

广州国资发展控股有限公司
2017 年度审计报告

广会审字[2018]G18002660382 号

目 录

审计报告	1-3
合并及母公司资产负债表	4-5
合并及母公司利润表	6-7
合并及母公司现金流量表	8-9
合并及母公司所有者权益变动表	10-13
财务报表附注	14-112

防伪条形码：



防伪 编号：00202018040188833570

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）已签

报告 文号：广会审字[2018]G18002660382 号

委托 单位：广州国资发展控股有限公司

被审验单位名称：广州国资发展控股有限公司（合并）

被审单位所在地：广州

事务所名称：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：年度审计（无保留意见）

报告 日期：2018 年 4 月 28 日

报备 时间：2018 年 4 月 28 日 9:46:36

签名注册会计师：聂惠婵

徐海清

广州国资发展控股有限公司（合并）

2017 年度审计报告

事务所名称：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-83939698

传 真：02083800977

通信 地址：广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房

电子 邮件：gpcpa@cn-gpcpa.com

事务所网址：<http://www.gpcpa.cn>

如对上述报备资料，有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：020-38922371、38922373

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

审计报告

广会审字[2018]G18002660382 号

广州国资发展控股有限公司：

一、审计意见

我们审计了广州国资发展控股有限公司（以下简称“广州国发”）的财务报表，包括 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、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广州国发 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。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督广州国发的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 广州

中国注册会计师：聂惠婵

中国注册会计师：徐海清

二〇一八年四月二十八日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：广州国资发展控股有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注六	期末余额	期初余额	项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	7,995,249,717.06	5,042,256,367.45	短期借款	26	10,006,256,316.00	4,386,417,829.61
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放	27	3,778,890.29	13,919,073.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	267,441,336.19	131,509,669.48	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	3	252,255,372.10	273,931,881.13	衍生金融负债			
应收账款	4	1,177,929,423.47	1,237,536,401.30	应付票据	28	379,261,462.92	308,346,862.31
预付款项	5	323,605,239.41	157,575,889.36	应付账款	29	2,688,036,310.64	3,060,036,003.15
应收保费				预收款项	30	894,654,483.77	624,090,002.53
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	6	108,147,686.69	8,106,715.24	应付职工薪酬	31	459,389,137.31	522,202,229.00
应收股利	7	15,973,513.67		应交税费	32	224,178,676.40	368,123,316.61
其他应收款	8	83,167,635.77	409,116,988.68	应付利息	33	338,108,747.75	203,813,680.95
买入返售金融资产				应付股利	34		54,422,910.19
存货	9	2,332,823,933.39	2,481,798,972.21	其他应付款	35	1,241,641,079.90	898,861,257.06
持有待售资产	10	197,138.00		应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	11	35,160,000.00		保险合同准备金			
其他流动资产	12	6,458,343,541.19	2,953,698,209.90	代理买卖证券款			
流动资产合计		19,050,294,536.94	12,695,531,094.75	代理承销证券款			
非流动资产：				持有待售负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	36	155,875,285.43	2,950,120,025.73
可供出售金融资产	13	12,895,029,114.22	9,700,822,027.91	其他流动负债	37	86,932,458.44	41,834,976.64
持有至到期投资	14	3,000,000.00	3,000,000.00	流动负债合计		16,478,112,848.85	13,432,188,166.79
长期应收款	15	176,067,535.99		非流动负债：			
长期股权投资	16	11,724,746,066.78	6,161,880,155.67	长期借款	38	4,753,791,051.07	4,569,134,989.84
投资性房地产	17	635,941,360.08	640,541,752.97	应付债券	39	14,281,033,024.45	5,488,630,639.44
固定资产	18	20,121,517,161.05	21,014,663,461.52	其中：优先股			
在建工程	19	812,598,567.77	852,115,446.62	永续债			
工程物资	20	3,252,243.77	3,884,955.28	长期应付款	40	1,046,757,902.22	46,811,682.27
固定资产清理		19,344,117.27	25,829,670.06	长期应付职工薪酬	41	224,367,719.37	284,839,742.35
生产性生物资产				专项应付款	42	17,387.06	17,387.06
油气资产				预计负债			5,694,414.95
无形资产	21	1,558,509,265.59	1,541,286,470.23	递延收益	43	1,372,040,770.35	1,350,369,848.93
开发支出				递延所得税负债	24	723,516,049.86	347,131,903.51
商誉	22	55,671,024.19	5,017,064.63	其他非流动负债			
长期待摊费用	23	45,885,858.78	45,681,195.37	非流动负债合计		22,401,523,904.38	12,092,630,608.35
递延所得税资产	24	647,762,355.43	572,089,366.95	负债合计		38,879,636,753.23	25,524,818,775.14
其他非流动资产	25	2,221,453,642.46	810,652,356.04	所有者权益：			
非流动资产合计		50,920,778,313.38	41,377,463,923.25	实收资本	44	6,526,197,357.97	6,526,197,357.97
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	45	4,667,223,046.86	4,511,970,011.38
				减：库存股			
				其他综合收益	46	609,541,912.30	772,652,882.90
				专项储备	47	26,547,174.42	19,228,695.37
				盈余公积	48	2,069,370,370.03	1,979,054,043.96
				一般风险准备		47,670,818.80	
				未分配利润	49	4,417,510,739.05	3,927,041,733.04
				归属于母公司所有者权益合计		18,364,061,419.43	17,736,144,724.62
				少数股东权益		12,727,374,677.66	10,812,031,518.24
				所有者权益合计		31,091,436,097.09	28,548,176,242.86
资产总计		69,971,072,850.32	54,072,995,018.00	负债和所有者权益总计		69,971,072,850.32	54,072,995,018.00

法定代表人：

王海滨



主管会计工作负责人：

洪剑平



会计机构负责人：

郝必传



资产负债表

2017年12月31日

编制单位：广州国资发展控股有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注十三	期末余额	期初余额	项目	附注十三	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		617,521,981.22	392,364,486.22	短期借款		6,050,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		246,973,056.19	131,509,669.48	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款		522,812.87	414,077.42
预付款项		190,000.00	76,500.00	预收款项			
应收利息		2,086,027.40	1,430,125.31	应付职工薪酬		5,192,015.19	4,229,313.49
应收股利		6,763,285.02		应交税费		1,969,283.57	547,460.30
其他应收款		550.00	450.00	应付利息		189,632,121.91	83,369,677.45
存货				应付股利			
持有待售资产				其他应付款		523,565,094.69	4,310,950.35
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产			1,250,400,000.00	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		873,534,899.83	1,775,781,231.01	其他流动负债		45,897,000.00	2,586,000.00
非流动资产：				流动负债合计		6,816,778,328.23	95,457,479.01
可供出售金融资产	1	9,091,128,005.46	6,930,335,647.22	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		400,000,000.00	
长期应收款				应付债券	3	8,490,243,024.45	5,488,630,639.44
长期股权投资	2	17,608,280,301.36	8,524,174,268.08	其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产		1,376,816.27	1,434,576.54	长期应付款		1,000,000,000.00	
在建工程				长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债		412,102,316.95	248,842,274.04
无形资产		584,070.64	317,481.47	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		10,302,345,341.40	5,737,472,913.48
商誉				负债合计		17,119,123,669.63	5,832,930,392.49
长期待摊费用		5,374,370.75	6,824,689.11	所有者权益：			
递延所得税资产				实收资本		6,526,197,357.97	6,526,197,357.97
其他非流动资产		1,410,000,000.00		其他权益工具			
非流动资产合计		28,116,743,564.48	15,463,086,662.42	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		3,680,436,728.43	3,457,547,623.66
				减：库存股			
				其他综合收益		221,818,786.95	746,526,822.13
				专项储备			
				盈余公积		388,502,256.29	298,185,930.22
				未分配利润		1,054,199,665.04	377,479,766.96
				所有者权益合计		11,871,154,794.68	11,405,937,500.94
资产总计		28,990,278,464.31	17,238,867,893.43	负债和所有者权益总计		28,990,278,464.31	17,238,867,893.43

法定代表人：

王海滨



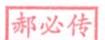
主管会计工作负责人：

洪剑平



会计机构负责人：

郝必传



合并利润表

2017年度

编制单位：广州国发发展控股有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注六	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		28,797,669,482.32	25,852,616,572.45
其中：营业收入	50	28,651,447,129.09	25,835,907,593.55
利息收入	50	146,222,353.23	16,708,978.90
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,551,995,328.02	24,694,009,603.05
其中：营业成本	50	24,543,969,511.58	21,135,458,767.18
利息支出		178,234.50	299,503.17
手续费及佣金支出		52,247.54	12,937.13
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		546,496,416.12	514,246,778.80
销售费用	51	935,141,193.50	935,773,769.21
管理费用	52	1,140,400,517.18	1,044,534,161.12
财务费用	53	838,275,919.87	623,916,856.07
资产减值损失	54	547,481,287.73	439,766,830.37
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	55	-2,823,328.81	-661,806.64
投资收益（损失以“-”号填列）	56	1,597,321,225.81	411,710,181.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-110,103,228.82	68,908,497.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	57	55,092,481.14	-4,384,287.67
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	58	125,988,987.18	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,021,253,519.62	1,565,271,056.97
加：营业外收入	59	59,584,156.87	925,636,059.01
减：营业外支出	60	44,018,661.03	721,599,774.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,036,819,015.46	1,769,307,341.20
减：所得税费用	61	709,259,503.31	525,923,048.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,327,559,512.15	1,243,384,292.56
(一)按经营持续性分类			
1. 持续经营损益		1,327,559,512.15	1,243,384,292.56
2. 终止经营损益			
(二)按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		765,262,710.74	583,850,155.97
2. 少数股东损益		562,296,801.41	659,534,136.59
六、其他综合收益的税后净额		54,327,103.78	763,339,288.26
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-163,110,970.60	752,853,469.62
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		8,551,507.85	-8,024,916.35
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		8,551,507.85	-8,024,916.35
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		-171,662,478.45	760,878,385.97
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		-2,808,826.17	-30,539,471.32
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-170,791,272.00	790,026,822.13
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		1,937,619.72	1,391,035.16
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		217,438,074.38	10,485,818.64
七、综合收益总额		1,381,886,615.93	2,006,723,580.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		602,151,740.14	1,336,703,625.59
归属于少数股东的综合收益总额		779,734,875.79	670,019,955.23
八、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人：

王海滨



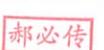
主管会计工作负责人：

洪剑平



会计机构负责人：

郝必传



利润表

2017年度

编制单位：广州国资发展控股有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入			
二、营业总成本		467,530,574.67	138,861,200.73
其中：营业成本			
税金及附加		1,131,736.70	522,917.59
销售费用			
管理费用		30,321,751.78	23,899,704.37
财务费用		436,077,086.19	114,438,578.77
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-217,468.81	-661,806.64
投资收益（损失以“-”号填列）	4	1,706,402,289.79	587,747,487.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,228.32	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,238,654,246.31	448,224,479.77
加：营业外收入		2,921,735.70	2,145,212.41
减：营业外支出		250,000.00	250,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,241,325,982.01	450,119,692.18
减：所得税费用		338,162,721.32	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		903,163,260.69	450,119,692.18
1. 持续经营损益		903,163,260.69	450,119,692.18
2. 终止经营损益			
六、其他综合收益的税后净额		-524,708,035.18	746,526,822.13
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-524,708,035.18	746,526,822.13
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		-524,708,035.18	746,526,822.13
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			
6. 其他			
七、综合收益总额		378,455,225.51	1,196,646,514.31
八、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人：

王海滨



主管会计工作负责人：

洪剑平



会计机构负责人：

郝必传



合并现金流量表

2017年度

编制单位：广州国资发展控股有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注六	本期发生额	上期发生额
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		32,547,090,159.47	29,423,142,452.19
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	13,919,073.01
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		120,721,279.13	12,581,002.94
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		42,950,216.80	22,655,540.88
收到其他与经营活动有关的现金	62	558,851,473.26	1,199,828,880.05
经营活动现金流入小计		33,269,613,128.66	30,672,126,949.07
购买商品、接受劳务支付的现金		25,347,577,880.19	22,078,831,575.35
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		276,770,083.51	206,388,781.56
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		961,115.13	160,671.65
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,984,872,921.86	2,070,753,815.44
支付的各项税费		2,172,914,679.37	2,283,932,419.06
支付其他与经营活动有关的现金	62	772,709,074.63	849,849,488.97
经营活动现金流出小计		30,555,805,754.69	27,489,916,752.03
经营活动产生的现金流量净额		2,713,807,373.97	3,182,210,197.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,171,218,615.83	5,354,288,303.27
取得投资收益收到的现金		446,723,401.30	586,101,784.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,889,180.58	7,508,217.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,707,177.96	
收到其他与投资活动有关的现金	62	177,684,971.62	64,978,095.30
投资活动现金流入小计		20,884,223,347.29	6,012,876,400.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,258,211,230.63	1,159,161,675.22
投资支付的现金		31,242,133,818.26	12,115,681,734.68
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			58,112,302.83
支付其他与投资活动有关的现金	62	1,453,760,322.72	63,571,640.28
投资活动现金流出小计		33,954,105,371.61	13,396,527,353.01
投资活动产生的现金流量净额		-13,069,882,024.32	-7,383,650,952.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,846,188,897.45	409,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,646,188,897.45	9,800,000.00
取得借款收到的现金		26,718,838,742.43	21,465,577,156.82
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		28,565,027,639.88	21,875,377,156.82
偿还债务支付的现金		13,921,379,470.71	18,057,760,234.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,465,091,358.65	3,063,646,265.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		439,736,773.57	833,609,046.52
支付其他与筹资活动有关的现金	62	181,634,940.25	19,958,523.94
筹资活动现金流出小计		15,568,105,769.61	21,141,365,023.33
筹资活动产生的现金流量净额		12,996,921,870.27	734,012,133.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		670,461.12	-484,854.30
五、现金及现金等价物净增加额		2,641,517,681.04	-3,467,913,475.94
加：期初现金及现金等价物余额		4,870,573,170.95	8,338,486,646.89
六、期末现金及现金等价物余额		7,512,090,851.99	4,870,573,170.95

法定代表人：

王海滨

主管会计工作负责人：

洪剑平

会计机构负责人：

郝必传

郝必传

现金流量表

2017年度

编制单位：广州国资发展控股有限公司

货币单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	980,987,513.21	27,499,159.65
经营活动现金流入小计	980,987,513.21	27,499,159.65
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	19,134,544.65	11,135,338.23
支付的各项税费	2,599,907.56	2,608,775.40
支付其他与经营活动有关的现金	461,607,051.09	22,520,806.78
经营活动现金流出小计	483,341,503.30	36,264,920.41
经营活动产生的现金流量净额	497,646,009.91	-8,765,760.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,126,928,615.83	3,553,288,303.27
取得投资收益收到的现金	318,001,413.78	587,121,004.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		88,374.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	38,954,516.21	32,000,000.00
投资活动现金流入小计	6,483,884,545.82	4,172,497,681.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	91,250.00	4,677,016.09
投资支付的现金	15,562,334,912.73	7,638,912,303.24
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	1,417,000,000.00	32,000,000.00
投资活动现金流出小计	16,979,426,162.73	7,675,589,319.33
投资活动产生的现金流量净额	-10,495,541,616.91	-3,503,091,637.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	200,000,000.00	400,000,000.00
取得借款收到的现金	15,345,962,094.47	11,994,742,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	15,545,962,094.47	12,394,742,000.00
偿还债务支付的现金	4,855,651,094.47	9,506,406,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	466,513,298.00	1,766,223,270.67
支付其他与筹资活动有关的现金	1,144,600.00	664,870.16
筹资活动现金流出小计	5,323,308,992.47	11,273,294,140.83
筹资活动产生的现金流量净额	10,222,653,102.00	1,121,447,859.17
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	224,757,495.00	-2,390,409,539.12
加：期初现金及现金等价物余额	392,764,486.22	2,783,174,025.34
六、期末现金及现金等价物余额	617,521,981.22	392,764,486.22

法定代表人：

王海滨


主管会计工作负责人：

洪剑平



会计机构负责人：

郝必传


合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：广州国资发展控股有限公司

货币单位：人民币元

项目	本期发生额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	6,526,197,357.97				4,511,970,011.38		772,652,882.90	19,228,695.37	1,979,054,043.96		3,927,041,733.04	10,812,031,518.24	28,548,176,242.86
加：会计政策变更	—				—		—	—	—		—	—	
前期差错更正	—				—		—	—	—		—	—	
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	6,526,197,357.97				4,511,970,011.38		772,652,882.90	19,228,695.37	1,979,054,043.96		3,927,041,733.04	10,812,031,518.24	28,548,176,242.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					155,253,035.48		-163,110,970.60	7,318,479.05	90,316,326.07	47,670,818.80	490,469,006.01	1,915,343,159.42	2,543,259,854.23
(一)综合收益总额	—				—		-163,110,970.60	—	—	—	765,262,710.74	779,734,875.79	1,381,886,615.93
(二)所有者投入和减少资本					155,253,035.48		—	—	—	—	—	1,517,527,213.00	1,672,780,248.48
1. 股东投入的普通股					200,000,000.00		—	—	—	—	—	1,768,495,563.88	1,968,495,563.88
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					-44,746,964.52		—	—	—	—	—	-250,968,350.88	-295,715,315.40
(三)利润分配					—		—	—	90,316,326.07	47,670,818.80	-274,793,704.73	-386,274,122.95	-523,080,682.81
1. 提取盈余公积	—				—		—	—	90,316,326.07	—	-90,316,326.07	—	
2. 提取一般风险准备	—				—		—	—	—	47,670,818.80	-47,670,818.80	—	
3. 对所有者（或股东）的分配	—				—		—	—	—	—	-136,806,559.86	-386,274,122.95	-523,080,682.81
4. 其他					—		—	—	—	—	—	—	
(四)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. 其他					—		—	—	—	—	—	—	
(五)专项储备					—		—	7,318,479.05	—	—	—	4,355,193.58	11,673,672.63
1. 本期提取	—				—		—	11,497,484.00	—	—	—	6,842,100.42	18,339,584.42
2. 本期使用	—				—		—	-4,179,004.95	—	—	—	-2,486,906.84	-6,665,911.79
(六)其他					—		—	—	—	—	—	—	
四、本期期末余额	6,526,197,357.97				4,667,223,046.86		609,541,912.30	26,547,174.42	2,069,370,370.03	47,670,818.80	4,417,510,739.05	12,727,374,677.66	31,091,436,097.09

法定代表人：王海滨

主管会计工作负责人：洪剑平

会计机构负责人：郝必传



合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：广州国资发展控股有限公司

货币单位：人民币元

项目	上年同期发生额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	6,526,197,357.97				4,039,781,766.44		19,799,413.28	16,510,132.07	1,934,042,074.74		5,099,985,935.81	10,780,226,304.65	28,416,542,984.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	6,526,197,357.97				4,039,781,766.44		19,799,413.28	16,510,132.07	1,934,042,074.74		5,099,985,935.81	10,780,226,304.65	28,416,542,984.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					472,188,244.94		752,853,469.62	2,718,563.30	45,011,969.22		-1,172,944,202.77	31,805,213.59	131,633,257.90
(一)综合收益总额							752,853,469.62				583,850,155.97	670,019,955.23	2,006,723,580.82
(二)所有者投入和减少资本					472,188,244.94							193,776,500.24	665,964,745.18
1. 股东投入的普通股					400,000,000.00							6,747,661.49	406,747,661.49
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					72,188,244.94							187,028,838.75	259,217,083.69
(三)利润分配									45,011,969.22		-1,756,794,358.74	-833,609,046.53	-2,545,391,436.05
1. 提取盈余公积									45,011,969.22		-45,011,969.22		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,711,782,389.52	-833,609,046.53	-2,545,391,436.05
4. 其他													
(四)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. 其他													
(五)专项储备								2,718,563.30				1,617,804.65	4,336,367.95
1. 本期提取								8,785,789.20				5,228,383.19	14,014,172.39
2. 本期使用								-6,067,225.90				-3,610,578.54	-9,677,804.44
(六)其他													
四、本期期末余额	6,526,197,357.97				4,511,970,011.38		772,652,882.90	19,228,695.37	1,979,054,043.96		3,927,041,733.04	10,812,031,518.24	28,548,176,242.86

法定代表人：

王海滨



主管会计工作负责人：

洪剑平



会计机构负责人：

郝必传



所有者权益变动表

2017年度

编制单位：广州国资发展控股有限公司

货币单位：人民币元

项目	本期发生额										
	归属于母公司所有者权益										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	未分配利润	
优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	6,526,197,357.97				3,457,547,623.66		746,526,822.13		298,185,930.22	377,479,766.96	11,405,937,500.94
加：会计政策变更	—				—		—		—	—	
前期差错更正	—				—		—		—	—	
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	6,526,197,357.97				3,457,547,623.66		746,526,822.13		298,185,930.22	377,479,766.96	11,405,937,500.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					222,889,104.77		-524,708,035.18		90,316,326.07	676,719,898.08	465,217,293.74
(一)综合收益总额	—				—		-524,708,035.18		—	903,163,260.69	378,455,225.51
(二)所有者投入和减少资本					222,889,104.77						222,889,104.77
1. 股东投入的普通股					200,000,000.00						200,000,000.00
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					22,889,104.77						22,889,104.77
(三)利润分配									90,316,326.07	-226,443,362.61	-136,127,036.54
1. 提取盈余公积	—				—				90,316,326.07	-90,316,326.07	
2. 提取一般风险准备	—				—						
3. 对所有者（或股东）的分配	—				—					-136,127,036.54	-136,127,036.54
4. 其他											
(四)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. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取	—				—				—	—	
2. 本期使用	—				—				—	—	
(六)其他											
四、本期末余额	6,526,197,357.97				3,680,436,728.43		221,818,786.95		388,502,256.29	1,054,199,665.04	11,871,154,794.68

法定代表人：

王海滨

王海滨

主管会计工作负责人：

洪剑平

洪剑平

会计机构负责人：

郝必传

郝必传

所有者权益变动表

2017年度

编制单位：广州国资发展控股有限公司

货币单位：人民币元

项目	上年同期发生额										
	归属于母公司所有者权益										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	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	6,526,197,357.97				3,057,547,623.66				253,173,961.00	1,684,154,433.52	11,521,073,376.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	6,526,197,357.97				3,057,547,623.66				253,173,961.00	1,684,154,433.52	11,521,073,376.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					400,000,000.00			746,526,822.13	45,011,969.22	-1,306,674,666.56	-115,135,875.21
(一)综合收益总额	—				—			746,526,822.13	—	450,119,692.18	1,196,646,514.31
(二)所有者投入和减少资本					400,000,000.00						400,000,000.00
1. 股东投入的普通股					400,000,000.00						400,000,000.00
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											
(三)利润分配									45,011,969.22	-1,756,794,358.74	-1,711,782,389.52
1. 提取盈余公积	—				—				45,011,969.22	-45,011,969.22	
2. 提取一般风险准备	—				—						
3. 对所有者（或股东）的分配	—				—					-1,711,782,389.52	-1,711,782,389.52
4. 其他											
(四)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. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取	—				—						
2. 本期使用	—				—						
(六)其他											
四、本期期末余额	6,526,197,357.97				3,457,547,623.66			746,526,822.13	298,185,930.22	377,479,766.96	11,405,937,500.94

法定代表人：

王海滨



主管会计工作负责人：

洪剑平



会计机构负责人：

郝必传



一、基本情况

（一）公司概况

广州国资发展控股有限公司(以下简称本公司)是一家在广东省广州市注册的有限公司，于 1989 年 9 月 26 日成立。1993 年 4 月 29 日，经广州市计划委员会穗计人（1993）20 号文批准，更名为广州发展集团有限公司，2014 年 10 月 24 日，经广州市人民政府国有资产监督管理委员会穗国资批〔2014〕143 号文批准，更名为广州国资发展控股有限公司。

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

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

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

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

本公司拥有广州发展投资管理有限公司、广州发展集团股份有限公司、广州珠江啤酒集团有限公司、广州广能投资有限公司、广州发展建设投资有限公司、广州国发资本管理有限公司、广州珠江啤酒股份有限公司、广州市国际工程咨询公司等子公司。公司唯一出资人是广州市人民政府，市国资委根据广州市人民政府授权，代表广州市人民政府履行出资人职权，为公司权力机构，出资人部分授权公司董事会行使出资人职责。

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2018 年 4 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2017年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司及级次如下：

序号	单位名称	单位级次
1	广州发展投资管理有限公司	1
2	广州珠江啤酒股份有限公司	1
3	广州珠江啤酒文化商业管理有限公司	2
4	汕头珠江啤酒分装有限公司	2
5	湖南珠江啤酒有限公司	2
6	海丰珠江啤酒分装有限公司	2
7	广州从化珠江啤酒分装有限公司	2
8	梅州珠江啤酒有限公司	2
9	湛江珠江啤酒有限公司	2
10	新丰珠江啤酒分装有限公司	2
11	东莞市珠江啤酒有限公司	2
12	河北珠江啤酒有限公司	2
13	广州珠丰彩印纸品有限公司	2
14	广州琶醍投资管理有限公司	2
15	佛山市永信制盖有限公司	2
16	阳江珠江啤酒分装有限公司	2
17	中山珠江啤酒有限公司	2
18	广西珠江啤酒有限公司	2
19	广州南沙珠江啤酒有限公司	2
20	广州市国际工程咨询公司	1
21	广州市国际工程技术服务公司	2
22	广州珠江啤酒集团有限公司	1
23	广州白云荣森包装实业公司	2
24	广州珠江啤酒房地产开发公司	2
25	广州荣鑫容器有限公司	2
26	永信国际有限公司	2
27	广州国发资本管理有限公司	1
28	广州市中小企业发展基金有限公司	2
29	广州科创国发产业基金管理有限公司	2
30	广州广能投资有限公司	1
31	广州热力有限公司	2
32	广州市电力有限公司	2
33	广州市电力建设有限公司	3
34	广州市旺隆热电有限公司	2
35	广州发电厂有限公司	2
36	广州市西环电力实业有限公司	3

序号	单位名称	单位级次
37	广州市西环水泥添加剂有限公司	3
38	广州发展新塘水务有限公司	2
39	广州发展建设投资有限公司	1
40	广州燃气工程有限公司	2
41	广州嘉逸贸易有限公司	2
42	广州嘉得液化气有限公司	2
43	广州国发新联投资有限公司	1
44	广州发展集团股份有限公司	1
45	广州发展新能源投资管理有限公司	2
46	广州发展光伏技术股份有限公司	3
47	东莞穗发光伏发电有限公司	4
48	连平广发光伏发电有限公司	4
49	江门广发渔业光伏有限公司	4
50	广发惠东风电有限公司	3
51	南澳县南亚新能源技术开发有限公司	3
52	广州发展资产管理有限公司	2
53	广州发展新城投资有限公司	3
54	广州发展南沙投资管理有限公司	3
55	广州发展国际投资有限公司	2
56	广州燃气集团有限公司	2
57	广州东部发展燃气有限公司	3
58	广州花都广煤燃气有限公司	3
59	广州南沙发展燃气有限公司	3
60	广州发展融资租赁有限公司	2
61	广州穗燃科技应用有限公司	2
62	广州发展天然气利用有限公司	3
63	广州燃气用具检测服务有限公司	3
64	广州广燃设计有限公司	3
65	广州金燃智能燃气表有限公司	3
66	广州发展集团财务有限公司	2
67	广州发展燃气投资有限公司	2
68	广州发展能源物流集团有限公司	2
69	广州发展碧辟油品有限公司	3
70	广州珠江电力燃料有限公司	3
71	广州南沙发展煤炭码头有限公司	4
72	广州发展燃料销售有限公司	4
73	广州发展燃料港口有限公司	3
74	广州发展瑞华新能源电动船有限公司	3

序号	单位名称	单位级次
75	湖北穗发能源有限公司	3
76	江苏穗发能源有限公司	3
77	广州发展电力集团有限公司	2
78	广州中电荔新电力实业有限公司	3
79	佛山恒益发电有限公司	3
80	广州发展环保建材投资有限公司	3
81	肇庆发展电力有限公司	3
82	广州发展分布式能源站管理有限公司	3
83	广州发展太平分布式能源站有限公司	3
84	广州珠江天然气发电有限公司	3
85	广州发展鳌头分布式能源站投资管理有限公司	3
86	广州发展电力销售有限责任公司	3
87	广西穗发能源有限公司	4
88	广州发展电力科技有限公司	3
89	广州发展南沙电力有限公司	3
90	广州发展新塘热力有限公司	3
91	阳春发展热电有限公司	3
92	广州东方电力有限公司	3
93	广州发展环保建材有限公司	4
94	广州发展西村能源站投资管理有限公司	3
95	深圳广发电力投资有限公司	3
96	广州珠江电力有限公司	2
97	广州发展电力企业有限公司	2

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

三、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度采用日历年度制，即自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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。

3、合并费用

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本

公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购

买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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。

公司对可供出售权益工具投资公允价值下跌“严重”的标准：

可供出售权益工具公允价值下跌幅度已达到或超过 50%，或者这种下跌是非暂时性的。

公允价值下跌幅度已达到或超过 50%，是指在报告期（年报、半年报、季报）末公允价值下跌至原始成本的 50% 或以下。原始投资成本是指取得时支付的对价（扣除价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或债券利息）和相关税费及交易费用之和。期末公允价值以报告期最后一个交易日的收盘价或基金净值确定。

非暂时性是指持续下跌时间达到或超过 12 个月。如某项可供出售金融资产在某个月度末的公允价值低于上月末的公允价值，则视为该项金融资产在该月度是下跌的。如该项金融资产在连续 12 个月度都是下跌的，则在上述第 12 月末计提减值准备。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项

应收款项包括应收账款、预付账款和其他应收款。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

(1) 单项金额重大的判断依据或金额标准：占应收款项余额 10% 以上的款项。

(2) 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款等）单独进行减值测试。如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合 1：账龄组合	按账龄划分
组合 2：低风险组合	应收电费以及信用期内的应收货款；其他应收款中业务保证金、代垫工程劳保金、员工备用金、关联方往来款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：低风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	10	10
1—2 年	30	30
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项应单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

1、持有待售资产确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

2、持有待售资产会计处理

对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

持有待售的固定资产不再计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

3、持有待售资产变更的会计处理

当不再满足持有待售的确认条件时，停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

(十三) 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。

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十四）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，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（含自行建造或开发活动完

成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	3—50	3%—10%	1.94%-30%
机器设备	10—32	3%—10%	3.03%-9%
运输设备	8—13	3%—10%	7.46%-11.25%
电子及其他设备	5—25	0%—15%	3.4%-20%

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类 别	预计使用年限	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	5-10	直线法

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

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。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产

组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的高誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销

（二十一） 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(二十二) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务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。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 收入确认原则

1、销售商品

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

本公司具体收入确认方法如下：

能源业务主要包括：电力业务、燃气业务和能源物流业务。售电收入：公司按上网电量及结算电价确认收入；燃气销售收入：在燃气已经发出或耗用，在合同约定的收款日或抄表日期按物价部门批准的价格确认收入；能源物流收入：在煤炭配送出库、购货方签收（货权和风险已转移）时，按出库数量和合同单价（并按合同条款和煤炭品质估计扣罚或奖励）确认收入。

啤酒销售业务：根据销售协议约定，啤酒产品由经销商自行提货或由承运商运至约定地点，需承运商运输的，运输途中的毁损等由承运商承担并向经销商结算，因此，公司于经销商或承运商完成提货后，确认收入。

2、提供劳务

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

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：

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

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

3、让渡资产使用权

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 出租物业收入：

① 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

② 履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；

③ 出租物业成本能够可靠地计量。

(二十五) 政府补助

政府补助是指从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者的投入。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

1、政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、与企业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。与企业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退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十六）租赁

1、租赁业务的分类

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。

（4）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、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用；

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

3、融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

四、会计政策、会计估计变更、差错更正及其他事项调整的说明

(一) 会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额 1,327,559,512.15 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。
(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益：125,988,987.18 元。
(4) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	营业外收入减少 55,092,481.14 元，重分类至资产处置收益。

(二) 会计估计变更

本公司本报告期主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期会计差错更正

1、公司本部

本公司 2008 年与多家广州市国资委下属企业共同发起成立广州环保投资集团有限公司（以下简称“广环投”），持有广环投 20% 股权，能够对广环投实施重大影响，本公司对该项投资一直采用权益法核算。根据市国资委办公室 2015 年 6 月 23 日印发的《广州市国资委关于印发广环投集团作为市管企业业务指引的通知》，广环投集团的重大资产处置、合资合作、重要人事任免、财务预算、业绩考核等，均由市国资委决策，本公司虽然仍然持有广环投 20% 的股权，但已不再具备实施重大影响的能力。本年公司对该项投资追溯调整自丧失重大影响日开始采用成本法核算，并将该项投资调整至可供出售金融资产反映。该事项追溯调整减少长期股权投资 683,339,098.00 元、增加可供出售金融资产 672,239,306.73 元、减少资本公积 310,716.77 元、减少年初未分配利润 9,710,167.05 元（其中减少 2016 年投资收益 15,635,135.19 元）、减少盈余公积 1,078,907.45 元。

2、广州市旺隆热电有限公司（以下简称“旺隆热电”）

旺隆热电本年将以前年度已资本化技改项目进行清理，将不符合旺隆热电技改费用资本化条件的部分，追溯调整予以费用化。该项调整减少固定资产 48,398,159.13 元、累计折旧 6,904,452.51 元和在建工程 618,156.71 元，同时增加 2016 年度及以前年度主营业务成本 1,353,593.86 元和 43,173,414.77 元。

3、广州珠江啤酒集团有限公司（以下简称“珠啤集团”）

珠啤集团 2005 年改制前形成的应付工资和福利费结余共计 61,946,402.19 元，以前年度使用该结余 51,858,533.32 元，其中代珠啤股份支付的工资 11,259,577.42 元、发放珠啤集团工资福利费 40,598,955.90 元。根据广州市审计局审计要求，珠啤集团改制前应付工资和福利费结余应在改制时计入资本公积，调整增加其他资本公积 61,946,402.19 元，确认应收珠啤股份往来款 11,259,577.42 元、减少未分配利润 40,598,955.90 元。

4、广州发展建设投资有限公司（以下简称“发展建设投资公司”）

发展建设投资公司下属全资子公司广州燃气工程有限公司（以下简称燃气工程公司）现处于清算阶段，发展建设投资公司上年未将其纳入合并。由于燃气工程公司清算由股东自行决定的，清算组成员由股东委派，股东仍然对其具有控制能力，故本年将其纳入合并范围，并追溯调整年初数。纳入合并前发展建设投资公司对燃气工程公司的长期股权投资账面价值为 29,210,875.10 元，2016 年 12 月 31 日燃气工程公司净资产为 22,246,192.23 元，该调整事项导致合并报表净资产减少 6,964,682.87 元。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税（一般计税）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、11%、13%、17%
增值税（简易计税）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入计征	3%、5%
消费税	应税销量	220 元/吨或 250 元/吨
城市维护建设税	按应缴流转税税额计征	7%
教育费附加	按应缴流转税税额计征	3%
地方教育费附加	按应缴流转税税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

2、主要税收优惠

(1) 广州南沙珠江啤酒有限公司被认定为高新技术企业，取得编号为 GR201644000850 的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司 2016 年—2018 年所得税适用税率为 15%。

(2) 广西珠江啤酒有限公司被认定为高新技术企业，取得编号为 GR201745000025 的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司 2017 年—2019 年所得税适用税率为 15%。

(3) 梅州珠江啤酒有限公司被认定为高新技术企业，取得编号为 GR201644001191 的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司 2016 年-2018 年所得税适用税率为 15%。

(4) 湛江珠江啤酒有限公司被认定为高新技术企业，取得编号为 GR201544000527 的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司 2015 年-2017 年所得税适用税率为 15%。

(5) 根据关于新型墙体材料增值税政策的通知（财税[2015]73 号），子公司广州发展环保建材有限公司（以下简称“环保建材公司”）自 2017 年 01 月至 2017 年 12 月享受销售自产的新型墙体材料-蒸压加气混凝土砌块增值税即征即退 50%的政策，环保建材公司于 2017 年 3 月 10 日向广州南沙开发区国家税务局办理了即征即退增值税的申请。

(6) 根据关于新型墙体材料增值税政策的通知（财税[2015]73 号），环保建材公司自 2016 年 8 月至 2017 年 12 月享受销售自产的新型墙体材料-蒸汽加气混凝土板增值税即征即退 50%的政策，环保建材公司于 2016 年 8 月 31 日向广州南沙开发区国家税务局办理了即征即退增值税的申请。

(7) 根据国家税务总局 2015 年第 73 号《关于发布<减免税政策代码目录>的公告》，目录中序号 248，减免性质代码：04064005，生产商品粉煤灰取得的收入符合减按 90%计入企业当年收入总额税收优惠，环保建材公司于 2017 年 4 月 17 日向广州市地方税务局办理了备案。

(8) 根据企业所得税法，从事国家重点扶持的公共基础设施项目港口码头投资经营所得，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。子公司广州发展燃料港口有限公司（以下简称“燃料港口公司”）2017 年为取得经营收入第三年，享受减半征收企业所得税的税收优惠，燃料港口公司已于 2017 年 01 月 20 日向税局备案。

(9) 根据企业所得税法，从事国家重点扶持的公共基础设施项目电力投资经营所得，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。子公司广州发展光伏技术股份有限公司（以下简称“光伏股份”）万宝冰箱太阳能光伏项目 2017 年为取得经营收入的第四年，享受减半征收企业所得税；万力轮胎太阳能光伏发电项目、珠江凯撒堡钢琴太阳能光伏项目和万宝漆包线太阳能光伏项目 2017 年为取得经

营业收入的第三年、三菱电机太阳能光伏发电项目和南沙珠啤太阳能光伏项目 2017 年为取得经营收入的第二年；中一药业屋顶分布式光伏发电项目、日立冷机屋顶光伏发电项目和西部沿海高速光伏发电项目 2017 年为取得经营收入的第一年享受免征企业所得税的税收优惠，光伏股份已于 2018 年 04 月 02 日向广州市天河区国家税务局备案。

(10) 子公司广发惠东风电有限公司（以下简称“惠东风电”）2017 年为取得经营收入的第二年，广控惠东东山海黄埠风电场项目享受免征企业所得税的税收优惠，惠东风电已于 2017 年 4 月 13 日向广东省惠东县国家税务局稔山税务分局备案。

(11) 广州发展能源物流集团有限公司于 2017 年 11 月 09 日经广东省科学技术厅批准认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR201744003322 的《高新技术企业证书》，有效期三年。2017 年度至 2019 年度公司企业所得税享受按 15% 征收的税收优惠。

(12) 广州燃气集团有限公司于 2017 年 12 月 11 日经广东省科学技术厅批准认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR201744011945 的《高新技术企业证书》，有效期三年。2017 年度至 2019 年度公司企业所得税享受按 15% 征收的税收优惠。

(13) 广州广燃设计有限公司于 2017 年 12 月 11 日经广东省科学技术厅批准认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR201744011766 的《高新技术企业证书》，有效期三年。2017 年度至 2019 年度公司企业所得税享受按 15% 征收的税收优惠。

(14) 广州燃气用具检测服务有限公司于 2017 年 12 月 11 日经广东省科学技术厅批准认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR201744006580 的《高新技术企业证书》，有效期三年。2017 年度至 2019 年度公司企业所得税享受按 15% 征收的税收优惠。

(15) 广州发展光伏技术股份有限公司于 2017 年 12 月 11 日经广东省科学技术厅批准认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR201744010814 的《高新技术企业证书》，有效期三年。2017 年度至 2019 年度公司企业所得税享受按 15% 征收的税收优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	年初数
库存现金	8,970,077.99	349,283.89
银行存款	7,976,561,508.02	5,038,723,123.81
其他货币资金	9,718,131.05	3,183,959.75
合 计	7,995,249,717.06	5,042,256,367.45
其中：存放在境外的款项总额	5,991,303.57	5,880,249.94

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
法院冻结		5,694,414.95
存放中央银行款项	483,158,865.07	206,388,781.56
合 计	483,158,865.07	212,083,196.51

说明：存放中央银行法定准备金为金融企业按规定缴存中国人民银行的法定存款准备金，按人民币吸收存款之 7% 缴存的款项，该等款项不能用于日常业务运作。

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	267,441,336.19	131,509,669.48
其中：债务工具投资	147,524,533.19	32,375,234.70
权益工具投资	28,233.14	4,000.00
其他	119,888,569.86	99,130,434.78
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合 计	267,441,336.19	131,509,669.48

其他交易性金融资产包括：

(1) 存入国泰君安煤炭期货交易保证金 20,468,280.00 元，截至 2017 年 12 月 31 日，公司期货卖持仓 1400 手，卖价 94,862,140.00 元，市场结算价为 97,468,000.00 元，浮动盈亏 -2,605,860.00 元。

(2) 公司于 2016 年 8 月 7 日申购广发纳斯特乐睿 1 号 A 证券投资基金，截止 2017 年 12 月 31 日，基金净值是 1.029，持仓份额是 96,618,357.49 份，持仓市值是 99,420,289.86 元。

3. 应收票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	252,255,372.10	272,931,881.13
商业承兑汇票		1,000,000.00
合 计	252,255,372.10	273,931,881.13

4. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数			
	账面金额		坏账准备	
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,288,015,286.99	91.50	110,085,863.52	8.55
其中：账龄组合	197,566,853.49		110,085,863.52	
低风险组合	1,090,448,433.50			
组合小计	1,288,015,286.99	91.50	110,085,863.52	8.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	119,714,317.49	8.50	119,714,317.49	100.00
合计	1,407,729,604.48	— —	229,800,181.01	— —

应收账款按种类披露（续）

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,363,642,975.10	94.19	126,106,573.80	9.25
其中：账龄组合	296,028,461.27		126,106,573.80	
低风险组合	1,067,614,513.83			
组合小计	1,363,642,975.10	94.19	126,106,573.80	9.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	84,103,979.55	5.81	84,103,979.55	100.00
合计	1,447,746,954.65	—	210,210,553.35	—

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

本报告期内无此事项

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A. 采用账龄组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	84,432,128.80	42.74	8,443,212.88	169,558,968.60	57.28	16,955,896.86
1至2年	11,804,337.97	5.97	3,541,301.39	16,392,136.70	5.54	4,917,641.01
2至3年	6,458,074.94	3.27	3,229,037.47	11,688,640.08	3.95	5,844,320.04
3年以上	94,872,311.78	48.02	94,872,311.78	98,388,715.89	33.24	98,388,715.89
合计	197,566,853.49	—	110,085,863.52	296,028,461.27	—	126,106,573.80

B. 采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款

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
低风险组合	1,090,448,433.50			1,067,614,513.83		
合计	1,090,448,433.50	—		1,067,614,513.83	—	

(4) 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	计提理由
北京思利来食品有限公司	4,299,543.24	4,299,543.24	3年以上	不经营客户
园艺分装厂	3,466,280.76	3,466,280.76	3年以上	不经营客户
海口珠城商贸公司	3,123,212.75	3,123,212.75	3年以上	不经营客户
广州市裕宇贸易有限公司	2,093,620.20	2,093,620.20	3年以上	不经营客户
漳州市芴城商泰贸易商行	2,650,681.87	2,650,681.87	3年以上	不经营客户
其他	46,747,287.75	46,747,287.75	3年以上	不经营客户
广州市豪记废品物资回收有限公司	5,202,145.86	5,202,145.86	3年以上	预计无法收回
盈昌(鹤山)重道路沥青有限公司	9,661,439.39	9,661,439.39	3年以上	预计无法收回
番禺雅士达陶瓷制品有限公司	370,851.12	370,851.12	3年以上	预计无法收回
城建开发(滨海花园居民户)	1,254.55	1,254.55	3年以上	预计无法收回
深圳市空港油料有限公司	42,098,000.00	42,098,000.00	1-2年	预计无法收回
合计	119,714,317.49	119,714,317.49	— —	— —

(5) 本期收回前期已核销的应收账款

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回方式
沈阳宝睦经贸有限公司	858,895.03	858,895.03	收回欠款
东莞市正昶食品贸易有限公司	6,871,290.74	6,871,290.74	银行转账
惠东县吉隆锦星贸易商行	12,701,037.81	12,701,037.81	银行转账
广州市白云区松洲广利百货批发部	6,159,602.30	6,159,602.30	达成债务转让协议
广州市溢家通商贸有限公司	327,259.86	327,259.86	收回欠款
东莞市大朗泽鑫百货经营部	3,001,958.01	3,001,958.01	银行转账
济南华孚商贸有限公司	124,692.05	124,692.05	收回欠款
合计	30,044,735.80	30,044,735.80	—

(6) 本期核销的应收账款

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广州珠江-英特布鲁有限公司	货款	6,000,990.00	公司已破产清算	董事会	是
广州琶洲帝斯餐饮有限公司	啤酒货款	71,578.00	该户已工商注销, 确认损失	有	否
合计	—	6,072,568.00	—	—	—

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广州供电局有限公司	455,797,304.30	32.38	
广东电网公司	232,705,301.47	16.53	
佛山市恒益环保建材有限公司	55,544,280.39	3.95	
华润电力(江苏)有限公司	46,918,691.68	3.33	
深圳市空港油料有限公司	42,098,000.00	2.99	42,098,000.00
合 计	833,063,577.84	59.18	42,098,000.00

5. 预付款项

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	249,482,337.07	77.09		153,355,091.77	97.32	
1 至 2 年	72,910,314.64	22.53		3,269,750.23	2.08	
2 至 3 年	774,493.57	0.24		187,331.03	0.12	
3 年以上	438,094.13	0.14		763,716.33	0.48	
合 计	323,605,239.41	—		157,575,889.36	—	

6. 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
定期存款	21,858,659.72	
委托贷款	2,146,444.08	111,741.68
债券投资		1,430,125.31
其他	84,142,582.89	6,564,848.25
合 计	108,147,686.69	8,106,715.24

说明：“应收利息-其他”包括应收存放同业款项和存放中央款项利息 28,941,374.85 元、应收理财收益利息 55,201,208.04 元。

7. 应收股利

项 目	期末余额	年初余额
广发纳斯特乐睿 1 号基金分红	6,763,285.02	
广州发展航运有限公司	9,210,228.65	
合 计	15,973,513.67	

8.其他应收款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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	240,038,369.68	62.74	240,038,369.68	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	134,039,503.48	35.04	50,871,867.71	37.95
其中：账龄组合	55,366,518.78		50,871,867.71	
低风险组合	78,672,984.70			
组合小计	134,039,503.48	35.04	50,871,867.71	37.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,504,233.85	2.22	8,504,233.85	100.00
合 计	382,582,107.01	— —	299,414,471.24	— —

其他应收款按种类披露（续）

种 类	年初数			
	账面金额		坏账准备	
	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	212,038,369.68	29.95	212,038,369.68	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	459,510,377.13	64.90	50,393,388.45	10.97
其中：账龄组合	57,944,997.31		50,393,388.45	
低风险组合	401,565,379.82			
组合小计	459,510,377.13	64.90	50,393,388.45	10.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	36,466,136.66	5.15	36,466,136.66	100.00
合 计	708,014,883.47	—	298,897,894.79	—

(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	计提理由
广州明珠C厂发电有限公司	212,038,369.68	212,038,369.68	3年以上	公司破产
广州经济技术开发区明珠电力有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	3年以上	公司破产
广州明珠电力（集团）股份有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00	3年以上	已进入清算程序
合 计	240,038,369.68	240,038,369.68	--	--

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A. 采用账龄组合（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)	3,393,700.90	6.13	339,370.09	6,375,897.60	11.00	637,589.76
1至2年	790,423.63	1.43	237,127.09	2,133,392.90	3.68	640,017.87
2至3年	1,774,047.44	3.20	887,023.72	639,851.98	1.10	319,925.99
3年以上	49,408,346.81	89.24	49,408,346.81	48,795,854.83	84.21	48,795,854.83
合计	55,366,518.78	—	50,871,867.71	57,944,997.31	—	50,393,388.45

B. 采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款

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
低风险组合	78,672,984.70			401,565,379.82		
合计	78,672,984.70	—		401,565,379.82	—	

(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
增城市农机实业集团股份有限公司	6,463,040.00	6,463,040.00	5年以上	100.00	债务人无可供执行的财产
广州市泛达发展有限公司	1,420,000.00	1,420,000.00	3年以上	100.00	无法收回
广州造纸集团有限公司	583,096.66	583,096.66	3年以上	100.00	账龄较长, 预计无法收回
其他	38,097.19	38,097.19	三年以上	100.00	无法收回
合计	8,504,233.85	8,504,233.85	—	—	—

(4) 本期收回前期已核销的应收账款

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回方式
燃煤锅炉改造奖补资金	72,000.00	72,000.00	收回欠款
合计	95,285.60	95,285.60	—

9. 存货

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	594,612,440.85	1,418,374.30	593,194,066.55	566,424,204.16	2,310,124.86	564,114,079.30
在产品	46,959,768.08		46,959,768.08	36,808,888.45		36,808,888.45
库存商品	1,010,839,561.20		1,010,839,561.20	1,160,316,970.22		1,160,316,970.22
周转材料	436,540,336.11	30,745,697.15	405,794,638.96	441,865,526.96	13,701,391.41	428,164,135.55
其他	276,799,906.00	764,007.40	276,035,898.60	293,158,906.09	764,007.40	292,394,898.69
合计	2,365,752,012.24	32,928,078.85	2,332,823,933.39	2,498,574,495.88	16,775,523.67	2,481,798,972.21

说明：其他存货包括发出商品 276,035,898.60 元。

10.持有待售资产

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
热电厂设备一批	197,138.00	197,138.00		2018年3月
合计	197,138.00	197,138.00		— —

11.一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	35,160,000.00	
合计	35,160,000.00	

12.其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
结构性存款	1,862,000,000.00	
理财产品	4,314,220,000.00	2,762,900,000.00
委托贷款	50,000,000.00	50,000,000.00
待抵扣进项	192,148,038.33	136,215,494.86
多缴纳各种税金	39,975,502.86	4,582,715.04
合计	6,458,343,541.19	2,953,698,209.90

13.可供出售金融资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	12,930,646,724.34	35,617,610.12	12,895,029,114.22	9,747,874,690.03	47,052,662.12	9,700,822,027.91
按公允价值计量的	10,328,888,698.73		10,328,888,698.73	7,464,096,340.49		7,464,096,340.49
按成本计量的	2,601,758,025.61	35,617,610.12	2,566,140,415.49	2,283,778,349.54	47,052,662.12	2,236,725,687.42
其他						
合计	12,930,646,724.34	35,617,610.12	12,895,029,114.22	9,747,874,690.03	47,052,662.12	9,700,822,027.91

(1) 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	9,222,422,290.81			9,222,422,290.81
公允价值	10,328,888,698.73			10,328,888,698.73
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,106,466,407.92			1,106,466,407.92
已计提减值金额				

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				持股比例(%)	本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
广州港股份有限公司	151,291,974.66		151,291,974.66						2.00	2,426,000.00
深圳大鹏液化天然气销售有限公司	1,636,765.18			1,636,765.18					6.00	356,416.40
广东大鹏液化天然气有限公司	146,617,640.85			146,617,640.85					6.00	66,461,061.08
南方海上风电联合开发有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00					10.00	
三峡金石股权投资基金	57,000,000.00	57,000,000.00		114,000,000.00					0.45	
广东粤电靖海发电有限公司	982,940,000.00			982,940,000.00					10.00	37,576,068.70
广东电力交易中心有限责任公司		5,000,000.00		5,000,000.00					10.00	
广州银行股份有限公司		269,118.00		269,118.00						
广州珠江小额贷款股份有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00					20.00	
广州企业家活动中心	500,000.00			500,000.00	500,000.00			500,000.00		
北海五洲实业发展公司	685,052.00		685,052.00		685,052.00		685,052.00			
上海国际名酒发展有限责任公司	5,764,482.00			5,764,482.00	5,764,482.00			5,764,482.00	15.00	
广州聚力行展销有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00						13.33	
珠江经济集团	733,000.00			733,000.00	733,000.00			733,000.00	7.33	
重点企业债券	47,500.00			47,500.00	47,500.00			47,500.00		

广州国资发展控股有限公司

2017 年度财务报表附注

金额单位：人民币元

被投资单位	账面余额				减值准备				持股比例(%)	本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
广州信德创业营股权投资合伙企业（有限合伙）		99,000,000.00		99,000,000.00						
芜湖歌斐景泽投资中心(有限合伙)	54,000,000.00	120,000,000.00		174,000,000.00						
广州国发文投股权投资基金管理中心（有限合伙）		437,584.73		437,584.73					20.00	
广州国资国企创新投资基金合伙企业（有限合伙）		200,000,000.00		200,000,000.00					10.00	
众诚汽车保险股份有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00					4.00	
广州环保投资集团有限公司	672,239,306.73			672,239,306.73					16.00	
广州恒运热电有限公司	10,750,000.00		10,750,000.00		10,750,000.00		10,750,000.00		14	
广州明珠电力（集团）股份有限公司	14,613,628.12		--	14,613,628.12	14,613,628.12			14,613,628.12	10.86	
广州四方环保电业有限公司	13,959,000.00			13,959,000.00	13,959,000.00			13,959,000.00	10	
合 计	2,283,778,349.54	419,437,584.73	163,727,026.66	2,601,758,025.61	47,052,662.12	0.00	11,435,052.00	35,617,610.12	—	106,819,546.18

14. 持有至到期投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

15. 长期应收款

项 目	期末余额			年初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	176,067,535.99		176,067,535.99				4.35%-5.22%
其中：未实现融资收益	259,134.33		259,134.33				4.35%-5.22%
合 计	176,067,535.99		176,067,535.99				——

16. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	519,841,809.36	30,415,192.95	25,188,625.31	525,068,377.00
对联营企业投资	5,949,660,970.90	5,943,609,457.72	472,409,703.61	11,420,860,725.01
小 计	6,469,502,780.26	5,974,024,650.67	497,598,328.92	11,945,929,102.01
减：长期股权投资减值准备	307,622,624.59		86,439,589.36	221,183,035.23
合 计	6,161,880,155.67	5,974,024,650.67	411,158,739.56	11,724,746,066.78

(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	其他		
合计	9,741,664,233.65	6,469,502,780.26	4,450,231,177.10	34,762,989.36	-110,103,228.82	-4,480,345.85	118,545.12	124,777,157.94		1,351,876,921.50	11,945,929,102.01	221,183,035.23
一、合营企业	467,170,764.96	519,841,809.36	9,940,000.00	7,460,389.49	20,538,399.98			17,455,063.82		-336,379.03	525,068,377.00	884,514.25
广州三发钢带有限公司	273,172.00	273,172.00			-213,823.27					-59,348.73		
中澳联合发展公司	884,514.25	884,514.25									884,514.25	884,514.25
广州市珠江-英特布鲁啤酒有限公司	7,210,389.49	7,210,389.49		7,210,389.49								
广州港发石油化工有限公司	35,000,000.00	59,271,583.47			11,288,873.47			7,750,000.00			62,810,456.94	
中远发展航运有限公司	100,000,000.00	104,530,604.02			1,575,799.93			494,835.17			105,611,568.78	
广州发展航运有限公司	313,248,540.00	333,364,803.50			5,869,680.76			9,210,228.65			330,024,255.61	
佛山市恒益环保建材有限公司	8,804,149.22	12,549,417.34	9,940,000.00		1,575,429.86						24,064,847.20	
广州力鸿能源检测技术有限公司	1,500,000.00	1,507,325.29			165,408.93						1,672,734.22	
广州市广信管道燃气有限公司	250,000.00	250,000.00		250,000.00	277,030.30					-277,030.30		
二、联营企业	9,274,493,468.69	5,949,660,970.90	4,440,291,177.10	27,302,599.87	-130,641,628.80	-4,480,345.85	118,545.12	107,322,094.12		1,352,213,300.53	11,420,860,725.01	220,298,520.98
广州越秀金融控股集团股份有限公司	2,499,999,996.40		2,499,999,996.40							1,352,650,885.26	3,852,650,881.66	
华融证券股份有限公司	1,734,921,180.70		1,734,921,180.70								1,734,921,180.70	
广州绿色基础设施产业投资基金管理有限公司	18,000,000.00		18,000,000.00		-6,228.32						17,993,771.68	
深圳市广深沙角 B 电力有限公司	747,373,362.97	979,595,322.62			-57,513,095.72			19,904,950.00			902,177,276.90	
广东粤电控股西部投资有限公司	254,220,000.00	293,997,895.55			-43,163,547.49	2,087,727.73					252,922,075.79	
广东红海湾发电有限公司	687,437,500.00	1,118,523,115.52			68,353,870.65			46,655,809.46			1,140,221,176.71	
国电都匀发电有限公司	282,000,000.00	181,232,521.81			-181,232,521.81							

广州国资发展控股有限公司

2017 年度财务报表附注

金额单位：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			其他
广东珠海金湾液化天然气有限公司	347,890,960.23	294,419,765.68			27,233,141.89		522,488.12				322,175,395.69	
同煤广发化学工业有限公司	270,443,293.00	301,868,336.39			608,648.12						302,476,984.51	
广东电力发展股份有限公司	840,087,515.90	1,067,365,001.96			16,518,040.09	-179,087.03	27,631.71	9,335,488.16			1,074,396,098.57	
大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	507,370,000.00	376,260,263.06	187,370,000.00		8,510,026.31						572,140,289.37	70,310,800.00
珠海港达海港务有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00									4,000,000.00	4,000,000.00
广州恒运企业集团股份有限公司	765,668,464.71	1,065,376,680.96			33,805,469.03	-6,388,986.55	-431,574.71	31,425,846.50			1,060,935,742.23	
广州花都中石油昆仑燃气有限公司	6,000,000.00	1,207,882.24			-236,305.08						971,577.16	
广州市超算分布式能源投资有限公司	40,435,200.00	20,525,059.83			-1,824,872.39						18,700,187.44	
广州恒运分布式能源发展有限公司	21,053,400.00	19,865,166.73			-1,674,801.11						18,190,365.62	
广州国发文投股权投资基金管理中心(有限合伙)	500,000.00	457,037.70			-19,452.97					-437,584.73		
广州明珠 C 厂发电有限公司	149,707,124.91	127,581,450.98									127,581,450.98	127,581,450.98
广州嘉实贸易有限公司(比利时)恒达有限公司	51,676,600.00	51,676,600.00									0.00	0.00
广州金山雪糕有限公司	256,270.00	256,270.00									256,270.00	256,270.00
广州珠啤房地产中介有限公司	27,302,599.87	27,302,599.87		27,302,599.87								
广州珠啤房地产中介有限公司	150,000.00	150,000.00									150,000.00	150,000.00
广州兴业新材料研究中心有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00									8,000,000.00	8,000,000.00
广州科技化工研究中心	10,000,000.00	10,000,000.00									10,000,000.00	10,000,000.00

注：广州越秀金融控股集团股份有限公司（以下简称“越秀金控”）：本公司 2016 年参与广州友谊（股票代码 000987，后更名为越秀金控）非公开发行股份，取得越秀金控 18.95% 的股权，在可供出售金融资产核算。2017 年 11 月 20 日，我司向越秀金控派出一名董事，可以对越秀金控实施重大影响，因此，本公司将该项投资作为长期股权投资核算。

(3) 持有 20% 以下表决权但具有重大影响的依据：

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

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

③ 越秀金控：参见本附注六、16（2）。

④ 华融证券股份有限公司（以下简称“华融证券”）：本公司本年以战略投资者身份投资华融证券约 17.35 亿元，持有其 5.98 亿股，占总股本的 10.24%，成为华融证券的第二大股东，并派出一名董事进入华融证券董事会，对华融证券具有重大影响。

(4) 参股公司国电都匀发电有限公司 2017 年净资产为-33,723,389.16 元，根据企业会计准则，将对其的长期股权投资减记至零。

(5) 重要合营企业的主要财务信息

企业名称	广州发展航运有限公司		广州力鸿能源检测技术有限公司	
	本期数	上年数	本期数	上年数
流动资产	97,612,598.75	59,840,339.46	3,155,578.26	2,918,351.38
非流动资产	1,328,798,436.58	1,377,612,526.00	1,878,312.77	210,095.45
资产合计	1,426,411,035.33	1,437,452,865.46	5,033,891.03	3,128,446.83
流动负债	238,459,683.71	255,936,405.48	1,663,952.57	113,796.25
非流动负债	518,460,000.00	526,200,000.00		113,796.25
负债合计	756,919,683.71	782,136,405.48	1,663,952.57	227,592.50
净资产	669,491,351.62	655,316,459.98	3,369,938.46	2,900,854.33
按持股比例计算的净资产份额	334,745,675.81	327,658,229.99	1,684,969.23	1,450,427.17
调整事项				
对合营企业权益投资的账面价值	330,024,255.61	333,364,803.50	1,684,969.23	1,507,325.29
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	751,754,827.84	501,736,809.69	5,478,209.01	307,960.85
财务费用	29,216,632.90	33,955,779.29	-5,705.45	-3,205.15
所得税费用	3,913,120.50	1,313,386.84	32,815.42	3,115.06
净利润	11,739,361.49	-752,095.79	355,287.88	14,650.58
其他综合收益				
综合收益总额	11,739,361.49	-752,095.79	355,287.88	14,650.58
企业本期收到的来自合营企业的股利				

(6) 重要联营企业的主要财务信息

企业名称	广州越秀金融控股集团 股份有限公司		华融证券 股份有限公司		广州绿色基础设施产 业投资基金管理有限 公司		广州珠江啤酒 股份有限公司		深圳市广深沙角 B 电 力有限公司		广东红海湾 发电有限公司	
	本期数	上年数	本期数	上年数	本期数	上年数	本期数	上年数	本期数	上年数	本期数	上年数
流动资产	41,585,582,575.92	42,339,520,332.26	72,887,142,989.10	98,229,037,554.83	29,249,369.46		6,899,652,986.75	2,086,925,856.04	1,575,371,154.92	1,710,143,925.42	1,010,276,844.97	952,162,266.00
非流动资产	35,154,595,144.94	24,513,371,021.64	47,973,734,469.51	37,521,298,760.69			4,404,827,690.60	4,527,939,882.11	946,327,331.13	954,506,201.32	6,165,453,532.86	8,167,464,960.37
资产合计	76,740,177,720.86	66,852,891,353.90	120,860,877,458.61	135,750,336,315.52	29,249,369.46		11,304,480,677.35	6,614,865,738.15	2,521,698,486.05	2,664,650,126.74	7,175,730,377.83	9,119,627,226.37
流动负债	27,202,840,622.70	23,685,393,823.75	22,017,572,139.88	26,151,858,122.96	9,750.00		2,113,650,102.78	1,828,134,320.92	154,827,469.62	179,495,846.83	1,942,232,598.89	2,218,790,170.00
非流动负债	31,194,740,066.61	25,635,369,213.73	85,062,326,367.07	98,798,488,342.52			1,198,647,816.89	1,211,085,480.35			1,907,000,000.00	2,426,744,593.35
负债合计	58,397,580,689.31	49,320,763,037.48	107,079,898,506.95	124,950,346,465.48	9,750.00		3,312,297,919.67	3,039,219,801.27	154,827,469.62	179,495,846.83	3,849,232,598.89	4,645,534,763.35
净资产	18,342,597,031.55	17,532,128,316.42	13,780,978,951.66	10,799,989,850.04	29,239,619.46		7,992,182,757.68	3,575,645,936.88	2,366,871,016.43	2,485,154,279.91	3,326,497,778.94	4,474,092,463.02
按持股比例计算的净资产份额	3,475,922,137.48	3,322,338,315.96	1,411,172,244.65	1,105,918,960.64	17,543,771.68		2,541,202,367.41	1,129,154,632.69	833,848,659.09	875,519,852.81	831,624,444.74	1,118,523,115.52
调整事项									68,328,617.81	104,075,469.81		
对联营企业权益投资的账面价值	3,852,650,881.66		1,734,921,180.70		17,993,771.68		2,541,202,367.41	992,985,151.24	902,177,276.90	979,595,322.62	1,140,221,176.71	1,118,523,115.52
营业收入	5,326,388,718.81	4,984,587,229.62	6,812,289,473.94	5,319,769,659.03			3,763,608,334.73	3,542,993,773.61	956,531,952.96	910,321,562.77	3,916,842,704.56	3,160,742,921.00
净利润	859,625,464.39	906,627,998.45	1,573,878,509.44	1,576,649,199.42	-10,380.54		198,035,387.56	127,360,168.17	-61,783,263.48	62,783,095.01	238,262,333.61	320,673,853.98
其他综合收益	-111,014,396.38	-130,176,647.28	-57,704,481.76	-185,082,403.82								
综合收益总额	748,611,068.01	776,451,351.17	1,516,174,027.68	1,391,566,795.60	-10,380.54		198,035,387.56	127,360,168.17	-61,783,263.48	62,783,095.01	238,262,333.61	320,673,853.98
企业本期收到的联营企业的股利	33,707,865.12	56,179,775.20					21,233,439.90	17,694,533.25	19,904,950.00	35,230,000.00	46,655,809.46	145,480,288.13

17.投资性房地产

以成本计量的投资性房地产：

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	943,516,802.87	22,806,866.74		966,323,669.61
1、房屋、建筑物	942,864,002.90	8,208,429.53		951,072,432.43
2、土地使用权	652,799.97	14,598,437.21		15,251,237.18
二、累计折旧和累计摊销合计	222,908,608.24	27,407,259.63		250,315,867.87
1、房屋、建筑物	222,765,808.24	25,162,506.82		247,928,315.06
2、土地使用权	142,800.00	2,244,752.81		2,387,552.81
三、投资性房地产账面净值合计	720,608,194.63			716,007,801.74
1、房屋、建筑物	720,098,194.66			703,144,117.37
2、土地使用权	509,999.97			12,863,684.37
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	80,066,441.66			80,066,441.66
1、房屋、建筑物	80,066,441.66			80,066,441.66
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	640,541,752.97	—	—	635,941,360.08
1、房屋、建筑物	640,031,753.00	—	—	623,077,675.71
2、土地使用权	509,999.97	—	—	12,863,684.37

18.固定资产

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	35,198,991,425.65	1,085,487,644.00	239,698,847.14	36,044,780,222.51
其中：土地资产	2,223,680.00			2,223,680.00
房屋、建筑物	7,749,910,762.00	63,777,669.86	15,562,538.86	7,798,125,893.00
机器设备	25,419,985,279.81	971,054,207.79	179,509,212.93	26,211,530,274.67
运输工具	261,945,855.44	19,305,306.65	12,156,487.96	269,094,674.13
电子设备	253,991,111.41	24,716,102.99	30,754,881.67	247,952,332.73
办公设备	61,308,290.91	1,976,502.67		63,284,793.58
酒店业家具				
其他	1,449,626,446.08	4,657,854.04	1,715,725.72	1,452,568,574.40
二、累计折旧合计	14,008,121,062.68	1,492,708,319.37	152,276,396.83	15,348,552,985.22
其中：土地资产				
房屋、建筑物	2,155,882,338.65	214,960,856.28	9,090,536.32	2,361,752,658.61
机器设备	10,214,194,746.35	1,211,627,927.53	101,379,227.56	11,324,443,446.32
运输工具	186,057,310.80	17,832,394.77	10,290,051.89	193,599,653.68
电子设备	105,177,638.45	29,545,701.11	29,943,197.64	104,780,141.92
办公设备	47,337,748.37	5,391,050.61		52,728,798.98
酒店业家具				
其他	1,299,471,280.06	13,350,389.07	1,573,383.42	1,311,248,285.71

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、固定资产账面净值合计	21,190,870,362.97			20,696,227,237.29
其中：土地资产	2,223,680.00			2,223,680.00
房屋、建筑物	5,594,028,423.35			5,436,373,234.39
机器设备	15,205,790,533.46			14,887,086,828.35
运输工具	75,888,544.64			75,495,020.45
电子设备	148,813,472.96			143,172,190.81
办公设备	13,970,542.54			10,555,994.60
酒店业家具				
其他	150,155,166.02			141,320,288.69
四、减值准备合计	176,206,901.45	455,800,154.78	57,296,979.99	574,710,076.24
其中：土地资产				
房屋、建筑物	4,126,591.65		200,224.48	3,926,367.17
机器设备	83,939,793.90	449,788,813.23	56,925,814.54	476,802,792.59
运输工具	48,213.51		48,213.51	
电子设备	1,847,923.53		122,727.46	1,725,196.07
办公设备		6,011,341.55		6,011,341.55
酒店业家具				
其他	86,244,378.86			86,244,378.86
五、固定资产账面价值合计	21,014,663,461.52	---	---	20,121,517,161.05
其中：土地资产	2,223,680.00	---	---	2,223,680.00
房屋、建筑物	5,589,901,831.70	---	---	5,432,446,867.22
机器设备	15,121,850,739.56	---	---	14,410,284,035.76
运输工具	75,840,331.13	---	---	75,495,020.45
电子设备	146,965,549.43	---	---	141,446,994.74
办公设备	13,970,542.54	---	---	4,544,653.05
酒店业家具		---	---	
其他	63,910,787.16	---	---	55,075,909.83

19.在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
ERP 信息项目	1,349,150.95		1,349,150.95	5,551,566.18		5,551,566.18
超洁净#1、#2 烟囱平台电梯改造	2,917,319.26	2,771,453.30	145,865.96	2,515,729.30		2,515,729.30
斜管沉淀池排泥改造	2,420,517.92	2,299,492.02	121,025.90	1,585,601.70		1,585,601.70
#3 炉脱硝增效及引风机改造	13,979,263.01	13,280,299.86	698,963.15	3,961,897.47		3,961,897.47
#3 炉尾部受热面及空预器改造	1,798,817.78	1,708,876.89	89,940.89			

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
盖线Φ206-Φ202 转型改造项目				4,159,572.50		4,159,572.50
铝制两片罐底部再成型				2,231,107.50		2,231,107.50
缩颈翻边机采购				15,915,233.50		15,915,233.50
办公室改造工程				2,265,691.00		2,265,691.00
罐一线输送系统改造项目				2,803,418.81		2,803,418.81
天然气发电厂技改工程	3,936,406.15		3,936,406.15	3,128,254.20		3,128,254.20
肇庆发电厂 2×600MW 燃煤机组工程项目	39,586,398.30	39,586,398.30		39,586,398.30	39,586,398.30	
煤场环保技改工程				11,161,295.44		11,161,295.44
恒益电厂技改工程	67,110,600.98		67,110,600.98	49,338,922.10		49,338,922.10
广州燃气管道工程	567,117,248.64	15,619,763.03	551,497,485.61	493,643,778.95		493,643,778.95
惠东风电工程	1,100,357.36		1,100,357.36			
发展中心改造	6,327,541.21		6,327,541.21	1,788,442.60		1,788,442.60
中电荔新技改工程	21,586,073.98		21,586,073.98	24,475,188.11		24,475,188.11
光伏发电工程	71,362,116.07		71,362,116.07	118,374,333.07		118,374,333.07
加气混凝土生产技改	3,700,637.91		3,700,637.91	4,730,485.59		4,730,485.59
阳春热电工程				5,637,126.60		5,637,126.60
太平分布式能源站项目	1,772,158.24		1,772,158.24	34,856.66		34,856.66
南沙电力百万机组工程	238,164,529.32	238,164,529.32		238,164,529.32	238,164,529.32	
电动船项目	10,209,037.50		10,209,037.50	1,741,026.20		1,741,026.20
南沙珠啤首期 130 万升啤酒生产工程	16,310,546.48		16,310,546.48	38,591,093.44		38,591,093.44
珠江琶醍啤酒文化创意园区改造升级项目	29,465,597.55		29,465,597.55	17,655,746.92		17,655,746.92
湖南易拉罐工程				25,133,277.37		25,133,277.37
临时供电系统改造工程				2,756,656.05		2,756,656.05
琶醍二期工程-麦芽仓	2,101,931.07		2,101,931.07	1,705,534.72		1,705,534.72
东莞珠啤污水二期工程				5,202,008.25		5,202,008.25
其他零星工程	24,496,522.25	783,391.44	23,713,130.81	6,027,602.39		6,027,602.39
合 计	1,126,812,771.93	314,214,204.16	812,598,567.77	1,129,866,374.24	277,750,927.62	852,115,446.62

(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	累计投入占比(%)	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(%)
易拉罐搬迁项目	38,150,000.00	25,133,277.37	7,054,109.66	32,187,387.03			100.00	100.00			
琶醍啤酒文化创意园区改造升级	1,814,050,000.00	17,655,746.92	11,809,850.63			29,465,597.55	1.62	10.86			
南沙珠啤 130 万千升啤酒生产工程	212,775,000.00	38,591,093.44	38,575,732.45	60,856,279.41		16,310,546.48	83.41	93.52	13,934,075.19		
超洁净#1、#2 湿式静电除尘器改造	24,000,000.00	455,660.37		455,660.37			47.47	47.47			
超洁净#1、#2 烟囱平台电梯改造	3,000,000.00	2,515,729.30	401,589.96			2,917,319.26	90.00	90.00			
斜管沉淀池排泥改造项目	3,850,000.00	1,585,601.70	834,916.22			2,420,517.92	62.87	62.87			
#3 炉脱硝增效及引风机改造	19,000,000.00	3,961,897.47	11,816,183.32			15,778,080.79	83.04	83.04			
#2、#4 炉脱硝改造	30,000,000.00	192,226.42	263,207.55			455,433.97	100.00	100.00			
缩颈翻边机采购	15,915,233.50	15,915,233.50		15,915,233.50			100.00	100.00			
天然气发电公司技改工程	95,923,300.00	3,128,254.20	68,767,077.51	67,958,925.56		3,936,406.15	74.95	74.95			
珠江电厂#3、#4 机技改	19,634,845.74	429,546.46	19,205,299.28	19,266,926.90		367,918.84	100.00	100.00			
肇庆发电厂 2×600MW 燃煤机组工程	39,586,398.30	39,586,398.30				39,586,398.30	100.00	100.00			
煤场环保技改工程	15,020,000.00	11,161,295.44	188,765.49	11,350,060.93			75.57	75.57			
恒益电厂技改工程	346,830,000.00	49,338,922.10	17,771,678.88			67,110,600.98	19.35	19.35			
广州燃气管道工程	931,901,830.00	493,643,778.95	236,165,563.09	162,692,093.40		567,117,248.64	78.31	78.31	18,672,431.40	3,359,756.40	4.44
发展中心改造	9,454,729.90	1,788,442.60	4,539,098.61			6,327,541.21	66.92	66.92			
中电荔新技改工程	187,060,000.00	24,475,188.11	1,053,660.93	2,352,099.84	1,590,675.22	21,586,073.98	12.80	12.80			
光伏发电工程	739,334,700.00	118,374,333.07	259,831,773.07	306,843,990.07		71,362,116.07	51.15	51.15	1,162,885.76	340,980.74	3.92
ERP	98,529,400.00	5,504,396.37	29,044,478.69	34,548,875.06			35.06	35.06			
加气混凝土生产技改	10,765,000.00	4,730,485.59	47,854.25	1,077,701.93		3,700,637.91	44.39	44.39			
太平分布式能源站项目	2,081,870,000.00	34,856.66	1,737,301.58			1,772,158.24	0.09	0.09			
南沙电力百万机组工程	238,164,529.32	238,164,529.32				238,164,529.32	100.00	100.00			
电动船项目	21,000,000.00	1,741,026.20	8,468,011.30			10,209,037.50	48.61	48.61			
合计	6,995,814,966.76	1,098,107,919.86	717,576,152.47	715,505,234.00	1,590,675.22	1,098,588,163.11	—	—	33,769,392.35	3,700,737.14	—

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项 目	本期计提金额	计提原因
广州发电厂有限公司#2、4 锅炉脱硝改造工程	432,662.27	火电发电机组整体即将关停
广州发电厂有限公司斜管沉淀池排泥改造项目 EPC 总承包工程合同	2,299,492.02	火电发电机组整体即将关停
广州发电厂有限公司#3 炉 SCR 脱硝增效及引风机 改造项目	13,280,299.86	火电发电机组整体即将关停
广州发电厂超洁净项目#1、#2 号烟囱平台电梯改 造技改项目	2,771,453.30	火电发电机组整体即将关停
#1 制冷机更换特殊项目	54,629.17	火电发电机组整体即将关停
#3 炉尾部受热面及空预器改造项目	1,708,876.89	火电发电机组整体即将关停
SB(jt)-ERP06 管理分析系统	296,100.00	该在建工程已挂账多年，实已在用多年，估计已无净值。
广州燃气管道工程	15,619,763.03	项目出现减值现象
合 计	36,463,276.54	--

20.工程物资

项 目	期末余额	年初余额
工程物资	232,619.65	
专用材料	238,520.55	323,240.62
专用设备	2,781,103.57	3,561,714.66
合 计	3,252,243.77	3,884,955.28

21.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	1,902,620,607.22	78,994,782.98	32,079,953.28	1,949,535,436.92
其中：软件	147,772,288.90	61,810,787.16	4,145,334.02	205,437,742.04
土地使用权	1,566,154,666.32	16,912,834.44	27,934,619.26	1,555,132,881.50
专利权	1,205,200.00	101,538.74		1,306,738.74
非专利技术	88,452.00	169,622.64		258,074.64
商标权	187,400,000.00			187,400,000.00
二、累计摊销合计	361,334,136.99	47,947,107.08	18,255,072.74	391,026,171.33
其中：软件	92,079,737.04	13,608,314.80	3,153,286.53	102,534,765.31
土地使用权	264,476,604.10	34,334,529.47	15,101,786.21	283,709,347.36
专利权	1,205,200.00	1,435.77		1,206,635.77
非专利技术	88,452.00	2,827.04		91,279.04
商标权	3,484,143.85			3,484,143.85
三、无形资产减值准备合计				
四、账面价值合计	1,541,286,470.23			1,558,509,265.59
其中：软件	55,692,551.86			102,902,976.73
土地使用权	1,301,678,062.22			1,271,423,534.14
专利权				100,102.97
非专利技术				166,795.60
商标权	183,915,856.15			183,915,856.15

22.商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
佛山恒益发电有限公司	5,017,064.63			5,017,064.63
广州发展南沙电力有限公司	62,616,530.49			62,616,530.49
南澳县南亚新能源技术开发有限公司		50,653,959.56		50,653,959.56
合 计	67,633,595.12	50,653,959.56		118,287,554.68

(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
广州发展南沙电力有限公司	62,616,530.49			62,616,530.49
合 计	62,616,530.49			62,616,530.49

说明：(1) 广州发展南沙电力有限公司：2016 年 12 月，本公司对与广州发展南沙电力有限公司相关的因非同一控制下企业合并（公司属下全资子公司广州发展资产管理有限公司 2016 年 3 月底收购广东新川公司持有的广州发展南沙电力有限公司 22% 股权）形成的商誉全额计提减值准备 62,616,530.49 元。

(2) 南澳县南亚新能源技术开发有限公司：参见本附注“七（一）”。

23. 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
发展中心 9 楼装修工程	3,232,265.13		731,833.56		2,500,431.57
珠殿苑车库改造工程	3,592,423.98		718,484.80		2,873,939.18
排污权	743,599.93		228,800.04		514,799.89
输电线路租金	993,104.23		55,172.46		937,931.77
膜结构筒仓展厅屋面工程		548,472.22			548,472.22
装修费	12,891,919.77	6,673,502.47	4,301,298.47		15,264,123.77
出线接入补偿款	21,775,000.00		3,900,000.00		17,875,000.00
南沙油罐防腐工程	1,482,477.01	3,365,884.53	900,543.18		3,947,818.36
预缴税款	970,405.32		-12,494.38		982,899.70
发展中心 7 楼装修工程完工结转		447,907.44	7,465.12		440,442.32
合 计	45,681,195.37	11,035,766.66	10,831,103.25		45,885,858.78

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	647,762,355.43	3,126,683,515.97	572,089,366.95	2,731,046,677.28
资产减值准备	195,855,701.64	796,422,177.70	70,842,030.18	284,086,817.45
可抵扣亏损	15,219,391.66	61,578,367.56	15,212,700.97	60,850,803.82
内部交易未实现利润	3,766,557.68	15,066,230.74	5,446,856.33	21,787,425.34
递延收益	195,978,134.08	1,207,616,806.90	190,437,662.05	1,203,721,160.86
未付费用	236,291,105.37	1,043,394,073.07	290,150,117.42	1,160,600,469.81
公允价值变动损益	651,465.00	2,605,860.00		
二、递延所得税负债	723,516,049.86	2,894,064,199.45	347,131,903.51	1,388,527,614.04
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	631,472.95	2,525,891.79		
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	276,616,601.97	1,106,466,407.92	263,342,274.04	1,053,369,096.16
权益法核算长期股权投资	338,162,721.32	1,352,650,885.26		
固定资产母子公司政策差异	108,105,253.62	432,421,014.48	83,789,629.47	335,158,517.88

(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	67,940,090.71	108,460,346.93
可抵扣亏损	2,757,547,697.60	1,866,157,237.50
合 计	2,825,487,788.31	1,974,617,584.43

25. 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
委托贷款	1,410,000,000.00	
预付购小机组容量款	81,560,040.99	81,560,040.99
预付项目前期费用	24,522,828.22	20,969,011.80
预付设备款	171,902,089.93	175,429,089.93
股权分置流通权	532,694,213.32	532,694,213.32
其他	774,470.00	
合 计	2,221,453,642.46	810,652,356.04

26. 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	306,256,316.00	76,000,000.00
信用借款	9,700,000,000.00	4,310,417,829.61
合 计	10,006,256,316.00	4,386,417,829.61

说明：（1）2017年5月27日本公司与中国农业银行股份有限公司东京分行签订了到期日为2018年5月29日的备用信用证担保贷款，金额为34,920,000.00欧元。为此本公司于2017年5月26日与中国农业银行股份有限公司广州琶州支行签订了编号为44050120170000040的开立涉外保函/备用信用证协议，金额为36,000,000.00欧元。

（2）珠啤集团为下属荣鑫公司提供借款担保，借款余额为33,800,000.00元。

27.吸收存款及同业存放

项 目	期末余额	年初余额
活期存款		
公司存款	3,778,890.29	13,919,073.01
合 计	3,778,890.29	13,919,073.01

28.应付票据

类 别	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	379,261,462.92	308,346,862.31
合 计	379,261,462.92	308,346,862.31

29.应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	1,813,487,221.42	2,052,946,770.73
1至2年（含2年）	394,531,998.55	393,753,270.09
2至3年（含3年）	183,290,341.22	211,016,387.78
3年以上	296,726,749.45	402,319,574.55
合 计	2,688,036,310.64	3,060,036,003.15

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
广州市第四建筑工程有限公司	67,831,722.74	未结算
南京乐惠轻工装备制造有限公司	3,767,403.96	未结算
北京朗联科贸有限责任公司	2,245,333.37	未结算
克朗斯机械(太仓)有限公司	2,096,026.46	未结算
苏州净化工程安装有限公司	1,438,500.00	未结算
广州凯宏电力工程技术开发部	2,400,000.00	工程未结算
北京国能中电节能环保技术股份有限公司	2,319,504.28	暂估工程设备款
福建龙净环保股份有限公司（除尘，暂估）	2,003,683.28	暂估工程款
中电投远达环保工程有限公司	7,490,808.60	暂估工程款
凯天环保科技股份有限公司	3,474,518.78	单位往来
南京龙源环保有限公司	3,590,856.45	单位往来
浙江菲达环保科技股份有限公司	11,284,643.25	单位往来
广东天泽建安工程有限公司	1,012,943.02	未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
深圳市中准科技有限公司	2,848,747.50	未结算
通用电气商业(上海)有限公司	54,188,483.10	未结算
湘电风能有限公司	25,345,071.20	未结算
中国能源建设集团湖南火电建设有限公司	19,874,553.00	未结算
浙江菲达环保科技股份有限公司	17,781,096.20	未结算
武汉凯迪电力环保有限公司	16,835,000.00	未结算
中航动力科技工程有限责任公司	15,280,921.70	未结算
番禺珠江钢管有限公司	13,554,443.85	未结算
湖北省电力勘测设计院	12,505,005.22	未结算
广州市白云区土木建筑工程公司	8,132,861.59	未结算
广东空港航合能源有限公司	8,018,564.11	未结算
珠海兴业绿色建筑科技有限公司	6,072,079.62	未结算
合 计	311,392,771.28	—

30.预收款项

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	826,770,273.39	501,140,808.89
1 年以上	67,884,210.38	122,949,193.64
合 计	894,654,483.77	624,090,002.53

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
连州万盛糖烟酒批发部	601,249.81	未结算
龙川县隆华贸易商行	147,609.99	未结算
汝城县清河商店	145,688.09	未结算
惠东县平山融星贸易部	142,792.50	未结算
MYCO.,Ltd	119,101.42	未结算
广州市土地开发中心	8,393,855.63	待结算工程款
广州市道路扩建工程办公室	4,689,950.16	待结算工程款
广州南沙开发区土地开发中心	1,444,722.16	待结算工程款
广州市环博展览有限公司	1,160,000.00	待结算工程款
马瑞利汽车零部件（广州）有限公司	1,076,138.54	待结算工程款
广州亚太土地建设有限公司	1,052,300.00	待结算工程款
广州市危房改造建设管理所	1,027,400.00	待结算工程款
广东澳联玻璃有限公司	907,553.77	待结算工程款
广州金实房地产有限公司	857,429.60	待结算工程款
广州市房屋安全管理所	752,400.00	待结算工程款
合 计	22,518,191.67	— —

31.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	451,364,219.00	1,742,239,838.60	1,781,004,339.62	412,599,717.98
离职后福利-设定提存计划	113,525.00	190,703,297.39	190,739,422.39	77,400.00
辞退福利	67,051,720.56	51,230,085.96	71,569,787.19	46,712,019.33
一年内到期的其他福利		1,922,071.03	1,922,071.03	
其他	3,672,764.44	2,467,857.34	6,140,621.78	
合 计	522,202,229.00	1,988,563,150.32	2,051,376,242.01	459,389,137.31

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	418,953,441.96	1,324,699,698.48	1,364,714,672.99	378,938,467.45
职工福利费	1,624,104.85	118,146,423.83	117,055,129.88	2,715,398.80
社会保险费		98,020,497.58	98,020,497.58	
其中：医疗保险费		79,406,687.57	79,406,687.57	
工伤保险费		4,933,243.28	4,933,243.28	
生育保险费		8,021,597.04	8,021,597.04	
其他		5,658,969.69	5,658,969.69	
住房公积金	101,311.00	128,028,589.87	128,029,218.87	100,682.00
工会经费和职工教育经费	27,720,434.82	39,815,835.12	38,625,636.99	28,910,632.95
其他短期薪酬	2,964,926.37	33,528,793.72	34,559,183.31	1,934,536.78
合 计	451,364,219.00	1,742,239,838.60	1,781,004,339.62	412,599,717.98

(3) 设定提存计划

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		150,921,107.93	150,921,107.93	
失业保险费		6,074,093.97	6,074,093.97	
企业年金缴费	113,525.00	33,658,095.49	33,694,220.49	77,400.00
设定收益计划离退休人员一次性补贴				
离职人员补贴		50,000.00	50,000.00	
合 计	113,525.00	190,703,297.39	190,739,422.39	77,400.00

32.应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	11,142,303.84	3,281,729.34
消费税	13,772,015.63	12,440,271.60
企业所得税	154,466,137.08	313,309,936.05
城市维护建设税	4,497,100.46	4,471,493.71
房产税	13,085,825.86	15,152,576.77

项 目	期末余额	年初余额
土地使用税	10,535,735.34	2,719,124.75
个人所得税	5,876,707.74	7,423,674.07
教育费附加	2,260,659.51	2,262,811.55
其他税费	8,542,190.94	7,061,698.77
合 计	224,178,676.40	368,123,316.61

33.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	8,087,655.32	7,392,074.18
企业债券利息	317,112,599.15	141,353,513.11
短期借款应付利息	12,874,982.50	730,483.91
其他利息	33,510.78	54,337,609.75
合 计	338,108,747.75	203,813,680.95

34.应付股利

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利		54,422,910.19
合 计		54,422,910.19

35.其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
往来款及代垫款	233,429,317.69	90,544,764.06
押金保证金	465,039,295.50	531,270,226.38
应付的各项费用	444,941,728.53	177,612,942.19
其他往来	98,230,738.18	99,433,324.43
合 计	1,241,641,079.90	898,861,257.06

(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
应付零星债券	4,029,949.24	未结算
广东锐博人力资源服务有限公司	1,000,000.00	保证金
员电托管人员费用	19,583,130.89	员工安置费用
荔湾区街道办事处(征地补偿款)	5,198,770.00	征地补偿款土地产权未转移
广州市电力总公司	12,500,000.00	往来款
广州澜动体育有限责任公司	918,140.00	保证金
上海幸之助投资管理有限公司	761,320.00	保证金
东莞市顺铎运输有限公司	1,800,000.00	押金
广西佳迅管道工程有限公司	1,633,541.56	保证金、工程未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
四川省佳成建设有限公司	1,502,526.43	保证金、工程未结算
广州金冠燃气技术开发有限公司	1,500,493.15	保证金
广州市政城建材有限公司	1,300,000.00	履约保证金
广州自来水专业建安有限公司	1,154,507.89	保证金、工程未结算
广州市荣特建材有限公司	1,050,000.00	履约保证金
广州市城市建设投资集团有限公司	1,037,320.00	其他\预计支出
广州永和燃气有限公司	1,035,600.00	保证金
广州市驰航船务有限公司	1,000,000.00	押金
广州市骏骐船务有限公司	1,000,000.00	押金
广州市联钺船务有限公司	1,000,000.00	押金
合 计	59,005,299.16	—

36. 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	155,875,285.43	600,120,025.73
1 年内到期的应付债券		2,350,000,000.00
合 计	155,875,285.43	2,950,120,025.73

37. 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
卖出回购金融资产款	45,897,000.00	2,586,000.00
待转销项税额	583,135.33	
暂估收入销项税额	40,452,323.11	39,248,976.64
合 计	86,932,458.44	41,834,976.64

38. 长期借款

项 目	期末余额	年初余额	期末利率区间 (%)
质押借款	1,934,660,066.40	2,119,882,930.10	
抵押借款	43,252,982.42	45,040,412.31	
信用借款	2,775,878,002.25	2,404,211,647.43	
合 计	4,753,791,051.07	4,569,134,989.84	

39. 应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	年初余额
16 广州国资 PPN	2,495,246,153.95	2,491,569,870.94
16 穗发 01	2,997,623,715.08	2,997,060,768.50
17 穗发 01	2,997,373,155.42	
广州发展实业控股集团股份有限公司 2012 年公司债 (第一期)	1,890,790,000.00	
广州发展绿色债 01 募集资金	2,400,000,000.00	
广州发展电力集团有限公司 2017 年度第一期中期票据	1,500,000,000.00	
合 计	14,281,033,024.45	5,488,630,639.44

(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	一年内到期 债券转回	本期发行	折价摊销	本期偿还	期末余额
合 计	14,290,790,000	—	—	14,750,000,000	5,488,630,639.44	1,890,790,000	6,897,000,000	4,612,385.01	459,210,000	14,281,033,024.45
16 广州国资 PPN	2,500,000,000	2016-3-17	3 年	2,500,000,000	2,491,569,870.94			3,676,283.01		2,495,246,153.95
16 穗发 01	3,000,000,000	2016-11-18	5 年	3,000,000,000	2,997,060,768.50			562,946.58		2,997,623,715.08
17 穗发 01	3,000,000,000	2017-4-24	5 年	3,000,000,000			2,997,000,000	373,155.42		2,997,373,155.42
广州发展实业控股集团股份有限公司 2012 年公司债（第一期）	1,890,790,000	2012-6-25	本期债券的期限为 7 年	2,350,000,000		1,890,790,000			459,210,000	1,890,790,000.00
广州发展绿色债 01 募集资金	2,400,000,000	2017-9-6	5 年	2,400,000,000			2,400,000,000			2,400,000,000.00
广州发展电力集团有限公司 2017 年度第一期中期票据	1,500,000,000	2017-4-20	5 年	1,500,000,000			1,500,000,000			1,500,000,000.00

注：广州发展实业控股集团股份有限公司 2012 年公司债（第一期）本公司本期共回售 459,210,000.00 元。

40. 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
合 计	1,046,757,902.22	46,811,682.27
其中：质押借款-股权收益权转让	1,000,000,000.00	
职业风险基金	314,526.20	314,526.20
应付集资款本息	4,793,670.00	4,793,670.00
建委借款	39,141,400.00	39,141,400.00
中天盈房地产开发有限公司	2,112,900.00	2,112,900.00

41. 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项 目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	169,275,085.14	190,777,509.06
二、辞退福利	55,092,634.23	94,062,233.29
合 计	224,367,719.37	284,839,742.35

设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项 目	本期发生额	上期发生额
年初余额	190,777,509.06	181,097,540.22
计入当期损益的设定受益成本	17,657,076.97	27,873,334.00
其中：当期服务成本	9,946,106.84	20,265,864.10
过去服务成本		
结算利得（损失以“-”表示）		
利息净额	7,631,161.84	7,607,469.90
计入其他综合收益的设定受益成本	-17,046,846.09	476,258.16
其中：精算利得（损失以“-”表示）	17,046,846.09	-476,258.16
其他变动	21,324,143.75	18,669,623.32
其中：结算时支付的对价		
已支付的福利	21,324,143.75	18,669,623.32
期末余额	169,983,787.92	190,777,509.06

截至 2017 年 12 月 31 日，该计划的设定受益义务的现值是根据本公司聘请的第三方咨询机构使用预期累积福利单位法进行精算得出的结果确定。其中，精算利得为 2017 年实际发生与精算假设之差异。

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

项 目	期末余额	年初余额
年初余额	190,777,509.06	181,097,540.22
计入当期损益的设定受益成本	17,577,268.69	27,873,334.00
计入其他综合收益的设定受益成本	-17,046,846.09	476,258.16
其他变动	21,324,143.75	18,669,623.32
期末余额	169,983,787.92	190,777,509.06

(3) 设定受益计划将来预计支付的福利：

项 目	截至2017年12月31日
一年以内	17,710,422.80
二至五年	52,033,054.53
六至十年	71,936,908.86
十年以上	296,451,847.40
预期支付总额	438,132,233.59

各年度补贴现金流，指预测当年应发的补贴，未进行贴现。

(4) 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果：

①精算假设

精算假设包括人口统计假设和财务假设。人口统计假设包括死亡率、职工的离职率、伤残率、提前退休(内退)率等。财务假设包括折现率、福利水平和未来薪酬等。人口统计假设方面本报告只考虑主要的死亡率和职工离职率。财务假设方面，本报告只考虑折现率。

1) 死亡率

使用保险行业的通用生命表：中国人寿保险业经验生命表(2000~2003)。

2) 离职率

2015 年我国全行业平均离职率为 17.7%，2015 年应届生的半年离职率是 34%，但国有控股企业离职率一直较低，其中 20 岁以下人员较少，而 40 岁以上人员离职原因主要是工作调动，基本上可认为离职率为 0。

根据行业和公司的背景资料，对在职员工依年龄段划分为三段，20 岁至 30 岁，离职率 5% 降到 2.5%，30 至 40 岁，离职率 2.5% 降到 0，40 岁以后离职率为 0。

为了使计算更为精确，根据上述年龄段的离职率设置，利用线性插值法对每个年龄层的离职率进行设置。

3) 利率

根据公司职工年龄及工龄的统计，在职员工平均设定受益计划义务期限约为 28 年。本报告参照相应期限国债和市场公司债收益率确定利率进行折现，本报告利率从上年 4.5% 调整为 4%。

② 单因素敏感性分析

1) 死亡率敏感性分析

公司选取死亡率的变动幅度为 5%。死亡率变动女性发生在 50 岁以后，男性发生在 60 岁之后。例如 60 岁男性的死亡率为 0.006989，死亡率上升 5% 后，死亡率变为 $(1+5\%) * 0.006989$ 。当死亡率变动时，由于各年的死亡人数相加要等于初始人数，因此将生命表 105 岁时候的死亡率直接假定为 1，假设所有人在 105 岁以内死亡，而不采取延长或者缩短寿命的方式。

2) 离职率敏感性分析

公司选取离职率的变动幅度为上升或下降 5%。例如 20 岁的离职率为 10%，离职率上升 5% 以后，离职率变为 10.5%。离职率的变动发生在 20 岁到 49 岁期间。

3) 利率敏感性分析

国债和公司债的市场收益率每天都在波动。为了得到敏感性分析的利率波动幅度，公司收集了过去本年 7 个月期限为 10 年和 30 年的国债收益率，利用两个期限的平均收益率计算了利率的标准差。由国债市场的平均国债收益率约为 3.63%~3.83%，综合考虑以上各统计指标，考虑将利率的变动幅度定为 0.2%。

2、 辞退福利变动：

(1) 辞退福利义务现值：

项 目	本期发生额	上期发生额
年初余额	94,062,233.29	121,720,743.70
计入当期损益的辞退福利成本	6,950,207.31	44,254,178.53
其中：当期服务成本	505,649.14	36,147,371.91
过去服务成本		
结算利得（损失以“-”表示）		
利息净额	6,444,558.17	8,106,806.62
计入其他综合收益的辞退福利成本		
其中：精算利得（损失以“-”表示）		
其他变动	46,802,749.15	71,912,688.94
其中：结算时支付的对价		
已支付的福利		
转入一年内到期的辞退福利	46,802,749.15	71,912,688.94
期末余额	54,209,691.45	94,062,233.29

(2) 辞退福利净负债：

项 目	期末余额
年初余额	94,270,826.38
计入当期损益的辞退福利成本	6,950,207.31
计入其他综合收益的辞退福利成本	
其他变动	47,025,816.32
期末余额	54,195,217.37

(3) 辞退福利将来预计支付的福利：

项 目	截至2017年12月31日
一年以内	46,712,019.33
二至五年	43,460,676.28
五年以上	325,423.37
预期支付总额	90,498,118.98

各年度补贴现金流，指预测当年应发的补贴，未进行贴现。其中一年以内预计要支付的辞退福利，已重分类至应付职工薪酬

(4) 辞退福利精算假设及计算方法：

公司部分老职工实行了内退制度，通常是离退休时间5年以内时，可以申请离岗内退，领取公司的内退补贴。作为辞退福利，在内退时记入成本。公司对2015年底前处于内退的职工的补贴进行了测算，为简单起见，不考虑内退期间职工的死亡。年度新增内退人员成本为这些职工的全部内退补贴现值。

本精算设定利率为4%。

42. 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	17,387.06			17,387.06
供热专项应付款	17,387.06			17,387.06

43. 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				
环保局锅炉节能基金	283,888.72		20,000.04	263,888.68
环保工程-挥发性有机物专项补助	12,500.24		6,249.96	6,250.28
搬迁补偿	1,525,241.32	1,263,927.04	1,520,605.24	1,268,563.12
二期扩建技改补助资金	220,000.00		20,000.00	200,000.00
锅炉布袋除尘项目专项资金	355,200.00		22,200.00	333,000.00
市场开拓扶持资金	8,838,174.16		248,962.68	8,589,211.48
技术改造与创新专项资金	232,800.00		46,560.00	186,240.00

广州国资发展控股有限公司

2017 年度财务报表附注

金额单位：人民币元

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
科技三项费用	2,412,157.77		190,410.48	2,221,747.29
综合利用节能减排技改项目差别电价电费收入专项资金	1,000,000.00			1,000,000.00
易拉罐线项目市场开拓扶持专项资金	23,591,655.27		1,769,374.20	21,822,281.07
首期年产 20 万千升啤酒工程财政补助	10,069,999.62		1,059,999.96	9,009,999.66
工业游示范点项目及配套设施改造资金	69,896.93		6,380.04	63,516.89
灌装清洁生产技改项目资金补助	144,547.88		16,356.48	128,191.40
四期糖化蒸汽回收再利用技改项目	5,060,184.94		715,494.12	4,344,690.82
热电厂锅炉脱销改造专项资金	2,469,500.18			2,469,500.18
沼气脱硫回收综合利用专项资金	906,373.27		114,430.80	791,942.47
啤酒罐装扩大生产能力改造项目项目	232,879.63		24,895.08	207,984.55
错流膜过滤中试资金	434,944.48		206,070.24	228,874.24
二氧化碳回收利用专项资金	1,401,195.01		159,801.96	1,241,393.05
废碱液回收与综合利用资金	43,815.40		11,250.60	32,564.80
变压器低压回路节能改造资金	396,551.84		42,111.72	354,440.12
啤酒糖化洗糟水的回收和综合利用	36,159.38		3,121.68	33,037.70
广州市土地开发中心珠江啤酒厂地块征储补偿	1,104,926,281.49		50,001,637.84	1,054,924,643.65
广州市扶持企业发展专项资金	940,476.20		142,857.12	797,619.08
工商业节能专项资金	316,708.51		34,662.00	282,046.51
高层次人才专项资金	205,950.50		205,950.50	
广州有轨电车有限公司改造工程补偿款	5,645,386.16		151,352.88	5,494,033.28
热电厂 2#锅炉脱销、除尘系统升级改造项 目	2,034,681.12			2,034,681.12
科技工作者状况调查经费	8,850.00	10,000.00	18,850.00	
市节能专项资金	246,948.29		21,630.48	225,317.81
新型工业化专项引导资金	426,966.26		67,415.76	359,550.50
救灾复产经费	972,749.20		196,338.50	776,410.70
节能电机财政补贴款	117,297.26		11,171.16	106,126.10
中山市“十二五”锅炉污染减排专项奖励资 金	120,000.00			120,000.00
海珠国际美食聚集区专用款	1,500,000.00		1,500,000.00	
广州市物流标准化试点项目资金	19,070,149.26		1,079,104.44	17,991,044.82
广州市交通委员会现代物流资金	1,250,000.04		249,999.96	1,000,000.08
广州市工业转型升级专项资金	10,175,396.82		519,047.64	9,656,349.18
省级工业与信息化发展专项资金	1,000,000.00		1,000,000.00	
公司信息系统优化整合项目	147,169.81		33,962.28	113,207.53
战略性新兴产业科技支撑行动	49,350.65		7,792.20	41,558.45
惠民工程款	164,426.15		19,156.44	145,269.71
酵母性能精准评价与提高	800,000.00		800,000.00	
稳岗补贴金	990,654.49			990,654.49

广州国资发展控股有限公司

2017 年度财务报表附注

金额单位：人民币元

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
青少年产品质量安全科普教育基地构建和实施专项资金	50,000.00			50,000.00
更新理瓶机改造生产线技术改造项目	188,372.10		13,953.48	174,418.62
美食节经费		41,700.00	41,700.00	
高新技术企业培育资金		737,800.00	737,800.00	
清洁生产企业资金		20,000.00	20,000.00	
安全生产目标奖励		2,800.00	2,800.00	
强优工业企业、优秀工业企业家、优秀工业企业管理团队奖励		370,000.00	370,000.00	
安全生产技术改造项目财政扶持资金		305,000.00	305,000.00	
申报发明专利申请费用		2,500.00	2,500.00	
食品安全信息公示栏制作经费补贴		3,000.00	3,000.00	
统计工作先进单位奖励		5,000.00	5,000.00	
纳税奖励		1,176,313.00	1,176,313.00	
湘潭县科技和经济信息化局奖励金		10,000.00	10,000.00	
优质纯生线项目资金		150,000.00	2,307.69	147,692.31
工业转型升级专项资金		200,000.00	3,076.92	196,923.08
高校毕业生见习奖励		29,300.00	29,300.00	
社会保障补贴资金		30,525.48	30,525.48	
党建示范点建设党费		10,000.00	10,000.00	
生育一次性待遇补助		61,026.71	61,026.71	
广东省工业企业技术改造事后奖补资金		2,495,000.00	54,505.67	2,440,494.33
首次认定高新技术补贴资金		200,000.00	200,000.00	
公共服务平台建设专项扶持资金		50,000.00	438.60	49,561.40
广州国资委赴梅投资扶持资金		758,350.32	758,350.32	
稳定用工社保补贴和岗位补贴		791,348.14		791,348.14
广州市知识产权专利资助		21,500.00	21,500.00	
广州市企业研发经费投入后补助专项资金		13,520,200.00	13,520,200.00	
瓶内二次发酵白啤酒稳定性关键技术的研究		150,000.00	150,000.00	
现代化物流工程项目		3,000,000.00	39,995.76	2,960,004.24
高新技术企业入库项目		700,000.00	700,000.00	
工业稳增长奖励		1,250,000.00	1,250,000.00	
财政扶持发展资金		40,000,000.00	163,658.26	39,836,341.74
电机能效提升专项资金		30,481.00	30,481.00	
失业就业监测点补贴		1,000.00	1,000.00	
省级工业与信息化发展专项资金(企业技术改造项目)		1,151,600.00	6,397.78	1,145,202.22
物流标准化		520,000.00	520,000.00	
广州市爱国主义教育基地经费		49,433.96	49,433.96	
省财政企业研发补助		1,007,300.00	1,007,300.00	

广州国资发展控股有限公司

2017 年度财务报表附注

金额单位：人民币元

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海珠区企业创新奖励资金		500,000.00	500,000.00	
科技进步奖		405,000.00	405,000.00	
珠江啤酒电商营销系统建设		1,000,000.00		1,000,000.00
纯生啤酒泡沫稳定性关键技术的研究		300,000.00	300,000.00	
产业发展和创新人才补贴资金		1,011,306.43	1,011,306.43	
脱硫补助	16,443,666.47		838,000.08	15,605,666.39
脱硝补助	27,710,180.48		1,396,271.88	26,313,908.60
超洁净补助	8,167,481.04		315,856.80	7,851,624.24
节能补助	657,500.00		30,000.00	627,500.00
财政流通业发展资金	1,000,000.00			1,000,000.00
技术中心建设费用	2,000,000.00			2,000,000.00
琶醍公共服务平台项目	2,819,444.46		1,584,809.46	1,234,635.00
广州市增城区财政国库支付中心工业企业技术改造事后奖补项目款		7,535,100.00	217,957.44	7,317,142.56
广州市增城区财政国库支付中心 2017 年省工业和和信息化发展专项资金		31,450,700.00	133,265.67	31,317,434.33
总部企业扶持奖励金		3,040,000.00	836,842.68	2,203,157.32
南沙珠啤项目节能专项资金		180,000.00	12,750.00	167,250.00
“超洁净排放”改造奖励资金	7,466,667.00	12,000,000.00	1,390,476.00	18,076,191.00
脱硝技术改造财政补贴	35,729,650.16		10,490,199.96	25,239,450.20
废水回用工程项目补助	600,000.00		150,000.00	450,000.00
除尘器改造项目补助	9,122,453.41		1,453,194.84	7,669,258.57
广州市环境保护局 2014 年重点污染防治工程广州珠江电厂#1、#2 机组脱硝还原剂液氨改尿素项目首期补助款	1,619,822.95		202,477.92	1,417,345.03
节能专项资金	933,333.33		50,000.04	883,333.29
变频拖动节能系统(2014 年 1 月竣工)	195,500.00	184,000.00	99,666.67	279,833.33
炉渣粉煤灰综合利用系统 (2015 年 3 月竣工)	445,500.00	360,000.00	153,000.00	652,500.00
生产余料收集循环利用系统(2014 年 07 月竣工)	455,000.00	380,000.00	189,833.33	645,166.67
挥发性有机气体 (VOCs) 在线自动监测系统	242,429.29		35,049.96	207,379.33
万宝光伏发电项目环保专项资金	1,406,666.58		80,000.04	1,326,666.54
电机能效提升计划专项资金 (第二批) 项目补贴 (一炉一塔项目)	2,568,000.00		288,000.00	2,280,000.00
广州市燃煤电厂环保改造项目资金	9,388,607.70		454,287.47	8,934,320.23
2016 省级工业和和信息化发展资金	4,366,592.77		211,286.75	4,155,306.02
文丘里管射流增压装置输送煤气项目	340,265.00			340,265.00
安全生产应急救援及监管监察能力建设项目	883,227.80		54,581.22	828,646.58
政府补助	4,689,439.96	2,413,300.00	2,766,706.91	4,336,033.05
其它	32,940.18			32,940.18
合 计	1,350,369,848.93	130,884,512.08	109,213,590.66	1,372,040,770.35

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(%)
合计	6,526,197,357.97	—			6,526,197,357.97	—
广州市人民政府	6,526,197,357.97	100.00			6,526,197,357.97	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	400,391,493.71	200,000,000.00	44,746,964.52	555,644,529.19
其他资本公积	4,111,578,517.67			4,111,578,517.67
合计	4,511,970,011.38	200,000,000.00	44,746,964.52	4,667,223,046.86
其中：国有独享资本公积				
合计	4,511,970,011.38	200,000,000.00	44,746,964.52	4,667,223,046.86

本年资本公积的变动原因如下：

（1）根据《广州市人民政府办公厅关于印发创新完善中小微企业投融资十条工作措施的通知》（穗府办〔2016〕9号）等文件，市政府预算安排5亿元，通过注资本公司，由本公司发起设立的公司制引导基金——广州市中小企业发展基金有限公司，于本年收到2亿元，故增加资本公积200,000,000.00元。

（2）本公司下属广州发展收购香港能勇有限公司持有广州珠江电力有限公司少数股权而形成资本公积增加，本公司按股比计算增加资本公积75,509,806.19元。

（3）本公司参与子公司珠啤股份非公开发行，属于收购少数股行为，收购股权支付对价与取得被投资单位净资产之间的差额，冲减资本公积120,256,770.71元。

46.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
以后不能重分类进损益的其他综合收益	8,551,507.85		8,551,507.85	-8,024,916.35		-8,024,916.35
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	8,551,507.85		8,551,507.85	-8,024,916.35		-8,024,916.35
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						
以后将重分类进损益的其他综合收益	-346,565,156.86	-174,902,678.41	-171,662,478.45	1,009,720,660.01	248,842,274.04	760,878,385.97
其中：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	-2,808,826.17		-2,808,826.17	-30,539,471.32		-30,539,471.32
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-2,808,826.17		-2,808,826.17	-30,539,471.32		-30,539,471.32
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,195,133,941.19	351,437,049.25	843,696,891.94	1,038,869,096.17	248,842,274.04	790,026,822.13
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	1,352,650,885.26	338,162,721.32	1,014,488,163.94			
小 计	-157,516,944.07	13,274,327.93	-170,791,272.00	1,038,869,096.17	248,842,274.04	790,026,822.13
外币财务报表折算差额	1,937,619.72		1,937,619.72	1,391,035.16		1,391,035.16
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	1,937,619.72		1,937,619.72	1,391,035.16		1,391,035.16
其他综合收益合计	-338,013,649.01	-174,902,678.41	-163,110,970.60	1,001,695,743.66	248,842,274.04	752,853,469.62

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

项 目	上年年初余额	上年增减变动金额	本年年初余额	本年增减变动金额	本年年末余额
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-181,325.20	-5,030,994.44	-5,212,319.64	8,551,507.85	3,339,188.21
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					
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	19,331,848.95	-17,304,488.49	2,027,360.46	-2,808,826.17	-781,465.71
可供出售金融资产公允价值变动损益		773,797,917.39	773,797,917.39	-170,791,272.00	603,006,645.39
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
现金流量套期损益的有效部分					
外币财务报表折算差额	648,889.53	1,391,035.16	2,039,924.69	1,937,619.72	3,977,544.41
小 计	19,799,413.28	752,853,469.62	772,652,882.90	-163,110,970.60	609,541,912.30

47. 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	19,228,695.37	11,497,484.00	4,179,004.95	26,547,174.42	
维简费					
其他					
合 计	19,228,695.37	11,497,484.00	4,179,004.95	26,547,174.42	

48. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,979,054,043.96	90,316,326.07		2,069,370,370.03
任意盈余公积金				
合 计	1,979,054,043.96	90,316,326.07		2,069,370,370.03

49. 未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
本期年初余额	3,927,041,733.04	5,099,985,935.81
本期增加额	765,262,710.74	583,850,155.97
其中：本期净利润转入	765,262,710.74	583,850,155.97
其他调整因素		
本期减少额	274,793,704.73	1,756,794,358.74
其中：本期提取盈余公积数	90,316,326.07	45,011,969.22
本期提取一般风险准备	47,670,818.80	
本期分配现金股利数	136,806,559.86	1,711,782,389.52
本期期末余额	4,417,510,739.05	3,927,041,733.04

50.营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	28,344,033,117.34	24,347,970,959.55	25,425,216,508.37	20,812,012,673.18
电力业务	8,017,135,722.40	7,011,880,918.42	7,871,555,737.75	6,109,241,779.43
燃料业务	13,046,323,029.85	12,560,200,804.96	10,672,986,393.90	10,114,497,788.19
燃气业务	3,303,348,570.81	2,415,772,046.42	3,139,760,175.34	2,316,723,960.63
啤酒业务	3,686,569,739.89	2,263,984,963.30	3,477,803,042.35	2,086,104,643.22
其他业务	290,656,054.39	96,132,226.45	263,111,159.03	185,444,501.71
其他业务小计	453,636,364.98	196,229,034.07	427,400,064.08	323,758,534.30
工程业务	206,501,776.78	143,614,916.98	339,896,056.29	277,680,133.64
金融业务	146,222,353.72	282,729.62	16,708,978.90	325,377.43
房屋租赁	94,319,536.17	51,453,992.11	66,156,493.51	44,631,790.11
其他	6,592,698.31	877,395.36	4,638,535.38	1,121,233.12
合 计	28,797,669,482.32	24,544,199,993.62	25,852,616,572.45	21,135,771,207.48

说明：金融业务是下属财务公司经营业务，金融业务收入和成本在报表的“利息收入”、“利息支出”和“手续费及佣金支出”项目反映。

51.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
包装费	1,124,489.17	901,620.27
运输费	137,832,289.41	125,020,502.52
装卸费	3,632,128.21	2,709,222.89
仓储保管费	3,964,624.49	6,570,061.75
保险费	1,573,434.33	1,742,310.71
展览费	20,046,740.51	32,621,129.17
广告费	97,178,173.51	87,227,138.94
销售服务费	228,196,452.39	194,106,578.42
职工薪酬	306,240,293.31	281,539,163.26
业务经费	28,376,528.13	31,051,975.50
折旧费	45,799,143.20	18,136,922.68
修理费	3,007,338.97	14,775,073.24
样品及产品损耗	2,456,311.48	1,725,443.60
其他	55,713,246.39	137,646,626.26
合 计	935,141,193.50	935,773,769.21

52.管理费用

项目	本年数	上年数
职工薪酬	657,063,734.10	590,208,687.17
保险费	4,050,368.12	1,926,622.43
折旧费	60,590,708.36	53,333,675.63
修理费	11,601,948.62	18,914,236.64
无形资产摊销	46,438,327.30	37,022,253.07
存货盘亏	29,934.40	
业务招待费	8,900,606.94	10,925,893.24
差旅费	8,126,182.58	6,366,523.77
办公费	44,203,546.91	45,029,386.56
会议费	1,828,179.71	1,945,705.96
诉讼费	301,408.03	632,495.26
聘请中介机构费	26,093,767.06	11,919,943.95
其中：年度决算审计费用	4,127,106.03	3,002,517.53
咨询费	15,089,122.07	4,737,411.44
研究与开发费	164,473,389.66	82,645,479.05
董事会费	4,370,989.35	719,165.77
排污费	265,930.79	500,203.54
其他	86,972,373.18	177,706,477.64
合 计	1,140,400,517.18	1,044,534,161.12

53.财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,007,235,682.91	668,279,783.31
减：利息收入	200,491,887.39	78,031,735.13
汇兑损益	2,113,164.25	2,827,475.85
手续费及其他		
合 计	838,275,919.87	623,916,856.07

54.资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	26,216,430.46	-52,127,320.49
存货跌价损失	22,971,343.51	14,695,029.43
长期股权投资减值损失		78,155,400.00
固定资产减值损失	455,800,154.78	58,676,263.32
在建工程减值损失	36,463,276.54	277,750,927.62
商誉减值损失		62,616,530.49
其他减值损失	6,030,082.44	
合 计	547,481,287.73	439,766,830.37

55.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	-2,833,607.97	-661,806.64
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-2,605,860.00	
其他	10,279.16	
合 计	-2,823,328.81	-661,806.64

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	-110,146,982.88	68,908,497.25
处置长期股权投资产生的投资收益		4,574.43
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		4,347,826.08
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		1,438,811.14
持有至到期投资在持有期间的投资收益	25,084,856.94	2,290,154.22
处置持有至到期投资取得的投资收益	-4,705,953.49	
可供出售金融资产等取得的投资收益	264,864,699.60	284,815,496.80
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	1,422,224,605.64	49,904,821.96
合 计	1,597,321,225.81	411,710,181.88

说明：本年“投资收益-其他”主要为：本公司 2016 年参与广州友谊（股票代码 000987，后更名为越秀金控）非公开发行股份，取得越秀金控 18.95% 的股权，在可供出售金融资产核算。2017 年 11 月 20 日，我司向越秀金控派出一名董事，可以对越秀金控实施重大影响，因此，本公司将该项投资作为长期股权投资核算。在本次核算方法转换过程中，长期股权投资以转换日公允价值作为转换初始投资成本，公允价值与原可供出售金融资产初始成本的差额转入投资收益，该事项增加本公司投资收益 1,352,650,885.26 元。

57.资产处置收益

资产处置收益来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	1,147,259.75	-4,384,287.67	1,147,259.75
无形资产处置收益	53,945,221.39		53,945,221.39
合 计	55,092,481.14	-4,384,287.67	55,092,481.14

说明：无形资产处置收益为下属公司土地使用权政府收回取得的补偿收益。

58.其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额 (同口径)
现代化物流工程项目	39,995.76	
广州市企业研发经费投入后补助专项资金	13,520,200.00	
酵母性能精准评价与提高	800,000.00	
广州市知识产权专利资助	20,700.00	
食品安全信息公示栏制作经费补贴	3,000.00	
申报发明专利申请费用	2,500.00	
安全生产技术改造项目财政扶持资金	305,000.00	
易拉罐项目技改扶持资金	1,769,374.20	
工业游示范点项目及配套设施改造资金	6,380.04	
首期年产 20 万千升啤酒工程贷款贴息	660,000.00	
首期年产 20 万千升啤酒工程财政补助	399,999.96	
物流标准化	520,000.00	
政府搬迁补偿	256,678.20	
美食节经费	41,700.00	
海珠国际美食聚集区专用	1,500,000.00	
环保工程-挥发性有机物专项补助	6,249.96	
HBZP-JG-05-2011-02 锅炉布袋除尘项目专项资金	22,200.00	
二期扩建技改补助资金	20,000.00	
电机能效提升专项资金	17,930.00	
失业就业监测点补贴	1,000.00	
电机能效提升专项资金	12,551.00	
技术改造与创新专项资金	46,560.00	
节能电机财政补贴款	11,171.16	
救灾复产资金	196,338.50	
收广州国资委赴梅投资扶持资金	758,350.32	
收就业困难补助	30,525.48	
科技三项费用	190,410.48	
生育一次性待遇费	61,026.71	
广东省工业企业技术改造事后奖补资金	54,505.67	
环保局锅炉节能基金	20,000.04	
政府补助	13,953.48	
补贴收入-与生产经营相关	363,517.53	
省财政企业研发补助	1,007,300.00	
惠民工程款	19,156.44	
省级工业与信息化发展专项资金	1,000,000.00	
广州市交通委员会现代物流资金	249,999.96	

广州国资发展控股有限公司

2017 年度财务报表附注

金额单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额 (同口径)
广州市物流标准化试点项目资金	1,079,104.44	
市节能专项资金	21,630.48	
广州有轨电车有限公司改造工程补偿款	151,352.88	
高层次人才专项资金	121,146.00	
工商业节能专项资金	34,662.00	
广州市扶持企业发展专项资金	142,857.12	
广州市土地开发中心珠江啤酒厂地块征储补偿	50,001,637.84	
啤酒糖化洗糟水的回收和综合利用	3,121.68	
变压器低压回路节能改造资金	42,111.72	
废碱液回收与综合利用资金	11,250.60	
二氧化碳回收利用专项资金	159,801.96	
错流膜过滤中试资金	206,070.24	
啤酒罐装扩大生产能力改造项目	24,895.08	
沼气脱硫回收综合利用专项资金	114,430.80	
灌装清洁生产技改项目资金补助	16,356.48	
四期糖化蒸汽回收再利用技改项目	715,494.12	
收公共服务平台建设专项扶持资金	438.60	
2017 年度中山市工业企业技术改造项目完工评价和事后奖补(普惠性)专项资金	6,397.78	
2015 年广州市工业转型升级专项资金	519,047.64	
瓶内二次发酵白啤酒稳定性关键技术的研究	150,000.00	
高新技术企业入库项目	700,000.00	
财政扶持发展资金	163,658.26	
脱硫环保补助	838,000.08	
脱硝环保补助	1,396,271.88	
超洁净补助	315,856.80	
节能补助	30,000.00	
研发补助	2,702,600.00	
稳岗补贴	3,491.49	
琶醍公共服务平台项目	1,584,809.46	
开发区财政 201313 年下半年进口贴息款	28,879.66	
开发区经发局 20113 年下半年进口贴息款	16,053.92	
退二企业贷款贴息资金(新线贴息)	308,473.33	
2016 年企业研发经费后补助	232,400.00	
2016 年度研发省级财政政府补助项目资金(第二批)	704,300.00	
2017 广州市企业研发经费投入后补助区级经费(2015 年度)	232,400.00	
广州市国资委拨付 2015 年度增加研发经费投入后补助	617,000.00	
2017 年研发补助资金	627,200.00	

广州国资发展控股有限公司

2017 年度财务报表附注

金额单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额 (同口径)
稳岗补贴	2,333,063.40	
脱硝技术改造项目财政补贴	10,490,199.96	
废水回用工程项目补助	150,000.00	
尘器改造政府补助	1,453,194.84	
广州市环境保护局 2014 年重点污染防治工程广州珠江电厂#1、#2 机组 脱硝还原剂液氨改尿素项目首期补助款	202,477.92	
安全生产应急救援及监管监察能力建设项目	54,581.22	
广州市财政补助 2016 年企业研发经费	278,700.00	
广州市商务委员会奖励 2017 年内外经贸发展与口岸建设款	20,000.00	
天河区财政补助 2016 年企业研发经费后补助款项	278,700.00	
科学技术协会划来安全及智能燃气系列科技活动补助	50,000.00	
产业发展和创新人才补贴项目资金	63,232.84	
燃煤电厂环保改造项目资金	1,016,797.33	
2015 年研发经费财政补助	274,600.00	
2015 年市属企业增加研发经费财政补助	1,099,000.00	
节能专项资金	50,000.04	
广州市工业和信息化委员会小升规奖励	100,000.00	
LNG 广州科技创新研发补助费	22,600.00	
LNG2016 年工业稳增长奖励金	93,000.00	
收广州南沙开发区财政局汇来省级财政电机能效提升计划专项资金（第 二批）项目补贴（一炉一塔项目）	288,000.00	
2017 年高新技术企业认定受理补贴	200,000.00	
广东省建筑材料研究院拨付加气混凝土制品关键检测技术及制样设备 研究科研财政经费	105,000.00	
广州市国资委 2015 年研发后补助款	673,000.00	
广州市科技创新委员会拨付 2016 年广州市企业研发经费后补助专项 项目款	284,100.00	
2016 年广东省高企培育入库资金	300,000.00	
2016 年广州市小巨人入库补助款	300,000.00	
2016 年度企业研究开发省级财政补助款	264,000.00	
广州市财政局拨付广州市知识产权局专利资助款	3,600.00	
广州南沙开发区工业和科技信息化局拨付 2014 年南沙区科技项目粘结 剂科技开发验收尾款	168,000.00	
生产预料手机循环利用系统	189,833.33	
税收优惠（财税[2015]73 号）	2,480,249.72	
炉渣粉煤灰综合利用系统政府补助	153,000.00	
变频拖动节能系统政府补助确认收入	99,666.67	
通讯补贴	500.00	
企业扶持奖励资金	836,842.68	
新业态发展政府补贴	1,000,000.00	
政府 VOC 项目补贴款（挥发性有机气体（VOCs）在线自动监测系统）	35,049.96	

项 目	本期发生额	上期发生额 (同口径)
2017年外贸稳增长资金保税物流奖励金	3,088.00	
2016年度外经贸发展与口岸建设专项稳增长调结构事项资金	946,768.00	
广州市南沙区南沙街道办事处商业稳增长奖励资金	2,000,000.00	
南沙街道办入统工作经费补助	30,000.00	
万宝光伏发电项目环保专项资金	80,000.04	
南沙珠啤项目节能专项资金	12,750.00	
万宝冰箱项目广州市财政补贴	806,089.00	
丰力一期项目广州市财政补贴	967,343.00	
三菱电机项目广州市财政补贴	76,062.00	
西部沿海高速项目台山市财政补贴	20,000.00	
新沙港项目17年一季度东莞市补贴	59,944.00	
“超洁净排放”改造奖励资金	1,390,476.00	
南沙区财政局2017年度高新技术企业认定受理补贴	200,000.00	
研发后补助	3,785,000.00	
广州国资委2015年研发投入	2,229,000.00	
合 计	125,988,987.18	

59.营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	13,415,516.23	28,524,251.21	13,415,516.23
政府补助	26,745,484.20	884,041,610.12	26,745,484.20
保险赔款	3,705,550.09	594,873.79	3,705,550.09
罚款、违约金收入	5,042,202.70	2,238,736.88	5,042,202.70
无法支付的应付款项转入	4,701,877.36	1,978,047.51	4,701,877.36
其他	5,973,526.29	8,258,539.50	5,973,526.29
合 计	59,584,156.87	925,636,059.01	59,584,156.87

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
生育一次性待遇补助		54,282.98
锅炉布袋除尘项目专项资金		22,200.00
科技三项费用		161,508.74
易拉罐线质量控制系统研究与应用科技专项资金		300,000.00
沼气脱硫回收综合利用专项资金		65,055.13
错流膜过滤中试资金		265,055.68
二氧化碳回收利用专项资金		95,536.89
废碱液回收与综合利用资金		330,184.92

项 目	本期发生额	上期发生额
啤酒糖化洗糟水的回收和综合利用		63,840.54
广州市扶持企业发展专项资金		59,523.80
博物馆科普经费		30,000.00
高层次人才专项资金		104,049.50
广州市爱国主义教育基地经费	49,433.96	60,000.00
科技工作者状况调查经费	18,850.00	23,150.00
新型工业化专项引导资金		67,415.76
救灾复产经费		27,250.80
就业失业监测补贴		1,000.00
广州市物流标准化试点项目资金		929,850.74
广州市交通委员会现代物流资金		249,999.96
广州市工业转型升级专项资金		324,603.18
科技综合经费		3,780,675.00
公司信息系统优化整合项目		2,830.19
战略性新兴产业科技支撑行动		649.35
高校毕业生就业见习补贴款	29,300.00	15,000.00
旅游扶持资金		250,000.00
维稳先进单位表彰经费		3,000.00
收到南沙用人补贴		2,168.66
电机能效提升补贴款		115,170.00
惠民工程款		7,981.85
二次发酵白啤酒稳定性关键技术研究资金		150,000.00
酵母性能精准评价与提高		200,000.00
国专局及地方配套引智项目经费		49,844.00
党建示范点建设党费	10,000.00	10,000.00
清洁生产企业资金	20,000.00	
纯生啤酒泡沫稳定性关键技术的研究	270,000.00	
第一批高企科学技术经费		100,000.00
开发区工业扶持金		110,000.00
琶醍公共平台		680,555.54
地方志办公室年报经费		6,000.00
技术中心创新能力建设项目		4,134,760.28
广州市金融局新设金融机构扶持资金	20,000,000.00	
广州市降氮脱硝工程第一批项目计划补助		10,490,199.96
挥发性有机气体（VOCs）在线自动监测系统		35,049.96
电机能效提升计划专项资金（第二批）项目补贴		288,000.00
安全生产应急救援及监管监察能力建设项目		72,772.20
“提升质量品牌技术创新项目”专项资金		600,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
2016 省级工业和信息化发展资金		17,607.23
标准化良好行为企业资助款		21,000.00
生产余料收集循环利用系统		145,000.00
中央财政促进服务业发展专项资金		4,800.00
稳岗补贴	31,260.20	9,234,294.72
环保补助		2,771,463.18
征地补偿	1,263,927.04	821,774,487.50
技改补贴		3,508,098.41
市场开拓扶持资金		1,310,119.60
专利资助	800.00	35,400.00
节能补贴		754,666.49
研发后补助		4,916,793.96
各类奖励金	4,114,113.00	10,363,533.00
即征即退、减免税款		2,440,220.38
高企认定补贴	937,800.00	1,200,000.00
贴息补助		1,204,960.04
合 计	26,745,484.20	884,041,610.12

60.营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	21,469,641.21	2,688,010.51	21,469,641.21
对外捐赠	5,824,957.40	7,646,222.24	5,824,957.40
搬迁支出		706,534,423.73	
罚款、滞纳金及违约金	14,988,054.20	4,122,941.64	14,988,054.20
其他	1,736,008.22	608,176.66	1,736,008.22
合 计	44,018,661.03	721,599,774.78	44,018,661.03

61.所得税费用

(1) 所得税费用分类

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	418,483,097.90	740,009,525.21
递延所得税调整	290,776,405.41	-214,086,476.57
合 计	709,259,503.31	525,923,048.64

(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	2,036,819,015.46
按适用/适用税率计算的所得税费用	509,204,753.87
子公司适用不同税率的影响	-49,858,831.25
调整以前期间所得税的影响	-11,874,903.84
非应税收入的影响	-73,837,202.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,419,979.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-24,596,739.38
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	279,316,980.93
其他	63,485,466.18
所得税费用	709,259,503.31

62.现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到客户保证金及押金	268,207,438.09	295,501,073.38
收到银行存款利息收入	26,043,651.72	76,145,069.32
收财政拨款及专项资金拨款	171,348,792.43	681,187,981.83
保险赔款	7,628,006.92	4,356,150.77
其他	85,623,584.10	142,638,604.75
合 计	558,851,473.26	1,199,828,880.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	407,970,638.24	438,047,270.89
保证金及押金	198,208,443.98	322,846,162.52
往来款	101,208,270.82	23,804,363.7
其他	65,321,721.59	65,151,691.86
合 计	772,709,074.63	849,849,488.97

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
投资保证金		47,162,151.30
国泰君安期货	3,037,640.00	17,815,944.00
收购南亚新能源取得现金	24,000,424.02	
理财利息收入	148,629,891.39	
收员村热电清算分配款	2,017,016.21	
合 计	177,684,971.62	64,978,095.30

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
项目前期费用	57,956.72	5,516,641.28
退回项目保证金		12,492,000.00
国泰君安期货	31,702,366.00	13,562,999.00
支付收购项目保证金	5,000,000.00	32,000,000.00
委托贷款	1,410,000,000.00	
拨员村热电款项	7,000,000.00	
合 计	1,453,760,322.72	63,571,640.28

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资业务费用	5,801,502.81	11,502,805.72
流通股东分红手续费	202,567.58	373,267.20
归还长期应付款	53,780.05	8,082,451.02
收购珠江电力少数股东股权	175,577,089.81	
合 计	181,634,940.25	19,958,523.94

63.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
将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	1,327,559,512.15	1,243,384,292.56
加：资产减值准备	547,481,287.73	439,766,830.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,367,921,858.33	1,441,207,066.72
无形资产摊销	46,884,637.84	53,724,216.14
长期待摊费用摊销	10,831,103.25	9,049,377.48
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）	-68,167,468.16	-21,451,953.03
固定资产报废损失	21,129,112.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,823,328.81	661,806.64
财务费用（收益以“-”号填列）	1,007,235,682.91	682,526,522.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,597,321,225.81	-411,710,181.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-75,672,988.48	-217,308,304.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	363,109,818.42	1,723,350.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	132,822,483.64	-468,447,645.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	241,203,489.72	1,138,827,000.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-614,033,258.38	-709,742,180.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,713,807,373.97	3,182,210,197.04
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		

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		
现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	7,512,090,851.99	4,830,173,170.95
减：现金的期初余额	4,830,173,170.95	8,338,486,646.89
加：现金等价物的期末余额		40,400,000.00
减：现金等价物的期初余额	40,400,000.00	
现金及现金等价物净增加额	2,641,517,681.04	-3,467,913,475.94

(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	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
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	
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	9,092,068.05
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	11,615,109.91
处置子公司收到的现金净额	20,707,177.96

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
现金	7,512,090,851.99	4,830,173,170.95
其中：库存现金	8,970,077.99	349,283.89
可随时用于支付的银行存款	2,475,275,531.85	2,817,154,253.00
可随时用于支付的其他货币资金	9,718,131.05	3,183,959.75
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项	5,018,127,111.10	2,009,485,674.31
拆放同业款项		
现金等价物		40,400,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		40,000,000.00
期末现金及现金等价物余额	7,512,090,851.99	4,870,573,170.95
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	866,571.18	555,188.30

64. 所有权或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	483,158,865.07	法定存款准备金
固定资产	65,906,196.20	抵押资产

65. 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			4,234,955.73
其中：美元	647,996.40	6.5342	4,234,138.08
港币	978.16	0.83591	817.65
应付账款			398.46
其中：美元	60.98	6.53	398.46

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	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
南澳县南亚新能源技术开发有限公司	2017-12-31	136,880,000.00	100	购买	2017-12-31	取得公司管理权		

2、合并成本及商誉

项目	金额
合并成本	
—现金	136,880,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	136,880,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	86,226,040.44
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	50,653,959.56

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债：

项目	南澳县南亚新能源技术开发有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	226,039,003.29	
货币资金	24,000,424.02	
应收款项	14,161,529.30	
其他流动资产	3,790,426.79	
固定资产	174,548,479.77	

项 目	南澳县南亚新能源技术开发有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
在建工程	2,457,322.35	
无形资产	7,080,821.06	
负债：	139,812,584.60	
借款	27,000,000.00	
应付款项	112,812,962.85	
净资产	86,226,040.44	
减：少数股东权益		
取得的净资产	86,226,040.44	

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动

1、 新设子公司

投资主体	新设子公司名称	持股比例%
广州发展能源物流集团有限公司	湖北穗发能源有限公司	100
广州发展能源物流集团有限公司	江苏穗发能源有限公司	100
广州发展电力销售有限责任公司	广西穗发能源有限公司	100
广州发展光伏技术股份有限公司	紫金广发农业光伏发电有限公司	100
广州发展光伏技术股份有限公司	韶关广发光伏发电有限公司	100
广州珠江啤酒股份有限公司	广州珠江啤酒文化商业管理有限公司	100
广州国发资本管理有限公司	广州市中小企业发展基金有限公司	100
广州国发资本管理有限公司	广州科创国发产业基金管理有限公司	91
广州国资发展控股有限公司	广州国发新联投资有限公司	60

2、 划入子公司

根据《关于广州市国际工程咨询公司 100% 国有产权无偿划转给广州国资发展控股有限公司的通知》(穗国资产权[2017]28 号), 市国资委以 2016 年 12 月 31 日为基准日将工程咨询公司 100% 国有产权无偿划转给本公司。由于本公司和工程咨询公司均属于市国资委控制的企业, 本次划入, 本公司视同同一控制下的企业合并, 视同本公司一直持有该公司股权, 追溯调整比较报表。

3、 更正以前差错

广州市燃气工程有限公司为本公司全资子公司, 现处于清算阶段, 以前未将该公司纳入合并。由于该公司清算由股东自行决定的, 清算组成员由股东委派, 股东仍然对其具有控制能力, 故本年将其纳入合并范围, 并追溯调整比较报表。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
广州国发资本管理有限公司	广东广州	投资	100		设立或投资
广州市中小企业发展基金有限公司	广东广州	投资		100	设立或投资
广州科创国发产业基金管理有限公司	广东广州	投资		91	设立或投资
广州广能投资有限公司	广东广州	投资	100		同一控制合并
广州热力有限公司	广东广州	热力供应		100	设立或投资
广州市电力有限公司	广东广州	投资与管理		100	设立或投资
广州市电力建设有限公司	广东广州	投资与管理		100	设立或投资
广州市旺隆热电有限公司	广东广州	火力发电		100	设立或投资
广州发电厂有限公司	广东广州	火力发电		100	设立或投资
广州市西环电力实业有限公司	广东广州	火力发电		100	设立或投资
广州市西环水泥添加剂有限公司	广东广州	非金属废料加工		100	设立或投资
广州发展新塘水务有限公司	广东广州	污水处理		100	设立或投资
广州发展建设投资有限公司	广东广州	投资与管理	100		同一控制合并
广州燃气工程有限公司	广东广州	建筑安装		100	设立或投资
广州嘉逸贸易有限公司	广东广州	天然气供应		100	设立或投资
广州嘉得液化气有限公司	广东广州	油气供应		100	设立或投资
广州国发新联投资有限公司	广东广州	投资	60		设立或投资
广州珠江啤酒集团有限公司	广东广州	投资、物业租赁	100		同一控制合并
广州白云荣森包装实业公司	广东广州	塑料包装箱及容器制造		100	设立或投资
广州珠江啤房地产开发公司	广东广州	房地产开发		100	设立或投资
广州荣鑫容器有限公司	广东广州	金属容器及材料制造		100	设立或投资
永信国际有限公司	香港	投资		100	设立或投资
广州市国际工程咨询公司	广东广州	工程咨询	100		同一控制合并
广州市国际工程技术服务公司	广东广州	工程咨询		100	同一控制合并
广州发展集团股份有限公司	广东广州	投资与管理	62.96		同一控制合并
广州珠江电力有限公司	广东广州	电力生产		62.96	设立或投资
广州发展电力企业有限公司	广东广州	投资		62.96	同一控制合并
广州发展电力集团有限公司	广东广州	投资		62.96	设立或投资
广州东方电力有限公司	广东广州	电力生产		47.22	设立或投资
广州珠江天然气发电有限公司	广东广州	电力生产		44.07	设立或投资
深圳广发电力投资有限公司	广东深圳	投资		62.96	设立或投资
佛山恒益发电有限公司	广东佛山	电力生产		31.48	非同一控制合并

广州国资发展控股有限公司

2017 年度财务报表附注

金额单位：人民币元

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
广州中电荔新电力实业有限公司	广东广州	电力生产		31.48	非同一控制合并
肇庆发展电力有限公司	广东肇庆	电力生产		31.48	设立或投资
广州发展西村能源站投资管理有限公司	广东广州	投资		62.96	同一控制合并
广州发展鳌头分布式能源站投资管理有限公司	广东广州	投资		31.48	设立或投资
广州发展分布式能源站管理有限公司	广东广州	管理服务		62.96	设立或投资
广州发展环保建材投资有限公司	广东广州	投资		62.96	设立或投资
广州发展新塘热力有限公司	广东广州	热力销售		62.96	同一控制合并
广州发展电力科技有限公司	广东广州	技术研究		62.96	设立或投资
广州发展电力销售有限责任公司	广东广州	电力供应		62.96	设立或投资
广州发展环保建材有限公司	广东广州	加气混凝土		53.52	同一控制合并
广州发展能源物流集团有限公司	广东广州	投资		62.96	设立或投资
广州珠江电力燃料有限公司	广东广州	煤炭销售		40.92	设立或投资
广州发展碧辟油品有限公司	广东广州	油品销售装卸		37.78	设立或投资
广州发展燃料港口有限公司	广东广州	港口装卸		62.96	设立或投资
广州发展燃料销售有限公司	广东广州	煤炭销售		40.92	设立或投资
广州南沙发展煤炭码头有限公司	广东广州	煤炭装卸		40.92	设立或投资
广州燃气集团有限公司	广东广州	燃气销售		62.96	同一控制合并
广州燃气用具检测服务有限公司	广东广州	检测		62.96	同一控制合并
广州花都广煤燃气有限公司	广东广州	燃气销售		34.63	同一控制合并
广州东部发展燃气有限公司	广东广州	燃气销售		62.96	同一控制合并
广州广燃设计有限公司	广东广州	设计		62.96	同一控制合并
广州南沙发展燃气有限公司	广东广州	燃气销售		62.96	设立或投资
广州发展燃气投资有限公司	广东广州	投资		62.96	设立或投资
广州发展天然气利用有限公司	广东广州	天然气利用		62.96	设立或投资
广州发展新能源投资管理有限公司	广东广州	投资		62.96	设立或投资
广州发展资产管理有限公司	广东广州	投资		62.96	设立或投资
广州发展光伏技术股份有限公司（原名：广州发展新能源有限公司）	广东广州	投资		62.96	设立或投资
广州发展新城投资有限公司	广东广州	投资		62.96	同一控制合并
广州发展南沙投资管理有限公司	广东广州	资产管理		62.96	同一控制合并
广发惠东风电有限公司	广东惠州	风电		62.96	设立或投资
连平广发光伏发电有限公司	广东连平	光伏发电		62.96	设立或投资
广州发展南沙电力有限公司	广东广州	电力生产		45.33	非同一控制合并
阳春发展热电有限公司	广东阳春	电力生产		62.96	设立或投资
东莞穗发光伏发电有限公司	广东东莞	发展光伏		62.96	设立或投资
江门广发渔业光伏有限公司	广东江门	光伏发电		62.96	设立或投资
广州发展集团财务有限公司	广东广州	财务公司		62.96	设立或投资

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
广州发展太平分布式能源站有限公司	广东广州	电力供应		62.96	设立或投资
广州发展融资租赁有限公司	广东广州	融资租赁		62.96	设立或投资
广州发展瑞华新能源电动船有限公司	广东广州	电动船服务		32.11	设立或投资
广州金燃智能燃气表有限公司	广东广州	燃气表生产		32.11	设立或投资
广州穗燃科技应用有限公司	广东广州	资金投资		62.96	设立或投资
广州发展国际投资有限公司	香港	投资		62.96	设立或投资
广西穗发能源有限公司	广西南宁	电力、热力生产		62.96	设立或投资
湖北穗发能源有限公司	湖北阳新	电力、热力生产		62.96	设立或投资
江苏穗发能源有限公司	江苏溧阳	电力、热力生产		62.96	设立或投资
南澳县南亚新能源技术开发有限公司	广东汕头	风力发电		62.96	非同一控制合并
紫金广发农业光伏发电有限公司	广东紫金	光伏发电		62.96	设立或投资
韶关广发光伏发电有限公司	广东韶关	光伏发电		62.96	设立或投资
广州珠江啤酒股份有限公司	广东广州	加工销售啤酒、 饮料	23.74	32.52	同一控制合并
海丰珠江啤酒分装有限公司	广东海丰	加工销售啤酒、 饮料		56.26	同一控制合并
新丰珠江啤酒分装有限公司	广东新丰	加工销售啤酒、 饮料		56.26	同一控制合并
汕头珠江啤酒分装有限公司	广东汕头	加工销售啤酒、 饮料		56.26	同一控制合并
阳江珠江啤酒分装有限公司	广东阳江	加工销售啤酒、 饮料		56.26	同一控制合并
梅州珠江啤酒有限公司	广东梅州	加工销售啤酒、 饮料		56.26	同一控制合并
广州从化珠江啤酒分装有限公司	广东广州	加工销售啤酒、 饮料		56.26	同一控制合并
湛江珠江啤酒有限公司	广东湛江	生产销售啤酒、 饮料		56.26	同一控制合并
东莞市珠江啤酒有限公司	广东东莞	生产销售啤酒； 收购玻璃瓶		56.26	投资设立
中山珠江啤酒有限公司	广东中山	生产、销售：酒 类；回收玻璃瓶		56.26	投资设立
河北珠江啤酒有限公司	河北鹿泉	生产、销售：酒 类；回收玻璃瓶		56.26	投资设立
佛山市永信制盖有限公司	广东佛山	生产经营饮料瓶 盖、软管、软轴		33.76	同一控制合并
广州珠丰彩印纸品有限公司	广东广州	装潢设计、纸类 制品、纸张加工。 包装装潢印刷品		56.26	同一控制合并
广西珠江啤酒有限公司	广西南宁	生产销售啤酒、 饮料		56.26	投资设立
湖南珠江啤酒有限公司	湖南湘潭	对啤酒生产项目 的投资		56.26	投资设立
广州琶醍投资管理有限公司	广东广州	项目投资管理、 酒店理、餐饮管 理		28.69	投资设立
广州南沙珠江啤酒有限公司	广东广州	批发零售：预包 装食品		56.26	投资设立
广州珠江啤酒文化商业管理有限公司	广东广州	商务服务业		56.26	投资设立

持有半数股权比例，但纳入合并范围的子公司：

下列公司均为本公司控股的广州发展集团股份有限公司（以下简称“广州发展”，本公司持股比例为 56.26%）纳入合并的子公司，其纳入合并原因如下：

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

2、重要的非全资子公司（金额单位：万元）

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州发展集团股份有限公司	37.31	25,315.05	10,170.85	920,602.66
广州珠江啤酒股份有限公司	43.74	8,108.54	2,904.59	352,168.55

3、重要非全资子公司的主要财务信息（金额单位：万元）

项 目	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	广州发展集团股份有限公司	广州珠江啤酒股份有限公司	广州发展集团股份有限公司	广州珠江啤酒股份有限公司
流动资产	1,053,197.50	689,965.30	800,375.50	208,692.60
非流动资产	2,801,740.80	440,482.80	2,731,350.50	452,794.00
资产合计	3,854,938.30	1,130,448.10	3,531,726.00	661,486.60
流动负债	846,282.60	211,365.00	1,179,491.90	182,813.40
非流动负债	1,083,559.70	119,864.80	506,973.20	121,108.50
负债合计	1,929,842.40	331,229.80	1,686,465.00	303,922.00
营业收入	2,479,811.00	376,360.80	2,202,485.70	354,299.40
净利润	89,415.20	19,803.50	101,179.30	12,736.00
综合收益总额	57,709.80		1,542.10	
经营活动现金流量	235,822.10	49,470.80	247,517.50	102,231.70

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

(1) 本年本公司以 2.4 元/股的价格购买广州珠江啤酒股份有限公司(以下简称“珠啤股份”) 1,106,664,240 股的非公开发行股份, 占珠啤股份总股比 23.74%。定向增发前, 本公司全资子公司珠啤集团及其子公司共持有珠啤股份 52.91% 股权, 定向增发交易完成后, 本公司持有珠啤股份的股权由 52.91% 上升为 56.26%。

(2) 本公司持有控股公司广州发展集团股份有限公司(以下简称“广州发展”) 62.69% 的股权, 2017 年 3 月 15 日广州发展通过第七届董事会第十二次会议决议, 同意广州发展以人民币 175,577,089.81 元受让香港能勇有限公司持有广州珠江电力有限公司(以下简称“珠电公司”) 50% 股权, 交易完成后广州发展持有珠电公司的股权由 50% 变更为 100%。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	珠啤股份	珠电公司
购买成本/处置对价		
— 现金	2,655,651,094.47	175,577,089.81
— 非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	2,655,651,094.47	175,577,089.81
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,535,394,323.76	295,903,893.06
差额	-120,256,770.71	120,326,803.25
其中: 调整资本公积	-120,256,770.71	120,326,803.25
调整盈余公积		
调整未分配利润		

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的联营企业

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(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市广深沙角 B 电力有限公司	广东深圳	广东深圳	电力		35.23	权益法
广东红海湾发电有限公司	广东汕尾	广东汕尾	电力		25.00	权益法
广州越秀金融控股集团股份有限公司	广东广州	广东广州	投资管理	18.95		权益法
华融证券股份有限公司	北京市	北京市	金融	10.24		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额				年初余额/上期发生额			
	深圳市广深沙角 B 电力有限公司	广东红海湾发电有限公司	越秀金控	华融证券股份有限公司	深圳市广深沙角 B 电力有限公司	广东红海湾发电有限公司	越秀金控	华融证券股份有限公司
流动资产	1,575,371,154.92	1,010,276,844.97	41,585,582,575.92	72,887,142,989.10	1,710,143,925.42	952,162,266.00	42,339,520,332.26	98,229,037,554.83
非流动资产	946,327,331.13	6,165,453,532.86	35,154,595,144.94	47,973,734,469.51	954,506,201.32	8,167,464,960.37	24,513,371,021.64	37,521,298,760.69
资产合计	2,521,698,486.05	7,175,730,377.83	76,740,177,720.86	120,860,877,458.61	2,664,650,126.74	9,119,627,226.37	66,852,891,353.90	135,750,336,315.52
流动负债	154,827,469.62	1,942,232,598.89	27,202,840,622.70	22,017,572,139.88	179,495,846.83	2,218,790,170.00	23,685,393,823.75	26,151,858,122.96
非流动负债		1,907,000,000.00	31,194,740,066.61	85,062,326,367.07		2,426,744,593.35	25,635,369,213.73	98,798,488,342.52
负债合计	154,827,469.62	3,849,232,598.89	58,397,580,689.31	107,079,898,506.95	179,495,846.83	4,645,534,763.35	49,320,763,037.48	124,950,346,465.48
少数股东权益			5,455,149,993.96	80,092,639.39			5,054,883,090.96	58,377,544.15
归属于母公司股东权益	2,366,871,016.43	3,326,497,778.94	12,887,447,037.59	13,700,886,312.27	2,485,154,279.91	4,474,092,463.02	12,477,245,225.46	10,741,612,305.89
按持股比例计算的净资产份额	833,848,659.09	831,624,444.74	244,217,121,362.33	1,402,970,758.38	875,519,852.81	1,118,523,115.52		
调整事项	68,328,617.81				104,075,469.81			
—商誉	68,328,617.81				104,075,469.81			
—其他								
对联营企业权益投资的账面价值	902,177,276.90	1,140,221,176.71	3,852,650,881.66	1,734,921,180.70	979,595,322.62	1,118,523,115.52		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			4,150,280,892.90					
营业收入	956,531,952.96	3,916,842,704.56	5,326,388,718.81	6,812,289,473.94	910,321,562.77	3,160,742,921.00	4,984,587,229.62	5,319,769,659.03
净利润	-61,783,263.48	238,262,333.61	859,625,464.39	1,573,878,509.44	62,783,095.01	320,673,853.98	906,627,998.45	1,576,649,199.42
终止经营的净利润								
其他综合收益			-111,014,396.38	-57,704,481.76			-130,176,647.28	-185,082,403.82
综合收益总额	-61,783,263.48	238,262,333.61	748,611,068.01	1,516,174,027.68	973,104,657.78	320,673,853.98	776,451,351.17	1,391,566,795.60
本年度收到的来自联营企业的股利	19,904,950.00	46,655,809.46	33,707,865.12		35,230,000.00	145,480,288.13	56,179,775.20	

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

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	524,196,097.76	511,223,733.62
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	20,475,192.95	9,400,728.78
—其他综合收益		
—综合收益总额	20,475,192.95	9,400,728.78
联营企业：		
投资账面价值合计	3,570,591,688.06	3,551,807,774.21
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-120,987,757.81	-6,989,365.10
—其他综合收益	-4,480,345.85	-27,602,310.87
—综合收益总额	-125,468,103.66	-34,591,675.97

4、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、本公司的出资人情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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(%)
广州市人民政府	广州	—	—	100	100

本公司的最终控制方为广州市人民政府。

2、本公司子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

3、本公司联营及合营企业情况

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	本企业 持股比例(%)
一、合营企业				
广州港发石油化工码头有限公司	广东广州	港务	7,000.00	50
中远发展航运有限公司	广东广州	航运	20,000.00	50
广州发展航运有限公司	广东广州	航运	62,649.71	50
佛山市恒益环保建材有限公司	广东佛山	加气混凝土	1,600.00	50
广州力鸿能源检测技术有限公司	广东广州	技术服务	300.00	50
中澳联合发展公司	澳大利亚	服务业	—	35
广州市珠江-英特布鲁啤酒有限公司	广东广州	服务业	303 万美元	45

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	本企业 持股比例(%)
二、联营企业				
深圳市广深沙角 B 电力有限公司	广东深圳	电力	60,000.00	35.23
广东粤电控股西部投资有限公司	广东广州	电力投资	84,740.00	30
广东红海湾发电有限公司	广东汕尾	电力	274,975.00	25
国电都匀发电有限公司	贵州福泉市	电力	2,000.00	30
广东珠海金湾液化天然气有限公司	广东珠海	天然气	139,156.38	25
同煤广发化学工业有限公司	山西大同	化工	95,974.43	30
广东电力发展股份有限公司	广东广州	电力	525,028.40	2.22
大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	山西大同	煤矿	106,666.67	30
广州恒运企业集团股份有限公司	广东广州	生产、销售电力及热力	68,508.28	18.35
广州花都中石油昆仑燃气有限公司	广东广州	天然气销售	2,000	30
珠海港达海港务有限公司	广东珠海	干散货的装卸、堆存	5,000	20
广州市超算分布式能源投资有限公司	广东广州	投资	6,839.20	30
广州恒运分布式能源发展有限公司	广东广州	供应电力、热力	10,526.70	20
广州三发钢带有限公司	广东广州	批发业	250.00	32
广州环保投资有限公司	广东广州	服务业	20.00	20
广州绿色基础设施产业投资基金管理有限公司	广东广州	投资	10,000.00	
华融证券股份有限公司	北京	证券	514,245.39	
广州国资国企创新投资基金合伙企业（有限合伙）	广东广州	投资		
广州越秀金融控股集团股份有限公司	广东广州	投资与管理	222,383.04	

(二) 关联方交易

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市恒益环保建材有限公司	脱硫石灰石浆液	22,469,887.45	14,453,643.23
BP Singapore Pte. Limited	油品	1,312,399,878.70	
上海瑞华（集团）有限公司	设备款	2,288,600.00	
合 计		1,337,158,366.15	14,453,643.23

接受劳务：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
香港能勇有限公司	外派管理人员劳务费		1,012,493.00
BP Global Investments Limited	高管劳务费	1,645,000.00	1,615,200.00
上海瑞华（集团）有限公司	外派高管劳务费用	339,056.60	136,782.68
广东大鹏液化天然气有限公司	维修劳务		6,962.68
广州发展航运有限公司	运输劳务		460,776,452.61
合计		1,984,056.60	463,547,890.97

出售商品：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州港发石油化工码头有限公司	生活用水收入		47,924.03
广州发展航运有限公司	供应链管理平台使用费		37,783.48
广州发展航运有限公司	船供油销售	61,782,905.90	32,643,317.50
广州港发石油化工码头有限公司	电费	374,123.24	308,829.68
广州花都中石油昆仑燃气有限公司	销售气体	413,649.56	468,534.78
中远发展航运有限公司	船供油销售	14,155,977.47	9,438,746.31
佛山市恒益环保建材有限公司	粉煤灰	7,526,400.61	7,321,221.79
合计		84,253,056.78	50,266,357.57

提供劳务：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州港发石油化工码头有限公司	外派人员劳务收入	1,087,264.10	1,109,764.12
广州港发石油化工码头有限公司	危险废物处理费		12,877.36
中远发展航运有限公司	外派人员劳务收入	572,437.60	846,165.66
广州发展航运有限公司	外派人员劳务收入	285,700.00	484,036.26
国电都匀发电有限公司	劳务费	378,113.22	122,884.90
佛山市恒益环保建材有限公司	外派人员劳务费	4,298,288.80	2,411,769.26
广州花都中石油昆仑燃气有限公司	外派人员劳务费	271,333.96	334,310.76
大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	外派管理人员劳务费	185,693.02	61,250.95
BP SINGAPORE PTE. LIMITED	仓储费	3,344,572.86	
合计		10,423,403.56	5,383,059.27

2、关联方担保

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
同煤广发化学工业有限公司	90,000,000.00	2011/5/25	2023/5/24	否
同煤广发化学工业有限公司	210,000,000.00	2013/4/17	2021/4/16	否
同煤广发化学工业有限公司	60,000,000.00	2014/11/18	2022/11/17	否
同煤广发化学工业有限公司	150,000,000.00	2015/9/29	2023/9/29	否

关联担保情况说明：

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

(2) 同煤广发公司以融资租赁方式筹资 7 亿元，期限 6 年，其股东大同煤矿公司对该融资项下的全部债务提供不可撤销的连带责任保证，并签订保证合同。能源物流集团向大同煤矿公司出具反担保函，按 30% 股权比例承担连带保证责任的信用反担保，担保期限与保证合同一致，自保证合同生效之日起至融资租赁合同项下最后一期债务履行期限届满之日起两年。

(3) 同煤广发公司以融资租赁方式筹资 2 亿元，期限 5 年，其控股股东大同煤矿公司对该融资项下的全部债务提供不可撤销的连带责任保证，并签订保证合同。能源物流集团于 2014 年 11 月向大同煤矿公司出具反担保函，按 30% 股权比例承担连带保证责任的信用反担保，担保期限与保证合同一致，自保证合同生效之日起至融资租赁合同项下最后一期债务履行期限届满之日起两年。

(4) 下属广州发展燃料集团有限公司（简称“燃料集团”）控股 30% 的同煤广发化学工业有限公司（简称“同煤广发公司”）向信达金融租赁有限公司申请融资租赁贷款 5 亿元，租赁期限 6 年，利率按人民银行同期基准利率下浮 10% 执行。同煤集团与信达金融租赁有限公司签订《不可撤销的保证函》，对此融资项下的全部债务提供不可撤销的连带责任担保，由燃料集团按 30% 股权比例为同煤集团提供反担保，反担保函的期限与《不可撤销担保函》一致，自《不可撤销担保函》生效之日起至《融资租赁合同》项下最后一笔债务履行期限届满之日后两年止。

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期确认收益
拆出				
广州发展航运有限公司	50,000,000.00	2017-6-19	2018-6-18	1,732,704.30
广州花都中石油昆仑燃气有限公司	3,000,000.00	2016-6-8	2019-6-7	153,267.34

(三) 关联方应收应付款项

1、应收项目：

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州珠江-英特布鲁啤酒有限公司			6,000,990.00	6,000,990.00
应收账款	佛山市恒益环保建材有限公司	54,336,190.70		54,742,952.37	
应收账款	同煤广发化学工业有限公司			388,369.00	
应收账款	广州发展航运有限公司	3,805,097.75		2,541,439.16	
应收账款	中远发展航运有限公司	1,079,711.06		580,029.12	
预付账款	广州花都中石油昆仑燃气有限公司	450,000.00		387,863.37	
预付账款	佛山市恒益环保建材有限公司	4,157,376.36		53,405.29	
应收利息	广州发展航运有限公司	60,416.68		66,458.35	
应收利息	广州花都中石油昆仑燃气有限公司			91,002.08	
其他应收款	大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司			187,370,000.00	
其他应收款	广州港发石油化工码头有限公司	41,587.92		358,264.13	
其他应收款	广州发展航运有限公司	22,112,645.40		44,225,290.80	
其他应收款	广东大鹏液化天然气有限公司			500,000.00	
其他应收款	佛山市恒益环保建材有限公司	284,965.83			
其他应收款	广州三发钢带有限公司	59,348.73			
其他应收款	广州明珠C厂发电有限公司	212,038,369.68			
其他应收款	广州明珠电力(集团)股份有限公司	18,000,000.00			
其他应收款	广州经济技术开发区明珠电力有限公司	10,000,000.00			
其他应收款	中澳联合发展公司	19,525,486.36			
合计		345,951,196.47		297,306,063.67	6,000,990.00

2、应付项目：

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	广州发展航运有限公司	134,050,545.35	73,266,756.65
应付账款	佛山市恒益环保建材有限公司	2,606,102.00	1,704,731.00
应付账款	广州力鸿能源检测技术有限公司	27,403.77	
吸收存款	广州发展航运有限公司	3,778,890.28	13,919,073.01
其他应付款	BP Global Investments Limited	1,645,000.00	3,938,533.34
其他应付款	广州港发石油化工码头有限公司	1,200.00	1,400.00
其他应付款	上海瑞华(集团)有限公司	168,099.50	83,365.00
预收账款	广州花都中石油昆仑燃气有限公司		56,232.78

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	履行情况
首次公开发行所作承诺	避免同业竞争	珠啤集团	珠啤集团不会通过自己或可控制的其他企业，进行与本公司业务相同或相似的业务。如有这类业务，其所产生的收益归本公司所有。如果珠啤集团将来出现下属全资、控股、参股企业从事的业务与本公司有竞争或构成竞争的情况，本公司有权随时要求珠啤集团出让在该等企业中的全部股份，珠啤集团给予本公司对该等股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的。若违反本承诺，珠啤集团将赔偿本公司因此而产生的任何损失。	严格履行
首次公开发行所作承诺	避免同业竞争	INTERBREW INVESTMENT INTERNATIONAL HOLDING LIMITED	INTERBREW INVESTMENT INTERNATIONAL HOLDING LIMITED 及其关联方不在广东省内通过独资、合资、联营等方式收购或拥有除本公司外的啤酒生产经营企业；(2) 在本公司成立后，INTERBREW INVESTMENT INTERNATIONAL HOLDING LIMITED 及其关联方如在广东省以外进行并购啤酒生产企业，将优先考虑与本公司结成合作伙伴；(3) 如 INTERBREW INVESTMENT INTERNATIONAL HOLDING LIMITED 其关联方拟转让其并购的项目，在本公司提出收购要求时，在同等条件下优先转让给本公司。	严格履行
控股股东承诺	避免同业竞争	广州国资发展控股有限公司	广州国资发展控股有限公司不会通过自己或可控制的其他企业，进行与本公司业务相同或相似的业务。如有这类业务，其所产生的收益归本公司所有。如果广州国资发展控股有限公司将来出现下属全资、控股、参股企业从事的业务与本公司有竞争或构成竞争的情况，本公司有权随时要求广州国资发展控股有限公司出让在该等企业中的全部股份，广州国资发展控股有限公司给予本公司对该等股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的。若违反本承诺，广州国资发展控股有限公司将赔偿本公司因此而产生的任何损失	严格履行

(二) 抵押担保事项

1、下属广州珠江天然气发电有限公司(以下简称“天然气发电公司”)以电费收费权为质押，向国家开发银行贷款 142,000 万元人民币，贷款期限自 2005 年 4 月 20 日至 2020 年 4 月 19 日，贷款年利率为在中国人民银行公布的同期贷款利率基础上下浮 10%，截止 2017 年 12 月 31 日贷款余额为 7,150 万元人民币。

2、下属佛山恒益发电有限公司(以下简称“恒益发电公司”)以电费收费权为质押，向中国农业银行佛山三水支行贷款 420,000 万元人民币，贷款期限自 2009 年 9 月 22 日至 2024 年 4 月 21 日，贷款年利率为人民银行同期同档次基准利率下浮 10%，截止 2017 年 12 月 31 日贷款余额为 161,783.52 万元人民币。

3、下属广州发展天然气投资公司于 2011 年 5 月按 30% 股权比例为同煤广发化工公司履行人民币 3 亿元债务向晋商银行太原并州支行提供连带责任保证，已签订《保证合同》。项目贷款合同期限为十年，保证期间为项目贷款合同约定的债务履行期限届满之日起两年。于 2012 年

12 月变更为由全资子公司广州发展煤炭投资有限公司提供担保，广州发展煤炭投资有限公司于 2013 年 4 月更名为广州发展燃料集团有限公司，于 2016 年 6 月 1 日更名为广州发展能源物流集团有限公司。

4、同煤广发化学工业有限公司以融资租赁方式筹资 7 亿元，期限 6 年，其股东大同煤矿公司对该融资项下的全部债务提供不可撤销的连带责任保证，并签订保证合同。能源物流集团向大同煤矿公司出具反担保函，按 30% 股权比例承担连带保证责任的信用反担保，担保期限与保证合同一致，自保证合同生效日起至融资租赁合同项下最后一期债务履行期限届满之日起两年。

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

6、同煤广发化学工业有限公司以融资租赁方式筹资 2 亿元，期限 5 年，其控股股东大同煤矿公司对该融资项下的全部债务提供不可撤销的连带责任保证，并签订保证合同。能源物流集团于 2014 年 11 月向大同煤矿公司出具反担保函，按 30% 股权比例承担连带保证责任的信用反担保，担保期限与保证合同一致，自保证合同生效之日起至融资租赁合同项下最后一期债务履行期限届满之日起两年。

7、下属天然气发电公司与中国工商银行股份有限公司广州第一支行签订了以广东大鹏液化天然气有限公司为受益人，最高赔付金额为不超过人民币 16,848.38 万元的不可撤销的付款保函。保函自 2017 年 4 月 1 日起生效，至 2018 年 3 月 31 日失效。子公司燃气集团与中国建设银行广州越秀支行签订了以广东大鹏液化天然气有限公司为受益人，最高赔付金额为人民币 19,594.92 万元的不可撤销的付款保函。保函自 2017 年 4 月 1 日起生效，至 2018 年 3 月 31 日失效。

8、下属广州发展燃料集团有限公司（简称“燃料集团”）控股 30%的同煤广发化学工业有限公司（简称“同煤广发公司”）向信达金融租赁有限公司申请融资租赁贷款 5 亿元，租赁期限 6 年，利率按人民银行同期基准利率下浮 10% 执行。同煤集团与信达金融租赁有限公司签订《不可撤销的保证函》，对此融资项下的全部债务提供不可撤销的连带责任担保，由燃料集团按 30% 股权比例为同煤集团提供反担保，反担保函的期限与《不可撤销担保函》一致，自《不可撤销担保函》生效之日起至《融资租赁合同》项下最后一笔债务履行期限届满之日后两年止。

9、下属广州发展碧辟油品有限公司（以下简称“发展碧辟油品公司”）拥有的广州南沙油库为上海交易所燃料油指定交割油库，发展碧辟油品公司与上海期货交易所签订的合作协议将于 2015 年 6 月 30 日到期。发展碧辟油品公司继续与上海期货交易所签订《上海期货交易所指定交割油库协议书》，成为上海期货交易所期货燃料油指定交割油库，协议有效期自 2015 年 7 月 1 日起至 2017 年 6 月 30 日止。根据《上海期货交易所指定交割油库协议书》要求提供担保的条款，同意本公司属下全资子公司能源物流集团有限公司就发展碧辟油品公司参与期货储存交割等业务应承担的一切违约责任，继续按 60% 持股比例承担相应的连带担保责任。

10、下属广州发展光伏技术股份有限公司(以下简称：光伏股份)以资产抵押及电费收费权质押方式，通过兴业银行股份有限公司广州分行办理丰力轮胎光伏发电项目贷款，合同金额为 5,502 万元，期限 15 年（宽限期 1 年），执行利率为央行 5 年期以上基准利率下浮 10%。截至 2017 年 12 月 31 日贷款余额为 3,519.15 万元，相关用于担保的设备截至 2017 年 12 月 31 日的账面价值为 4,890.53 万元。

11、下属光伏股份以资产抵押及电费收费权质押方式，通过兴业银行股份有限公司广州分行办理珠江钢琴光伏发电项目贷款，合同金额为 445 万元，期限 15 年（宽限期 1 年），执行利率为央行 5 年期以上基准利率下浮 10%。截至 2017 年 12 月 31 日贷款余额为 278.47 万元，相关用于担保的设备截至 2017 年 12 月 31 日的账面价值为 466.32 万元。

12、下属光伏股份以资产抵押及电费收费权质押方式，通过兴业银行股份有限公司广州分行办理漆包线光伏发电项目贷款，合同金额为 1,513 万元，期限 15 年（宽限期 1 年），执行利率为央行 5 年期以上基准利率下浮 10%。截至 2017 年 12 月 31 日贷款余额为 896.22 万元，相关用于担保的设备截至 2017 年 12 月 31 日的账面价值为 1,233.77 万元。

13、下属光伏股份以电费收费权质押方式，通过华夏银行股份有限公司广州海珠支行办理万宝冰箱光伏发电项目贷款，合同金额为 2,400 万元，期限 15 年，执行利率为央行 5 年期以上基准利率下浮 10%。截至 2017 年 12 月 31 日贷款余额为 1,565.62 万元。

14、下属广州发展鳌头分布式能源站投资管理有限公司以电费收费权应收账款质押方式，通过兴业银行股份有限公司广州分行办理的鳌头分布式能源站项目贷款，合同金额为 24,405 万元，期限 10 年（宽限期 1 年），执行利率为央行 5 年期以上基准利率下浮 10%。截至 2017 年 12 月 31 日贷款余额为 14,276.19 万元。

15、下属广发惠东风电有限公司以电费收费权应收账款质押方式，通过工商银行股份有限公司广州第一支行办理项目贷款，合同金额为 36,200 万元，期限 13 年（宽限期 1 年），执行利率为央行 5 年期以上基准利率下浮 5%。截至 2017 年 12 月 31 日贷款余额为 18,276.30 万元。

16、本公司与中邮证券有限责任公司（代表中邮证券幸福系列 2 号定向资产管理计划，以下简称中邮证券或受让方）签订《股权收益转让合同》，本公司将持有广州发展集团股份有限公司（600098.SH）287769785 股（以下简称“标的股权”，市值 20 亿元）的股权收益权转让给对方，转让价格为 10 亿元，并于转让合同中约定本公司应于付款日（受让方将股权收益权转让总价款支付给转让方之日）起满 3 年之日，按约定价款 10 亿元回购标的股权收益权。

十一、资产负债表日后事项

1、下属广州发展第七届董事会于 2018 年 1 月 9 日以通讯表决方式召开第二十三次会议，审议了《关于公司增加对广州发展燃气投资有限公司及广州发展融资租赁有限公司投资的议案》。经表决，全体董事一致同意公司分别增加对广州发展燃气投资有限公司投资 148,254,406.03 元、对广州发展融资租赁有限公司投资 50,982,302.40 元。

2、2017 年 1 月 20 日，广州燃气集团有限公司以闲置募集资金人民币 25,000 万元补充其流动资金。2018 年 1 月 10 日，广州燃气集团有限公司将 25,000 万元补充流动资金提前归还至募集资金专项账户。2018 年 1 月 18 日，广州燃气集团有限公司继续以闲置募集资金人民币 25,000 万元补充其流动资金。

3、2017 年 4 月 6 日，广州发展董事会同意公司以闲置募集资金人民币 20,000 万元补充流动资金。2018 年 3 月 16 日，公司将 20,000 万元补充流动资金提前归还至募集资金专项账户。2018 年 3 月 21 日，董事会同意公司继续以闲置募集资金人民币 20,000 万元补充其流动资金。

十二、其他重要事项

1、根据《广东省发展改革委关于印发沙角电厂退役及替代电源建设工作方案的函》，由公司属下深圳广发电力有限公司参股 35.23%的深圳市广深沙角 B 电力有限公司运营的 2 台机组将于 2020 年年底实施关停，其中 1#机在 2019 年年底前关停、2#机在 2020 年年底前关停。

2、根据增城区和新塘镇政府的文件要求，新塘环保工业园及周边油库已分三批在 2018 年 2 月 10 日前全部关停。该事项对位于该工业园内的旺隆热电、广州中电荔新电力实业有限公司、广州发展新塘热力有限公司和广州发展新塘水务有限公司的经营将产生影响。

3、根据广东省发改委“粤发改能电函（2017）233 号”和“粤发改能电函（2017）4557 号”等文件精神，广州发电厂 0~4 号发电机组已被列入广东省“十三五”期间火电机组淘汰落后产能计划，要求 2018 年年底前关停 0~2 号 3 个机组，2019 年年底前关停 3~4 号两个机组。该事项将对广州发电厂、广州热力有限公司和广州市西环水泥添加剂有限公司的经营将产生影响。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、可供出售金融资产

项目	期末数			年初数		
	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	9,091,128,005.46		9,091,128,005.46	6,930,335,647.22		6,930,335,647.22
按公允价值计量	8,158,888,698.73		8,158,888,698.73	6,198,096,340.49		6,198,096,340.49
按成本计量	932,239,306.73		932,239,306.73	732,239,306.73		732,239,306.73
其他						
合计	9,091,128,005.46		9,091,128,005.46	6,930,335,647.22		6,930,335,647.22

可供出售金融资产明细如下：

投资项目	期初余额			期末余额			期末股 权占比
	成本	公允价值变动	合计	成本	公允价值变动	合计	
广州市浪奇实业股份有限公司	629,999,989.08	66,963,565.97	696,963,555.05	629,999,989.08	-26,344,597.37	603,655,391.71	14.22%
广州越秀金融控股集团股份有限公司	2,499,999,996.40	923,720,348.24	3,423,720,344.64				
广州白云山医药集团股份有限公司	2,072,727,258.84	4,685,181.96	2,077,412,440.80	2,072,727,258.84	346,337,758.59	2,419,065,017.43	5.41%
广州岭南集团控股股份有限公司				960,403,076.24	5,878,060.01	966,281,136.25	12.93%
中国电力建设股份有限公司				1,199,999,996.58	-59,191,925.16	1,140,808,071.42	1.23%
广州汽车集团股份有限公司				2,999,999,995.41	29,079,086.51	3,029,079,081.92	2.07%
公允价值计量小计	5,202,727,244.32	995,369,096.17	6,198,096,340.49	7,863,130,316.15	295,758,382.58	8,158,888,698.73	
广州国资国企创新投资基金合伙企业（有限合伙）				200,000,000.00		200,000,000.00	7.66%
众诚汽车保险股份有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	4.00%
广州环保投资集团有限公司	672,239,306.73		672,239,306.73	672,239,306.73		672,239,306.73	20.00%
成本计量小计	732,239,306.73		732,239,306.73	932,239,306.73		932,239,306.73	
合 计	5,934,966,551.05		6,930,335,647.22	8,795,369,622.88	—	9,091,128,005.46	

说明：广州越秀金融控股集团股份有限公司：参见附注“六、16。”

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	8,524,174,268.08	3,478,540,199.24		12,002,714,467.32
对合营企业投资				
对联营企业投资		5,605,572,062.36	6,228.32	5,605,565,834.04
小计	8,524,174,268.08	9,084,112,261.60	6,228.32	17,608,280,301.36
减：长期股权投资减值准备				
合计	8,524,174,268.08	9,084,112,261.60	6,228.32	17,608,280,301.36

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减投资	期末余额	持股比例%	期末减值准备
合计	15,455,635,644.42	8,524,174,268.08	9,084,106,033.28	17,608,280,301.36	—	—
一、子企业	11,202,714,467.32	8,524,174,268.08	3,478,540,199.24	12,002,714,467.32	—	—
广州发展集团股份有限公司	4,032,527,453.17	4,032,527,453.17		4,032,527,453.17	62.69	
广州发展投资管理有限公司	123,956,449.94	123,956,449.94		123,956,449.94	100.00	
广州广能投资有限公司	2,424,910,125.46	2,424,910,125.46		2,424,910,125.46	100.00	
广州发展建设投资有限公司	248,606,798.78	248,606,798.78		248,606,798.78	100.00	
广州珠江啤酒集团有限公司	1,294,173,440.73	1,294,173,440.73		1,294,173,440.73	100.00	
广州国发资本管理有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00	800,000,000.00	1,200,000,000.00	100.00	
广州珠江啤酒股份有限公司	2,655,651,094.47		2,655,651,094.47	2,655,651,094.47	23.74	
广州市国际工程咨询公司	22,889,104.77		22,889,104.77	22,889,104.77	100.00	
二、合营企业						
三、联营企业	4,252,921,177.10		5,605,565,834.04	5,605,565,834.04	—	—
广州越秀金融控股集团股份有限公司	2,499,999,996.40		3,852,650,881.66	3,852,650,881.66	18.95	
华融证券股份有限公司	1,734,921,180.70		1,734,921,180.70	1,734,921,180.70	10.24	
广州绿色基础设施产业投资基金管理有限公司	18,000,000.00		17,993,771.68	17,993,771.68	60.00	

说明：1) 广州珠江啤酒股份有限公司：参见本附注“八(二)1.(1)”。

2) 广州市国际工程咨询公司(以下简称“工程咨询公司”)：根据《关于广州市国际工程咨询公司100%国有产权无偿划转给广州国资发展控股有限公司的通知》(穗国资产权[2017]28号)，市国资委以2016年12月31日为基准日将工程咨询公司100%国有产权无偿划转给本公司。

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

4) 广州越秀金融控股集团股份有限公司：参见附注“六、16。”。

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

3、应付债券

项 目	期末余额	年初余额
16 广州国资 PPN	2,495,246,153.95	2,491,569,870.94
16 穗发 01	2,997,623,715.08	2,997,060,768.50
17 穗发 01	2,997,373,155.42	
合 计	8,490,243,024.45	5,488,630,639.44

应付债券的增减变动：

债券名称	面值 (亿元)	发行日期	债券 期限	发行金 额(亿 元)	年初余额	本期发行	折价摊销	本期 偿还	期末余额
合 计	85	——	——	85	5,488,630,639.44	2,997,000,000	4,612,385.01		8,490,243,024.45
16 广州国 资 PPN	25	2016-03-17	3 年	25	2,491,569,870.94		3,676,283.01		2,495,246,153.95
16 穗发 01	30	2016-11-18	5 年	30	2,997,060,768.50		562,946.58		2,997,623,715.08
17 穗发 01	30	2017-04-24	5 年	30		2,997,000,000	373,155.42		2,997,373,155.42

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	-6,228.32	
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	6,763,285.02	4,347,826.08
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	5,521,751.68	1,438,811.14
可供出售金融资产等取得的投资收益	73,019,632.87	84,060,340.18
其他	1,621,103,848.54	497,900,509.74
合 计	1,706,402,289.79	587,747,487.14

十四、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2018 年 4 月 28 日批准报出。

广州国资发展控股有限公司

二〇一八年四月二十八日



营业执照

(副本)

编号: 5015201403443 (1-1)

统一社会信用代码 914401010827260072

名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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。)



登记机关

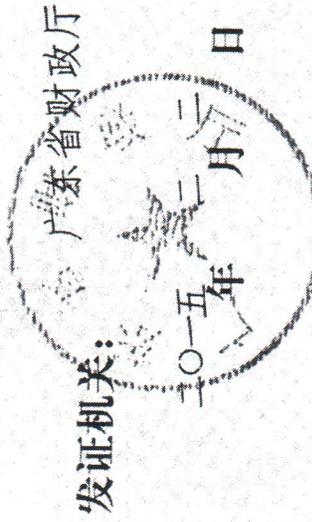


2016年06月07日

证书序号: NO. 020719

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: 广东珠江会计师事务所(特殊普通合伙)*

蒋洪峰

主任会计师:

广州市越秀区东风东路 555 号

办公场所:

1001-1008 房

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号:

44010079

注册资本(出资额):

1044 万元

批准设立文号:

粤财会[2013]45 号

批准设立日期:

2013 年 10 月

姓名 甄惠峰
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1968-02-01
 Date of Birth
 工作单位 广州健明会计师事务所有限公司
 Working Unit
 身份证号 440105196802015164
 Identity Card No.



证书编号: 440100370005
 No. of Certificate

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

发证日期: 一九九七年一月二十二日
 Date of Issuance

2011年4月30日换发



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 this renewal.



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

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

年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2011]4号文

广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙) 事务所
 CPAs

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

2013年11月28日
 /y /m /d

姓名: 徐海清
 性别: 男
 出生日期: 1976-10-28
 工作单位: 广州健明会计师事务所有限公司
 身份证号: 42900119761028769X
 身份证号码: 42900119761028769X



证书编号: 440100370053
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 二〇〇九年十二月八日
 Date of Issuance: 2009年4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 this renewal.



年 / 月 / 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

