00 元，确认债务重组损失 1,089,220.00 元。

②截止 2017 年 12 月 11 日，桂林永福顺兴制糖有限公司欠湛江市赤坎昊泉贸易有限公司 3,021,286.00 元。2017 年 12 月 13 日，双方签订债权债务了结协议，湛江市赤坎昊泉贸易有限公司对上述债权仅主张并收取 2,568,000.00 元，对余下 453,286.00 元向桂林永福顺兴制糖有限公司给予豁免。

62、借款费用

项目	当期资本化的借款费用金额	资本化率
一、在建工程	--	--
1.污水处理配套管网工程（BT）	720,058.21	2.82%
2.佛山市高明区更合镇第二污水处理厂	152,508.23	1.87%
3.北轴污水处理厂项目	1,917,040.25	3.76%
4.两英污水处理工程	772,859.32	4.66%
5.峡山污水处理厂项目	336,194.44	4.72%
6.揭西县城污水处理厂二期厂区	68,210.38	2.02%

项目	当期资本化的借款费用金额	资本化率
7.五经富污水处理厂	520,049.97	2.05%
8.揭东污水处理厂（二期）	1,186,667.63	4.41%
9.揭阳市蓝城区磐东片区污水处理项目	1,470,526.88	4.41%
10.南区污水处理项目	795,493.40	7.80%
11.澄海污水处理项目	2,661,700.21	2.91%
12.深圳粤能环保 4 号线锅炉扩建	266,857.62	2.09%
13.新澳加油站项目	162,270.43	3.65%
14.棉库项目	9,012,452.39	5.40%
小计	20,042,889.36	--
二、长期应收款	--	--
1.污水处理配套管网工程（BT）	4,473,788.00	4.02%
2.湛江市城市综合管理局道路建设 BT 项目	2,843,785.51	2.56%
小计	7,317,573.51	--
合计	27,360,462.87	--

63、 外币折算

说明：1.计入当期损益的汇兑差额-8,746,585.76 元。

64、 租赁

（1）经营租出资产（出租人）

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
1.土地使用权	95,701,855.02	99,604,580.96
2.房屋建筑物	718,022,839.98	709,747,857.15
3.机器设备	169,054.29	217,750.77
合计	813,893,749.29	809,570,188.88

（2）融资租入固定资产

融资租入固定资产类别	期末余额	年初余额
一、原价	--	--
1.河源市源城区污水净化厂设施	79,768,377.83	79,768,377.83
2.龙川县鹤市污水净化厂设施	45,003,071.51	45,003,071.51
3.机器设备	39,726,757.45	39,726,757.45
小计	164,498,206.79	164,498,206.79
二、累计折旧	--	--
1.河源市源城区污水净化厂设施	11,548,664.68	9,593,473.36
2.龙川县鹤市污水净化厂设施	6,394,439.10	4,567,456.50
3.机器设备	8,421,328.39	3,965,620.13
小计	26,364,432.17	18,126,549.99

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

融资租入固定资产类别	期末余额	年初余额
三、减值准备累计金额	--	--
1.河源市源城区污水净化厂设施	--	--
2.龙川县鹤市污水净化厂设施	--	--
3.机器设备	211,639.93	211,639.93
小计	211,639.93	211,639.93

以后年度将支付的最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	16,616,733.81
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	104,914,754.00
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	--
3 年以上	--
合计	121,531,487.81

65、合并现金流量表相关事项

（1）现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	821,932,789.91	347,504,863.53
加：资产减值准备	83,835,181.98	49,368,962.62
固定资产折旧、投资性房地产摊销	488,494,762.58	402,965,932.57
无形资产摊销	229,833,470.66	212,677,982.10
长期待摊费用摊销	69,876,508.76	55,069,014.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-26,205,935.91	-462,324.87
固定资产报废损失	2,670,034.22	3,073,535.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	141,408.00	691,200.00
财务费用（收益以“-”号填列）	576,137,047.53	513,456,236.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-491,316,234.89	-345,646,109.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,174,638.27	-38,006,957.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	74,547,188.62	-698,518.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	79,910,607.97	278,826,192.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-551,996,159.95	-561,288,800.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	848,876,599.01	410,717,440.67
其他	-158,609,096.51	-53,987,020.05
经营活动产生的现金流量净额	2,038,953,533.71	1,274,261,629.75
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	--	--

广东省广业集团有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	31,097,799.57	164,549,497.39
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	7,145,683,243.49	4,446,610,669.23
减：现金的期初余额	4,446,610,669.23	3,462,810,920.92
现金及现金等价物净增加额	2,699,072,574.26	983,799,748.31

（2）本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物：	72,126,223.78
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	144,080.85
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	--
取得子公司支付的现金净额	71,982,142.93
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	9,832,660.77
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,267,653.93
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	--
处置子公司收到的现金净额	4,565,006.84

（3）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	7,145,683,243.49	4,446,610,669.23
其中：库存现金	4,290,304.96	5,321,386.99
可随时用于支付的银行存款	7,105,273,159.42	4,405,990,472.03
可随时用于支付的其他货币资金	36,119,779.11	35,298,810.21
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	7,145,683,243.49	4,446,610,669.23

66、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	95,342,758.21
其中：美元	12,396,171.29	6.5665	81,399,458.78
港币	1,056,206.36	0.8371	884,150.34
日元	6.00	0.0500	0.30
欧元	1,672,604.95	7.6124	12,732,537.92
英镑	13,369.48	8.7049	116,379.99
挪威克朗	260,800.00	0.8061	210,230.88
应收账款	--	--	70,482,051.52
其中：美元	10,275,225.42	6.5342	67,140,377.94

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	428,419.69	7.8000	3,341,673.58
应付账款	--	--	192,417.42
其中：港币	227,470.65	0.8459	192,417.42

67、所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	320,939,182.03	保证金、住房基金
应收票据	48,000,000.00	质押
应收账款	40,000,000.00	质押借款
存货	14,002,395.24	合格证质押
固定资产	248,349,483.13	借款抵押、授信抵押
无形资产	1,314,877,473.78	借款抵押、借款质押
其他	239,219,298.96	保证金、房屋建筑物抵押、借款抵押

九、或有事项

1、或有负债

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

序号	原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)
1	广州百鸿房地产开发有限公司	广东省煤炭建设（集团有限公司）	合同纠纷	广东省增城市人民法院	1,842.84
2	胡绪武、荣华清、陈传槐	广州百鸿房地产开发有限公司、广东省煤炭建设（集团）有限公司	建设工程合同纠纷	广州市天河区人民法院	1,809.99
3	周立成、刘必亮	明和实业、中建三局、煤建、何英森	工程款（土石方款）	广州市人民检察院	675.60
4	华夏江海广东科技有限公司	广东省煤炭建设（集团）有限公司	建设工程施工合同纠纷	广州中院	496.94
5	谭家毅	广东省石油化工建设集团公司	建设工程施工合同纠纷	广州市中级人民法院	471.27
6	中国出口信用保险公司广东分公司	岭南公司、广东省广业纺织物流产业有限公司	买卖合同纠纷	广州市天河区人民法院	387.00
7	雷波	廉江市广业环保有限公司、广东省环境工程装备总公司、湛江市建筑工程集团公司（第三人）	建筑工程施工合同纠纷	廉江市人民法院	341.85
8	贵州神马物资有限公司	省煤建、贵阳项目部	买卖合同纠纷案	贵阳南明区法院	321.00
9	浙江天仁风管有限公司	广东省石油化工建设集团公司	因省博物馆新馆机电安装工程，工程款支付事由引起的承揽合同纠纷	广州市天河区人民法院	230.26
10	北京京城工业物流有限公司	广东粤能贸易发展有限公司、广东粤能（集团）有限公司	买卖合同纠纷	北京市丰台区人民法院	200.00
11	罗槿、齐贵武	广东省石油化工建设集团公司	建筑工程合同纠纷	四川省高级人民法院	181.06
12	中国建设银行越秀支行	广东省煤炭工业总公司、广东省煤炭海外开发公司	借款纠纷	越秀法院	180.00
13	广州市明和实业有限公司	广东省煤炭建设（集团）有限公司、中建三局建设工程股份有限公司	借款合同纠纷	广州市中级人民法院	158.00
14	江西萍乡安源利民煤矿	省煤炭总公司、省煤炭海外公司	合同纠纷	越秀区法院	132.59
15	黄沙仁	中山合胜、省煤建直属分公司、煤建集团	买卖合同纠纷	中山市中级人民法院	125.00
16	韶关坪石供电局	省煤炭总公司、坪石留守处	债务纠纷	韶关中院	124.65
17	广州水利混凝土有限公司	何英森、省煤建、中建三局	买卖合同纠纷（混凝土款）（F2-4）	广东省高级人民法院	114.00
18	陈元佳、廖建英、陈诗颖	云浮广业硫铁矿集团有限公司	生命权、健康权、身体权纠纷	云浮市云城区人民法院	109.57

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)
19	广州市电力燃料公司	广东省煤炭工业总公司、广东省煤炭海外开发公司	合同纠纷	越秀法院	109.50
20	广州市五湖四海集团有限公司	广东省轻纺建筑设计院有限公司	技术服务合同纠纷	广州仲裁委员会	105.48
21	唐国宝	空气化工产品（中国）投资有限公司、广东南油	违法解除劳动合同的赔偿金、克扣工资、工伤待遇	越秀区人民法院	85.00
22	谭友佳	化建集团	劳动损害纠纷	广州市中级人民法院	83.57
23	吴诗元	广东省煤炭工业总公司	劳动争议	韶关中院	63.00
24	广州自来水专业建安有限公司	省煤建、直属分公司	买卖合同纠纷案	越秀区法院	60.00
25	江西上饶沧海有限公司	新粤美公司	买卖合同	越秀区法院	58.44
26	广东省电白建筑工程总公司	广东省石油化工建设集团公司第一分公司、被告广东省石油化工建设集团公司，广东省环境工程装备总公司（第三人）、韶关市广业环保有限公司（第三人）	建设工程合同纠纷	广州市荔湾区人民法院	56.72
27	广东省电白建筑工程总公司	广东省石油化工建设集团公司第一分公司/集团公司	建筑工程合同纠纷	广州市海珠区人民法院	56.72
28	广东水利混凝土有限公司	省煤建、周立成、刘必亮、何英森	买卖合同纠纷（混凝土款）(F2-3)	广州市中级人民法院	56.00
29	江河混凝土公司	煤建集团	合同纠纷	珠海香洲法院	55.00
30	王冬	广东省冶金建筑设计研究院、广东广鑫工程建设监理有限公司	劳动争议纠纷	广州市劳动人事争议仲裁委员会	52.11
31	刘晚颖	广东南油、嘉士伯广州分公司、嘉士伯广东公司	恢复劳动关系并补发工资、补缴社会保险	广东省高级人民法院	50.00
32	中国建设银行南海支行	省煤炭总公司、省铝合金厂	借款纠纷	南海市法院	50.00
33	佛山南海新中建房地产开发有限公司	广东省煤炭建设（集团）有限公司	合同纠纷	广州市天河区人民法院	33.00
34	康大鹏	广东南油外服	劳动报酬、未休年休假工资、医疗报销	大连市仲裁	30.00
35	康大鹏	广东南油外服	劳动报酬、未休年休假工资、医疗报销	大连市甘井子区人民法院	30.00
36	工行南海里水支行	省煤炭总公司、广东工贸实业公司	借款纠纷	佛山市中院	29.10
37	陈新河	化建集团	劳动人事争议仲裁	广州市海珠区人民法院	26.92
38	谷小林	中建三局、煤建、何英森	买卖合同纠纷（水泥款）	广州中院	26.00
39	涂延远	省煤建、直属分公司	买卖合同纠纷案	珠海金安法院	25.00
40	广东威戈律师事务所	省煤建、肖志刚	原告诉省煤建代理费纠纷	广州市天河区法院	22.50
41	茂名市粤能电力股份有限公司	广东省环境工程装备总公司	建设工程合同纠纷	茂名市茂南区人民法院	20.74
42	陈明权等 60 人	广东省珠江甘蔗试验场、广州市番禺区土地开发中心（第三人）	侵权责任纠纷	广州市中级人民法院	20.73
43	苏醒、谭斯琴	广东南油外服、麦仕林	未签劳动合同双倍赔偿金、解除劳动合同赔偿金	东莞南城仲裁委员会	20.00
44	陈小莹、邱伟雄、李紫雅	广东南油外服、佛山鼎升、广州翰域	工资报酬	佛山市顺德区仲裁	16.29
45	茂名市沪茂机电设备有限公司	广东省石油化工建设集团公司	买卖合同纠纷	广州市海珠区人民法院	15.55
46	李毓华	广东省石油化工物资公司	劳动纠纷	广州市越秀区人民法院	15.00
47	唐国宝	广东南油外服、空气化工	工伤待遇	广州市仲裁	8.59
48	关传浩	善诚科技发展（上海）有限公司、善诚科技发展（上海）有限公司广州分公司、广东南油外服对外有限公司	加班费、违法解除双倍赔偿金、失业保险、律师费	越秀区人民法院	7.20
49	陈文英、罗瑞英等 14 人	广东省珠江甘蔗试验场	房屋拆迁安置补偿合同纠纷	广州市番禺区人民法院	5.94
50	江门南建公司	煤建集团\煤建集团珠海分公司	买卖合同纠纷	江门市江海区人民法院	5.00
51	申帮琴（第二次仲裁）	广东南油东莞分公司、广东南油、上海外服、3m 材料技术（广州）有限公司	拖欠工资、生育医疗费	上海市黄浦区人民法院	2.50
52	姚世会、唐邦联	广东南油外服	解除劳动合同的经济补偿金	重庆市涪陵区仲裁	2.40
53	曹凯	广东南油外服	解除劳动合同	唐山市仲裁	1.50
54	曹红燕	广东南油外服、合生元	违法解除劳动合同的赔偿金、劳动报酬	邓州市仲裁	1.50
55	杨伟洪	广东省珠江甘蔗试验场	房屋拆迁安置补偿合同纠纷	广州市番禺区人民法院	1.15

1、广州百鸿房地产开发有限公司诉广东省煤炭建设（集团）有限公司合同纠纷一案。

案情：2010 年 5 月 1 日，开发商百鸿公司与煤建集团签订了《百晟汇翠湾二期地下室及会所工程施工合同》，预算造价 5247 万元。实际施工人为胡绪武，并挂靠煤建集团施工。在施工过程中出现质量等问题，双协商退场。煤建集团与百鸿公司签订了《百晟汇翠湾（T36-38 栋）建设工程施工合同》终止协议，协议中明确了有关汇翠湾二期地下室及会所因质量问题与煤建集团无关，由百鸿公司与胡绪武协商解决，并由其双方承担。胡绪武在与煤建集团签订的《承揽工程承诺书》明确，因发生工程质量事故承担由此造成的经济损失和相应的法律责任。胡绪武等三人起诉被告广州百鸿房地产开发有限公司（简称百鸿公司）及煤建集团，要求判决两被告支付给原告百晟汇翠湾二期地下室及会所工程款 1550 万元及利息 260 万元，合计 1810 万元。

进展：2018 年 3 月审结，当事人已调解。三方互不追究民事责任。

2、胡绪武、荣华清、陈传槐诉广州百鸿房地产开发有限公司、广东省煤炭建设（集团）有限公司（第三人）施工合同纠纷一案。

案情：2010 年 5 月 1 日，开发商百鸿公司与煤建集团签订了《百晟汇翠湾二期地下室及会所工程施工合同》，预算造价 5247 万元。实际施工人为胡绪武，并挂靠煤建集团施工。在施工过程中出现质量等问题，双协商退场。煤建集团与百鸿公司签订了《百晟汇翠湾（T36-37 栋）建设工程施工合同》终止协议，协议中明确了有关汇翠湾二期地下室及会所因质量问题与煤建集团无关，由百鸿公司与胡绪武协商解决，并由其双方承担。胡绪武在与煤建集团签订的《承揽工程承诺书》明确，因发生工程质量事故承担由此造成的经济损失和相应的法律责任。胡绪武等三人起诉被告广州百鸿房地产开发有限公司（简称百鸿公司）及煤建集团，要求判决两被告支付给原告百晟汇翠湾二期地下室及会所工程款 1550 万元及利息 260 万元，合计 1810 万元。

进展：2018 年 3 月审结，当事人已调解。三方互不追究民事责任。

3、周立成、刘必亮诉何英森、广东省煤炭建设（集团）有限公司、中建三局合同纠纷一案。

案情：2011 年 11 月，一审法院认定煤建、中建三局均与何英森存在挂靠关系，判决两者对挂靠者何英森所欠土石方款共同承担补充清偿责任。煤建、中建三局均于 2011 年 11 月中旬向中院提起上诉。二审于 2011 年 12 月开庭，正等待判决。2012 年 5 月 30 日，收到终审判决书，中院判决煤建集团对何英森向周立成、刘必亮支付工程款 675.6 万元及利息的不足清偿部分承担补充清偿责任。根据（2012）穗中法民五终字第 227 号，中院作出终审判决后，煤建集团表示不服判决，要求提起申诉或申请检察院抗诉，在经环保集团批准后，煤建集团已与律师签订代理协议，着手启动再审程序。2013 年 6 月底，已提起再审。2013 年 11 月 14 日，高院作出（2013）粤高法民申字第 1318 号民事裁定书，驳回煤建集团的再审申请。目前正在执行阶段，债权人已申请强制执行，煤建集团无力支付。2014 年 8 月 4 日，煤建集团已向广州市人民检察院申请检察监督。案号穗检控申控民受[2014]244 号。广州市人民检察院以穗检民监[2014]187 号《不支持监督申请决定书》驳回检察监督申请。

4、华夏汇海广东科技有限公司诉广东省煤炭建设（集团）有限公司建筑合同纠纷一

案。

案情：华夏汇海广东科技有限公司（下称：华夏汇海）请求广东省煤炭建设（集团）有限公司（下称：煤建集团）支付延期竣工罚款、延期竣工损失、多支付工程款、审计费和诉讼费合计 579.39 万元。本案经广州中院二审审结，后华夏汇海提起再审申请，2017 年 12 月省高院驳回诉请。

进展：法院判决华夏汇海支付煤建集团工程剩余款，余款利息，执行费、案件受理费，保全费、鉴定费等 173.95 万元；煤建集团支付华夏汇海（扣除竣工逾期违约金和租金损失）43.6 万元。本案仍在执行中。

5、谭家毅因与广东省石油化工建设集团有限公司发生工程合同纠纷向南沙区人民法院提起诉讼，要求被告立即与其办理结算并支付工程款 4,712,747.16 元及利息。

判决结果：驳回原告谭家毅全部诉讼请求。

6、原告中国出口信用保险公司广东分公司（以下简称：中信保公司）因与广东省广业岭南燃料有限公司（被告人一，以下简称：岭南公司）、广东省广业纺织物流产业有限公司（被告人二，以下简称：纺织物流公司）发生保险合同纠纷。中信保公司向广州市天河区人民法院对岭南公司、纺织物流公司提起诉讼申请，要求被告一支付原告摊回款（保险公司已先行赔付给岭南公司，但后期岭南公司又追收回的债权）人民币 386.77 万元及逾期付款利息 42.5 万元。同时，要求被告二承担连带责任。

裁决结果：2017 年 12 月 26 日判决，法院认可岭南公司为追收涉案债权所支出的律师费 484,113.73 元应双方分摊，其他费用支出因无证据证实已按合同约定经原告同意，无法确定必要性及合理性故法院不予认可。根据合同规定，扣除律师费后岭南公司应向中信保公司支付摊回款 3,625,557.55 元及逾期利息（自 2013 年 12 月 23 日起按中国人民银行同期贷款利率基准利率计至实际清偿之日止）。本案中，物流公司不必承担连带清偿责任。本案不上诉。

7、雷波诉廉江市广业环保有限公司、广东省环境工程装备有限公司、湛江市建筑工程集团公司（第三人）建设工程施工合同纠纷案，要求：一是要求两被告支付工程款 3,155,998.61 元，二是要求支付暂计至起诉时的利息 262,487.2 元。两项合计 3,418,485.81 元。

案件一审判决广东省环境工程装备有限公司支付 2,978,323.37 元工程款给原告雷波，驳回雷波其它诉讼请求。现雷波和环装总均上诉，二审未判。

8、贵州神马物资有限公司诉广东省煤炭建设（集团）有限公司贵阳项目部购销合同纠纷一案。

案情：贵州神马物资有限公司（原告）诉称：2008 年 6 月 2 日广东省煤炭建设（集团）有限公司贵阳项目部（被告）与原告签订《钢筋购销合同》，原告已经交货，现要求支付 321 万元货款。

进展情况：本案于 2012 年 2 月 1 日一审开庭，2013 年 4 月 1 日一审判决煤建集团向原告支付 467,489.65 元货款。一审判后，神马集团、煤建集团均上诉。煤建集团于 2015 年 5 月上报本案最新进展：2013 年 7 月 11 日，二审判决驳回上诉，维持原判。本案

仍在审理。

9、浙江天仁风管有限公司因与广东省石油化工建设集团有限公司发生工程合同纠纷向天河区人民法院提起诉讼，要求被告立即与其办理结算并支付工程款 2302555.40 元及利息。2014 年 5 月 8 日法院通过摇号程序，选定第三方鉴定机构：广东华审造价工程师事务所有限公司，对争议工程量进行鉴定。

判决结果：法院暂未对本案作出判决。

10、2017 年 5 月 8 日收到北京市丰台区人民法院下达的执行裁定书；裁定追加广东粤能（集团）有限公司为丰执字 01767 号案件的被执行人，广东粤能（集团）有限公司在裁定生效后 10 日内，在该院(2014)丰民初字第 03686 号民事判决书确定的广东粤能贸易发展有限公司应向北京京城工业物流有限公司履行义务的范围内，承担连带清偿责任。我司已委托汉鼎联合律师事务所代理案外人执行异议之诉，并 6 月 16 日向北京市丰台区人民法院提交相关诉讼材料。北京市丰台区人民法院于 2017 年 10 月 17 日进行了开庭审理，未宣判。截至 2018 年 3 月 30 日止，未收到北京市丰台区人民法院的判决书。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司及下属子公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
一、子公司	--	--	--	
广东省广业环保产业集团有限公司	中长贷款	747,200,000.00	2017.09.29-2026.09	--
广东广业石油天然气有限公司	其他担保	328,000,000.00	2017.05.26-2018.10.21	--
汕头市南区广业环保有限公司	贷款担保	234,160,000.00	2011.08.24-2025.08.23	--
广东省广业环保产业集团有限公司	中长贷款	285,290,000.00	2009.07.01-2024.06.30	揭阳地区 8 个污水处理项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资产长期贷款	243,200,000.00	2009.03.16-2024.03.15	汕头市北轴污水处理项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	短期贷款	200,000,000.00	2017.09.28-2018.09.27	偿还跨境人民币贷款 3 亿元后借新还旧
广东省广业环保产业集团有限公司	短期贷款	171,400,000.00	2017.01.23-2020.01.22	--
广东广业石油天然气有限公司	固定资产借款	122,000,000.00	2016.07.29-2031.07.28	--
广东省广业环保产业集团有限公司	融资租赁	103,200,000.00	2016.06.12-2019.06.11	--
广东省广业环保产业集团有限公司	短期贷款	100,000,000.00	2017.06.18-2018.01.07	--
广东粤能风电有限公司	履约担保	95,000,000.00	2011.05.16-2026.05.15	--
汕头市澄海区广业环保有限公司	贷款担保	68,405,000.00	2011.05.13-2023.05.12	--
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资产长期贷款	80,830,000.00	2011.04.19-2020.04.18	汕尾海丰污水处理项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资产长期贷款	80,500,000.00	2009.09.21-2024.09.11	陆丰市陆城污水处理项目贷款
茂名市河西广业环保有限公司	贷款担保	17,850,000.00	2015.09.28-2026.09.27	--
揭阳市普宁广业环保有限公司	贷款担保	59,095,000.00	2016.03.09-2031.03.08	--
汕头市澄海区广业环保有限公司	贷款担保	32,000,000.00	2016.12.07-2027.12.06	--
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资产长期贷款	60,600,000.00	2011.04.19-2020.04.18	清远龙塘污水处理项目贷款

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
韶关市广业环保有限公司	贷款担保	53,000,000.00	2014.02.28-2024.02.27	--
广东省广业环保产业集团有限公司	融资租赁	56,800,000.00	2016.06.12-2019.06.11	--
广东广业石油天然气有限公司	发票融资	56,380,000.00	2017.09.30-2018.5.29	其中：1642 万元年利率 5.133%，3996 万元年利率 5.20%。综合平均年利率 5.1805%
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资产长期贷款	53,550,000.00	2011.01.27-2020.04.26	汕头潮南两英污水处理项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	中长贷款	50,630,000.00	2012.05.31-2027.05.30	龙川县城项目贷款
汕头市谷饶广业环保有限公司	贷款担保	50,000,000.00	2014.04.08-2025.04.07	--
广东省环境工程装备有限公司	贷款担保	25,000,000.00	2017.05.03-2018.05.02	--
广东省广业环保产业集团有限公司	中长贷款	48,650,000.00	2010.06.03-2025.02.09	信宜县污水处理项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资产长期贷款	43,950,000.00	2011.01.27-2020.04.26	潮安峡山污水处理项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资产长期贷款	43,000,000.00	2017.08.08-2031.12.31	潮南区两英镇污水处理厂二期工程
湛江市广业环保有限公司	贷款担保	38,600,000.00	2013.03.01-2026.02.28	--
广东省广业环保产业集团有限公司	中长贷款	37,775,000.00	2010.04.01-2025.02.09	化州市污水处理项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资产长期贷款	37,000,000.00	2010.05.18-2025.05.05	肇庆广宁污水处理项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资产长期贷款	35,800,000.00	2013.12.25-2023.12.24	廉江市污水处理项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	中长贷款	35,200,000.00	2010.07.28-2025.02.09	潮安县污水处理项目贷款
高州市广业环保有限公司	贷款担保	31,000,000.00	2013.02.06-2023.02.05	
广东省广业纺织物流产业有限公司	银行短期借款	30,000,000.00	2017.09.18-2018.09.17	--
广东省食品工业研究所有限公司	贷款担保	29,000,000.00	2017.10.31-2018.10.30	--
广东省广业环保产业集团有限公司	中长贷款	28,500,000.00	2012.05.31-2027.05.30	东源县城项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资产长期贷款	28,200,000.00	2009.08.31-2024.06.26	汕尾市东区污水处理项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	中长贷款	27,160,000.00	2012.05.31-2027.05.30	英德西城二期项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资产长期贷款	27,000,000.00	2010.04.01-2025.03.13	汕尾红海湾污水处理项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资产长期贷款	26,600,000.00	2010.04.16-2025.03.13	湛江遂溪县污水处理项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资产长期贷款	26,400,000.00	2009.08.31-2024.06.26	肇庆市封开县污水处理项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资产长期贷款	26,000,000.00	2017.09.14-2031.12.31	潮南区峡山镇污水厂二期工程
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资产长期贷款	25,850,000.00	2011.04.01-2020.03.30	湛江徐闻污水处理项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资产长期贷款	24,950,000.00	2011.04.01-2020.03.30	肇庆怀集污水处理项目贷款
雷州市广业环保有限公司	贷款担保	22,500,000.00	2013.03.01-2025.02.28	--
广东省广业环保产业集团有限公司	中长贷款	22,130,000.00	2012.05.31-2027.05.30	和平县城项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资产长期贷款	21,378,571.49	2011.06.01-2021.05.31	清远阳山污水处理项目贷款
广东省广业纺织物流产业有限公司	银行短期借款	20,000,000.00	2017.11.10-2018.11.09	
广东广业石油天然气有限公司	短期借款	20,000,000.00	2017.03.20-2018.03.19	
广东顺德广业应急保障网络投资有限公司	贷款担保	20,000,000.00	2017.11.22-2018.11.21	
广东省广业环保产业集团有限公司	中长贷款	19,937,500.00	2012.09.06-2025.02.09	饶平县污水处理项目贷款

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
广东省广业纺织物流产业有限公司	银行短期借款	19,320,000.00	2017.04.12-2018.04.06	--
广东省广业纺织物流产业有限公司	银行短期借款	19,150,000.00	2017.04.11-2018.04.07	--
广东省广业环保产业集团有限公司	中长贷款	19,000,000.00	2012.05.31-2027.05.30	英德东华项目贷款
佛山市高明区更合镇广业环保水务有限公司	贷款担保	18,398,500.00	2017.07.25-2026.07.24	--
广东省广业纺织物流产业有限公司	银行短期借款	18,000,000.00	2017.01.04-2018.01.03	--
南通市长海食品添加剂有限公司	贷款担保	17,000,000.00	2017.11.29-2018.11.28	--
湛江市广业环保有限公司	贷款担保	11,400,000.00	2013.03.01-2026.02.28	--
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资产长期贷款	14,800,000.00	2009.08.31-2024.06.26	梅县新城污水处理项目贷款
广东省广业纺织物流产业有限公司	银行短期借款	14,000,000.00	2017.08.01-2018.07.01	--
广东省广业环保产业集团有限公司	中长贷款	12,457,976.21	2016.09.28-2026.08.27	--
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资产长期贷款	11,880,000.00	2013.11.21-2023.11.20	英德浚沅项目贷款
南通市长海食品添加剂有限公司	贷款担保	11,000,000.00	2017.11.23-2018.11.22	--
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资产长期贷款	10,880,000.00	2009.08.31-2024.06.26	肇庆鼎湖区污水处理项目贷款
广东省广业纺织物流产业有限公司	银行短期借款	10,000,000.00	2017.12.25-2018.12.25	--
广东省食品工业研究所有限公司	贷款担保	10,000,000.00	2017.02.27-2018.02.26	--
广东省广业纺织物流产业有限公司	银行短期借款	9,530,000.00	2017.04.10-2018.04.07	--
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资产长期贷款	8,750,000.00	2011.04.01-2020.03.30	清远连南污水处理项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资产长期贷款	8,690,000.00	2013.07.25-2023.06.30	英德大站项目贷款
广东省广业纺织物流产业有限公司	银行短期借款	8,000,000.00	2017.12.22-2018.12.21	--
南通市长海食品添加剂有限公司	贷款担保	7,670,000.00	2017.11.18-2018.05.01	--
广东省广业环保产业集团有限公司	中长贷款	7,600,000.00	2015.02.17-2025.02.17	太平污水处理项目
广东省广业环保产业集团有限公司	中长贷款	7,600,000.00	2015.02.17-2025.02.18	禾云污水处理项目
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资产长期贷款	5,369,047.66	2011.06.01-2021.05.31	清远连山污水处理项目贷款
深圳粤能环保再生能源有限公司	履约担保	4,120,000.00	2010.07.21-2018.07.20	--
南通市长海食品添加剂有限公司	贷款担保	4,000,000.00	2017.08.15-2018.08.16	--
安徽省马鞍山市广业环保科技有限公司	贷款担保	1,935,000.00	2016.12.27-2021.12.17	--
广东省广业环保产业集团有限公司	短期贷款	1,000,000.00	2017.09.27-2018.09.26	偿还跨境人民币贷款 3 亿元后借新还旧
广东省粤讯实业有限公司	贷款担保	10,000,000.00	2017.3.22-2018.3.22	
肇庆市风华锂电池有限公司	贷款担保	15,689,800.00	2017.5.18-2018.5.9	
肇庆市风华锂电池有限公司	贷款担保	19,212,000.00	2017.10.20-2018.10.19	
广东省广业纺织物流产业有限公司	贷款担保	50,000,000.00	2017.6.30-2018.6.29	
广东省广业纺织物流产业有限公司	贷款担保	80,000,000.00	2017.6.30-2018.6.29	
广东省广业纺织物流产业有限公司	贷款担保	67,400,000.00	2017.11.22-2018.8.21	
广东省广业纺织物流产业有限公司	贷款担保	53,200,000.00	2017.11.29-2018.11.28	
广州沙河丰田汽车销售服务有限公司	贷款担保	10,800,000.00	2018.1.1-2020.12.31	
广州元丰汽车销售服务有限公司	贷款担保	10,000,000.00	2016.1.1-2018.12.31	
广州元丰汽车销售服务有限公司	贷款担保	12,266,666.67	2017.2.7-2018.2.7	

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
佛山市顺德区弘致汽车销售服务有限公司	贸易融资担保	8,400,000.00	2017.5.28-2018.5.28	
宏大爆破有限公司	贷款担保	99,000,000.00	2016.9.27-2019.9.20	
宏大爆破有限公司	贷款担保	50,000,000.00	2017.3.01-2018.3.01	
宏大爆破有限公司	贷款担保	50,000,000.00	2017.4.28-2018.4.28	
宏大爆破有限公司	贷款担保	38,900,000.00	2017.3.15-2018.3.15	
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	贷款担保	30,000,000.00	2016.11.16-2018.11.16	
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	贷款担保	27,000,000.00	2017.11.01-2018.11.01	
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	贷款担保	51,000,000.00	2017.12.07-2018.12.07	
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	贷款担保	30,000,000.00	2017.7.25-2018.7.25	
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	贷款担保	50,000,000.00	2017.3.07-2018.3.07	
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	贷款担保	20,000,000.00	2017.7.25-2018.7.25	
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	贷款担保	40,000,000.00	2017.7.04-2018.7.04	
福建省新华都工程有限责任公司	贷款担保	40,000,000.00	2017.4.07-2018.4.07	
翁源广业清怡食品科技有限公司	贷款担保	22,000,000.00	2017.07.17-2018.07.16	
二、其他				
中国南海石油天然气设备公司	贷款担保	1,760,000.00	1997.03-1997.09	退出企业
南海石油联合服务总公司职工技协贸易中心	贷款担保	1,378,700.00	1997.09-1998.03	退出企业
南海石油联合服务总公司职工技协贸易中心	贷款担保	3,000,000.00	1998.12-1999.03	退出企业
深圳越华实业公司	其他担保	10,000,000.00	1997.08 至长期	托管企业
广东省矿山公司	其他担保	190,000.00	1994.12 至长期	托管企业
广东省铝合金型材厂	其他担保	6,600,000.00	1997.12 至长期	托管企业
中国南海石油联合服务综合供应公司	贷款担保	3,000,000.00	1997.04-1997.10	托管企业
江西省萍乡矿务局	其他担保	5,000,000.00	1997.12 至长期	
常州市先科贸易有限公司	贷款担保	23,500,000.00	2016.12.30-2021.12.29	收购前发生
海门新港医药有限公司	贷款担保	4,000,000.00	2016.06.17-2018.05.04	收购前发生
海门新港医药有限公司	贷款担保	7,000,000.00	2017.03.21-2018.03.16	收购前发生
合计	--	5,412,518,762.03	--	

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2018 年 4 月 26 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
广东省国有资产监督管理委员会	广州	政府	无	100.00	100.00

本公司的最终控制方为广东省国有资产监督管理委员会。

2、 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

3、 本公司的合营企业、联营企业情况

（1）重要的合营企业或联营企业基本信息

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
一、合营企业	--	--	--	--	--	--
东莞市九丰能源有限公司	东莞市	东莞市	批发业	46.43	--	46.43
深圳市中南石油有限公司	深圳市	深圳市	仓储业	50.00	--	50.00
广东广业消防安全技术服务 有限公司	广州市	广州市	检测服务	38.00	--	38.00
东莞市广业检测有限公司	东莞市	东莞市	检测服务	42.00	--	42.00
广东龙棚建设监理咨询有 限公司	--	--	技术服务	50.00	--	50.00
二、联营企业	--	--	--	--	--	--
广东粤数大数据有限公司	广州市	广州市	商业	40.00	--	40.00
揭阳飞达实业有限公司	揭阳市	揭阳市	商业	30.00	--	30.00
中国南山开发（集团）股 份有限公司	深圳市	深圳市	投资、房地产业务 等	23.49	--	23.49
云浮市恒建商品混凝土有 限公司	云浮市	云浮市	商品混凝土	40.00	--	40.00
江西省吉能煤电有限责任 公司	中国江西	中国江西	火力发电	40.00	--	40.00
珠海市西部韶茂实业发展 有限公司	珠海市	珠海市	一般旅馆	30.00	--	30.00
广东云硫建筑安装工程有 限公司	云浮市	云浮市	建筑安装	40.00	--	40.00
广州中石油昆仑天然气利 用有限公司	广州市	广州市	天然气生产和供应	49.00	--	49.00
中海油销售东莞储运有限 公司	东莞市	东莞市	原油加工及石油制 品制造	20.00	--	20.00
广东中油粤运天然气有限 公司	广州市	广州市	天然气生产和供应	25.00	--	25.00
广东广业韶运天然气有限 公司	韶关市	韶关市	石油制品及批发	33.00	--	33.00
中国南海石油天然气设备 公司	广州市	广州市	石油制品及批发	4.52	--	4.52

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
广东省英德市英龙水泥厂	英德市	英德市	水泥制造	25.00	--	25.00
深圳南油汽车运输服务公司	深圳市	深圳市	出租车客运	32.50	--	32.50
惠州大亚湾木业有限公司	惠州市	惠州市	批发	20.00	--	20.00
深圳南油外服人力资源有限公司	深圳市	深圳市	服务业	49.00	--	49.00
石家庄市冀粤生物质能发电有限公司	石家庄	石家庄	发电及综合利用	51.00	--	51.00
广东嘉东实业有限公司	广州市	广州市	代理出口	40.00	--	40.00
广东农机开平市场有限公司	开平市	开平市	贸易	30.00	--	30.00
中储棉广东有限责任公司	广州市	广州市	仓储管理	49.00	--	49.00
广东广业尚霖实业开发有限公司	珠海市	珠海市	经营管理	49.25	--	49.25
饶平信荣织造有限公司	饶平县	饶平县	制造业	39.47	--	39.47
东莞市宏大爆破工程有限公司	东莞市	东莞市	工程爆破	22.80	--	22.80
广州市和合民用爆破器材有限公司	广州市	广州市	销售工业炸药、工业雷管	--	32.47	32.47
湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程有限公司	娄底市	娄底市	工程	--	29.00	29.00
北京冶矿联科技发展有限公司	北京市	北京市	技术服务、企业咨询	38.00	--	38.00
韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	韶关市	韶关市	销售工业炸药、工业雷管	--	20.00	20.00
北京宏大天成防务装备科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、推广、转让、咨询、服务	--	40.00	40.00
北京宏大和创防务技术研究院有限公司	北京市	北京市	技术开发、推广、转让、咨询、服务	--	40.00	40.00
宏大君合科技有限公司	广州市	广州市	航天科技知识推广、新材料技术开发服务	--	49.00	49.00
广州金柏华环保有限公司	广州市	广州市	专用化学产品制造	20.00	--	20.00
广东省重工建筑设计院有限公司	广州市	广州市	专业技术服务	40.00	--	40.00
广东寰球广业工程有限公司	广州市	广州市	专业技术服务	30.00	--	30.00
广东广业开元科技有限公司	广州市	广州市	信息处理和储存支持服务	45.00	--	45.00
广东广业环保科技有限公司	东莞市	东莞市	物业管理	25.00	--	25.00
广东广业天成消防科技有限公司	广州市	广州市	专业技术服务	50.00	--	50.00

重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注八、13

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
广东省广业信息产业集团有限公司	同一最终控制方
翁源县广业蓄电池有限公司	同一最终控制方

广东省广业集团有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
广东省广业岭南燃料有限公司	同一最终控制方
清远市金兴加油站有限公司	同一最终控制方
广东嘉东实业有限公司	同一最终控制方
广东省农业机械进出口有限公司	同一最终控制方
中国南海石油联合服务总公司建设发展公司	同一最终控制方
中国南海石油联合服务综合供应公司	同一最终控制方
翁源广业清怡食品科技有限公司	同一最终控制方
韶关市广业环保房地产有限公司	同一最终控制方
深圳市南海石油联合服务有限公司	同一最终控制方
鹤山市美业棉纺织企业有限公司	同一最终控制方
广州广业教育科技有限公司	同一最终控制方
南海石油联合服务总公司行福发展服务公司	同一最终控制方
广东省煤矿机械厂	同一最终控制方
中国南海石油联合服务总公司通讯公司	同一最终控制方
中国交通物资华南公司	同一最终控制方
中国南海石油联合服务总公司职工技协贸易中心	同一最终控制方
广东省纺织工业总公司	同一最终控制方
内蒙古鄂托克旗广业草原石膏有限公司	同一最终控制方
中通珠海实业有限公司	同一最终控制方
广东省轻工业供销公司	同一最终控制方
广东南油船舶股份有限公司	同一最终控制方
广东省力拓民爆器材厂	同一最终控制方
广东省华升包装公司	同一最终控制方
广东海鹰食品有限公司	同一最终控制方
深圳公司广州经销部	同一最终控制方
港业国际经贸有限公司	同一最终控制方
广东省陶瓷公司	同一最终控制方
惠州市公共资源交易中心仲恺分中心	同一最终控制方
广业投资顾问有限公司	同一最终控制方
广东省食品工业总公司	同一最终控制方
广东省糖业机械制造厂	同一最终控制方
广东省包装总公司工会	同一最终控制方
广东省英德水泥厂	同一最终控制方
广东省石油化工建设集团公司工会委员会	同一最终控制方
广东省陶瓷研究所	同一最终控制方
深圳巨正源股份有限公司	同一最终控制方
广州市行福有限公司	同一最终控制方
广东省技术转移中心	同一最终控制方
广东广业投资顾问有限公司	同一最终控制方

关联方名称	与本公司关系
广东广业信息科技有限公司	同一最终控制方
广东省农业机械有限公司	同一最终控制方
广东省广业科技集团中心	同一最终控制方
中储棉广东有限责任公司	同一最终控制方
深圳市科力船舶燃料供应有限公司	同一最终控制方
东莞市中科能源公司	同一最终控制方
上海外服（集团）有限公司	同一最终控制方
英德市广业新型材料有限公司	同一最终控制方
广州华太房地产发展有限公司	同一最终控制方
东莞高鹰工业城开发有限公司	同一最终控制方
广东省广业建材产业集团有限公司	同一最终控制方
广州市金顺房地产开发公司	同一最终控制方
广西金瓯糖业有限公司	同一最终控制方
南海石油惠州大亚湾发展总公司	同一最终控制方
广州粤兴房地产开发有限公司	同一最终控制方
广州丰田汽车特约维修有限公司	同一最终控制方
广东住友物业管理有限公司	同一最终控制方
深圳中辉国际运输服务公司	同一最终控制方
中国南海石油联合服务总公司工会委员会	同一最终控制方
广东省经协集团公司	同一最终控制方
广东粤鞍经济技术联合发展公司	同一最终控制方
新天元交通资讯公司	同一最终控制方
广东省煤矿机械厂	同一最终控制方

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例 %	金额(万元)	占同类交易金额的比例 %
广东住友物业管理有限公司	物业管理	参照市价	73.36	--	--	--
广东云硫建筑安装工程有限公司	接受劳务	参照市价	80.88	--	100.25	--
广东宏大罗化民爆有限公司	购买商品	参照市价	107.53	--	--	--
广东广业开元科技有限公司	接受劳务	参照市价	28.21	--	3.20	--

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关 联 交 易 内 容	关 联 交 易 定 价 方 式 及 决 策 程 序	本期发生额		上期发生额	
			金额(万元)	占同类交易 金额的比例 %	金额(万元)	占同类交易 金额的比例 %
深圳市中南石油有限公司	购买商品	参照市价	1,608.22	0.07	14,965.84	0.74
深圳市科力船舶燃料供应有限公司	购买商品	参照市价	2,208.60	0.10	632.92	0.03
深圳市南海石油经济发展有限公司	购买商品	参照市价	3.28	--	--	--
广州市金顺房地产开发公司	购买商品	参照市价	178.27	0.01	178.27	0.01
广州市和合民用爆破器材有限公司	采购商品	参照市价	0.81	--	0.4	--
湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程有限公司	接受劳务	参照市价	3,244.94	0.14	2,286.08	0.11
广东广业信息科技有限公司	接受劳务	参照市价	--	--	3.5	--
北京宏大和创防务技术研究院有限公司	接受劳务	参照市价	1,017.00	0.04	--	--

B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关 联 交 易 内 容	关 联 交 易 定 价 方 式 及 决 策 程 序	本期发生额		上期发生额	
			金额(万元)	占同类交易 金额的比例 %	金额(万元)	占同类交易 金额的比例 %
广东省广业建材产业集团有限公司	物业出租	参照市价	36.93	--	--	--
广东住友物业管理有限公司	物业出租	参照市价	1.79	--	--	--
英德市广业新型材料有限公司	物业出租	参照市价	41.14	--	--	--
广东广业开元科技有限公司	租金收入	参照市价	50.72	--	50.57	--
广东广业清怡食品科技有限公司	提供劳务	参照市价	26.42	--	--	--
广东云硫建筑安装工程有限公司	水电费	参照市价	2.25	--	13.61	--
深圳市中南石油有限公司	销售商品	参照市价	7,448.15	0.29	657.56	0.03
深圳市科力船舶燃料供应有限公司	销售商品	参照市价	325.50	0.01	632.92	0.03
清远市金兴加油站有限公司	工程收入	参照市价	53.94	--	--	--

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例%	金额(万元)	占同类交易金额的比例%
广东广业投资顾问有限公司	培训	参照市价	--	--	2.23	--
广东嘉东实业有限公司	培训	参照市价	0.03	--	0.02	--
广东省广业岭南燃料有限公司	培训	参照市价	--	--	0.02	--
广东省农业机械物资公司	培训	参照市价	0.28	--	0.97	--
广东省丝绸纺织集团有限公司	培训	参照市价	--	--	6.68	--
湖南涟邵建设工程(集团)有限责任公司	培训	参照市价	--	--	2.43	--

(2) 其他关联交易

A、借款利息情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例%	金额(万元)	占同类交易金额的比例%
田和平	借款	银行贷款同期利率	4.75	0.58	--	--
日本王子控股株式会社	利息	贷款实行日前第二个伦敦营业日的12个月LIBOR+0.6的利率	100.17	12.28	76.26	9.67

B、提供资金情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例%	金额(万元)	占同类交易金额的比例%
内蒙古鄂托克旗广业草原石膏有限公司	内部利息收入	参照市价	19.77	0.12	19.83	0.12
广东广业投资顾问有限公司	借款	参照市价	2.26	--	--	--
石家庄市冀粤生物质能发电有限公司	资金占用费	参照市价	1,109.60	100.00	--	--

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东省广业信息产业集团有限公司	19,100,000.00	--	19,100,000.00	--
应收账款	深圳南油外服人力资源有限公司	14,736,721.51	--	--	--
应收账款	翁源县广业蓄电池有限公司	5,087,824.56	--	--	--
应收账款	广东省广业岭南燃料有限公司	2,286,050.00	--	2,286,210.00	--
应收账款	清远市金兴加油站有限公司	149,678.60	--	--	--
应收账款	广东云疏建筑安装工程有限公司	37,769.39	--	--	--
应收账款	广东嘉东实业有限公司	--	--	160.00	--
	应收账款小计	41,398,044.06	--	21,386,370.00	--
其他应收款	石家庄市冀粤生物质能发电有限公司	237,610,960.87	--	85,000,000.00	--
其他应收款	广东省农业机械进出口有限公司	134,204,092.58	--	130,322,160.92	--
其他应收款	中国南海石油联合服务总公司建设发展公司	109,229,762.36	109,229,762.36	109,229,762.36	109,229,762.36
其他应收款	广东省广业岭南燃料有限公司	56,080,419.98	--	42,189,789.33	--
其他应收款	广东省广业信息产业集团有限公司	43,289,544.56	--	42,350,191.15	--
其他应收款	中国南海石油联合服务综合供应公司	40,525,432.35	40,525,432.35	40,525,432.35	40,525,432.35
其他应收款	广东广业清怡食品科技有限公司	37,684,260.15	--	25,746,834.46	--
其他应收款	韶关市广业环保房地产有限公司	37,597,934.01	--	17,181,110.63	--
其他应收款	中国南海石油联合服务总公司建设发展公司	20,949,129.04	17,697,216.12	19,968,458.97	17,697,216.12
其他应收款	深圳市南海石油联合服务有限公司	20,369,266.72	20,369,266.72	20,369,266.72	20,369,266.72
其他应收款	鹤山市美业棉纺织企业有限公司	19,371,870.00	--	20,375,870.00	--
其他应收款	翁源县广业蓄电池有限公司	16,620,153.31	--	16,347,153.31	--
其他应收款	珠海市西部韶茂实业发展有限公司	14,101,285.72	--	15,779,793.72	--
其他应收款	广州广业教育科技有限公司	10,264,791.51	--	--	--
其他应收款	饶平信荣织造有限公司	9,650,000.00	9,650,000.00	9,650,000.00	9,650,000.00
其他应收款	南海石油联合服务总公司行福发展服务公司	8,445,556.60	8,445,556.60	8,445,556.60	8,445,556.60
其他应收款	广东省煤矿机械厂	8,270,726.61	--	8,742,937.04	--
其他应收款	广州中石油昆仑天然气利用有限公司	7,920,142.84	--	7,588,648.10	--
其他应收款	中国南海石油联合服务总公司通讯公司	7,865,619.25	6,913,875.08	7,590,727.32	6,810,514.56
其他应收款	中国交通物资华南公司	5,184,889.22	--	5,019,927.25	--

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中国南海石油联合服务总公司 职工技协贸易中心	5,140,000.00	5,140,000.00	5,140,000.0	--
其他应收款	广东南油现代办公设备中心	4,370,000.00	4,370,000.00	4,370,000.00	4,370,000.00
其他应收款	广东省粤鸿工程（澳门）有限公司	4,329,609.07	--	3,752,990.94	--
其他应收款	南海石油联合服务总公司职工 技协贸易中心	3,847,700.30	3,847,700.30	3,847,700.30	3,847,700.30
其他应收款	岑立雄	3,758,000.00	--	3,758,000.00	--
其他应收款	广东省纺织工业总公司	3,461,313.11	--	3,646,835.91	--
其他应收款	内蒙古鄂托克旗广业草原石膏 有限公司	3,250,000.00	--	3,250,000.00	--
其他应收款	中通珠海实业有限公司	3,059,540.65	--	2,000.00	--
其他应收款	广东省轻工业供销公司	2,189,156.98	--	1,851,476.68	--
其他应收款	广东云硫建筑安装工程有限公司	1,982,481.64	--	--	--
其他应收款	广东南油船舶股份有限公司	1,800,241.21	496,446.59	1,953,065.31	339,682.11
其他应收款	广东广业尚霖实业开发有限公司	1,723,737.52	--	1,500,000.00	--
其他应收款	深圳市南油实业公司广州经销 部	1,630,000.00	1,630,000.00	1,630,000.00	--
其他应收款	广东省力拓民爆器材厂	1,617,859.26	--	1,617,859.26	--
其他应收款	广东海鹰食品有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
其他应收款	广东省华升包装公司	1,492,070.00	1,492,070.00	1,492,070.00	1,492,070.00
其他应收款	深圳公司广州经销部	1,361,420.07	1,361,420.07	1,361,420.07	1,361,420.07
其他应收款	港业国际经贸有限公司	1,226,607.59	--	1,226,607.59	--
其他应收款	广东省陶瓷公司	1,139,063.69	--	1,193,469.47	--
其他应收款	黄厚明	997,958.22	--	992,965.07	--
其他应收款	肖婷	997,958.22	--	992,965.07	--
其他应收款	惠州市公共资源交易中心仲恺 分中心	800,000.00	--	--	--
其他应收款	广业投资顾问有限公司	499,300.00	--	499,300.00	--
其他应收款	广东省食品工业总公司	438,047.12	--	432,047.12	--
其他应收款	广东省糖业机械制造厂	371,630.10	--	23,402.00	--
其他应收款	供销公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
其他应收款	广东省包装总公司工会	54,600.00	--	54,600.00	--
其他应收款	鄂托克旗广业草原石膏有限公司	48,180.30	--	--	--
其他应收款	广东省英德水泥厂	40,000.00	--	280,000.00	--
其他应收款	田和平	20,780.00	--	--	--
其他应收款	广东省石油化工建设集团公司 工会委员会	20,000.00	--	557,814.68	--
其他应收款	广东省陶瓷研究所	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
其他应收款	深圳巨正源股份有限公司	11,646.39	--	11,646.39	--
其他应收款	广州市行福有限公司	7,884.95	7,884.95	7,884.95	7,884.95

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东省技术转移中心	500.00	--	500.00	--
其他应收款	广东广业投资顾问有限公司	--	--	1,200,000.00	--
其他应收款	广东广业信息科技有限公司	--	--	2,000,000.00	--
其他应收款	广东嘉东实业有限公司	--	--	5,818,524.51	--
其他应收款	广东省广业科技集团中心	--	--	58,085.65	--
其他应收款	广东省华升包装有限公司	--	--	2,000.00	--
其他应收款	广东省农业机械有限公司	--	--	0.02	--
其他应收款	中储棉广东有限责任公司	--	--	640.00	--
其他应收款小计		898,743,124.07	232,996,631.14	688,769,491.22	225,966,506.14

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	广东云硫建筑安装工程有限公司	8,042,995.33	1,076,173.65
应付账款	深圳市科力船舶燃料供应有限公司	--	2,606,335.71
应付账款	东莞市中科能源公司	--	1,861,668.37
应付账款小计		8,042,995.33	5,544,177.73
预收账款	上海外服（集团）有限公司	228,498.83	598,630.46
预收账款	翁源广业清怡食品科技有限公司	32,777.37	--
预收账款	英德市广业新型材料有限公司	--	22,000.00
预收账款小计		261,276.20	620,630.46
其他应付款	广州华太房地产发展有限公司	76,300,000.00	80,700,000.00
其他应付款	东莞高鹰工业城开发有限公司	27,768,395.53	27,865,495.53
其他应付款	广东省广业建材产业集团有限公司	8,015,251.23	13,091,636.65
其他应付款	广州市金顺房地产开发公司	8,359,997.47	6,299,082.05
其他应付款	广西金瓯糖业有限公司	4,629,994.83	--
其他应付款	南海石油惠州大亚湾发展总公司	3,270,000.00	3,270,000.00
其他应付款	田和平	2,059,602.78	--
其他应付款	广州粤兴房地产开发有限公司	1,021,440.00	1,021,440.00
其他应付款	英德市广业新型材料有限公司	422,000.00	854,000.00
其他应付款	广东省包装总公司	118,169.32	118,169.32
其他应付款	中国南海石油联合服务总公司建设发展公司	90,000.00	90,000.00
其他应付款	广东云硫建筑安装工程有限公司	71,285.30	123,138.69
其他应付款	广州丰田汽车特约维修有限公司	15,000.00	20,000.00
其他应付款	广东住友物业管理有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	深圳南油外服人力资源有限公司	7,100.00	--
其他应付款	深圳中辉国际运输服务公司	5,771.70	--
其他应付款	中国南海石油联合服务总公司工会委员会	200.00	--
其他应付款	广东广业投资顾问有限公司	--	37,307.36

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	广东省经协集团公司	--	71,129.39
其他应付款	广东粤鞍经济技术联合发展公司	--	902,825.98
其他应付款	新天元交通资讯公司	--	1,288.00
其他应付款	广东省煤矿机械厂	--	472,210.43
其他应付款小计		132,164,208.16	134,947,723.40

十二、 母公司主要财务报表项目注释

1、其他应收款

其他应收款按种类披露

种 类	账面余额	期末数		
		比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
其中：账龄组合	28,731,245.29	0.65	28,731,245.29	100.00
关联方组合	4,348,141,436.92	98.93	--	--
预计可收回无风险组合	1,986,468.05	0.05	--	--
押金备用金及保证金组合	16,089,544.60	0.37	--	--
组合小计	4,394,948,694.86	100.00	28,731,245.29	0.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
合 计	4,394,948,694.86	100.00	28,731,245.29	0.65

其他应收款按种类披露（续）

种 类	账面余额	年初数		
		比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
其中：账龄组合	28,731,245.29	0.85	28,731,245.29	100.00
关联方组合	3,320,985,714.26	98.71	--	--
预计可收回无风险组合	109,190.43	0.00	--	--
押金备用金及保证金组合	14,706,849.01	0.44	--	--
组合小计	3,364,532,998.99	100.00	28,731,245.29	0.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
合 计	3,364,532,998.99	100.00	28,731,245.29	0.85

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	--	--	--	--	--	--
1 至 2 年	--	--	--	--	--	--
2 至 3 年	--	--	--	--	--	--
3 至 4 年	--	--	--	--	--	--
4 至 5 年	--	--	--	--	--	--
5 年以上	28,731,245.29	100.00	28,731,245.29	28,731,245.29	100.00	28,731,245.29
合 计	28,731,245.29	100.00	28,731,245.29	28,731,245.29	100.00	28,731,245.29

B、采用其他组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	4,348,141,436.92	--	--	3,320,985,714.26	--	--
预计可收回 无风险组合	1,986,468.05	--	--	109,190.43	--	--
押金备用金 及保证金组 合	16,089,544.60	--	--	14,706,849.01	--	--
合 计	4,366,217,449.57	--	--	3,335,801,753.70	--	--

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合 计的比例（%）	坏账 准备
广东省伊佩克环保 产业有限公司	关联方往来	1,538,915,720.00	2 年以下及 5 年 以上	35.02	--
广东省广业环保产 业集团有限公司	关联方往来	1,051,741,780.00	3 年以下	23.93	--
广东省食品工业研 究所有限公司	关联方往来	465,500,000.00	4 年以下	10.59	--
广东广业石油天然 气有限公司	关联方往来	328,000,000.00	1 年以下	7.46	--
广东省广业纺织物 流产业有限公司	关联方往来	250,600,000.00	1 年以下	5.70	--
合 计	--	3,634,757,500.00	--	82.70	--

2、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	3,849,166,718.57	105,320,000.00	--	3,954,486,718.57
对联营企业投资	13,228,834.99	3,524,762.39	--	16,753,597.38
小 计	3,862,395,553.56	108,844,762.39	--	3,971,240,315.95
减：长期股权投资减值准备	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00
合 计	3,865,395,553.56	108,844,762.39	--	3,974,240,315.95

广东省广业集团有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额	
					权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、子公司	3,954,486,718.57	3,849,166,718.57	105,320,000.00	--	--	--	--	111,920,304.73	--	--	3,954,486,718.57	--
广东省广业绿色基金管理有限公司	100,000,000.00	--	100,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	100,000,000.00	--
广东省广业环保产业集团有限公司	83,693,154.27	83,693,154.27	--	--	--	--	--	13,150,440.00	--	--	83,693,154.27	--
广东省伊佩克环保产业有限公司	80,566,599.53	80,566,599.53	--	--	--	--	--	--	--	--	80,566,599.53	--
广东粤能（集团）有限公司	51,311,230.00	51,311,230.00	--	--	--	--	--	5,196,636.03	--	--	51,311,230.00	--
广东广业投资集团有限公司	962,372,066.58	962,372,066.58	--	--	--	--	--	27,919,300.00	--	--	962,372,066.58	--
中山凯旋真空技术工程有限公司	25,248,171.27	25,248,171.27	--	--	--	--	--	--	--	--	25,248,171.27	--
云浮广业硫铁矿集团有限公司	546,822,343.42	546,822,343.42	--	--	--	--	--	--	--	--	546,822,343.42	--
广东华南棉花交易市场有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	50,000,000.00	--
广东省广业电子机械产业集团有限公司	146,051,085.40	146,051,085.40	--	--	--	--	--	2,100,771.02	--	--	146,051,085.40	--
中国南海石油联合服务总公司	127,407,895.82	127,407,895.82	--	--	--	--	--	--	--	--	127,407,895.82	--
广东省广业轻化工产业集团有限公司	52,046,685.64	52,046,685.64	--	--	--	--	--	--	--	--	52,046,685.64	--
广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司	12,670,000.00	7,350,000.00	5,320,000.00	--	--	--	--	--	--	--	12,670,000.00	--
广东省广业置业集团有限公司	185,598,674.69	185,598,674.69	--	--	--	--	--	7,238,787.17	--	--	185,598,674.69	--

广东省广业集团有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广业（香港）投资控股有限公司	2,872,215.00	2,872,215.00	--	--	--	--	--	--	--	--	2,872,215.00	--
广东省煤炭工业总公司	67,320,994.99	67,320,994.99	--	--	--	--	--	--	--	--	67,320,994.99	--
广东省新粤美多种经营有限公司	5,380,000.00	5,380,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	5,380,000.00	--
广东省广业投资控股有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	--	--	--	--	--	46,986,000.00	--	--	60,000,000.00	--
广东省广业科技集团有限公司	202,559,109.69	202,559,109.69	--	--	--	--	--	--	--	--	202,559,109.69	--
广东广业石油天然气有限公司	49,099,000.00	49,099,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	49,099,000.00	--
广东宏大爆破股份有限公司	212,506,143.00	212,506,143.00	--	--	--	--	--	7,409,982.15	--	--	212,506,143.00	--
广西广业粤桂投资集团有限公司	232,450,000.00	232,450,000.00	--	--	--	--	--	1,918,388.36	--	--	232,450,000.00	--
广西贵糖(集团)股份有限公司	273,511,349.27	273,511,349.27	--	--	--	--	--	--	--	--	273,511,349.27	--
广州翔智投资管理有限公司	420,000,000.00	420,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	420,000,000.00	--
广东省广业培训学院有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	5,000,000.00	--
三、联营企业	23,000,000.00	13,228,834.99	10,000,000.00	--	-6,475,237.61	--	--	--	--	--	16,753,597.38	3,000,000.00
揭阳飞达实业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	3,000,000.00	3,000,000.00
广东粤数大数据有限公司	20,000,000.00	10,228,834.99	10,000,000.00	--	-6,475,237.61	--	--	--	--	--	13,753,597.38	--
合计	3,977,486,718.57	3,862,395,553.56	115,320,000.00	--	-6,475,237.61	--	--	--	--	--	3,971,240,315.95	3,000,000.00

3、营业收入与营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	--	--	--	--
2、其他业务	--	--	--	--
土地租金收入	12,071,238.10	1,963,385.54	11,177,047.62	1,963,385.54
办公楼租金收入	6,351,757.52	--	5,546,526.80	--
融资服务费收入	46,226.42	--	46,226.42	--
其他业务小计	18,469,222.04	1,963,385.54	16,769,800.84	1,963,385.54
合 计	18,469,222.04	1,963,385.54	16,769,800.84	1,963,385.54

4、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,475,237.61	228,834.99
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,437,264.30	21,648.98
子公司分红	111,920,304.73	139,891,703.84
其他	1,453,026.43	1,408,333.88
合 计	108,335,357.85	141,550,521.69

注：①投资收益汇回不存在重大限制；②其他项主要为结算中心新股申购收益 974,148.68 元，广东省机械设备进出口集团公司处置阳春公司股权上缴收益 433,020.00 元。

5、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-74,498,719.85	-62,631,921.50
加：资产减值准备	--	--
固定资产折旧、投资性房地产摊销	5,409,115.83	3,493,133.33
无形资产摊销	--	1,963,385.54
长期待摊费用摊销	3,721,428.52	3,385,714.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-366,414.21	19,999.44
固定资产报废损失	-129,109.78	--
财务费用（收益以“-”号填列）	298,008,028.15	252,145,436.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-108,335,357.85	-141,550,521.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-259,473,779.91	-422,217,171.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,867,191.90	280,483,238.35
经营活动产生的现金流量净额	-107,797,617.20	-84,908,707.36
2.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	608,383,161.24	1,135,211,136.63

广东省广业集团有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	1,135,211,136.63	903,295,185.06
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-526,827,975.39	231,915,951.57

十三、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无

十四、 财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司批准报出。


 广东省广业集团有限公司
 2018 年 4 月 26 日



姓名 邓碧涛
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-12-04
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙) 广州分所
身份证号码 420922197312040034
Identity card No.



证书编号: 420401192322
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 10 月 24 日
Date of Issuance

2018年3月换发

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



邓碧涛(420401192322), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 58号。



420401192322

年 月 日
/y /m /d



姓名 梁奇意
Sex 女
出生日期 1968-04-08
工作单位 京都关东会计师事务所
身份证号码 44072719680408142
Identity Card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书自签发之日起, 有效期为一年。
This certificate is valid for a period of one year from the date of issue.



执业证书编号: 440100210014
Issued No.: 440100210014
执业机构: 广东关东会计师事务所
Issued by: Guangdong Guangdong Accounting Firm
有效期至: 2012年12月31日
Valid until: 2012-12-31

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书自签发之日起, 有效期为一年。
This certificate is valid for a period of one year from the date of issue.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书自签发之日起, 有效期为一年。
This certificate is valid for a period of one year from the date of issue.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书自签发之日起, 有效期为一年。
This certificate is valid for a period of one year from the date of issue.



注册会计师工作业绩考核登记表
Registration of Work Performance of Certified Public Accountants
姓名: 梁奇意
Issued by: 梁奇意
执业机构: 京都关东会计师事务所
Issued by: 京都关东会计师事务所
有效期至: 2012年12月31日
Valid until: 2012-12-31



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 11 月 30 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

此件仅用于业务报告
专用，复印无效。



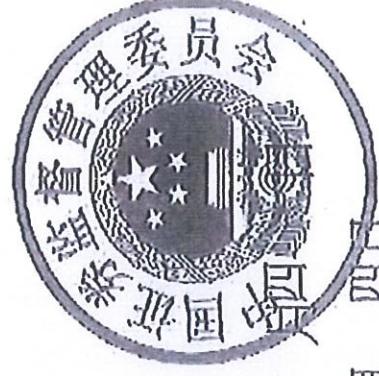
证书序号:000487

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华



证书号：11

发证时间：二〇一〇年四月

证书有效期至：二〇一〇年四月

证书序号: NC. 019877

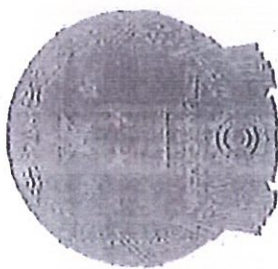
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一〇年三月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13

广东省广业集团有限公司
二〇一七年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
公司资产负债表	1-2
公司利润表	3
公司现金流量表	4
公司股东权益变动表	5-6
公司减值准备情况表	7
财务报表附注	8-57

审计报告

致同审字（2018）第 440ZC7069 号

广东省广业集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了广东省广业集团有限公司（以下简称广业集团）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广业集团 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广业集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广业集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广业集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广业集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



五、其他事项

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。

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



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一八年四月二十五日

资产负债表

2017年12月31日

编制单位: 广东省广业集团有限公司

金额单位: 元

项	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	七、1	608,383,161.24	1,135,211,136.63
△结算备付金		-	-
△拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项	七、2	300,500,000.00	300,500,000.00
△应收保费		-	-
△应收分保账款		-	-
△应收分保准备金		-	-
应收利息	七、3	573,241.39	573,241.39
应收股利	七、4	21,155,185.69	21,155,185.69
其他应收款	七、5	4,366,217,449.57	3,335,801,753.70
△买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
其中: 原材料		-	-
库存商品(产成品)		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	七、6	-	715,312.33
流动资产合计		5,296,829,037.89	4,793,956,629.74
非流动资产:			
△发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	七、7	238,045,257.03	220,045,257.03
持有至到期投资	七、8	-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	七、9	3,968,240,315.95	3,859,395,553.56
投资性房地产	七、10	83,934,732.12	85,898,117.66
固定资产原价	七、11	66,328,275.06	61,473,309.24
减: 累计折旧		19,669,462.53	21,619,110.70
固定资产净值		46,658,812.53	39,854,198.54
减: 固定资产减值准备		-	-
固定资产净额		46,658,812.53	39,854,198.54
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	七、12	5,407,143.04	6,128,571.56
递延所得税资产	七、13	-	-
其他非流动资产		-	-
其中: 特准储备物资		-	-
非流动资产合计		4,342,286,260.67	4,211,321,698.35
资产总计		9,639,115,298.56	9,005,278,328.09

资产负债表 (续)

2017年12月31日

编制单位: 广东省广业集团有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	七、14	520,500,000.00	-
△向中央银行借款		-	-
△吸收存款及同业存放		-	-
△拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
△卖出回购金融资产款		-	-
△应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	七、15	201,364.07	451,574.25
其中: 应付工资		-	-
应付福利费		-	-
#其中: 职工奖励及福利基金		-	-
应交税费	七、16	5,833,460.81	647,233.06
其中: 应交税金		5,833,460.81	638,813.31
应付利息	七、17	212,763,413.59	174,964,998.26
应付股利		-	-
其他应付款	七、18	1,444,617,542.49	1,417,693,485.07
△应付分保账款		-	-
△保险合同准备金		-	-
△代理买卖证券款		-	-
△代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	七、19	1,000,000.00	-
其他流动负债	七、20	2,600,000,000.00	1,300,000,000.00
流动负债合计		4,784,915,780.96	2,893,757,290.64
非流动负债:			
长期借款	七、21	49,000,000.00	-
应付债券	七、22	2,100,000,000.00	3,270,000,000.00
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款	七、23	60,757,281.09	30,350,081.09
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
其中: 特准储备基金		-	-
非流动负债合计		2,209,757,281.09	3,300,350,081.09
负债合计		6,994,673,062.05	6,194,107,371.73
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	七、24	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00
国有资本		1,546,204,800.00	1,546,204,800.00
其中: 国有法人资本		1,546,204,800.00	1,546,204,800.00
集体资本		-	-
民营资本		-	-
其中: 个人资本		-	-
外商资本		-	-
#减: 已归还投资		-	-
实收资本(或股本)净额		1,546,204,800.00	1,546,204,800.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七、25	1,356,991,367.79	1,356,991,367.79
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
其中: 外币报表折算差额		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
其中: 法定公积金		-	-
任意公积金		-	-
#储备基金		-	-
#企业发展基金		-	-
#利润归还投资		-	-
△一般风险准备		-	-
未分配利润	七、26	-258,753,931.28	-92,025,211.43
归属于母公司所有者权益合计		2,644,442,236.51	2,811,170,956.36
*少数股东权益		-	-
所有者权益(或股东权益)合计		2,644,442,236.51	2,811,170,956.36
负债和所有者权益(或股东权益)总计		9,639,115,298.56	9,005,278,328.09

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2017年度

编制单位: 广东省广业集团有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		18,469,222.04	16,769,800.84
其中: 营业收入	七、27	18,469,222.04	16,769,800.84
△利息收入		-	-
△已赚保费		-	-
△手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		154,722,871.88	150,392,060.63
其中: 营业成本		1,963,385.54	1,963,385.54
△利息支出		-	-
△手续费及佣金支出		-	-
△退保金		-	-
△赔付支出净额		-	-
△提取保险合同准备金净额		-	-
△保单红利支出		-	-
△分保费用		-	-
税金及附加		1,689,133.21	3,135,466.75
销售费用		-	-
管理费用	七、28	89,865,106.79	85,366,039.45
其中: 研究与开发费		-	-
党建工作经费		-	-
财务费用	七、29	61,205,246.34	59,927,168.89
其中: 利息支出		298,008,028.15	252,145,436.77
利息收入		242,792,049.51	198,567,046.33
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		-	-
资产减值损失		-	-
其他		-	-
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	七、31	108,335,357.85	141,550,521.69
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-6,475,237.61	228,834.99
△汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、30	366,414.21	-
其他收益		-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-27,551,877.78	7,928,261.90
加: 营业外收入	七、32	48,462,010.42	29,153,417.92
其中: 政府补助		41,380,000.00	28,720,000.00
债务重组利得		-	-
减: 营业外支出	七、33	95,408,852.49	99,713,601.32
其中: 债务重组损失		-	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-74,498,719.85	-62,631,921.50
减: 所得税费用	七、34	-	-
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-74,498,719.85	-62,631,921.50
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-74,498,719.85	-62,631,921.50
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. 归属于母公司所有者的净利润		-74,498,719.85	-62,631,921.50
*少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
其中: 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
其中: 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
*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		-74,498,719.85	-62,631,921.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		-74,498,719.85	-62,631,921.50
*归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

现金流量表

2017年度

编制单位：广东省广业集团有限公司

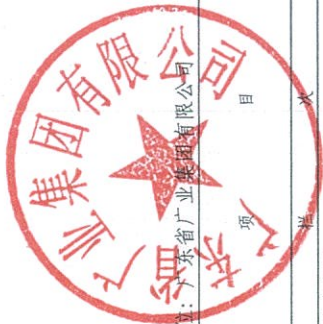
金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
△客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
△向中央银行借款净增加额		-	-
△向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
△收到原保险合同保费取得的现金		-	-
△收到再保险业务现金净额		-	-
△保户储金及投资款净增加额		-	-
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
△收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
△拆入资金净增加额		-	-
△回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		201,557,885.65	198,395,495.60
经营活动现金流入小计		201,557,885.65	198,395,495.60
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
△客户贷款及垫款净增加额		-	-
△存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
△支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
△支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
△支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		44,495,417.35	46,385,131.79
支付的各项税费		2,704,980.22	3,496,755.53
支付其他与经营活动有关的现金		262,155,105.28	233,422,315.64
经营活动现金流出小计		309,355,502.85	283,304,202.96
经营活动产生的现金流量净额		-107,797,617.20	-84,908,707.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		109,336,903.66	221,121,686.70
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		612,614.36	960.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		109,949,518.02	221,122,646.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		10,320,437.98	214,033.00
投资支付的现金		125,320,000.00	10,000,000.00
△质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		8,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		143,640,437.98	10,214,033.00
投资活动产生的现金流量净额		-33,690,919.96	210,908,613.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		3,970,500,000.00	3,000,000,000.00
△发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		4,762,498,603.09	3,415,079,788.48
筹资活动现金流入小计		8,732,998,603.09	6,415,079,788.48
偿还债务所支付的现金		3,270,000,000.00	2,420,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		352,439,612.82	309,517,936.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		5,495,898,428.50	3,579,645,806.36
筹资活动现金流出小计		9,118,338,041.32	6,309,163,743.25
筹资活动产生的现金流量净额		-385,339,438.23	105,916,045.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-526,827,975.39	231,915,951.57
加：期初现金及现金等价物余额		1,135,211,136.63	903,295,185.06
六、期末现金及现金等价物余额		608,383,161.24	1,135,211,136.63

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：江苏省产业集团有限公司 2017年度 金额单位：元

项 目	行次	2017年度										所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	1	1,546,204,800.00	-	1,356,991,367.79	-	-	-	-	-	92,025,211.43	-	2,811,170,956.36
加：会计政策变更	2											-
前期差错更正	3											-
其他	4											-
二、本年年末余额	5	1,546,204,800.00	-	1,356,991,367.79	-	-	-	-	-	-92,025,211.43	-	2,811,170,956.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									-166,728,719.85	-	-166,728,719.85
（一）综合收益总额	7									-74,498,719.85	-	-74,498,719.85
（二）所有者投入和减少资本	8									-	-	-
1.所有者投入的普通股	9									-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10									-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11									-	-	-
4.其他	12									-	-	-
（三）专项储备提取和使用	13									-	-	-
1.提取专项储备	14									-	-	-
2.使用专项储备	15									-	-	-
（四）利润分配	16									-92,230,000.00	-	-92,230,000.00
1.提取盈余公积	17									-	-	-
其中：法定公积金	18									-	-	-
任意公积金	19									-	-	-
#储备基金	20									-	-	-
#企业发展基金	21									-	-	-
#利润归还投资	22									-	-	-
2.提取一般风险准备	23									-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	24									-92,230,000.00	-	-92,230,000.00
4.其他	25									-	-	-
（五）所有者权益内部结转	26									-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27									-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28									-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29									-	-	-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30									-	-	-
5.其他	31									-	-	-
四、本年年末余额	32	1,546,204,800.00	-	1,356,991,367.79	-	-	-	-	-	-258,753,931.28	-	2,644,442,235.51

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

广东省广业集团有限公司（以下简称“本公司”）系经中共广东省委办公厅、广东省人民政府办公厅粤办发【2000】9号文批准，于2000年8月23日成立，由广东省工商行政管理局核准注册登记，2015年12月7日取得换发的营业执照统一社会信用代码为91440000724782685K。2017年2月8日更名为广东省广业集团有限公司。本公司注册资本为人民币壹拾伍亿肆仟陆佰贰拾万肆仟捌佰元，本公司注册地址、住所及总部办公地址均为广东省广州市天河区金穗路1号32楼，法定代表人余志良。

本公司类型：有限责任公司（国有独资）；营业期限：长期。

经营范围：资产经营与管理；组织资产重组、优化配置；项目投资、经营及管理；资产受托管理（以上事项国家有规定的从其规定）；教育培训（不含学历教育及职业培训）；房屋租赁服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本公司实行董事会领导下的总经理负责制。本公司为广东省国有资产监督管理委员会的全资控股企业；董事会由6名董事组成（其中独立董事3人），设董事长1人，下设战略与投资委员会、薪酬与考核委员会等专门委员会；监事会由5名监事组成，其中股东代表担任的监事4人，职工代表担任的监事1人。

公司设总经理1人，副总经理5人，下设以下部门和分支机构：办公室、信访维稳办公室、投资管理与资本运营部、经营管理部、安全监管部、资金财务部、资金结算中心、人力资源部、党群工作部、纪检监察工作部、监事与审计工作部、法律事务部、董事会办公室。

本公司拥有21家子公司，包括：广东省广业轻化工业集团有限公司、广东粤能(集团)有限公司、广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司、中国南海石油联合服务总公司、广东省煤炭工业总公司、广东省广业置业集团有限公司、广东省广业科技集团有限公司、广东宏大爆破股份有限公司、广东省广业环保产业集团有限公司、广东广业投资集团有限公司、广业（香港）投资控股有限公司、广东省广业电子机械产业集团有限公司、云浮硫铁矿企业集团公司、广西广业粤桂投资集团有限公司、广西贵糖(集团)股份有限公司、广东省伊佩克环保产业有限公司、广州翔智投资管理有限公司、广东省广业绿色基金管理有限公司、广东省广业中保投绿色产业投资基金合伙企业、广东省广业投资控股有限公司、广东省广业培训学院有限公司。

本公司的母公司为广东省国有资产监督管理委员会，最终控制方为广东省国有资产监督管理委员会。

本财务报表及财务报表附注业经本公司批准报出。

二、财务报表编制基础

本财务报表仅为本公司2017年度的个别财务报表，不包含合并财务报表，按照财政部

颁布的企业会计准则（不含《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》）及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制，包括本公司 2017 年 12 月 31 日资产负债表、2017 年度利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利

和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注四、6）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（2）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（3）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降

形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（4）金融资产和金融负债的利得和损失的计量基础

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、19。

采用实际利率法以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

（5）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（6）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额单一债务人应收款项占有所有应收款项的

比例达到 10%以上的且金额高于 100 万元为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额不重大但有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将单项金额不重大的债务人发生资金困难的应收款项或已知可收回性存在不确定性的应收款项以及单项金额不重大的其他应收款进行单项测试计提坏账准备。坏账准备的计提方法，根据历史经验个别认定法。

（3）按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	信用风险	关联方单位款项，一般不计提坏账，如有确凿证据证实发生减值计提
预计可收回无风险组合	可收回性	不计提坏账准备
押金备用金及保证金组合	款项性质	不计提坏账准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	0.5	0.5
1-2 年	5	5
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

7、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资

的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所

有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、12。

8、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有

关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、12。

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

9、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	20-50 年	3-10	1.8-4.85
机器设备	5-10 年	3-10	9-19.4
运输工具	5-10 年	3-10	9-19.4
电子设备	3 年	3-10	30-32.33
办公设备	3 年	3-10	30-32.33
其他	3-5 年	3-10	18-32.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、12。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

10、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

11、 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：企业债券、中票承销服务费等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，无明确受益期限公司按 3-10 年摊销；对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

12、 资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、 职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司本部及部分子公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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

设定受益计划

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

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

14、 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

15、 收入的确认原则

（1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）利息收入和支出

利息收入和支出按照相关金融资产和金融负债的摊余成本采用实际利率法以权责发生制确认，并计入当期损益。实际利率是将金融资产和金融负债在预计期限内未来现金流量折现为该金融资产和金融负债账面净值所使用的利率。实际利率与合同利率差异较小的，也可以按照合同利率计算。

16、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

17、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

18、租赁

（1）租赁业务的分类

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

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁

资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

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

公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；

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

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

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

19、公允价值计量

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

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

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

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

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

使用不可观察输入值。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，应当计入当期损益。②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

20、 国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

（1）划入企业的会计处理

本公司在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额，借记“长期股权投资”科目，贷记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确作为资本金投入的，记入“实收资本”科目，下同）。

本公司的合并资产负债表以被划拨企业经审计等确定并经国资监管部门批复的资产和负债的账面价值及其在被划拨企业控制权转移之前发生的变动为基础，对被划拨企业的资产负债表进行调整，调整后应享有的被划拨企业资产和负债之间的差额，计入资本公积（资本溢价）。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并利润表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末发生的净利润。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并现金流量表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末产生的现金流量。

本公司合并所有者权益变动表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末的所有者权益变动情况。合并所有者权益变动表可以根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（2）划出企业的会计处理

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，按照对被划拨企业的长期股权投资的账面价值，借记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确冲减资本金的，应借记“实收资本”科目，下同），贷记“长期股权投资（被划拨企业）”科目；资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，不再将被划拨企业纳入合并财务报表范围，

终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本公司与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，应转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

五、 会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

会计政策变更的性质、内容和原因

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理； 修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。 对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。	①持续经营净利润 ②终止经营净利润	--
《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017）自 2017 年 6 月 12 日起施行，2017 年 1 月 1 日存在的政府补助和 2017 年新增的政府补助适用该准则。根据该准则，对于与日常活动相关的政府补助，在计入利润表时，按照经济业务实质，由原计入营业外收入改为计入其他收益或冲减相关成本费用。对于财政将贴息资金直接拨付给企业的，将对应的贴息资金从营业外收入调整冲减相关借款费用。 对新的披露要求不需提供比较信息。	① 其他收益	--
根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），利润表增加“资产处置收益”项目，相应调整比较报表。	①资产处置收益 ②营业外收入 ③营业外支出	366,414.21

（二）会计估计变更

本公司本年度未发生前期重大差错更正事项。

（三）前期重大差错更正

本公司本年度未发生前期重大差错更正事项。

（四）其他调整事项

1、本年期初短期借款实为短期融资券，将其重分类至其他流动负债：期初短期借款减少 1,300,000,000.00 元，其他流动负债增加 1,300,000,000.00 元。

2、将期初未纳入合并范围的子公司从长期股权投资调整至可供出售金融资产：长期股权投资原值减少 274,705,446.73 元，长期股权投资减值准备减少 153,638,189.70 元；可供出售金融资产原值增加 274,705,446.73 元，可供出售金融资产减值准备增加 153,638,189.70 元。

3、将广东广业投资集团有限公司持有的中山凯旋真空技术工程有限公司 30%股权无偿划至本公司，调整期初账务：长期股权投资原值增加 25,248,171.27 元，资本公积增加 25,248,171.27 元。

4、本公司将广东省广业纺织物流产业有限公司 100%股权无偿划至广东省广业电子机械产业集团有限公司，调整期初账务：长期股权投资原值减少 70,363,390.34 元，资本公积减少 70,363,390.34 元。

（五）对期初所有者权益的累积影响

	2017.01.01				未分配利润	2016.01.01				未分配利润
	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
追溯调整前余额	1,402,106,586.86	--	--	--	-92,025,211.43	1,400,906,586.86	--	--	--	34,295,169.24
会计政策追溯调整	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
会计差错更正追溯调整	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他	-45,115,219.07	--	--	--	--	-45,115,219.07	--	--	--	--
追溯调整后余额	1,356,991,367.79	--	--	--	-92,025,211.43	1,355,791,367.79	--	--	--	34,295,169.24

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、13、17
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25

七、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	54,008.60	48,066.57
银行存款	608,329,152.64	1,135,163,070.06
合 计	608,383,161.24	1,135,211,136.63

2、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金 额			金 额		
	比例 (%)			比例 (%)		
1 年以内 (含 1 年)	--	--	--	--	--	--
1 至 2 年	--	--	--	--	--	--
2 至 3 年	--	--	--	300,500,000.00	100.00	--
3 至 4 年	300,500,000.00	100.00	--	--	--	--
合 计	300,500,000.00	100.00	--	300,500,000.00	100.00	--

（2）账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广东省广业集团有限公司	贵港市财政局	300,500,000.00	3-4 年	预付土地出让金

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
贵港市财政局	300,500,000.00	100.00	--

3、应收利息

（1）应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
其他	573,241.39	573,241.39

（2）重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间 (月)	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
广东南油经济发展公司	573,241.39	24 个月	本公司与借款单位协商暂不以现金方式收回相关的本息	否；本公司暂不收回

4、应收股利

项 目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	--	21,155,185.69	--	--
其中：（1）广东省广业环保产业集团有限公司	--	19,896,593.40	--	--
（2）广东省煤炭工业总公司	--	1,258,592.29	--	--

广东省广业集团有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利	21,155,185.69	--	--	--
其中：（1）广东省广业环保产业集团有限公司	19,896,593.40	--	应收金额与子公司存在争议	否
（2）广东省煤炭工业总公司	1,258,592.29	--	应收金额与子公司存在争议	否
合 计	21,155,185.69	21,155,185.69	—	—

5、其他应收款

其他应收款按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
其中：账龄组合	28,731,245.29	0.65	28,731,245.29	100.00
关联方组合	4,348,141,436.92	98.93	--	--
预计可收回无风险组合	1,986,468.05	0.05	--	--
押金备用金及保证金组合	16,089,544.60	0.37	--	--
组合小计	4,394,948,694.86	100.00	28,731,245.29	0.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
合 计	4,394,948,694.86	100.00	28,731,245.29	0.65

其他应收款按种类披露（续）

种 类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
其中：账龄组合	28,731,245.29	0.85	28,731,245.29	100.00
关联方组合	3,320,985,714.26	98.71	--	--
预计可收回无风险组合	109,190.43	0.00	--	--
押金备用金及保证金组合	14,706,849.01	0.44	--	--
组合小计	3,364,532,998.99	100.00	28,731,245.29	0.85

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	账面余额	年初数		坏账准备	比例%
		比例%	坏账准备		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	3,364,532,998.99	100.00	28,731,245.29	0.85	

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	--	--	--	--	--	--
1 至 2 年	--	--	--	--	--	--
2 至 3 年	--	--	--	--	--	--
3 至 4 年	--	--	--	--	--	--
4 至 5 年	--	--	--	--	--	--
5 年以上	28,731,245.29	100.00	28,731,245.29	28,731,245.29	100.00	28,731,245.29
合 计	28,731,245.29	100.00	28,731,245.29	28,731,245.29	100.00	28,731,245.29

B、采用其他组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	4,348,141,436.92	--	--	3,320,985,714.26	--	--
预计可收回无风险组合	1,986,468.05	--	--	109,190.43	--	--
押金备用金及保证金组合	16,089,544.60	--	--	14,706,849.01	--	--
合 计	4,366,217,449.57	--	--	3,335,801,753.70	--	--

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
广东省伊佩克环保产业有限公司	关联方往来	1,538,915,720.00	2 年以下及 5 年以上	35.02	--
广东省广业环保产业集团有限公司	关联方往来	1,051,741,780.00	3 年以下	23.93	--
广东省食品工业研究所有限公司	关联方往来	465,500,000.00	4 年以下	10.59	--
广东广业石油天然气有限公司	关联方往来	328,000,000.00	1 年以下	7.46	--

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
广东省广业纺织物 流产业有限公司	关联方往来	250,600,000.00	1年以下	5.70	--
合 计	--	3,634,757,500.00	--	82.70	--

6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预缴个人所得税	--	715,312.33

7、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出 售债务 工具	--	--	--	--	--	--
可供出 售权益 工具	391,683,446.73	153,638,189.70	238,045,257.03	373,683,446.73	153,638,189.70	220,045,257.03
按公允 价值计 量的	--	--	--	--	--	--
按成本 计量的	391,683,446.73	153,638,189.70	238,045,257.03	373,683,446.73	153,638,189.70	220,045,257.03
合 计	391,683,446.73	153,638,189.70	238,045,257.03	373,683,446.73	153,638,189.70	220,045,257.03

（2）采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例
佛山华新包装股份有限 公司	758,000.00	--	758,000.00	5.06%
南方电网综合能源有限 公司	35,000,000.00	--	35,000,000.00	10.00%
南方海上风电联合开发 有限公司	30,000,000.00	--	30,000,000.00	10.00%
广东粤财节能环保创业 投资基金有限公司	20,000,000.00	--	20,000,000.00	7.75%
广州广业教育科技有限 公司	23,220,000.00	--	23,220,000.00	20.00%
广业绿色 1 号私募股权 基金	8,000,000.00	--	8,000,000.00	--
广东粤能能源发展有限 公司	1,200,000.00	--	1,200,000.00	100.00%
新天元交通资讯公司	15,000,000.00	15,000,000.00	--	49.00%
广东省广业建材产业集 团有限公司	157,909,215.69	123,638,189.70	34,271,025.99	100.00%

广东省广业集团有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例
广业投资顾问有限公司	6,000,000.00	--	6,000,000.00	100.00%
广东省经协集团公司	15,000,000.00	15,000,000.00	--	100.00%
广东省粤华国际贸易集团有限公司	50,346,231.04	--	50,346,231.04	100.00%
内蒙古鄂托克旗广业草原石膏有限公司	29,250,000.00	--	29,250,000.00	65.00%

8、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债权投资	10,423,130.09	10,423,130.09	--	10,423,130.09	10,423,130.09	--
小 计	10,423,130.09	10,423,130.09	--	10,423,130.09	10,423,130.09	--
减：1年内到期的持有至到期投资	--	--	--	--	--	--
合 计	10,423,130.09	10,423,130.09	--	10,423,130.09	10,423,130.09	--

9、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	3,849,166,718.57	105,320,000.00	--	3,954,486,718.57
对联营企业投资	13,228,834.99	3,524,762.39	--	16,753,597.38
小 计	3,862,395,553.56	108,844,762.39	--	3,971,240,315.95
减：长期股权投资减值准备	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00
合 计	3,859,395,553.56	108,844,762.39	--	3,968,240,315.95

广东省广业集团有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动			宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
					权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动					
一、子公司	3,954,486,718.57	3,849,166,718.57	105,320,000.00	--	--	--	--	111,920,304.73	--	--	3,954,486,718.57	--
广东省广业绿色基金管理有限公司	100,000,000.00	--	100,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	100,000,000.00	--
广东省广业环保产业集团有限公司	83,693,154.27	83,693,154.27	--	--	--	--	--	13,150,440.00	--	--	83,693,154.27	--
广东省伊佩克环保产业有限公司	80,566,599.53	80,566,599.53	--	--	--	--	--	--	--	--	80,566,599.53	--
广东粤能（集团）有限公司	51,311,230.00	51,311,230.00	--	--	--	--	--	5,196,636.03	--	--	51,311,230.00	--
广东广业投资集团有限公司	962,372,066.58	962,372,066.58	--	--	--	--	--	27,919,300.00	--	--	962,372,066.58	--
中山凯旋真空技术工程有限公司	25,248,171.27	25,248,171.27	--	--	--	--	--	--	--	--	25,248,171.27	--
云浮广业硫铁矿集团有限公司	546,822,343.42	546,822,343.42	--	--	--	--	--	--	--	--	546,822,343.42	--
广东华南棉花交易市场有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	50,000,000.00	--
广东省广业电子机械产业集团有限公司	146,051,085.40	146,051,085.40	--	--	--	--	--	2,100,771.02	--	--	146,051,085.40	--

广东省广业集团有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动					宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动					
中国南海石油联合服务总公司	127,407,895.82	127,407,895.82	--	--	--	--	--	--	--	--	127,407,895.82	--
广东省广业轻化工业集团有限公司	52,046,685.64	52,046,685.64	--	--	--	--	--	--	--	--	52,046,685.64	--
广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司	12,670,000.00	7,350,000.00	5,320,000.00	--	--	--	--	--	--	--	12,670,000.00	--
广东省广业置业集团有限公司	185,598,674.69	185,598,674.69	--	--	--	--	--	7,238,787.17	--	--	185,598,674.69	--
广业（香港）投资控股有限公司	2,872,215.00	2,872,215.00	--	--	--	--	--	--	--	--	2,872,215.00	--
广东省煤炭工业总公司	67,320,994.99	67,320,994.99	--	--	--	--	--	--	--	--	67,320,994.99	--
广东省新粤美多种经营有限公司	5,380,000.00	5,380,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	5,380,000.00	--
广东省广业投资控股有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	--	--	--	--	--	46,986,000.00	--	--	60,000,000.00	--
广东省广业科技集团有限公司	202,559,109.69	202,559,109.69	--	--	--	--	--	--	--	--	202,559,109.69	--
广东广业石油天然气有限公司	49,099,000.00	49,099,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	49,099,000.00	--
广东宏大爆破股份有限公司	212,506,143.00	212,506,143.00	--	--	--	--	--	7,409,982.15	--	--	212,506,143.00	--

广东省广业集团有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广西广业粤桂投资集团有限公司	232,450,000.00	232,450,000.00	--	--	--	--	--	1,918,388.36	--	--	232,450,000.00	--
广西贵糖(集团)股份有限公司	273,511,349.27	273,511,349.27	--	--	--	--	--	--	--	--	273,511,349.27	--
广州翔智投资管理有限公司	420,000,000.00	420,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	420,000,000.00	--
广东省广业培训学院有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	5,000,000.00	--
三、联营企业	23,000,000.00	13,228,834.99	10,000,000.00	--	-6,475,237.61	--	--	--	--	--	16,753,597.38	3,000,000.00
揭阳飞达实业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	3,000,000.00	3,000,000.00
广东粤数大数据有限公司	20,000,000.00	10,228,834.99	10,000,000.00	--	-6,475,237.61	--	--	--	--	--	13,753,597.38	--
合计	3,977,486,718.57	3,862,395,553.56	115,320,000.00	--	-6,475,237.61	--	--	--	--	--	3,971,240,315.95	3,000,000.00

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	(广东粤数大数据有限公司)	
	期末数	年初数
流动资产	8,237,850.71	17,651,926.49
非流动资产	26,706,812.58	14,025,898.62
资产合计	34,944,663.29	31,677,825.11
流动负债	560,669.85	6,055,737.64
非流动负债	50,000.00	--
负债合计	6,105,737.64	560,669.85
净资产	34,383,993.44	25,572,087.47
按持股比例计算的净资产份额	13,753,597.38	10,228,834.99
调整事项	--	--
对联营企业权益投资的账面价值	13,753,597.38	10,228,834.99

续:

项 目	(广东粤数大数据有限公司)	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	2,376,254.50	6,459,622.63
净利润	-16,188,094.03	572,087.47

10、 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或 计提	自用房地 产或存货 转入	处 置	转为自 用房地 产	
一、账面原值合计	97,351,200.00	--	--	--	--	97,351,200.00
1、房屋、建筑物	--	--	--	--	--	--
2、土地使用权	97,351,200.00	--	--	--	--	97,351,200.00
二、累计折旧和累计 摊销合计	11,453,082.34	1,963,385.54	--	--	--	13,416,467.88
1、房屋、建筑物	--	--	--	--	--	--
2、土地使用权	11,453,082.34	1,963,385.54	--	--	--	13,416,467.88
三、投资性房地产账 面净值合计	85,898,117.66	--	--	--	--	83,934,732.12
1、房屋、建筑物	--	--	--	--	--	--
2、土地使用权	85,898,117.66	--	--	--	--	83,934,732.12
四、投资性房地产减 值准备累计金额合 计	--	--	--	--	--	--
1、房屋、建筑物	--	--	--	--	--	--
2、土地使用权	--	--	--	--	--	--

五、投资性房地产账面价值合计	85,898,117.66	--	--	--	--	83,934,732.12
1、房屋、建筑物	--	--	--	--	--	
2、土地使用权	85,898,117.66	--	--	--	--	83,934,732.12

注：本期摊销额 1,963,385.54 元。

11、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	61,473,309.24	10,839,087.98	5,984,122.16	66,328,275.06
其中：房屋、建筑物	37,773,587.40	--	--	37,773,587.40
运输工具	6,352,132.00	518,650.00	3,602,282.00	3,268,500.00
电子设备	15,789,213.34	10,127,564.98	2,381,840.16	23,534,938.16
办公设备	1,558,376.50	192,873.00	--	1,751,249.50
二、累计折旧合计	21,619,110.70	3,445,730.29	5,395,378.46	19,669,462.53
其中：房屋、建筑物	2,392,324.96	1,794,243.72	--	4,186,568.68
运输工具	4,542,002.56	286,795.48	3,060,320.18	1,768,477.86
电子设备	13,352,916.15	1,274,116.62	2,335,058.28	12,291,974.49
办公设备	1,331,867.03	90,574.47	--	1,422,441.50
三、固定资产账面净值合计	39,854,198.54	--	--	46,658,812.53
其中：房屋、建筑物	35,381,262.44	--	--	33,587,018.72
运输工具	1,810,129.44	--	--	1,500,022.14
电子设备	2,436,297.19	--	--	11,242,963.67
办公设备	226,509.47	--	--	328,808.00
四、固定资产减值准备合计	--	--	--	--
其中：房屋、建筑物	--	--	--	--
运输工具	--	--	--	--
电子设备	--	--	--	--
办公设备	--	--	--	--
五、固定资产账面价值合计	39,854,198.54	--	--	46,658,812.53
其中：房屋、建筑物	35,381,262.44	--	--	33,587,018.72
运输工具	1,810,129.44	--	--	1,500,022.14
电子设备	2,436,297.19	--	--	11,242,963.67
办公设备	226,509.47	--	--	328,808.00

12、 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
企业债券、中票承销服务费	6,128,571.56	3,000,000.00	3,721,428.52	--	5,407,143.04	--

13、 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	195,792,565.08	195,792,565.08
可抵扣亏损	460,776,332.61	503,772,772.22
合 计	656,568,897.69	699,565,337.30

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
2017 年	—	214,639,245.89	--
2018 年	--	--	--
2019 年	--	--	--
2020 年	90,289,937.27	90,289,937.27	--
2021 年	198,843,589.06	198,843,589.06	--
2022 年	171,642,806.28	—	--
合 计	460,776,332.61	503,772,772.22	--

14、 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	520,500,000.00	--

15、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	451,574.25	42,985,965.19	43,236,175.37	201,364.07
离职后福利-设定提存计划	--	4,161,392.36	4,161,392.36	--
其他	--	2,180,158.61	2,180,158.61	--
合 计	451,574.25	49,327,516.16	49,577,726.34	201,364.07

（2）短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	--	32,932,627.43	32,932,627.43	--
职工福利费	--	2,845,607.73	2,845,607.73	--
社会保险费	--	1,700,998.36	1,700,998.36	--
其中：医疗保险费	--	1,485,965.78	1,485,965.78	--
工伤保险费	--	52,445.78	52,445.78	--
生育保险费	--	162,586.80	162,586.80	--
住房公积金	--	2,830,471.00	2,830,471.00	--
工会经费和职工教育经费	451,574.25	1,271,692.67	1,521,902.85	201,364.07
其他短期薪酬	--	1,404,568.00	1,404,568.00	--
合 计	451,574.25	42,985,965.19	43,236,175.37	201,364.07

（3）设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	--	2,524,308.28	2,524,308.28	--
失业保险费	--	97,322.08	97,322.08	--
企业年金缴费	--	1,539,762.00	1,539,762.00	--
合 计	--	4,161,392.36	4,161,392.36	--

16、 应交税费

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	159,657.04	936,375.36	1,078,810.55	17,221.85
城市维护建设税	11,787.64	61,377.79	73,165.43	--
房产税	317,298.13	333,956.30	333,956.30	317,298.13
土地使用税	150,070.50	1,204,316.43	1,164,670.50	189,716.43
个人所得税	--	7,591,077.27	2,325,377.87	5,265,699.40
教育费附加	8,419.75	45,957.69	54,377.44	--
其他税费	--	43,525.00	--	43,525.00
合 计	647,233.06	10,216,585.84	5,030,358.09	5,833,460.81

17、 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
企业债券利息	188,163,835.46	133,783,301.42
其他利息	24,599,578.13	41,181,696.84
合 计	212,763,413.59	174,964,998.26

注：其他利息主要为短期融资券的利息

18、其他应付款

（1）按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
往来款	1,417,149,095.02	1,374,219,197.86
代收代付款	27,228,946.22	43,340,113.68
其他	239,501.25	134,173.53
合 计	1,444,617,542.49	1,417,693,485.07

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东省广业资产经营有限公司结算中心	1,336,282,000.00	关联方往来款
广东省广业投资控股有限公司	50,000,000.00	关联方往来款
广东广业投资集团有限公司	10,000,000.00	关联方往来款
广东粤能（集团）有限公司	15,000,000.00	关联方往来款
合 计	1,411,282,000.00	--

19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	1,000,000.00	--

20、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
短期融资券	2,600,000,000.00	1,300,000,000.00

广东省广业集团有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）短期融资券明细

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本期偿还金额	期末余额
16 粤广业 SCP003	300,000,000.00	2016/7/15	9 个月	300,000,000.00	300,000,000.00	--	2,227,500.00	--	300,000,000.00	--
16 粤广业 SCP004	500,000,000.00	2016/9/20	9 个月	500,000,000.00	500,000,000.00	--	6,229,166.65	--	500,000,000.00	--
16 粤广业 SCP005	500,000,000.00	2016/12/6	9 个月	500,000,000.00	500,000,000.00	--	13,066,666.64	--	500,000,000.00	--
17 粤广业 SCP001	300,000,000.00	2017/4/17	9 个月	300,000,000.00	--	300,000,000.00	10,136,219.18	--	--	300,000,000.00
17 粤广业 SCP002	500,000,000.00	2017/6/26	9 个月	500,000,000.00	--	500,000,000.00	12,129,863.01	--	--	500,000,000.00
17 粤广业 SCP003	500,000,000.00	2017/10/11	9 个月	500,000,000.00	--	500,000,000.00	5,270,547.95	--	--	500,000,000.00
17 粤广业 SCP004	500,000,000.00	2017/10/19	9 个月	500,000,000.00	--	500,000,000.00	4,840,000.00	--	--	500,000,000.00
17 粤广业 SCP005	300,000,000.00	2017/10/24	9 个月	300,000,000.00	--	300,000,000.00	2,705,095.89	--	--	300,000,000.00
17 粤广业 SCP006	500,000,000.00	2017/11/1	9 个月	500,000,000.00	--	500,000,000.00	3,984,520.55	--	--	500,000,000.00
合计	--	--	--	--	1,300,000,000.00	2,600,000,000.00	60,589,579.87	--	1,300,000,000.00	2,600,000,000.00

21、长期借款

借款类别	期末余额	年初余额	期末利率期间
信用借款	50,000,000.00	--	4.75%
小 计	50,000,000.00	--	4.75%
减：一年内到期的长期借款	1,000,000.00	--	4.75%
合 计	49,000,000.00	--	4.75%

22、应付债券

（1）应付债券

项目	期末余额	年初余额
11粤广业债	--	1,670,000,000.00
13粤广业MTN1	500,000,000.00	500,000,000.00
14粤广业MTN001	500,000,000.00	500,000,000.00
16广业01	600,000,000.00	600,000,000.00
17广业01	500,000,000.00	--
小 计	2,100,000,000.00	3,270,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	--	--
合 计	2,100,000,000.00	3,270,000,000.00

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	本期偿还	期末余额
11 粤广业债	1,700,000,000.00	2011/1/7	7 年	1,700,000,000.00	1,670,000,000.00	--	1,670,000,000.00	--
13 粤广业 MTN1	500,000,000.00	2013/1/14	7 年	500,000,000.00	500,000,000.00	--	--	500,000,000.00
14 粤广业 MTN001	500,000,000.00	2014/5/19	7 年	500,000,000.00	500,000,000.00	--	--	500,000,000.00
16 广业 01	600,000,000.00	2016/3/25	7 年	600,000,000.00	600,000,000.00	--	--	600,000,000.00
17 广业 01	500,000,000.00	2017/8/9	7 年	500,000,000.00	--	500,000,000.00	--	500,000,000.00
合计	3,800,000,000.00	--	--	3,800,000,000.00	3,270,000,000.00	500,000,000.00	1,670,000,000.00	2,100,000,000.00

23、专项应付款

期末余额最大的前 5 项：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 离退休经费	345,670.00	57,950,700.00	37,123,800.00	21,172,570.00
2. 煤矿关破不可预见费	13,870,200.00	63,680,000.00	62,500,000.00	15,050,200.00
3. 中小学教师补助	2,080.09	2,000,000.00	--	2,002,080.09
4. 科技三项资金	1,280,000.00	--	--	1,280,000.00
5. 煤炭房屋抢修转款	425,000.00	--	--	425,000.00
其他	14,427,131.00	8,276,705.70	1,876,405.70	20,827,431.00
合 计	30,350,081.09	131,907,405.7	101,500,205.70	60,757,281.09

广东省广业集团有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24、 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广东省人民政府国有资产监督管理委员会授权经营国有资本	1,546,204,800.00	100.00	--	--	1,546,204,800.00	100.00

25、 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	1,356,991,367.79	--	--	1,356,991,367.79

26、 未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
本期年初余额	-92,025,211.43	34,295,169.24
本期增加额	-74,498,719.85	-59,770,380.67
其中：本期净利润转入	-74,498,719.85	-62,631,921.50
其他调整因素	--	2,861,540.83
本期减少额其他调整因素	92,230,000.00	66,550,000.00
其中：本期分配现金股利数	92,230,000.00	66,550,000.00
本期期末余额	-258,753,931.28	-92,025,211.43

27、 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	--	--	--	--
2、其他业务	--	--	--	--
土地租金收入	12,071,238.10	1,963,385.54	11,177,047.62	1,963,385.54
办公楼租金收入	6,351,757.52	--	5,546,526.80	--
融资服务费收入	46,226.42	--	46,226.42	--
其他业务小计	18,469,222.04	1,963,385.54	16,769,800.84	1,963,385.54
合 计	18,469,222.04	1,963,385.54	16,769,800.84	1,963,385.54

28、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,308,866.16	47,024,616.95
租赁费	7,717,850.48	8,423,040.80
邮电费	6,579,771.82	8,298,681.28
其他	5,347,608.32	5,208,531.89

广东省广业集团有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	4,331,625.32	4,194,487.39
创新技术费用	3,930,000.00	1,025,000.00
折旧费	3,445,730.29	3,493,133.33
物业管理费	2,825,127.07	2,834,141.44
聘请中介机构费	2,093,020.00	2,055,016.00
宣传广告费	1,476,490.00	792,822.90
装修费	965,066.84	478,015.27
业务招待费	483,233.72	714,369.25
办公费	464,533.10	282,285.45
董事会费	377,121.00	147,052.80
咨询费	250,000.00	204,800.00
会议费	164,041.17	76,404.00
修理费	105,021.50	113,640.70
合 计	89,865,106.79	85,366,039.45

注：其他项主要包括协会年费、绿化费、卫生保洁费、汽车费用等。

29、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	298,008,028.15	252,145,436.77
减：利息资本化	--	--
减：利息收入	242,792,049.51	198,567,046.33
手续费及其他	5,989,267.70	6,348,778.45
合 计	61,205,246.34	59,927,168.89

30、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”号填列）	366,414.21	--

31、 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,475,237.61	228,834.99
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,437,264.30	21,648.98
子公司分红	111,920,304.73	139,891,703.84
其他	1,453,026.43	1,408,333.88
合 计	108,335,357.85	141,550,521.69

注：①投资收益汇回不存在重大限制；②其他项主要为结算中心新股申购收益 974,148.68 元，广东省机械设备进出口集团公司处置阳春公司股权上缴收益 433,020.00 元。

32、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	41,380,000.00	28,720,000.00	41,380,000.00
清理往来款	6,955,162.20	--	6,955,162.20
其他	126,848.22	433,417.92	126,848.22
合 计	48,462,010.42	29,153,417.92	48,462,010.42

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额	上期发生额
省属煤矿退休人员补助经费	28,200,000.00	28,200,000.00	28,200,000.00
国有企业改革遗留问题相关补助资金	13,180,000.00	--	--
财政拨入棚改工作经费	--	500,000.00	500,000.00
卫计委拨入人口计生工作奖	--	20,000.00	20,000.00
合 计	41,380,000.00	28,720,000.00	28,720,000.00

33、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	3,900,000.00	3,300,000.00	3,900,000.00
非流动资产毁损报废损失	-129,109.78	19,999.44	-129,109.78
煤炭维稳支出	85,833,439.19	87,355,489.10	--
棚户区改造支出	4,760,000.00	3,663,087.00	4,760,000.00
扶贫支出	868,591.20	1,734,369.16	868,591.20
广业教育科技公司搬迁相关税费	--	3,489,456.58	--
其他	175,931.88	151,200.04	175,931.88
合 计	95,408,852.49	99,713,601.32	9,575,413.30

34、 所得税费用

（1）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-74,498,719.85
按适用税率计算的所得税费用	-18,624,679.96
非应税收入的影响	-26,828,837.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,072,721.90
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	44,380,795.92
合 计	--

35、 租赁

（1）经营租出资产（出租人）

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
1.土地使用权	83,934,732.12	85,898,117.66

36、 现金流量表相关事项

（1）现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-74,498,719.85	-62,631,921.50
加：资产减值准备	--	--
固定资产折旧、投资性房地产摊销	5,409,115.83	3,493,133.33
无形资产摊销	--	1,963,385.54
长期待摊费用摊销	3,721,428.52	3,385,714.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-366,414.21	19,999.44
固定资产报废损失	-129,109.78	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	298,008,028.15	252,145,436.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-108,335,357.85	-141,550,521.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	--	--
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	--	--
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-259,473,779.91	-422,217,171.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,867,191.90	280,483,238.35
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-107,797,617.20	-84,908,707.36
2.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	608,383,161.24	1,135,211,136.63
减：现金的期初余额	1,135,211,136.63	903,295,185.06
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-526,827,975.39	231,915,951.57

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	608,383,161.24	1,135,211,136.63
其中：库存现金	54,008.60	48,066.57

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	608,329,152.64	1,135,163,070.06
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	608,383,161.24	1,135,211,136.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

八、或有事项

1、或有负债

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位 名称	担保 事项	金 额	期 限	备 注
广业纺织物流有限公司	短期借款	18,000,000.00	2017.01.04-2018.01.03	--
广业纺织物流有限公司	短期借款	20,000,000.00	2017.11.10-2018.11.09	--
广业纺织物流有限公司	短期借款	30,000,000.00	2017.09.18-2018.09.17	--
广业纺织物流有限公司	短期借款	19,320,000.00	2017.04.12-2018.04.06	--
广业纺织物流有限公司	短期借款	19,150,000.00	2017.04.11-2018.04.07	--
广业纺织物流有限公司	短期借款	14,000,000.00	2017.08.01-2018.07.01	--
广业纺织物流有限公司	短期借款	9,530,000.00	2017.04.10-2018.04.07	--
广业纺织物流有限公司	短期借款	8,000,000.00	2017.12.22-2018.12.21	--
广业纺织物流有限公司	短期借款	10,000,000.00	2017.12.25-2018.12.25	--
广东广业石油天然气有限公司	发 票 融 资	56,380,000.00	2017.01.18-2017.11.6	其中：1642 万元年利率 5.133%，3996 万元年利率 5.20%。综合平均年利率 5.1805%
广东广业石油天然气有限公司	短期借款	20,000,000.00	2017.03.20-2018.03.19	--
广东广业石油天然气有限公司	固定资 产借款	122,000,000.00	2016.07.29-2031.07.28	--
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资 产长期 贷款	243,200,000.00	2009.03.16-2024.03.15	汕头市北轴污水处理项目贷款，09 年利率为 5.94%，11 年 10 月利率为 6.6%。

广东省广业集团有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资 产长期 贷款	10,880,000.00	2009.08.31-2024.06.26	肇庆鼎湖区污水处理项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资 产长期 贷款	28,200,000.00	2009.08.31-2024.06.26	汕尾市东区污水处理项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资 产长期 贷款	14,800,000.00	2009.08.31-2024.06.26	梅县新城污水处理项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资 产长期 贷款	26,400,000.00	2009.08.31-2024.06.26	肇庆市封开县污水处理项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资 产长期 贷款	80,500,000.00	2009.09.21-2024.09.11	陆丰市陆城污水处理项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资 产长期 贷款	8,750,000.00	2011.04.01-2020.03.30	清远连南污水处理项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资 产长期 贷款	43,950,000.00	2011.01.27-2020.04.26	潮安峡山污水处理项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资 产长期 贷款	24,950,000.00	2011.04.01-2020.03.30	肇庆怀集污水处理项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资 产长期 贷款	26,600,000.00	2010.04.16-2025.03.13	湛江遂溪县污水处理项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资 产长期 贷款	27,000,000.00	2010.04.01-2025.03.13	汕尾红海湾污水处理项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资 产长期 贷款	37,000,000.00	2010.05.18-2025.05.05	肇庆广宁区污水处理项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资 产长期 贷款	53,550,000.00	2011.01.27-2020.04.26	汕头潮南两英污水处理项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资 产长期 贷款	25,850,000.00	2011.04.01-2020.03.30	湛江徐闻污水处理项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资 产长期 贷款	60,600,000.00	2011.04.19-2020.04.18	清远龙塘污水处理项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资 产长期 贷款	80,830,000.00	2011.04.19-2020.04.18	汕尾海丰污水处理项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资 产长期 贷款	21,378,571.49	2011.06.01-2021.05.31	清远阳山污水处理项目贷款

广东省广业集团有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资 产长期 贷款	5,369,047.66	2011.06.01-2021.05.31	清远连山污水处理项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资 产长期 贷款	8,690,000.00	2013.07.25-2023.06.30	英德大站项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资 产长期 贷款	11,880,000.00	2013.11.21-2023.11.20	英德浚洸项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资 产长期 贷款	35,800,000.00	2013.12.25-2023.12.24	廉江市污水处理项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资 产长期 贷款	26,000,000.00	2017.9.14-2031.12.31	潮南区峡山镇污水厂二期工程
广东省广业环保产业集团有限公司	固定资 产长期 贷款	43,000,000.00	2017.8.8-2031.12.31	潮南区两英镇污水处理厂二期工程
广东省广业环保产业集团有限公司	中 长 贷 款	285,290,000.00	2009.07.01-2024.06.30	揭阳地区 8 个污水处理项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	中 长 贷 款	27,160,000.00	2012.05.31-2027.05.30	英德西城二期项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	中 长 贷 款	19,000,000.00	2012.05.31-2027.05.30	英德东华项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	中 长 贷 款	22,130,000.00	2012.05.31-2027.05.30	和平县城项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	中 长 贷 款	28,500,000.00	2012.05.31-2027.05.30	东源县城项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	中 长 贷 款	50,630,000.00	2012.05.31-2027.05.30	龙川县城项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	中 长 贷 款	37,775,000.00	2010.04.01-2025.02.09	化州县污水处理项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	中 长 贷 款	48,650,000.00	2010.06.03-2025.02.09 2010.07.14-2025.02.09	信宜县污水处理项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	中 长 贷 款	35,200,000.00	2010.07.28-2025.02.09	潮安县污水处理项目贷款
广东省广业环保产业集团有限公司	中 长 贷 款	19,937,500.00	2012.09.06-2025.02.09	饶平县污水处理项目贷款

广东省广业集团有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
广东省广业环保产业集团有限公司	中 长 贷 款	7,600,000.00	2015.02.17-2025.02.17	太平污水处理项目
广东省广业环保产业集团有限公司	中 长 贷 款	7,600,000.00	2015.02.17-2025.02.18	禾云污水处理项目
广东省广业环保产业集团有限公司	中 长 贷 款	12,457,976.21	2016.09.28-2026.08.27	--
广东省广业环保产业集团有限公司	短 期 借 款	100,000,000.00	2017.06.18-2018.01.7	--
广东省广业环保产业集团有限公司	短 期 借 款	200,000,000.00	2017.09.28-2018.09.27	偿还跨境人民币贷款 3 亿元 后借新还旧
广东省广业环保产业集团有限公司	短 期 借 款	1,000,000.00	2017.09.27-2018.09.26	偿还跨境人民币贷款 3 亿元 后借新还旧
广东省广业环保产业集团有限公司	融 资 租 赁	56,800,000.00	2016.06.12-2019.06.11	--
广东省广业环保产业集团有限公司	融 资 租 赁	103,200,000.00	2016.06.12-2019.06.11	--
广东省广业环保产业集团有限公司	短 期 借 款	185,700,000.00	2017.01.23-2020.01.22	--
广东省广业环保产业集团有限公司	长 期 借 款	747,200,000.00	2017.09.29-2026.09	--
合 计	--	3,287,388,095.36	--	--

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2018 年 4 月 25 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

1、本公司的子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	广东省广业轻化工业集团有限公司	2	1	广州市	广州市	化工产品的研究、开发及销售	5,204.67	100.00	100.00	5,204.67	1
2	云浮硫铁矿企业集团公司	2	1	云浮市	云浮市	化学矿开采	56,492.23	100.00	100.00	54,682.23	1
3	广东省广业电子机械产业集团有限公司	2	1	广州市	广州市	电子产品批发	17,894.16	100.00	100.00	14,605.11	1
4	广东省广业环保产业集团有限公司	2	1	广州市	广州市	环保产品的开发等	19,538.63	100.00	100.00	112,276.82	1
5	广东省伊佩克环保产业有限公司	2	1	广州市	广州市	环境保护及清洁生产相关产品的研究等	8,056.66	100.00	100.00	8,056.66	1
6	广东粤能(集团)有限公司	2	1	广州市	广州市	煤炭及制品批发	31,000.00	100.00	100.00	5131.12	1
7	广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司	2	1	广州市	广州市	其他专业咨询	2,500.00	35.00	35.00	1,267.00	1
8	广业投资集团有限公司	2	1	广州市	广州市	对外投资	96,237.21	100.00	100.00	96,237.21	1
9	中国南海石油联合服务总公司	2	1	广州市	广州市	石油与天然气勘探开发相关服务	12,740.79	100.00	100.00	12,740.79	1
10	广东省广业置业集团有限公司	2	1	广州市	广州市	房地产开发等	15,000.00	100.00	100.00	18,559.87	1
11	广东省煤炭工业总公司	2	1	广州市	广州市	销售煤炭、机械设备等	7,270.10	100.00	100.00	7,270.10	1
12	广东省广业投资控股有限公司	2	1	广州市	广州市	项目投资、投资管理	8,005.78	100.00	100.00	6,000.00	1
13	广东宏大爆破股份有限公司	2	1	广州市	广州市	房屋建筑业	70,148.8	26.86	26.86	22,254.26	1
14	广西广业粤桂投资集团有限公司	2	1	广州市	广州市	制糖业	10,079.00	100.00	100.00	23,245.00	3
15	广西贵糖(集团)股份有限公司	2	1	广州市	广州市	制糖业	66,840.19	54.78	54.78	105,531.92	3

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
16	广业(香港)投资控股有限公司	2	3	广州市	广州市	资产经营与管理	284.56	100.00	100.00	287.22	1
17	广东省广业科技集团有限公司	2	1	广州市	广州市	工业信息化科技研发	24,469.08	100.00	100.00	20,255.91	1
18	广东广业培训学院有限公司	2	1	广州市	广州市	教育、培训及咨询服务	500.00	100.00	100.00	500.00	1
19	广州翔智投资管理有限公司	2	1	广州市	广州市	投资管理服务	5,000.00	100.00	100.00	42,000.00	3
20	广东省广业绿色基金管理有限公司	2	1	广州市	广州市	股权投资	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
21	广东省广业中保投绿色产业投资基金合伙企业	2	1	广州市	广州市	股权投资	268,000.00	100.00	100.00	50,100.00	1

（注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位；

取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他）

2、本公司的合营企业、联营企业情况

（1）重要的合营企业或联营企业基本信息

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)
				直接	间接	
联营企业	--	--	--	--	--	--
广东粤数大数据有限公司	广州	广州	商业	40.00	--	40.00

重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注七、8

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
广东明华机械有限公司	下属公司
广东顺德广业应急保障网络投资有限公司	下属公司
广东广业林茂投资有限公司	下属公司
广东省农业机械有限公司	下属公司
广东南油服务有限公司	下属公司
广东省石油化工建设集团公司	下属公司
徐闻广业置业投资有限公司	下属公司
广东省食品工业研究所有限公司	下属公司

关联方名称	与本公司关系
南通市常海食品添加剂有限公司	下属公司
惠州南油林业经济发展有限公司	下属公司
内蒙古鄂托克旗广业草原石膏有限公司	下属公司
广东省粤讯实业有限公司	下属公司
广东省轻工业建设工程公司	下属公司
广东南油经济发展公司	下属公司
广东广业石油天然气有限公司	下属公司
佛山市高明区富湾污水处理厂有限公司	下属公司
新天元交通资讯公司	下属公司
粤兴房地产开发公司	下属公司
金顺房地产开发公司	下属公司
广业投资顾问有限公司	下属公司
广东广业信息科技有限公司	下属公司 合资企业
广东广业林茂污水处理有限公司	下属公司
广东省广业建材产业集团有限公司	下属公司
广东省煤炭建设（集团）有限公司	下属公司

4、关联交易情况

（1）其他关联交易

A、租赁情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额（万元）	占同类交易金额的比例 %	金额（万元）	占同类交易金额的比例 %
广东明华机械有限公司	物业租赁收入	市场定价	1,207.12	100.00	1,117.70	100.00
广州翔智投资管理有限公司	管理费用-租赁费	市场定价	759.88	100.00	759.88	100.00

B、提供资金情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额（万元）	占同类交易金额的比例 %	金额（万元）	占同类交易金额的比例 %
广东顺德广业应急保障网络投资有限公司	内部利息收入	参照市价	78.53	0.48	17.89	0.11

广东省广业集团有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额（万元）	占同类交易金额的比例 %	金额（万元）	占同类交易金额的比例 %
广东广业石油天然气有限公司	内部利息收入	参照市价	1,467.73	8.96	1,580.10	9.58
广东省广业环保产业集团有限公司	内部利息收入	参照市价	4,138.26	25.27	7,063.88	42.83
广东广业林茂投资有限公司	内部利息收入	参照市价	11.33	0.07	258.30	1.57
广东省伊佩克环保产业有限公司	内部利息收入	参照市价	6,116.90	37.35	1,486.81	9.02
广东粤能（集团）有限公司	内部利息收入	参照市价	52.93	0.32	978.23	5.93
广东省广业纺织物流产业有限公司	内部利息收入	参照市价	1,220.39	7.45	1,278.35	7.75
广东省广业电子机械产业集团有限公司	内部利息收入	参照市价	1,055.49	6.45	1,015.63	6.16
广东省农业机械有限公司	内部利息收入	参照市价	0.17	0.00	80.49	0.49
中国南海石油联合服务总公司	内部利息收入	参照市价	135.11	0.83	327.49	1.99
广东南油服务有限公司	内部利息收入	参照市价	193.68	1.18	3.02	0.02
广东省广业置业集团有限公司	内部利息收入	参照市价	394.39	2.41	1,007.02	6.11
广东省石油化工建设集团公司	内部利息收入	参照市价	46.15	0.28	47.69	0.29
徐闻广业置业投资有限公司	内部利息收入	参照市价	7.85	0.05	--	--
广东省食品工业研究所有限公司	内部利息收入	参照市价	653.60	3.99	113.79	0.69
南通市常海食品添加剂有限公司	内部利息收入	参照市价	72.79	0.44	--	--
惠州南油林业经济发展有限公司	内部利息收入	参照市价	710.53	4.34	712.48	4.32

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额（万元）	占同类交易金额的比例 %	金额（万元）	占同类交易金额的比例 %
内蒙古鄂托克旗广业草原石膏有限公司	内部利息收入	参照市价	19.77	0.12	19.83	0.12
广东广业投资集团有限公司	内部利息收入	参照市价	--	--	486.00	2.95
广东省广业轻化工业集团有限公司	内部利息收入	参照市价	--	--	14.18	0.09

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东省广业纺织物流产业有限公司	250,600,000.00	--	250,600,000.00	--
其他应收款	广东省广业环保产业集团有限公司	1,051,741,780.00	--	624,250,000.00	--
其他应收款	广东省伊佩克环保产业有限公司	1,538,915,720.00	--	1,038,915,720.00	--
其他应收款	广东省轻工业建设工程公司	1,000,000.00	--	1,000,000.00	--
其他应收款	广东南油经济发展公司	34,268,000.00	--	34,268,000.00	--
其他应收款	广东省食品工业研究所有限公司	465,500,000.00	--	142,000,000.00	--
其他应收款	广东广业石油天然气有限公司	328,000,000.00	--	358,000,000.00	--
其他应收款	广东宏大爆破股份有限公司	8,231,686.92	--	--	--
其他应收款	佛山市高明区富湾污水处理厂有限公司	16,250,000.00	--	--	--
其他应收款	广东顺德广业应急保障网络投资有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.0	--
其他应收款	中国南海石油联合服务总公司	60,000,000.00	--	60,000,000.00	--
其他应收款	广东南油服务有限公司	50,000,000.00	--	50,000,000.00	--
其他应收款	广东省广业置业集团有限公司	87,727,000.00	--	58,200,000.00	--
其他应收款	广东省石油化工建设集团公司	15,000,000.00	--	--	--
其他应收款	徐闻广业置业投资有限公司	98,400,000.00	--	--	--

广东省广业集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	惠州南油林业经济发展有限公司	121,732,000.00	--	121,732,000.00	--
其他应收款	广东广业投资集团有限公司	2,400,000.00	--	2,400,000.00	--
其他应收款	广东省广业电子机械产业集团有限公司	135,107,550.00	--	221,612,294.26	--
其他应收款	广东省广业轻化工业集团有限公司	1,518,400.00	--	1,518,400.00	--
其他应收款	广业投资顾问有限公司	499,300.00	--	499,300.00	--
其他应收款	内蒙古鄂托克旗广业草原石膏有限公司	3,250,000.00	--	3,250,000.00	--
其他应收款	广东广业信息科技有限公司	--	--	2,000,000.00	--
其他应收款	南通市常海食品添加剂有限公司	58,000,000.00	--	--	--
其他应收款	广东广业林茂污水处理有限公司	--	--	20,000,000.00	--
其他应收款	广东省广业科技集团有限公司	--	--	55,000,000.00	--
其他应收款	广东粤能（集团）有限公司	--	--	255,740,000.00	--
应收股利	广东省广业环保产业集团有限公司	19,896,593.40	--	19,896,593.40	--
应收股利	广东省煤炭工业总公司	1,258,592.29	--	1,258,592.29	--
应收利息	广东南油经济发展公司	573,241.39	--	573,241.39	--

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	广东省广业电子机械产业集团有限公司	1,880,000.00	--
其他应付款	广东省广业环保产业集团有限公司	6,100,000.00	--
其他应付款	广东粤能（集团）有限公司	15,000,000.00	32,322,120.10
其他应付款	广东广业投资集团有限公司	10,000,000.00	10,127,451.70
其他应付款	广东省广业投资控股有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
其他应付款	广州翔智投资管理有限公司	3,799,422.00	3,799,422.00
其他应付款	广东省广业置业集团有限公司	4,110,000.00	--
其他应付款	新天元交通资讯公司	--	1,288.00
其他应付款	广东省广业建材产业集团有限公司	--	1,522,712.50
其他应付款	广东省煤炭建设（集团）有限公司	--	1,500,000.00
其他应付款	广东省轻工业建设工程公司	--	3,500,000.00

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无

十二、 财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司批准报出。





姓名 邓碧涛
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-12-04
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙) 广州分所
身份证号码 420922197312040034
Identity card No.



证书编号: 420401192322
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 10 月 24 日
Date of Issuance

2018年3月换发

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



邓碧涛(420401192322), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2018)58号。



年 月 日
/y /m /d



姓名 梁寄意
Full name 梁寄意
Sex 女
出生日期 1968-04-08
Date of birth 1968-04-08
工作单位 广东注册会计师协会
Working unit 广东注册会计师协会
身份证号 440727196804084142
Identity card No. 440727196804084142



执业证书编号: 440100210004
执业机构: 广东注册会计师协会
有效期至: 2017年12月31日
发证日期: 2017年12月31日



年度检验登记
Annual Inspection Registration
This certificate is valid for the next year only.
This certificate is valid for the next year only.

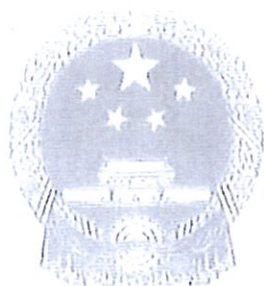
年度检验登记
Annual Inspection Registration
This certificate is valid for the next year only.
This certificate is valid for the next year only.

注册会计师工作底稿检查表
Registration of the Change of Workpapers
This certificate is valid for the next year only.
This certificate is valid for the next year only.

注册会计师工作底稿检查表
Registration of the Change of Workpapers
This certificate is valid for the next year only.
This certificate is valid for the next year only.

注册会计师工作底稿检查表
Registration of the Change of Workpapers
This certificate is valid for the next year only.
This certificate is valid for the next year only.

注册会计师工作底稿检查表
Registration of the Change of Workpapers
This certificate is valid for the next year only.
This certificate is valid for the next year only.



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N



名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 11 月 30 日

此件仅用于业务报告
专用，复印无效。



证书序号:000487

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华



证书号：11

发证时间：二〇一〇年四月

证书有效期至：

四月

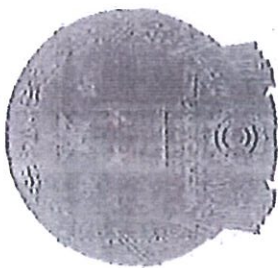
证书序号: NC. 019877

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13