

# 广东粤海控股集团有限公司

2018 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-159



信永中和会计师事务所

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

ShineWing  
certified public accountants

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告



XYZH/2019GZA10205

广东粤海控股集团有限公司董事会:

### 一、 审计意见

我们审计了广东粤海控股集团有限公司(以下简称“广东粤海”)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了广东粤海2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于广东粤海,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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

1. 投资性房地产的公允价值事项	
关键审计事项	审计中的应对
截止2018年12月31日,广东粤海合并财务报表投资性房地产账面余额为人民币241.98亿元,占资产总额的23.55%。投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量,并于年	

<p>末聘请具有相关资质的第三方评估机构对投资性房地产公允价值进行评估。评估方法采用收益法/市场法并参考公开市场价格。投资性房地产公允价值评估过程涉及很多估计与假设，包括投资性房地产所在区域的整体经济环境、未来发展趋势、出租率、租金标准、折现率等因素，评估所使用估计与假设的基础与变化会对投资性房地产的公允价值产生较大影响。关于投资性房地产会计政策及会计估计的描述详见财务报表附注“四、(十三) 投资性房地产”。关于投资性房地产的披露事项详见附注“八、(十五) 投资性房地产”、附注“八、(五十二) 公允价值变动收益”所述。</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <p>测试与投资性房地产账面价值评估相关的关键内部控制的设计、执行的有效性；对管理层聘请的第三方评估机构的客观性、独立性及专业胜任能力进行评价。</p> <p>我们索取了评估机构出具的评估报告，并与评估师进行了讨论，以了解其评估方法及关键假设，同时对评估方法的合理性进行判断。确保投资性房地产在资产负债表日按照公允价值进行计量。</p>
<p>2. 商誉减值准备事项</p>	
<p style="text-align: center;"><b>关键审计事项</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>审计中的应对</b></p>
<p>截止 2018 年 12 月 31 日，广东粤海合并财务报表商誉账面价值为人民币 11.06 亿元，广东粤海管理层根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定至少每年年度终了对商誉是否存在减值迹象进行测试与判断。对于存在减值迹象的资产，广东粤海按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》相关要求进一步测算可回收金额。商誉减值测试的结果很大程度依赖于管理层对未来市场及经济环境判断的影响，以及需要运用大量估计和判断，采用不同的估计及假设会对评估商誉的可收回金额产生重大影响。关于商誉会计政策及会计估计的描述详见财务报表附注“四、(十九) 商誉、(二十一) 非流动非金融资产减值”。关于商誉的披露事项详见附注“八、(十九) 商誉”所述。</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <p>测试与商誉账面价值评估相关的关键内部控制的设计、执行的有效性；复核管理层对资产组的认定和商誉分摊方法，评估管理层的未来现金流预测及决定和批准该预测的程序，包括业务营运及发展的预测及相关计算的比较。</p> <p>基于我们对于各资产组的历史业绩、发展规划以及相关行业的了解，分析并复核了管理层在减值测试中预计未来现金流量现值时运用的关键会计判断、假设和估计的合理性。比较长期股权投资、商誉的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况。</p> <p>对管理层聘请的对商誉进行估值的第三方评估机构的客观性、独立性及专业胜任能力进行评价。获取评估报告，并与评估机构进行沟通，以了解其评估方法及关键假设，同时对评估方法的合理性进行判断。评估管理层对商誉及其减值估计结果、财务报表的列报与披露是否恰当。</p>

#### 四、其他信息

广东粤海管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括广东粤海 2018 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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,管理层负责评估广东粤海的持续经营能力,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东粤海、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广东粤海的财务报告过程。

#### 六、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，就可能导致对广东粤海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东粤海不能持续经营。

(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) 就广东粤海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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年四月二十日



# 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：广东粤海控股集团有限公司

金额单位：元

项 目	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	22,368,848,640.17	16,052,138,110.09	16,052,138,110.09
△结算备付金	0.00	0.00	0.00
△拆出资金	0.00	0.00	0.00
☆交易性金融资产	6,546,229,241.15	5,663,653,930.23	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	75,808,476.14
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00
应收票据及应收账款	1,768,500,189.78	1,750,405,903.43	1,750,405,903.43
预付款项	354,997,360.77	271,855,040.20	271,855,040.20
△应收保费	0.00	0.00	0.00
△应收分保账款	0.00	0.00	0.00
△应收分保准备金	0.00	0.00	0.00
其他应收款	498,084,567.91	670,200,511.45	662,986,761.46
△买入返售金融资产	0.00	0.00	0.00
存货	8,012,237,617.71	7,857,353,376.97	7,857,353,376.97
其中：原材料	487,074,818.75	692,182,337.98	692,182,337.98
库存商品(产成品)	1,994,259,511.85	1,975,696,888.20	1,975,696,888.20
☆合同资产	0.00	0.00	—
持有待售资产	49,916,650.69	48,011,150.63	48,011,150.63
一年内到期的非流动资产	11,586,262.80	10,403,331.03	10,403,331.03
其他流动资产	2,830,086,890.94	1,262,353,935.74	6,857,413,139.82
<b>流动资产合计</b>	<b>42,440,487,421.92</b>	<b>33,586,375,289.77</b>	<b>33,586,375,289.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
△发放贷款及垫款	0.00	0.00	0.00
☆债权投资	0.00	0.00	—
可供出售金融资产	645,299,656.27	534,287,300.96	662,341,200.00
☆其他债权投资	0.00	0.00	—
持有至到期投资	1,000.00	1,000.00	1,000.00
长期应收款	4,009,588,468.35	3,149,331,247.22	3,149,331,247.22
长期股权投资	1,968,382,219.54	1,927,831,032.14	1,927,831,032.14
☆其他权益工具投资	1,152,282,066.03	185,063,002.11	—
☆其他非流动金融资产	0.00	0.00	—
投资性房地产	24,198,107,760.28	22,136,771,944.66	22,136,771,944.66
固定资产	8,903,063,062.33	9,427,629,730.14	9,427,629,730.14
在建工程	4,049,720,101.47	423,476,647.74	423,476,647.74
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	0.00
无形资产	13,699,419,325.36	13,918,358,828.08	13,918,358,828.08
开发支出	0.00	0.00	0.00
商誉	1,106,302,071.69	1,097,979,360.07	1,097,979,360.07
长期待摊费用	30,656,529.37	19,377,079.71	19,377,079.71
递延所得税资产	334,734,931.18	297,891,363.55	297,891,363.55
其他非流动资产	193,008,738.50	213,578,353.50	213,578,353.50
其中：特准储备物资	0.00	0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>60,290,565,930.37</b>	<b>53,331,576,889.88</b>	<b>53,274,567,786.81</b>
<b>资产总计</b>	<b>102,731,053,352.29</b>	<b>86,917,952,179.65</b>	<b>86,860,943,076.58</b>

法定代表人：黄小峰

主管会计工作负责人：李伟强

会计机构负责人：梁剑琴



# 合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：广东粤海控股集团有限公司

金额单位：元

项 目	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,166,256,798.66	917,897,878.64	917,897,878.64
△向中央银行借款	0.00	0.00	0.00
△吸收存款及同业存放	0.00	0.00	0.00
△拆入资金	0.00	0.00	0.00
☆交易性金融负债	0.00	0.00	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00
应付票据及应付账款	1,587,689,393.29	3,120,586,358.66	3,120,586,358.66
预收款项	111,138,624.72	211,762,800.75	681,720,978.47
☆合同负债	1,466,992,167.31	485,619,484.57	—
△卖出回购金融资产款	0.00	0.00	0.00
△应付手续费及佣金	0.00	0.00	0.00
应付职工薪酬	758,435,887.19	664,510,020.24	664,510,020.24
其中：应付工资	671,549,261.56	568,708,505.97	568,708,505.97
应付福利费	27,315,419.96	28,503,909.41	28,503,909.41
#其中：职工奖励及福利基金	11,034,899.88	9,253,988.73	9,253,988.73
应交税费	1,075,332,419.09	1,090,278,511.69	1,090,278,511.69
其中：应交税金	1,034,859,737.00	1,005,887,291.67	1,005,887,291.67
其他应付款	6,016,890,125.38	5,047,137,171.96	5,047,137,171.96
△应付分保账款	0.00	0.00	0.00
△保险合同准备金	0.00	0.00	0.00
△代理买卖证券款	0.00	0.00	0.00
△代理承销证券款	0.00	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	1,592,299,118.67	6,518,788,492.79	6,518,788,492.79
其他流动负债	9,062,918.50	32,133,239.75	32,133,239.75
<b>流动负债合计</b>	<b>13,784,097,452.81</b>	<b>18,088,713,959.05</b>	<b>18,073,052,652.20</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	13,296,458,365.17	3,822,924,941.99	3,822,924,941.99
应付债券	8,800,000,000.00	5,500,000,000.00	5,500,000,000.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
长期应付款	105,674,080.57	41,103,381.25	41,103,381.25
长期应付职工薪酬	119,046,627.70	87,309,006.00	87,309,006.00
预计负债	65,969,619.47	107,831,435.91	107,831,435.91
递延收益	867,932,369.18	204,390,678.75	220,051,985.60
递延所得税负债	3,592,325,723.29	3,582,537,717.26	3,576,699,919.04
其他非流动负债	1,525,481,809.32	607,448,179.57	607,448,179.57
其中：特准储备基金	0.00	0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>	<b>28,372,888,594.70</b>	<b>13,953,545,340.73</b>	<b>13,963,368,849.36</b>
<b>负 债 合 计</b>	<b>42,156,986,047.51</b>	<b>32,042,259,299.78</b>	<b>32,036,421,501.56</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
国 有 资 本	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：国有法人资本	0.00	0.00	0.00
集体资本	0.00	0.00	0.00
民营资本	0.00	0.00	0.00
其中：个人资本	0.00	0.00	0.00
外 商 资 本	0.00	0.00	0.00
#减：已归还投资	0.00	0.00	0.00
实收资本（或股本）净额	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
资本公积	11,597,381,117.21	9,380,579,936.90	9,380,579,936.90
减：库存股	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	-310,903,168.21	-1,042,407,094.72	-1,090,485,955.65
其中：外币报表折算差额	-1,468,836,020.17	-1,995,597,396.26	-1,995,597,396.26
专项储备	0.00	0.00	0.00
盈余公积	47,977,730.89	0.00	0.00
其中：法定公积金	47,977,730.89	0.00	0.00
任意公积金	0.00	0.00	0.00
#储备基金	0.00	0.00	0.00
#企业发展基金	0.00	0.00	0.00
#利润归还投资	0.00	0.00	0.00
△一般风险准备	0.00	0.00	0.00
未分配利润	22,994,691,045.35	22,557,100,508.93	22,554,008,065.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	35,329,146,725.24	31,895,273,351.11	31,844,102,046.26
*少数股东权益	25,244,920,579.54	22,980,419,528.76	22,980,419,528.76
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>60,574,067,304.78</b>	<b>54,875,692,879.87</b>	<b>54,824,521,575.02</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>102,731,053,352.29</b>	<b>86,917,952,179.65</b>	<b>86,860,943,076.58</b>

法定代表人：黄小峰

主管会计工作负责人：李伟强

会计机构负责人：梁剑琴



# 母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：广东粤海控股集团有限公司

金额单位：元

项 目	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,979,418,543.82	1,119,459,201.11	1,119,459,201.11
△结算备付金	0.00	0.00	0.00
△拆出资金	0.00	0.00	0.00
☆交易性金融资产	0.00	0.00	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00
应收票据及应收账款	0.00	0.00	0.00
预付款项	3,717,674.51	0.00	0.00
△应收保费	0.00	0.00	0.00
△应收分保账款	0.00	0.00	0.00
△应收分保准备金	0.00	0.00	0.00
其他应收款	560,175,520.00	625,438,494.66	625,438,494.66
△买入返售金融资产	0.00	0.00	0.00
存货	0.00	0.00	0.00
其中：原材料	0.00	0.00	0.00
库存商品(产成品)	0.00	0.00	0.00
☆合同资产	0.00	0.00	—
持有待售资产	12,472.05	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	375,000,000.00	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00	0.00
<b>流动资产合计</b>	<b>2,918,324,210.38</b>	<b>1,744,897,695.77</b>	<b>1,744,897,695.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
△发放贷款及垫款	0.00	0.00	0.00
☆债权投资	0.00	0.00	—
可供出售金融资产	386,039,767.61	226,106,356.41	226,106,356.41
☆其他债权投资	0.00	0.00	—
持有至到期投资	0.00	0.00	0.00
长期应收款	5,050,661,502.50	4,939,134,261.05	4,939,134,261.05
长期股权投资	17,085,939,818.38	13,863,219,818.38	13,863,219,818.38
☆其他权益工具投资	0.00	0.00	—
☆其他非流动金融资产	0.00	0.00	—
投资性房地产	0.00	0.00	0.00
固定资产	5,203,630.49	6,940,635.80	6,940,635.80
在建工程	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	0.00
无形资产	381,481.43	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	2,704,954.62	1,424,188.11	1,424,188.11
递延所得税资产	0.00	0.00	0.00
其他非流动资产	0.00	0.00	0.00
其中：特准储备物资	0.00	0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>22,530,931,155.03</b>	<b>19,036,825,259.75</b>	<b>19,036,825,259.75</b>
<b>资产总计</b>	<b>25,449,255,365.41</b>	<b>20,781,722,955.52</b>	<b>20,781,722,955.52</b>

法定代表人：黄小峰

主管会计工作负责人：李伟强

会计机构负责人：梁剑琴



# 母公司资产负债表（续）

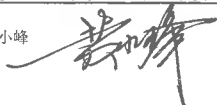
2018年12月31日

编制单位：广东粤海控股集团有限公司

金额单位：元

项 目	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,300,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
△向中央银行借款	0.00	0.00	0.00
△吸收存款及同业存放	0.00	0.00	0.00
△拆入资金	0.00	0.00	0.00
☆交易性金融负债	0.00	0.00	---
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00
应付票据及应付账款	0.00	0.00	0.00
预收款项	0.00	0.00	0.00
☆合同负债	0.00	0.00	---
△卖出回购金融资产款	0.00	0.00	0.00
△应付手续费及佣金	0.00	0.00	0.00
应付职工薪酬	15,286,064.71	13,722,558.33	13,722,558.33
其中：应付工资	13,321,769.14	13,188,621.76	13,188,621.76
应付福利费	0.00	0.00	0.00
#其中：职工奖励及福利基金	0.00	0.00	0.00
应交税费	2,764,597.34	751,168.41	751,168.41
其中：应交税金	2,749,480.34	751,168.41	751,168.41
其他应付款	5,498,060,555.17	5,466,659,136.40	5,466,659,136.40
△应付分保账款	0.00	0.00	0.00
△保险合同准备金	0.00	0.00	0.00
△代理买卖证券款	0.00	0.00	0.00
△代理承销证券款	0.00	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	1,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他流动负债	0.00	63,253.05	63,253.05
<b>流动负债合计</b>	<b>7,816,111,217.22</b>	<b>8,481,196,116.19</b>	<b>8,481,196,116.19</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	0.00	0.00	0.00
应付债券	8,800,000,000.00	5,500,000,000.00	5,500,000,000.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00
其他非流动负债	68,035.28	68,035.28	68,035.28
其中：特准储备基金	0.00	0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>	<b>8,800,068,035.28</b>	<b>5,500,068,035.28</b>	<b>5,500,068,035.28</b>
<b>负 债 合 计</b>	<b>16,616,179,252.50</b>	<b>13,981,264,151.47</b>	<b>13,981,264,151.47</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
国 有 资 本	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：国有法人资本	0.00	0.00	0.00
集体资本	0.00	0.00	0.00
民营资本	0.00	0.00	0.00
其中：个人资本	0.00	0.00	0.00
外商资本	0.00	0.00	0.00
#减：已归还投资	0.00	0.00	0.00
实收资本（或股本）净额	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
资本公积	7,819,830,813.48	6,219,830,813.48	6,219,830,813.48
减：库存股	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00
其中：外币报表折算差额	0.00	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00	0.00
盈余公积	47,977,730.89	0.00	0.00
其中：法定公积金	47,977,730.89	0.00	0.00
任意公积金	0.00	0.00	0.00
#储备基金	0.00	0.00	0.00
#企业发展基金	0.00	0.00	0.00
#利润归还投资	0.00	0.00	0.00
△一般风险准备	0.00	0.00	0.00
未分配利润	-34,732,431.46	-419,372,009.43	-419,372,009.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	8,833,076,112.91	6,800,458,804.05	6,800,458,804.05
*少数股东权益	0.00	0.00	0.00
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>8,833,076,112.91</b>	<b>6,800,458,804.05</b>	<b>6,800,458,804.05</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>25,449,255,365.41</b>	<b>20,781,722,955.52</b>	<b>20,781,722,955.52</b>

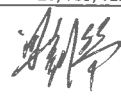
法定代表人：黄小峰



主管会计工作负责人：李伟强



会计机构负责人：梁剑琴



# 合并利润表

2018年度

编制单位：广东粤海控股集团有限公司

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	17,577,697,445.47	15,883,411,805.85
其中：营业收入	17,507,843,920.46	15,801,823,893.41
△利息收入	69,853,525.01	81,587,912.44
△已赚保费	0.00	0.00
△手续费及佣金收入	0.00	0.00
<b>二、营业总成本</b>	13,800,341,674.22	11,666,518,368.99
其中：营业成本	9,334,514,112.70	8,086,864,859.32
△利息支出	0.00	0.00
△手续费及佣金支出	21,836.32	10,778.18
△退保金	0.00	0.00
△赔付支出净额	0.00	0.00
△提取保险合同准备金净额	0.00	0.00
△保单红利支出	0.00	0.00
△分保费用	0.00	0.00
税金及附加	367,299,000.30	276,927,714.99
销售费用	616,303,264.12	569,599,207.42
管理费用	3,189,231,712.64	2,861,765,753.38
其中：党建工作经费	6,418,363.01	616,089.55
研发费用	46,279,888.31	44,180,238.96
财务费用	262,021,958.48	-220,444,839.43
其中：利息费用	551,520,402.19	535,987,158.83
利息收入	574,327,000.65	438,590,880.89
汇兑净收益	0.00	352,246,963.14
汇兑净损失	250,207,682.26	0.00
资产减值损失	19,118,408.47	47,614,656.17
☆信用减值损失	-34,448,507.12	—
其他	0.00	0.00
加：其他收益	74,322,462.67	35,340,413.35
投资收益（损失以“-”号填列）	142,003,845.61	193,594,868.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	93,441,457.34	112,592,322.79
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	—
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	235,532,827.48	602,260,789.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-4,489,052.50	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	4,224,725,854.51	5,048,089,508.36
加：营业外收入	77,167,011.90	71,371,668.36
其中：政府补助	2,966,155.77	26,876,412.46
债务重组利得	0.00	0.00
减：营业外支出	50,688,699.68	77,294,220.10
其中：债务重组损失	0.00	0.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	4,251,204,166.73	5,042,166,956.62
减：所得税费用	1,591,609,142.21	1,539,579,368.05
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	2,659,595,024.52	3,502,587,588.57
（一）按所有权归属分类：		
归属于母公司所有者的净利润	516,799,413.49	1,470,521,307.49
*少数股东损益	2,142,795,611.03	2,032,066,281.08
（二）按经营持续性分类：		
持续经营净利润	2,659,595,024.52	3,502,587,588.57
终止经营净利润	0.00	0.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	826,821,737.95	-107,923,567.33
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	731,503,926.51	-98,753,099.56
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	21,419,326.10	4,056,602.59
1.重新计量设定受益计划变动额	-14,510,072.96	4,056,602.59
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	35,929,399.06	—
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	—
5.其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	710,084,600.41	-102,809,702.15
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-85,233,815.17	83,347,966.77
☆2.其他债权投资公允价值变动	0.00	—
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-28,999,022.90	72,248,925.44
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	—
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00
☆6.其他债权投资信用减值准备	0.00	—
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	47,709,010.42	-49,073,183.95
8.外币财务报表折算差额	526,761,376.09	-774,062,921.84
9.其他	249,847,051.97	564,729,511.43
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	95,317,811.44	-9,170,467.77
<b>七、综合收益总额</b>	3,486,416,762.47	3,394,664,021.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,248,303,340.00	1,371,768,207.93
*归属于少数股东的综合收益总额	2,238,113,422.47	2,022,895,813.31

法定代表人：黄小峰



主管会计工作负责人：李伟强



会计机构负责人：梁剑琴



# 母公司利润表

2018年度

编制单位：广东粤海控股集团有限公司

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	0.00	0.00
其中：营业收入	0.00	0.00
△利息收入	0.00	0.00
△已赚保费	0.00	0.00
△手续费及佣金收入	0.00	0.00
<b>二、营业总成本</b>	1,448,673,944.83	951,634,058.95
其中：营业成本	0.00	0.00
△利息支出	0.00	0.00
△手续费及佣金支出	0.00	0.00
△退保金	0.00	0.00
△赔付支出净额	0.00	0.00
△提取保险合同准备金净额	0.00	0.00
△保单红利支出	0.00	0.00
△分保费用	0.00	0.00
税金及附加	1,369,447.05	1,241,002.16
销售费用	0.00	0.00
管理费用	1,293,065,731.68	780,896,632.03
其中：党建工作经费	821,419.94	0.00
研发费用	0.00	0.00
财务费用	154,238,766.10	169,496,424.76
其中：利息费用	307,846,206.96	380,002,027.55
利息收入	168,652,045.31	202,073,040.23
汇兑净收益	0.00	14,257,895.05
汇兑净损失	9,299,385.95	0.00
资产减值损失	0.00	0.00
☆信用减值损失	0.00	—
其他	0.00	0.00
加：其他收益	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	1,940,396,403.96	900,710,419.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	—
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	491,722,459.13	-50,923,639.46
加：营业外收入	223,976.61	1,550,030.00
其中：政府补助	63,253.05	1,550,000.00
债务重组利得	0.00	0.00
减：营业外支出	10,601,144.42	11,080,037.82
其中：债务重组损失	0.00	0.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	481,345,291.32	-60,453,647.28
减：所得税费用	1,567,982.46	0.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	479,777,308.86	-60,453,647.28
（一）按所有权归属分类：		
归属于母公司所有者的净利润	479,777,308.86	-60,453,647.28
*少数股东损益	0.00	0.00
（二）按经营持续性分类：		
持续经营净利润	479,777,308.86	-60,453,647.28
终止经营净利润	0.00	0.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	—
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	—
5.其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
☆2.其他债权投资公允价值变动	0.00	—
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	—
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00
☆6.其他债权投资信用减值准备	0.00	—
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	0.00	0.00
8.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
9.其他	0.00	0.00
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>	479,777,308.86	-60,453,647.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	479,777,308.86	-60,453,647.28
*归属于少数股东的综合收益总额	0.00	0.00

法定代表人：黄小峰

主管会计工作负责人：李伟强

会计机构负责人：梁剑琴

# 合并现金流量表

2018年度

编制单位：广东粤海控股集团有限公司

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	22,548,394,485.84	20,934,239,221.33
△客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
△向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
△收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
△收到再保险业务现金净额	0.00	0.00
△保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
△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	0.00	0.00
△收取利息、手续费及佣金的现金	68,966,980.11	84,102,335.60
△拆入资金净增加额	0.00	0.00
△回购业务资金净增加额	0.00	0.00
收到的税费返还	251,096,273.75	177,454,925.17
收到其他与经营活动有关的现金	2,750,921,852.14	2,257,513,324.00
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>25,619,379,591.84</b>	<b>23,453,309,806.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	11,862,926,829.31	12,708,916,889.65
△客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	188,286,186.05	-2,173,951,856.67
△支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	21,836.32	17,935.39
△支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	2,382,046,210.62	1,972,952,204.67
支付的各项税费	2,674,569,539.60	2,392,167,324.34
支付其他与经营活动有关的现金	2,749,190,781.56	4,003,200,860.76
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>19,857,041,383.46</b>	<b>18,903,303,358.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>5,762,338,208.38</b>	<b>4,550,006,447.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	23,273,123,312.07	15,654,871,951.88
取得投资收益收到的现金	271,042,297.29	422,077,322.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	60,215,700.22	65,435,299.56
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	0.00	1,791,856.67
收到其他与投资活动有关的现金	3,753,174,291.48	4,940,933,941.52
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>27,357,555,601.06</b>	<b>21,085,110,372.20</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	5,435,514,910.74	3,432,438,516.46
投资支付的现金	26,774,218,927.85	14,885,142,815.22
△质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	30,510,324.93	-54,552,741.72
支付其他与投资活动有关的现金	3,707,854,887.95	4,361,995,681.14
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>35,948,099,051.47</b>	<b>22,625,024,271.10</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-8,590,543,450.41</b>	<b>-1,539,913,898.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	3,411,978,541.30	5,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,811,978,541.30	5,600,000.00
取得借款收到的现金	21,540,943,000.39	6,478,682,070.58
△发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	112,423,587.42	67,609,908.55
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>25,065,345,129.11</b>	<b>6,551,891,979.13</b>
偿还债务支付的现金	13,006,017,944.71	6,939,768,177.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,231,910,899.47	1,835,634,902.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,341,626,554.69	1,164,156,336.69
支付其他与筹资活动有关的现金	1,238,336,216.96	1,326,775,973.62
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>16,476,265,061.14</b>	<b>10,102,179,053.84</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>8,589,080,067.97</b>	<b>-3,550,287,074.71</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>101,460,585.13</b>	<b>76,309,651.40</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>5,862,335,411.07</b>	<b>-463,884,874.25</b>
加：期初现金及现金等价物余额	14,777,457,773.72	15,241,342,647.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>20,639,793,184.79</b>	<b>14,777,457,773.72</b>

法定代表人：黄小峰



主管会计工作负责人：李伟强



会计机构负责人：梁剑琴



# 母公司现金流量表

2018年度

编制单位：广东粤海控股集团有限公司

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	0.00	0.00
△客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
△向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
△收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
△收到再保险业务现金净额	0.00	0.00
△保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
△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	0.00	0.00
△收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
△拆入资金净增加额	0.00	0.00
△回购业务资金净增加额	0.00	0.00
收到的税费返还	0.00	19,333.16
收到其他与经营活动有关的现金	3,906,692,119.09	856,073,781.97
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>3,906,692,119.09</b>	<b>856,093,115.13</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	0.00	0.00
△客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
△支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	48,051,601.74	41,620,208.45
支付的各项税费	7,978,207.52	12,033,645.89
支付其他与经营活动有关的现金	2,125,130,741.25	1,523,284,600.41
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>2,181,160,550.51</b>	<b>1,576,938,454.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,725,531,568.58</b>	<b>-720,845,339.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	2,813,504,000.00	984,606,097.22
取得投资收益收到的现金	617,422,193.78	903,883,661.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	769,345.00	3,309.25
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>3,431,695,538.78</b>	<b>1,888,493,068.13</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	4,110,245.94	428,057.84
投资支付的现金	6,839,653,411.20	1,260,000,000.00
△质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>6,843,763,657.14</b>	<b>1,260,431,057.84</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-3,412,068,118.36</b>	<b>628,062,010.29</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	1,600,000,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	8,100,000,000.00	2,500,000,000.00
△发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>9,700,000,000.00</b>	<b>2,500,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	5,500,000,000.00	3,500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	446,917,875.00	424,638,466.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,206,586,232.51	706,475,656.37
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>7,153,504,107.51</b>	<b>4,631,114,122.71</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,546,495,892.49</b>	<b>-2,131,114,122.71</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>859,959,342.71</b>	<b>-2,223,897,452.04</b>
加：期初现金及现金等价物余额	1,119,459,201.11	3,343,356,653.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,979,418,543.82</b>	<b>1,119,459,201.11</b>

法定代表人：黄小峰



主管会计工作负责人：李伟强



会计机构负责人：梁剑琴



# 合并所有者权益变动表

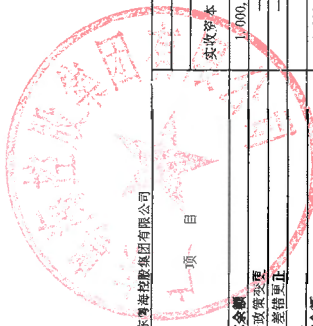
2018年度

项 目	本年金额											所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	0.00	9,380,579,936.90	0.00	-1,090,485,955.65	0.00	0.00	22,554,008,065.01	0.00	31,844,102,046.26	22,980,419,528.76	54,824,521,575.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年末余额	1,000,000,000.00	0.00	9,380,579,936.90	0.00	-1,090,485,955.65	0.00	0.00	22,554,008,065.01	0.00	31,844,102,046.26	22,980,419,528.76	54,824,521,575.02
三、本年期初余额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额												
1.所有者投入和减少资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(二)专项储备提取和运用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(四)利润分配												
1.提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(五)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
☆5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	1,000,000,000.00	0.00	11,597,381,117.21	0.00	-310,903,168.21	0.00	0.00	22,994,691,045.35	0.00	35,229,146,725.24	25,244,920,579.54	60,574,067,304.78

法定代表人：黄小峰

主管会计工作负责人：李伟强

会计机构负责人：梁剑琴



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

# 合并所有者权益变动表 (续)

2018年度

项 目	上年金额											所有者权益合计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		其他	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	9,630,412,079.45	0.00	-991,732,856.09	0.00	0.00	0.00	21,043,485,687.27	0.00	30,682,164,890.63	20,667,744,059.44	51,348,908,950.07
加:会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年年初余额	1,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	9,630,412,079.45	0.00	-991,732,856.09	0.00	0.00	0.00	21,043,485,687.27	0.00	30,682,164,890.63	20,667,744,059.44	51,348,908,950.07
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	-249,832,142.55	0.00	-98,753,099.56	0.00	0.00	0.00	1,510,522,397.74	0.00	1,161,937,155.63	2,312,675,469.32	3,474,612,624.95
(一)综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	-210,260,323.15	0.00	-98,753,099.56	0.00	0.00	0.00	1,470,521,307.49	0.00	-209,831,052.30	1,453,935,992.70	1,244,104,900.40
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	-210,162,920.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	429,270.85	0.00	-97,402.36	269,020.46	171,618.10
1.所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	429,270.85	0.00	-97,402.36	269,020.46	171,618.10
2.其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	-97,402.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-349,968,482.00	-349,968,482.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三)专项储备提取和使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.提取专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.使用专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	-39,571,819.40	0.00	39,571,819.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,164,156,336.69	-1,164,156,336.69
1.提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中:法定公积金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
任意公积金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
储备基金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
企业发展基金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
利润归还投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	-39,571,819.40	0.00	39,571,819.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,164,156,336.69	-1,164,156,336.69
(五)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
☆5.其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年年末余额	1,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	9,380,579,936.90	0.00	-1,090,485,955.65	0.00	0.00	0.00	22,554,008,085.01	0.00	31,844,102,046.26	22,980,419,528.76	54,824,521,575.02

法定代表人: 黄小峰

主审会计工作负责人: 李伟强

会计机构负责人: 梁剑琴



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

# 母公司所有者权益变动表

2018年度

金额单位：元

项 目	本年金额										
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,600,000.00	0.00	6,219,830,813.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-419,372,009.43	0.00	6,800,458,804.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,000,600,000.00	0.00	6,219,830,813.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-419,372,009.43	0.00	6,800,458,804.05
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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) 专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
☆5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额	1,000,600,000.00	0.00	7,819,830,813.48	0.00	0.00	0.00	47,977,730.89	0.00	-34,732,431.46	0.00	8,833,076,112.91

法定代表人：黄小峰

主管会计工作负责人：李伟强

会计机构负责人：梁剑琴



# 母公司所有者权益变动表 (续)

2018年度

编制单位: 广东粤海控股集团有限公司

项 目	上年金额										所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备		未分配利润	其他
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	6,219,830,813.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-358,918,362.15	0.00	6,860,912,451.33
加: 会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	1,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	6,219,830,813.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-358,918,362.15	0.00	6,860,912,451.33
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额							0.00				-60,453,647.28	0.00	-60,453,647.28
(二) 所有者投入和减少资本							0.00				0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股							0.00						0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							0.00						0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额							0.00						0.00
4. 其他							0.00						0.00
(三) 专项储备提取和使用							0.00				0.00	0.00	0.00
1. 提取专项储备							0.00				0.00	0.00	0.00
2. 使用专项储备													0.00
(四) 利润分配							0.00				0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积							0.00				0.00	0.00	0.00
其中: 法定公积金													0.00
任意公积金													0.00
# 储备基金													0.00
# 企业发展基金													0.00
# 利润归还投资													0.00
2. 提取一般风险准备											0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											0.00	0.00	0.00
4. 其他													0.00
(五) 所有者权益内部结转							0.00				0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)							0.00				0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)							0.00				0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损							0.00				0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
☆5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他							0.00				0.00	0.00	0.00
四、本年年末余额	1,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	6,219,830,813.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-419,372,009.43	0.00	6,800,458,804.05

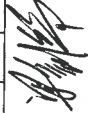
法定代表人: 黄小峰



主管会计工作负责人: 李伟强



会计机构负责人: 梁剑琴



## 广东粤海控股集团有限公司

### 2018 年度财务报表附注

#### 一、企业的基本情况

广东粤海控股集团有限公司（下称“本集团”或“粤海集团”）是广东省人民政府投资设立的国有资产经营机构，于 2000 年 1 月 31 日成立，统一社会信用代码 914400007247801027，注册资本人民币 100,000.00 万元。注册住所为广州市天河区天河路 208 号粤海天河城大厦 45 楼，法定代表人为黄小峰，公司类型为有限责任公司（国有独资）。

本集团设立了董事会和监事会。董事会是本集团的最高权力机构，总经理对董事会负责。本集团下设董事会办公室（含信息中心、新闻中心）、战略发展部、财务部、人力资源部、监察审计部、法务部、工程管理部、运营管理部、行政部、党群工作部和安全生产管理部。

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

本集团及下属子公司经营管理的主要业务板块有：房地产、供水、供电、麦芽、马口铁、制革、供港鲜活食品、金属粉末产品制造和销售、百货、酒店管理、路桥等。

#### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布并于 2014 年 7 月修订的《企业会计准则基本准则》和 41 项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。管理层认真评价了本集团自 2018 年 12 月 31 日起，未来 12 个月内的宏观政策风险、市场经营风险、企业目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及企业管理层改变经营政策的意向等因素，认为不存在对本集团持续经营能力产生重大影响的事项。

#### 三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本集团 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### （一）会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### （二）记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本集团境外子公司以港币作为记账本位币，编制合并报表时按本集团记账本位币人民币

折算。本集团及子公司选定记账本位币依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （三） 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除分类为可供出售的金融工具和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等金融工具部分以及投资性房地产以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （四） 企业合并

#### 1. 企业合并的分类

本集团企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。非同一控制下的企业合并，指参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。企业合并的方式分为控股合并、吸收合并及新设合并。

#### 2. 合并日的会计处理以及合并财务报表的编制方法

##### （1） 同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，应当在合并日按照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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并

方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值之和。公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方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相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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，应当确认为商誉，在持有期间不予摊销。但是应定期对商誉进行减值测试，对发生减值的商誉计提减值准备。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经再次进行复核确认后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期营业外收入。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；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等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买日或出售日的确定：指合并方或购买方实际取得对被购买方控制权和出售方丧失控制权的日期。

## 3. 合并日相关交易公允价值的确定方法

(1) 货币资金，按照购买日被购买方的账面余额确定。

(2) 有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价格确定。

(3) 应收款项，其中的短期应收款项，一般按照应收取的金额作为其公允价值；长期的应收款项，按适当利率折现后的现值确定其公允价值。

(4) 存货，对其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及购买方出售类似产成品、商品估计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计的销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础上估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。

(5)不存在活跃市场的金融工具如权益性投资等,采用估值技术确定其公允价值。

(6)房屋建筑物、机器设备、无形资产,存在活跃市场的,以购买日的市场价格为基础确定其公允价值;不存在活跃市场,但同类或类似资产存在活跃市场的,应参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值;同类或类似资产也不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。

(7)应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券、长期应付款,其中的短期负债,一般按应支付的金额确定其公允价值;长期负债,按适当的折现率折现后的现值作为其公允价值。

(8)取得的被购买方的或有负债,其公允价值在购买日能够可靠计量的,确认为预计负债。

(9)递延所得税资产和递延所得税负债,取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值与其计税基础之间存在差额的,确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债。

#### (五) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。合并范围包括本集团及被本集团控制的子公司、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。子公司,是指被本集团控制的企业或主体。如果母公司是投资性主体,且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司,则不应当编制合并财务报表,该母公司以公允价值计量其对所有子公司的投资,且公允价值变动计入当期损益。

##### 2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

母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;合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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,以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,在编制合并当期财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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

#### （六） 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### （七） 外币业务和外币报表折算

本集团会计年度内涉及外币的非货币兑换经济业务，按发生当月月初中国人民银行公布的市场汇价（中间价）提供的套算汇率折合人民币入账。月末将外币账户中的外币余额按月末市场汇价（中间价）及套算汇率进行调整，发生的差额（损益），与购建固定资产及以供出售的发展中物业有关的外币专门借款的本金及利息在所购建的固定资

产及以供出售的发展中物业达到预定可使用状态前发生的部分予以资本化，属于筹建期间的部分计入长期待摊费用，其它部分计入当期损益。

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

子公司的外币会计报表按以下方法折算成人民币：

1. 所有资产、负债类项目均按照合并报表决算日的市场汇率（中间价）折算为人民币；
2. 所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按照发生时的市场汇率折算成人民币；
3. “未分配利润”项目以折算后利润分配表中该项目的金额直接填列；
4. 折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币会计报表折算差额，在所有者权益项目下作为“外币报表折算差额”项目列示；
5. 年初数按照上期折算后的资产负债表有关项目金额列示；
6. 利润表所有项目和利润分配表有关反映发生额的项目，按照合并会计报表的会计期间的平均市场汇率折算为人民币；
7. 现金流量表反映发生额的项目按照合并会计报表的会计期间的平均市场汇率折算为人民币，汇率变动对现金的影响，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金的影响”项目反映。

#### （八）金融资产和金融负债

•本集团母公司及下属中国大陆企业使用以下旧金融工具准则：

##### 1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团公允价值计量按《企业会计准则第 39 号公允价值计量》的相关规定执行，具体详见附注四（三十一）公允价值计量。

层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 2. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款

和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

后续计量分类进行：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量，按照《企业会计准则第 13 号或有事项》确定的金额与初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

本集团金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### 3. 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### （1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该



金融资产在转回日的摊余成本。

#### (2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且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；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

#### 5. 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## （2）其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3）财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## 6. 金融负债的终止确认

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

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

## 7. 金融资产和金融负债的抵销

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

## 8. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

本集团的子公司粤海控股集团有限公司（以下简称香港粤海）使用以下新金融工具准则：

### 1. 金融资产

### (1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

香港粤海根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。香港粤海将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

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

香港粤海在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本年重分类资产详见本附注“五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明”。

### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

### (3) 预期信用损失

#### 1) 适用范围

香港粤海以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①债权投资；②租赁应收款；③合同资产；④应收账款；⑤财务担保合同。

#### 2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

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

本集团确认对并非按公允价值计入损益的所有债务工具预期信用亏损的拨备。预期信用亏损乃基于根据合约到期的合约现金流量与本集团预期收取的所有现金流量之间的差额而厘定，并以原实际利率的近似值贴现。预期现金流量将包括出售所持抵押品的现金流量或组成合约条款的其他信贷提升措施。

一般方法：预期信用亏损分两个阶段进行确认。就自初步确认起未有显著增加的信用风险而言，预期信用亏损提供予由未来十二个月内可能发生违约事件而导致的信用亏损（十二个月预期信用亏损）。就自初步确认起经已显著增加的信用风险而言，不论何时发生违约，于余下风险年期内的预期信用亏损均须计提亏损拨备（全期预期信用亏损）。

于各报告日期，本集团会评估财务工具的信用风险自初步确认以来是否已显著增加。当进行评估时，本集团会比较财务工具于报告日期发生的违约风险与财务工具于初步确认日期发生的违约风险，并考虑无需付出不必要成本或努力即可取得的合理及可靠数据，包括过往及前瞻性数据。

本集团认为在若干情况下，倘内部或外部数据显示，在计及本集团持有的任何信贷提升措施前，本集团不大可能悉数收回未偿还合约款项，则本集团亦可视财务资产已违约。

按摊余成本计量的财务资产根据一般方法或会减值，按以下阶段就预期信用亏损计量进行分类，惟应收贸易账款及合约资产采用简化方法详述如下。

第一阶段 - 信用风险自初步确认以来并无显著增加及亏损拨备按相当于十二个月预期信用亏损计量的财务工具；

第二阶段 - 信用风险自初步确认以来显著增加但并无信贷减值财务资产以及亏损拨备按相当于全期预期信用亏损计量的财务工具；

第三阶段 - 于报告日期已信贷减值（但并无购入或源自信贷减值）及亏损拨备按相当于全期预期信用亏损计量的财务资产。

## 2. 金融负债

### (1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，香港粤海将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

### (2) 金融负债终止确认条件

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

## 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团对公允价值初始计量、估值技术和层次划分详见本附注“四、（三十一）公允价值计量”。香港粤海对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用

以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### 4. 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

#### （九）套期工具

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

1. 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

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

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

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

#### （十） 应收款项

本集团应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本集团根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### 1. 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：（1）债务人发生严重的财务困难；（2）债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；（4）其他表明应收款项发生减值的客观依据。

##### 2. 坏账准备的计提方法

集团以自来水的生产和销售、污水处理和粉末冶金等为主要业务的公司采用个别认定法和账龄分析法相结合的组合计提方法，其他公司采用个别认定的计提方法。

###### （1）个别认定法：

###### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

确认标准：单项金额重大的具体标准是金额在 100 万元以上。

计提方法：单独进行减值测试，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。

###### ②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提理由：信用风险较高，出现减值迹象。

计提方法：单独进行减值测试，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。

③集团内关联方往来：经测试，无特别风险的一般不计提坏账准备。

(2) 组合法：

集团所属以自来水的生产和销售、污水处理和粉末冶金等为主要业务的公司采用个别认定法和账龄分析法相结合的计提方法。

采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.00~5.00	0.00~5.00
1 至 2 年	30.00	30.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

### 3. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

#### (十一) 存货

##### 1. 本集团存货的分类

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

##### 2. 存货取得和发出的计价方法

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

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

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



### 3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## （十二） 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

（1）本集团合并形成的长期股权投资，按照附注（四）确定其初始投资成本。

（2）除本集团合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号金融工具栏报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号债务重组》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法

核算。

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，应当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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重

大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### 4. 长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

#### 5. 处置长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，母公司处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

#### 6. 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### （十三） 投资性房地产

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

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

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

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

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

### （十四） 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产基本分类为：房屋及建筑物（含对应的土地使用权）、机器设备、运输设备、其它设备。

### 3. 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法和工作量法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	残值率	预计使用年限（年）	年折旧率
房屋建筑物	5.00%	10~40 年	2.38%~9.50%
机器设备	5.00%	5~14 年	6.79%~19.00%
运输设备	5.00%	5~10 年	9.50%~19.00%
其他设备	5.00%	3~5 年	19.00%~31.67%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 4. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（二十一）非流动非金融资产减值。

### 5. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 6. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## （十五） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出，工程达到

预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（二十一）非流动非金融资产减值。

#### （十六） 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### （十七） 无形资产

##### 1. 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，

如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## 2. 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（二十一）非流动非金融资产减值。

### （十八） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### （十九） 商誉

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

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

### （二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报

酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

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

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

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

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。



#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

##### （二十一）非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

##### （二十二）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

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

##### （1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的

公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

## (2) 以现金结算的股份支付

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

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

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

### 5. 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业

计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### （二十三） 应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

### （二十四） 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### 1. 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### 2. 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## （二十五） 收入确认原则

•本集团母公司及下属中国大陆企业使用以下旧收入准则：

### 1. 商品销售收入

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

### 2. 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### 3. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 4. 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

•本集团的子公司粤海控股集团有限公司（以下简称香港粤海）使用以下新收入准则

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

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

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

满足下列条件之一时，香港粤海属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在香港粤海履约的同时即取得并消耗香港粤海履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制香港粤海履约过程中在建的商品。
3. 在香港粤海履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且香港粤海在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，香港粤海在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照每份合约截至报告期末已产生的合约成本占该合约总估计成本的百分比确定履约进度。履约进度不能合理确定时，香港粤海已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

香港粤海已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。香港粤海拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。香港粤海已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

#### （二十六） 建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认

合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：1、合同总收入能够可靠地计量；2、与合同相关的经济利益很可能流入企业；3、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；4、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本集团于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

#### （二十七）政府补助

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

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内分期计入损益。

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

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

政府补助，计入营业外收入。

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

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

2. 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

#### （二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 确认

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## 2. 计量

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 3. 抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十九） 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### 1. 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 2. 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 3. 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。



未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4. 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （三十） 持有待售

#### 1. 确认标准

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

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

3. 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面

价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

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

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

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

### （三十一）公允价值计量

#### 1. 公允价值初始计量

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

#### 2. 公允价值的估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情形下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 3. 公允价值的层次划分

本集团将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### （三十二）金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

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

### （三十三） 分部信息

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

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

### （三十四） 关联方

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

本集团对关联方的定义如下：

1. 本集团的母公司。
2. 本集团的子公司。
3. 与本集团受同一母公司控制的其他企业。
4. 对本集团实施共同控制的投资方。
5. 对本集团施加重大影响的投资方。
6. 本集团的合营企业。
7. 本集团的联营企业。
8. 本集团的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者。

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

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

### （三十五） 终止经营

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

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

### （一） 会计政策变更及其影响

#### 1. 财务报表格式

##### （1） 变更原因与变更时间：

2018年6月15日，财政部颁布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）；财政部于2017年12月25日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号）同时废止。根据上述规定和修订要求，公司对财务报表格式进行相应变更。

公司依据上述准则的规定对相关会计政策进行变更，自颁布之日起开始执行上述准则。

##### （2） 变更前采取的会计政策

本次会计政策变更前，公司执行财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则，以及后续颁布和修订的企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

##### （3） 变更后采取的会计政策

本次变更后，公司执行的会计政策按财政部于2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）的相关规定执行。除上述会计政策变更外，其他未变更部分，公司仍按照财政部前期发布的《企业会计准则——基本准则》及各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

##### （4） 此项会计政策变更对公司的影响

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)的要求,公司调整以下财务报表的列报,并对可比会计期间的比较数据相应进行调整:

①原“应收票据”和“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目;

②原“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目;

③原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目;

④“工程物资”项目归并至“在建工程”项目;

⑤原“应付票据”和“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付账款”项;

⑥原“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目;

⑦“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目;

⑧新增“研发费用”项目,原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目;

⑨在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

公司本次此项会计政策变更只涉及财务报表列报项目及其内容做出调整,除上述事项外,本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整。不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

## 2. 新金融工具系列准则及收入准则

### (1) 变更原因与变更时间:

2017 年 3 月 31 日,财政部发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》,5 月 2 日,财政部发布了修订后的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“新金融工具系列准则”),在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业,自 2018 年 1 月 1 日起施行;其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行;执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

2017 年 7 月 5 日,财政部发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》,在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2018 年 1 月 1 日起施行;其他境内上市企业,自 2020 年 1 月 1 日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本集团母公司尚未执行新金融工具系列准则及收入准则,而本集团子公司粤海控股

集团有限公司（以下简称香港粤海）在 2018 年度首次采纳新订《香港财务报告准则第 9 号——财务工具》（对应大陆“新金融工具系列准则”）及《香港财务报告准则第 15 号——客户合约收益》（对应大陆《企业会计准则第 14 号——收入》）。

（2）变更前采取的会计政策

本次会计政策变更前，公司执行财政部发布的《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、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

（3）变更后采取的会计政策

本次变更后，公司下属香港粤海将按照新订香港财务报告准则 9 号、15 号执行。其余未变更部分仍按照财政部前期颁布的《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、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

（4）此项会计政策变更对公司的影响

本集团母公司尚未执行新金融工具系列准则及收入准则、而本集团下属子公司粤海控股集团有限公司（以下简称香港粤海）已执行上述两项新准则，在编制集团合并财务报表时，将香港粤海按照两项新准则编制的财务报表直接合并。

采纳香港财务报告准则第 9 号及香港财务报告准则第 15 号的主要影响如下：

①香港财务报告准则第 9 号财务工具：根据过渡规定对于二零一八年一月一日存在之项目追溯应用《香港财务报告准则》第 9 号。香港粤海将首次应用之累计影响确认为于二零一八年一月一日之期初权益调整。因此，继续根据《香港会计准则》第 39 号报告比较资料。下表概述于二零一八年一月一日过渡至《香港财务报告准则》第 9 号对资产负债表之影响。

受影响的报表项目	2017年12月31日	调整额	2018年1月1日
<b>资产</b>			
其中：☆交易性金融资产	—	5,663,653,930.23	5,663,653,930.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	75,808,476.14	-75,808,476.14	-
其他应收款	662,986,761.46	7,213,749.99	670,200,511.45
其他流动资产	6,857,413,139.82	-5,595,059,204.08	1,262,353,935.74
可供出售金融资产	662,341,200.00	-128,053,899.04	534,287,300.96
☆其他权益工具投资	—	185,063,002.11	185,063,002.11
小计	<b>8,258,549,577.42</b>	<b>57,009,103.07</b>	<b>8,315,558,680.49</b>
<b>负债</b>			
递延所得税负债	3,576,699,919.04	5,837,798.22	3,582,537,717.26
小计	<b>3,576,699,919.04</b>	<b>5,837,798.22</b>	<b>3,582,537,717.26</b>
<b>所有者权益</b>			
其中：其他综合收益	-1,090,485,955.65	48,078,860.93	-1,042,407,094.72

受影响的报表项目	2017年12月31日	调整额	2018年1月1日
未分配利润	22,554,008,065.01	3,092,443.92	22,557,100,508.93
小计	21,463,522,109.36	51,171,304.85	21,514,693,414.21

a) 分类及计量

《香港财务报告准则》第9号将金融资产分为三大类别：按摊销成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益及以公允价值计量且其变动计入当期损益计量。该等分类取代香港会计准则第39号之类别，分别为持有至到期投资、贷款及应收款项、可供出售金融资产及按公允价值计量且其变动计入当期损益计量之金融资产。《香港财务报告准则》第9号项下之金融资产分类乃基于管理金融资产之业务模式及其合约现金流量特征。

b) 信用减值损失

《香港财务报告准则》第9号，新的减值模型以预期信用亏损模式取代《香港会计准则》第39号已产生亏损模型。根据预期信用亏损模型，在确认减值损失之前不再需要发生损失事件。取而代之的是，企业需要识别和衡量12个月的预期信用亏损或终身预期信用亏损，具体取决于资产和事实和情况。

采纳香港财务报告准则第9号的预期信用亏损规定对本集团的财务状况及并无重大影响。

②香港财务报告准则第15号客户合约收益：建立了确认来自客户合约收益及若干成本之全面框架。《香港财务报告准则》第15号将取代《香港会计准则》第18号「收益」（包括销售货品及提供服务所产生之收益）及《香港会计准则》第11号「建造合约」（订明建造合约之会计处理方法）。《香港财务报告准则》第15号亦引入额外的定性及定量披露规定，旨在令财务报表的使用者了解与客户合约产生的收入及现金流量的性质、金额、时间及不确定性。

有关会计政策变动的性质及影响的详情载列如下：

a) 收入确认时间：采用《香港财务报告准则》第15号对集团的收入确认并无重大影响。

b) 合约资产及负债的呈列：根据香港财务报告准则第15号，只有本集团拥有无条件权利收取代价时，方会确认应收款。倘本集团于可无条件获得合约承诺商品及服务的代价前确认相关收入，则享有该代价的权利分类为合约资产。同样地，在本集团确认相关收入前，当客户支付代价或按合约规定客户须支付代价且款项已到期时，即确认为合约负债而非应付款。就与客户的单一合约而言，呈列净合约资产或净合约负债。就多份合约而言，无关联合约的合约资产及合约负债不会按净额基准呈列。

为反映这些变动，由于采纳香港财务报告准则第15号，本集团于2018年1月1日作出以下调整：

1) 忠诚积分计划: 于采纳香港财务报告准则第 15 号前, 本集团提供的忠诚计划按授出积分的公允价值分配部分交易价格至忠诚积分计划, 并确认已授出但尚未使用或到期的积分至递延收入。根据香港财务报告准则第 15 号, 忠诚积分导致一个独立履约责任, 因为有关积分给予客户一项重大权利。部分交易价格应该根据相对的独立售价分配至授予客户的忠诚积分。本集团经考虑相对的独立售价后, 厘定分配至忠诚积分计划的金额与根据先前会计政策所分配的金额相比并无重大变动。于过往年度, 本集团将与此忠诚积分计划有关的递延收入确认为递延收入并计入应付账款、应计负债及其他应付。根据香港财务报告准则第 15 号, 该款项分类为合约负债。

于采纳香港财务报告准则第 15 号后, 本集团将此忠诚积分计划于 2018 年 1 月 1 日约 15,661,306.85 元人民币由应付账款、应计负债及其他负债重新分类至合约负债。

2) 预收客户代价: 于采纳香港财务报告准则第 15 号前, 本集团将预收客户代价确认为应付款及其他应付。根据香港财务报告准则第 15 号, 该款项分类为合约负债, 并计入应付账款及其他应付。

于采纳香港财务报告准则第 15 号后, 本集团将就销售物业、商品及提供供水、污水处理及建设服务预收客户代价于 2018 年 1 月 1 日的约 469,958,177.72 元人民币由应付账款及其他应付重新分类至合约负债。

除上述者外, 采纳香港财务报告准则第 15 号对香港粤海的财务状况及或财务表现并无其他重大影响。

## (二) 会计估计变更及影响

本报告期本集团无会计估计变更。

## (三) 重要前期差错更正及影响

本报告期本集团无重要前期差错更正。

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

(1) 粤海控股集团有限公司 2018 年的香港利得税准备按本年估计应评税溢利的 16.5% 计算。位于中国其他地方的附属公司的税项以中国相关省份或经济区适用的现行税率计算。

(2) 粤海控股集团有限公司于中国内地开发作销售用途的物业须按土地增值金额以累进税率 30% 至 60% 基准缴交土地增值税。按照现行适用法规, 土地增值金额是根据物业销售所得款项减去可扣减开支 (包括土地使用权租赁费用、借贷成本及所有物业发展开支) 而厘定的。

(3) 根据由 2008 年 1 月 1 日起生效的中国《企业所得税法》及其实施条例, 中国居民企业自 2008 年 1 月 1 日后产生的利润中分派股息予其海外直接控股公司须按 10% 缴付扣缴税, 按协议或协定规定的更低税率则除外。但于 2008 年 1 月 1 日前产生的未



分派盈利则可豁免缴纳扣缴税。根据中国大陆与香港签订的避免双重征税安排，如果税务居民作为受益持有人持有支付股息公司至少 25% 的资本，则可采用更低的扣缴税税率 5% 计算缴纳股息扣缴税。由于本集团控制附属公司的股息政策，并认为部分附属公司将不会在可预见的将来派发盈利，因此，本集团并没有就该等境内附属公司自截至 2008 年 12 月 31 日止年度至今产生的累计盈利计提递延税项负债准备。

税种	计税依据	税率
增值税	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	3%、6%、5%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%，16.5%，25%
土地使用税	按拥有使用权的土地面积（平方米）计缴	4 元、5 元、6 元、9 元、13 元、15 元、20 元、25 元/平方米
房产税	按房屋的计税余值或租金收入为计税依据	1.2%、12%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	30%~60%

注：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》财税（2018）32 号第一条“纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%”和第六条“本通知自 2018 年 5 月 1 日起执行”，本集团自 2018 年 5 月 1 日起调整对应税率。

## （二）税收优惠及批文

### 1、向农村居民销售自来水免征增值税。

根据《财政部、国家税务总局关于继续实行农村饮水安全工程建设运营税收优惠政策的通知》（财税[2016]19 号）的规定，向农村居民供水收入免征增值税及附加、房产税和土地使用税同比例免征的税收优惠。2018 年常平粤海水务有限公司、东莞市清溪粤海水务有限公司、广州南沙粤海水务有限公司、肇庆高新区粤海水务有限公司、丰顺粤海水务有限公司和汕头粤海水务有限公司均享受此项减免。

### 2、污水处理劳务收入增值税即征即退优惠政策。

根据《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税[2015]78 号）的规定，污水处理劳务收入可享受增值税即征即退政策，退税比例为 70%。2018 年度东莞市常平金胜水务有限公司、梧州粤海环保发展有限公司、梅州粤海水务有限公司及东莞市道滘鸿发污水处理有限公司、开平粤海污水处理有限公司、五华粤海清源环保有限公司、兴宁粤海环保有限公司、遂溪粤海水务有限公司以及

开平粤海水务有限公司均享受此项减免。

### 3、蔬菜、部分鲜活肉蛋产品流通环节免征增值税。

根据《财政部 国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》财税(2011)137号及《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》财税(2012)75号文件规定,2018年度天河城百货销售蔬菜及部分鲜活肉蛋产品收入免征增值税。

### 4、融资性售后回租超 3%税负即征即退。

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)文件有关规定,经批准从事融资租赁业务和融资性售后回租业务的一般纳税人,提供有形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行增值税即征即退政策。2018年广东粤海融资租赁有限公司享受此项优惠政策。

### 5、银行存款利息免征增值税。

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)各成员单位在财务公司的存款利息免征增值税,财务公司在同业的存款利息免征增值税;根据《关于金融企业贷款损失准备金企业所得税税前扣除有关政策的通知》(税总函[2016]407号)财务公司计提的贷款损失准备可以按照发放贷款余额的 1%,在企业所得税前扣除。

### 6、西部大开发税收优惠政策

根据财政部及国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的系列文件,包括财税(2011)58号、国税[2012]12号等,自 2011年 1月 1日至 2020年 12月 31日,对设在西部地区的鼓励类产业的企业减按 15%的税率征收企业所得税。2018广西新长江高速公路有限责任公司、梧州粤海环保发展有限公司、梧州粤海江河水务有限公司、广西梧州自来水工程有限公司享此优惠政策。

### 7、公共基础设施投资三免三减半优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定,国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得,自项目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。徐州粤海水务和盐城粤海水务 2018年享受此项优惠政策。

### 8、居民企业间股息、红利免征企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定,居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益,免征企业所得税。2018年广东天河城(集团)股份有限公司、集团及直管公司享受此项优惠政策。

### 9、公共污水处理三免三减半优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定,企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得,包括公共污水处理等的所得,自项目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。2018 年梅州粤海水务、五华粤海环保和五华粤海清源环保均享此优惠。

10、农产品初加工所得税优惠政策。

根据《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号）及其补充通知《关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税[2011]26 号）规定，对从事农、林、牧、渔业项目的所得免征企业所得税。永顺泰下属所有麦芽生产企业均享受此项优惠政策。

11、下属公司广东南方（集团）有限公司、Bush Row Limited(宝路有限公司)、Choiyick Properties Limited(彩益物业有限公司)、Classic Buy Limited(美誉有限公司)、May Hoff Limited(美合有限公司)、Sun Mate Limited(尚美物业有限公司)、Trout Limited(富怡有限公司)、Ugain Properties Limited(耀基物业有限公司)、Darry Investment Limited(达怡投资有限公司)，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十一条规定，非居民企业取得企业所得税第二十七条第（五）项规定的所得，减按 10.00%的税率征收所得税。

12、下属公司华金公司，2016 年 11 月 30 日通过了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局的评审，被认定为高新技术企业，证书编号：GR201644002499，华金公司为高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税，减免税所属年度为 2016、2017 及 2018 年度。

13、汕头市粤海水务有限公司（“汕头水务”）所属子公司汕头市南达供水发展公司（“南达发展”）企业所得税为核定征收，应纳税所得额按收入金额的 8%核定。子公司汕头市金园供水发展公司（“金园发展”）、汕头市润源物业管理有限公司（“润源物业”）、汕头市自来水职业技能培训学校（“汕头培训”）和汕头检测，根据《财政部、国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43 号）的规定，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。除上述子公司外，汕头水务其他子公司及本公司法定企业所得税税率为 25%。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
1	深圳市东深投资控股有限公司	2级	境内非金融子公司	深圳	深圳	投资	499,091,416.23	100.00	100.00	540,255,501.03	投资设立
2	广州金东源房地产开发有限公司	2级	境内非金融子公司	广州	广州	房地产开发	2,180,000,000.00	100.00	100.00	1,940,000,001.00	非同一控制下的企业合并
3	粤海集团财务有限公司	2级	境内金融子公司	广州	广州	金融	1,000,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000,000.00	投资设立
4	广东粤港实业控股有限公司	2级	境内非金融子公司	广州	广州	投资	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
5	广东粤港建设发展有限公司	2级	境内非金融子公司	广州	广州	投资	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
6	广东粤海水务控股有限公司	2级	境内非金融子公司	广州	广州	投资	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
7	广东粤港投资开发有限公司	2级	境内非金融子公司	广州	广州	房地产开发	336,720,000.00	100.00	100.00	336,720,000.00	投资设立
8	广州天厨投资管理有限公司	2级	境内非金融子公司	广州	广州	房地产开发	50,000,000.00	100.00	100.00	60,467,118.06	非同一控制下的企业合并
9	广东粤海华金科技股份有限公司	2级	境内非金融子公司	广州	广州	制造业	45,000,000.00	63.45	63.45	68,258,300.00	非同一控制下的企业合并
10	广东粤港资产经营有限公司	2级	境内非金融子公司	广州	广州	投资	220,000,000.00	100.00	100.00	220,000,000.00	投资设立
11	粤海控股集团有限公司	2级	境外子公司	香港	香港	投资	2.17	100.00	100.00	7,184,411,105.55	投资设立
12	广东三晖经济发展有限公司	2级	境内非金融子公司	广州	广州	房地产开发	2,062,496,800.00	100.00	100.00	2,353,307,791.74	非同一控制下的企业合并

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
13	粤海(上海)投资管理有限公司	2级	境内非金融子公司	上海	上海	投资	2,000,000.00	100.00	100.00	2,000,000.00	投资设立
14	徐州粤海水务有限责任公司	2级	境内非金融子公司	徐州	徐州	供水	720,000,000.00	49.00	60.00	352,800,000.00	投资设立
15	广东粤海水务顺泰麦芽有限公司	2级	境内非金融子公司	广州	广州	麦芽加工	35,000,000.00	100.00	100.00	35,000,000.00	投资设立
16	盐城粤海水务有限公司	2级	境内非金融子公司	盐城	盐城	水资源管理	1,128,000,000.00	49.00	60.00	552,720,000.00	投资设立
17	广东粤海水务股份有限公司	2级	境内非金融子公司	深圳	深圳	供水	1,209,168,018.00	100.00	100.00	1,209,168,018.00	投资设立

注：企业类型：1 境内非金融子公司；2 境内金融子公司；3 境外子公司；4 事业单位；5 基建单位。

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

子公司的持股比例不同于表决权比例的差异原因：根据徐州粤海水务有限公司和盐城粤海水务有限公司的公司章程，两家子公司的董事会成员均为 5 名，本集团在这两家公司中各占 3 名，表决权比例为 60%。

(二) 拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

2018 年不存在母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的情况。

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

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	广州骏龙南粤投资置业有限公司	100.00	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00	4级	已经进入清理整顿程序

## (四) 重要非全资子公司企业情况

## 1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东 持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	广州南沙粤海水务有限公司	61.33	5,426,564.12	0.00	217,259,208.60
2	广东粤海华金科技股份有限公司	36.55	-2,012,376.48	0.00	13,233,882.51
3	徐州粤海水务有限责任公司	51.00	41,951,430.30	43,159,104.57	414,914,026.95

## 2. 主要财务信息

子公司	广东粤海华金科技股份有限公司		广州南沙粤海水务有限公司	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
流动资产	34,929,971.93	44,723,007.03	226,861,263.75	254,772,393.89
非流动资产	42,775,602.19	44,395,212.51	1,381,636,981.43	1,271,327,506.73
资产合计	77,705,574.12	89,118,219.54	1,608,498,245.18	1,526,099,900.62
流动负债	13,487,422.05	47,354,788.59	156,436,341.63	175,115,230.39
非流动负债	28,010,539.17	50,000.06	908,913,882.05	888,660,494.86
负债合计	41,497,961.22	47,404,788.65	1,065,350,223.68	1,063,775,725.25
营业收入	46,617,548.22	40,419,074.88	203,967,106.85	193,897,801.57
净利润	-5,505,817.99	-8,125,595.04	13,566,410.29	23,703,333.40
综合收益总额	-5,505,817.99	-8,125,595.04	13,566,410.29	23,703,333.40
经营活动现金流量	-5,988,499.08	-8,911,238.07	291,664,818.38	126,554,564.61

(续)

子公司	徐州粤海水务有限责任公司	
	本期金额	上期金额
流动资产	298,554,646.52	1,418,358,922.69
非流动资产	2,370,769,160.48	2,378,060,499.37
资产合计	2,669,323,807.00	3,796,419,422.06
流动负债	178,566,891.41	1,283,427,330.95
非流动负债	1,677,200,000.00	1,680,000,000.00
负债合计	1,855,766,891.41	2,963,427,330.95
营业收入	183,927,918.38	178,769,015.05
净利润	82,257,706.48	73,446,787.24
综合收益总额	82,257,706.48	73,446,787.24
经营活动现金流量	239,578,461.85	79,660,656.68

(五) 子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法

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

本集团在编制合并财务报表时未对粤海控股集团有限公司执行的会计政策进行调整。

#### (六) 本期合并范围的变化

本年新纳入合并范围的子公司情况

公司名称	持股比例(%)	年末净资产	本年净利润	备注
盐城粤海水务有限公司	49.000	1,127,509,157.21	-490,842.79	

#### (七) 本期发生的同一控制下企业合并情况

本集团本期未发生同一控制下的企业合并情况。

#### (八) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

本集团本期未发生同一控制下的企业合并情况。

#### (九) 本期发生的反向购买

本集团本报告期内未发生反向购买。

#### (十) 本期发生的吸收合并

本集团本报告期内未发生吸收合并。

#### (十一) 子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

除跨境外汇管制外，不存在子公司使用集团资产和清偿集团债务的重大限制的其他情况。

#### (十二) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

本报告期本集团纳入合并财务报表范围的结构化主体未发生变化。

#### (十三) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

本报告期本集团在子公司的所有者权益份额未发生变化。

#### (十四) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

本集团本期内无此情况。

### 八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2018 年 1 月 1 日，“期末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本期”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。



## (一) 货币资金

## 1. 货币资金余额

项目	期末余额	年初余额
库存现金	3,130,944.31	3,227,293.40
银行存款	22,084,409,943.13	15,865,955,236.04
其他货币资金	281,307,752.73	182,955,580.65
<b>合计</b>	<b>22,368,848,640.17</b>	<b>16,052,138,110.09</b>
其中：存放在境外的款项总额	4,105,748,009.78	2,724,815,966.07

## 2. 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	年初余额
预售楼款监管资金	516,540,789.79	97,485,282.46
法定存款准备金	400,672,568.68	202,469,617.73
用于担保的定期存款或通知存款	40,077,131.38	40,077,131.17
拆迁监管户	37,040,371.07	0.00
诉讼冻结资金	28,050,000.00	850,000.00
银行承兑汇票保证金	26,859,291.47	18,489,000.00
拆迁补偿安置资金	5,257,007.58	0.00
信用证保证金	5,240,535.58	890,747.16
履约保证金	4,978,697.72	35,194,767.13
国家专项资金	50,000.00	990,000.00
政府拨入投资建设款	40,663.13	0.00
香港公司受限银行账户存款	0.00	152,295.82
<b>合计</b>	<b>1,064,807,056.40</b>	<b>396,598,841.47</b>

注：

(1) 预售楼款监管资金 516,540,789.79 元受限，其中①广州市万亚投资管理有限公司根据《广东省商品房预售管理条例》的规定与番禺区住房和城乡建设局、广发银行股份有限公司广州分行签订商品房预售款专用账户监管协议书，规定就位于广州市南村镇汉溪大道东 366 号、汉溪大道东 362 号地段，项目名称为番禺粤海广场的楼盘预售款收存和划拨使用均应经过番禺区住房和城乡建设局拨付，否则，一律不准使用，截止 2018 年 12 月 31 日，上述款项余额为 373,857,713.94 元；②粤海置地（深圳）有限公司“悦彩城”项目售房监管资金 142,683,075.85 元受限。

(2) 下属单位粤海集团财务有限公司存放中央银行款项中法定存款准备金 400,672,568.68 元，该项资金受限。

## (二) 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,546,229,241.15	5,663,653,930.23
其中：债务工具投资	6,483,141,712.33	5,587,845,454.09
权益工具投资	62,991,430.82	75,808,476.14
其他	96,098.00	0.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：债务工具投资	0.00	0.00
混合工具投资	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	6,546,229,241.15	5,663,653,930.23

## (三) 应收票据及应收账款

种类	期末余额	年初余额
应收票据	165,951,991.77	261,065,947.74
应收账款	1,602,548,198.01	1,489,339,955.69
合计	1,768,500,189.78	1,750,405,903.43

## 1. 应收票据

## (1) 应收票据分类

票据种类	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	165,951,991.77	0.00	165,951,991.77	261,065,947.74	0.00	261,065,947.74
商业承兑汇票	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	165,951,991.77	0.00	165,951,991.77	261,065,947.74	0.00	261,065,947.74

## (2) 期末已质押的应收票据

本集团年末无已质押的应收票据。

## (3) 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	130,870,765.11	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	130,870,765.11	0.00

(4) 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

本集团年末无因出票人未履约而转为应收账款的票据。

2. 应收账款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	754,445,167.31	42.65	13,471,280.42	1.79
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	976,358,618.41	55.20	150,861,569.10	15.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	37,929,540.21	2.15	1,852,278.40	4.88
<b>合计</b>	<b>1,768,733,325.93</b>	<b>—</b>	<b>166,185,127.92</b>	<b>—</b>

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,478,086,679.97	86.49	205,762,494.00	13.92
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,877,632.99	1.34	3,854,859.79	16.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	207,983,007.70	12.17	9,990,011.18	4.80
<b>合计</b>	<b>1,708,947,320.66</b>	<b>—</b>	<b>219,607,364.97</b>	<b>—</b>

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款前十名

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
百威英博(佛山)啤酒有限公司	132,679,440.33	1,486,720.85	1年以内	1.12	根据预期损失法计提
徐州市规划局	66,953,426.18	0.00	1年以内	0.00	风险较小,预计可以收回。
百威英博雪津啤酒有限公司	50,618,773.35	425,395.63	1年以内	0.84	根据预期损失法计提
ORIENTAL BREWERY CO., LTD.	29,800,613.89	278,331.42	1年以内	0.93	根据预期损失法计提

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
百威英博 (哈尔滨) 啤酒有限公司	27,603,165.56	266,769.57	1 年以内	0.97	根据预期损失法计提
燕京啤酒 (桂林漓泉) 股份有限公司	25,193,013.89	314,637.88	1 年以内	1.25	根据预期损失法计提
Lao Brewery Co., LTD.	23,814,117.20	209,666.95	1 年以内	0.88	根据预期损失法计提
宏国际股份有限公司	21,599,085.52	112,933.33	1 年以内	0.52	根据预期损失法计提
百威英博 (唐山) 啤酒有限公司	16,120,506.97	148,760.04	1 年以内	0.92	根据预期损失法计提
百威英博 (台州) 啤酒有限公司	15,194,561.87	75,972.81	1 年以内	0.50	根据预期损失法计提
合计	409,576,704.76	3,319,188.48	—	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	11,646,450.94	64.75	18,683.44
1-2 年	1,417,713.92	7.88	425,314.18
2-3 年	1,831,407.31	10.18	915,703.65
3 年以上	3,091,416.46	17.19	3,091,416.46
合计	17,986,988.63	—	4,451,117.73

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	17,358,792.97	75.87	69,324.25
1-2 年	2,399,651.87	10.49	719,895.56
2-3 年	107,096.35	0.47	53,548.18
3 年以上	3,012,091.80	13.17	3,012,091.80
合计	22,877,632.99	—	3,854,859.79

2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收账款按到期付款日的账龄为“未逾期”	738,749,586.13	0.01	70,068.85
应收账款按到期付款日的账龄为“逾期1年以内”	68,895,945.67	0.96	658,892.72
应收账款按到期付款日的账龄为“逾期1-2年”	6,213,321.74	29.47	1,830,849.00
应收账款按到期付款日的账龄为“逾期2年以上”	144,512,776.24	99.54	143,850,640.80
合计	958,371,629.78	—	146,410,451.37

(续)

组合名称	年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收账款按到期付款日的账龄为“未逾期”	0.00	0.00	0.00
应收账款按到期付款日的账龄为“逾期1年以内”	0.00	0.00	0.00
应收账款按到期付款日的账龄为“逾期1-2年”	0.00	0.00	0.00
应收账款按到期付款日的账龄为“逾期2年以上”	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	—	0.00

(3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款前十名

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
华润雪花啤酒(南京)有限公司	981,620.21	9,816.20	1年以内	1.00	根据预期损失法计提
Cosmos Brewery (Thailand) Co., Ltd.	935,521.43	9,355.21	1年以内	1.00	根据预期损失法计提
梅州珠江啤酒有限公司	907,776.00	4,538.88	1年以内	0.50	根据预期损失法计提
广西珠江啤酒有限公司	855,820.44	23,207.22	1年以内	2.71	根据预期损失法计提
AB FOOD & BEVERAGES (THAILAND) LTD.	851,580.04	4,257.90	1年以内	0.50	根据预期损失法计提
重庆啤酒攀枝花有限责任公司	811,003.60	8,110.04	1年以内	1.00	根据预期损失法计提
百威英博(河南)啤酒有限公司	791,512.32	7,915.12	1年以内	1.00	根据预期损失法计提
生力(广东)啤酒有限公司	764,640.00	3,823.20	1年以内	0.50	根据预期损失法计提
Lion Brewery (CEYLON) PLC.	744,376.30	3,721.88	1年以内	0.50	根据预期损失法计提
天津滨海新区雪花啤酒有限公司	715,388.75	0.00	1年以内	0.00	麦芽贷款未逾期不计提
合计	8,359,239.09	74,745.65	—	—	—

(4) 收回或转回的坏账准备

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	转回或收回原因、方式
百威英博（佛山）啤酒有限公司	2,913,175.90	2,913,175.90	未发生坏账准备，且相关应收款进行划拨，因此予以转回
东莞三业物业发展公司	1,060,060.80	23,938,594.83	清还欠款
深圳琪瑞珠宝饰品有限公司	253,980.70	253,980.70	已收回款，胜诉
柜台欠费	164,285.55	164,285.55	收回往来欠款
福建省麦斯克爾鞋服有限公司	19,811.13	19,811.13	已收回款，胜诉
应收第三方水费	16,730.19	16,730.19	全额收回款项，转回已计提坏账准备
肇庆高新技术产业开发区人居环境建设和管理局	6,388.65	6,388.65	银行存款收回计提的坏账准备
合计	4,434,432.92	27,312,966.95	—

(5) 本年度实际核销的应收账款

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
亿利佳有限公司	业务应收	28,739,406.90	债务人已被强饰清盘解散	报集团审批	否
汕头冠创实业有限公司	业务应收	14,807,388.09	债务人已被吊销工商行政登记	报集团审批	否
汕头市血液技术发展公司	业务应收	9,229,378.56	债务人已被吊销工商行政登记	报集团审批	否
广州南洋合板工业有限公司	业务应收	6,106,398.45	债务人已被吊销工商行政登记	报集团审批	否
横石木材厂	业务应收	3,836,140.51	债务人已注销工商行政登记	报集团审批	否
武汉市华武木业有限公司	业务应收	242,009.81	债务人已注销工商行政登记	报集团审批	否
海南玉海国际度假公寓	往来款	228,362.05	逾期期限过长，诉讼时效已过，无法追回	管理层决议	否
深圳雅典酒店	往来款	187,446.35	逾期期限过长，诉讼时效已过，无法追回	管理层决议	否
益阳水调歌头	往来款	156,400.00	逾期期限过长，诉讼时效已过，无法追回	管理层决议	否
天狮粤海国际酒店	往来款	150,000.00	逾期期限过长，诉讼时效已过，无法追回	管理层决议	否
中国市政工程中南设计研究总院	往来款	150,000.00	此款账龄长，经确认收不回来	管理层决议	否

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
焦作云达粤海酒店	往来款	140,000.00	逾期期限过长, 诉讼时效已过, 无法追回	管理层决议	否
营口万都国际会议中心	往来款	104,852.91	逾期期限过长, 诉讼时效已过, 无法追回	管理层决议	否
上海瑞而粤海酒店	往来款	57,200.00	逾期期限过长, 诉讼时效已过, 无法追回	管理层决议	否
北京长白山国际酒店	往来款	33,183.40	逾期期限过长, 诉讼时效已过, 无法追回	管理层决议	否
明兴肉食公司	贸易	30,903.00	获法院颁布破产超过4年, 债务人已无法偿还该笔欠款。	法律或其它途径追讨	否
深圳西岸花园	往来款	25,000.00	逾期期限过长, 诉讼时效已过, 无法追回	管理层决议	否
青岛东方饭店	往来款	17,936.53	逾期期限过长, 诉讼时效已过, 无法追回	管理层决议	否
合计	—	64,242,006.56	—	—	—

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
百威英博(佛山)啤酒有限公司	132,679,440.33	7.50	1,486,720.85
广东电网有限责任公司	75,312,906.46	4.26	0.00
徐州市财政局	66,953,426.18	3.79	0.00
百威英博雪津啤酒有限公司	50,618,773.35	2.86	425,395.63
中岐(香港)公司	47,229,451.59	2.67	47,229,451.59
合计	372,793,997.91	21.08	49,141,568.07

## (四) 预付款项

## 1. 预付款项账龄

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	323,759,699.07	90.88	0.00
1-2年	21,143,212.19	5.94	0.00
2-3年	9,892,729.58	2.78	116,192.81
3年以上	1,437,935.84	0.40	1,120,023.10
合计	356,233,576.68	—	1,236,215.91

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	250,253,974.71	91.57	0.00
1-2 年	21,308,548.36	7.80	22,227.93
2-3 年	4,495.00	0.00	3,745.00
3 年以上	1,712,821.05	0.63	1,398,825.99
合计	273,279,839.12	—	1,424,798.92

## 2. 账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
佛山白天鹅房地产开发有限公司	广州市第四建筑工程有限公司	4,108,848.91	2-3 年	预付工程款, 以实际工程量进行冲减
天津天河城购物中心有限公司	天津市电力公司	2,500,000.00	2-3 年	正式用电预付费
合计		6,608,848.91	—	—

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
广州建筑股份有限公司	64,989,786.73	18.24	0.00
广东水电二局股份有限公司	39,576,397.18	11.11	0.00
广州市第四建筑工程有限公司	35,902,687.27	10.08	0.00
广州宝钢南方贸易有限公司	31,623,639.59	8.88	0.00
北京产权交易所有限公司	31,136,800.00	8.74	0.00
合计	203,229,310.77	57.05	0.00

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	22,418,674.40	27,164,114.75
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	475,665,893.51	643,036,396.70
合计	498,084,567.91	670,200,511.45

## 1. 应收利息



## (1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	16,635,796.43	19,897,671.10
其他	5,782,877.97	7,266,443.65
合计	22,418,674.40	27,164,114.75

## 2. 其他应收款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	12,501,727,306.80	99.01	12,130,520,221.94	97.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,552,725.88	0.01	777,254.24	50.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	123,555,384.19	0.98	19,872,047.18	16.08
合计	12,626,835,416.87	—	12,151,169,523.36	—

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	13,724,899,002.42	99.06	13,187,967,372.32	96.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,058,258.43	0.01	777,254.24	73.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	128,198,686.65	0.93	22,374,924.24	17.45
合计	13,854,155,947.50	—	13,211,119,550.80	—

## (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款前十名

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
粤海企业(集团)有限公司	3,019,611,830.42	3,019,233,367.33	18年以上	100	重组遗留, 预计不可收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
永生有限公司	2,060,634,589.84	2,059,384,035.45	18年以上	100	重组遗留, 预计不能收回
广东省粤海实业公司	1,540,990,486.38	1,540,990,486.38	18年以上	100	重组遗留, 预计不能收回
香港正顺集团有限公司	1,491,836,124.43	1,491,836,124.43	8-9年	100	司法评估公允价值为零, 全额计提
广州新源置业有限公司	1,384,318,138.17	1,384,318,138.17	5年以上	100	司法评估公允价值为0, 全额计提
黄华	385,006,409.74	385,006,409.74	18年以上	100	重组遗留, 预计不能收回
稳生财务有限公司	244,700,727.83	244,700,727.83	18年以上	100	重组遗留, 预计不能收回
中国工业资源有限公司-香港	211,839,377.32	211,839,377.32	18年以上	100	重组遗留, 预计不能收回
茂辉发展有限公司	189,939,627.82	189,939,627.82	18年以上	100	重组遗留, 预计不能收回
粤海企业(旧金山)有限公司	181,257,045.00	181,257,045.00	18年以上	100	重组遗留, 预计不能收回
合计	10,710,134,356.95	10,708,505,339.47	——	——	——

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	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)	775,471.64	49.94	0.00	281,004.19	26.55	0.00
1-2年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3年以上	777,254.24	50.06	777,254.24	777,254.24	73.45	777,254.24
合计	1,552,725.88	——	777,254.24	1,058,258.43	——	777,254.24

(3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款前十名

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
景津环保股份有限公司	996,411.80	0.00	1年以内	0.00	1年以内

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
酒楼筹备处	962,571.37	962,571.37	18年以上	100.00	重组遗留, 预计不能收回
嘉应发展有限公司	944,536.93	944,536.93	18年以上	100.00	重组遗留, 预计不能收回
杭州楚天科技有限公司	942,752.10	0.00	1年以内	0.00	1年以内
东莞市常平镇人民政府	924,000.00	0.00	3年-4年	0.00	若不能收回, 能在股权转让合同第三期转让款中抵扣
广东茂春建设集团有限公司	911,272.00	0.00	1-2年	0.00	风险较小, 预计可以收回
广州市南沙区建设和交通局	911,196.00	0.00	1-2年	0.00	道路修复保证金
那大自来水厂	905,284.49	905,284.49	超过3年	100.00	该部分余额为公司前身那大自来水厂转进来的历史遗留问题, 估计该部分其他应收款难以收回。
惠东食出	900,000.00	900,000.00	19年以上	100.00	重组遗留, 预计不能收回
香港电灯有限公司	895,601.62	0.00	1年以内, 3年以上	0.00	预付电费按金, 预计可收回, 不计提坏账
合计	9,293,626.31	3,712,392.79	——	——	——

## (4) 收回或转回坏账准备

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	转回或收回原因、方式
永生有限公司	29,515,832.14	29,515,832.14	清还部分欠款
广东粤海进出口公司	2,073,156.01	2,073,156.01	清还部分欠款
珠海万山	956,316.48	956,316.48	清还欠款
黄华	775,165.51	775,165.51	清还部分欠款
粤海企业集团有限公司	200,523.46	200,523.46	清还部分欠款
广州艾馥记餐饮服务有限公司	42,495.10	212,856.50	押金冲减部分应收款
预付供货商	38,583.01	38,583.01	付供货商款时转回
广州骏龙南粤投资置业有限公司	1,388.79	1,388.79	已收回金额
合计	33,603,460.50	33,773,821.90	——

## (5) 本年度实际核销的其他应收款

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
粤海企业(集团)有限公司	往来款	1,238,908,415.11	债权人申请注销	报集团审批	否
泰港有限公司	往来款	28,272,487.20	债务人已结业	报集团审批	否
粤海木材有限公司	往来款	19,357,969.14	债权人申请注销, 债务人无法偿还债务	报集团审批	否
东莞石龙木材厂	往来款	4,118,577.59	债务人已注销工商行政登记	报集团审批	否
瑞强发展有限公司	往来款	2,137,154.64	债务人已被强请清盘解散	报集团审批	否
广东省农委	往来款	2,101,981.87	债务人资料缺失及债务人主体不明确	报集团审批	否
港东科隆实业开发公司	往来款	621,984.45	债务人已不存在	报集团审批	否
万兴行	往来款	376,159.83	债务人已不存在	报集团审批	否
金田公司	往来款	98,779.58	债务人已不存在	报集团审批	否
利台国际有限公司	往来款	79,593.05	债务人已不存在	报集团审批	否
合计	——	1,296,073,102.46	——	——	——

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
粤海企业(集团)有限公司	往来款	3,019,611,830.42	18年以上	23.91	3,019,233,367.33
永生有限公司	往来款	2,060,634,589.84	18年以上	16.32	2,059,384,035.45
广东省粤海实业公司	往来款	1,540,990,486.38	18年以上	12.20	1,540,990,486.38
香港正顺集团有限公司	往来款	1,491,836,124.43	8-9年	11.81	1,491,836,124.43
广州新源置业有限公司	往来款	1,384,318,138.17	5年以上	10.96	1,384,318,138.17
合计	——	9,497,391,169.24	——	75.22	9,495,762,151.76

## (六) 存货

## 1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	492,414,572.79	5,339,754.04	487,074,818.75
自制半成品及在产品	5,407,369,291.85	19,136,707.75	5,388,232,584.11
库存商品(产成品)	2,010,523,395.00	16,263,883.15	1,994,259,511.85
周转材料(包装物、低值易耗品等)	17,576,736.61	991,308.11	16,585,428.50

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00
工程施工（已完工未结算款）	18,995,332.59	0.00	18,995,332.59
初始确认时摊销期限超过 1 年/一个正常营业周期的合同履约成本	0.00	0.00	0.00
其他	113,069,403.91	5,979,461.99	107,089,941.91
<b>合计</b>	<b>8,059,948,732.75</b>	<b>47,711,115.04</b>	<b>8,012,237,617.71</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	696,610,520.65	4,428,182.67	692,182,337.98
自制半成品及在产品	5,055,327,076.51	19,684,876.74	5,035,642,199.77
库存商品（产成品）	2,015,942,233.80	40,245,345.60	1,975,696,888.20
周转材料（包装物、低值易耗品等）	21,538,412.21	2,389,826.87	19,148,585.34
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00
工程施工（已完工未结算款）	10,184,547.24	0.00	10,184,547.24
初始确认时摊销期限超过 1 年/一个正常营业周期的合同履约成本	0.00	0.00	0.00
其他	130,480,083.27	5,981,264.83	124,498,818.44
<b>合计</b>	<b>7,930,082,873.68</b>	<b>72,729,496.71</b>	<b>7,857,353,376.97</b>

## 2. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	19,186,940.52
累计已确认毛利	7,559,360.13
减：预计损失	0.00
已办理结算的金额	7,750,968.06
建造合同形成的已完工未结算资产	18,995,332.59

## (七) 持有待售的资产

项目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
待出售物业	49,904,178.64	49,904,178.64	0.00	2019 年
挂牌出售车辆	12,472.05	12,472.05	0.00	2019 年
合计	49,916,650.69	49,916,650.69	0.00	——

## (八) 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	11,586,262.80	10,403,331.03
合计	11,586,262.80	10,403,331.03

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	2,541,445,681.00	1,170,000,000.00
预缴税款及留抵进项税额	287,520,121.17	92,331,755.22
碳排放权配额款	1,003,016.62	0.00
网带摊销	22,015.95	22,180.52
其他	96,056.20	0.00
合计	2,830,086,890.94	1,262,353,935.74

## (十) 可供出售金融资产

## 1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	0.00	0.00	0.00
可供出售权益工具	670,300,107.21	25,000,450.94	645,299,656.27
按公允价值计量的	255,069,939.60	0.00	255,069,939.60
按成本计量的	415,230,167.61	25,000,450.94	390,229,716.67
其他	0.00	0.00	0.00
合计	670,300,107.21	25,000,450.94	645,299,656.27

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	0.00	0.00	0.00
可供出售权益工具	559,883,307.55	25,596,006.59	534,287,300.96
按公允价值计量的	293,735,303.46	0.00	293,735,303.46
按成本计量的	266,148,004.09	25,596,006.59	240,551,997.50

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	559,883,307.55	25,596,006.59	534,287,300.96

## 2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售 债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	28,180,189.49	0.00	0.00	28,180,189.49
公允价值	255,069,939.60	0.00	0.00	255,069,939.60
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	226,889,750.11	0.00	0.00	226,889,750.11
已计提减值金额	0.00	0.00	0.00	0.00

## (十一) 持有至到期投资

## 1. 持有至到期投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
番禺市南沙信用合作社社员股金	1,000.00	0.00	1,000.00	1,000.00	0.00	1,000.00
合计	1,000.00	0.00	1,000.00	1,000.00	0.00	1,000.00

## (十二) 长期应收款

项目	期末余额			期末折现率区间(%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他	4,009,588,468.35	0.00	4,009,588,468.35	100.00
合计	4,009,588,468.35	0.00	4,009,588,468.35	—

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	3,149,331,247.22	0.00	3,149,331,247.22
合计	3,149,331,247.22	0.00	3,149,331,247.22

注：“其他”主要为徐州粤海水务有限责任公司 PPP 项目按照金融资产模式核算，确认长期应收款 2,368,780,185.23 元；粤海投资有限公司就污水处理业务向特许经营权授予人确认长期应收款 1,635,150,157.18 元。

## (十三) 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	0.00	0.00	0.00	0.00
对合营企业投资	87,280,059.35	4,232,313.62	0.00	91,512,372.97
对联营企业投资	1,952,150,916.74	63,435,044.97	24,479,190.67	1,991,106,771.04
小计	2,039,430,976.09	67,667,358.59	24,479,190.67	2,082,619,144.01
减：长期股权投资减值准备	111,599,943.95	5,049,201.05	2,412,220.53	114,236,924.47
合计	1,927,831,032.14	62,618,157.54	22,066,970.14	1,968,382,219.54



2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年年增减少变动							其他
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
<b>一、合营企业</b>	<b>87,715,962.97</b>	<b>87,280,059.35</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,052,386.22</b>	<b>179,927.40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
粤普仓储物流有限公司	87,715,962.97	87,280,059.35	0.00	0.00	4,052,386.22	179,927.40	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>二、联营企业</b>	<b>1,743,424,742.64</b>	<b>1,952,150,916.74</b>	<b>31,274,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>89,389,071.12</b>	<b>0.00</b>	<b>-7,392,304.00</b>	<b>78,666,042.30</b>	<b>0.00</b>	<b>4,351,129.48</b>
广东粤电青海发电有限公司	819,713,476.81	965,165,593.46	0.00	0.00	30,032,558.42	0.00	0.00	52,454,341.96	0.00	1,282,723.45
肇庆市肇水水务发展有限公司	330,690,000.00	354,527,133.19	0.00	0.00	21,285,000.00	0.00	0.00	5,321,892.01	0.00	0.00
黄龙食品工业有限公司	249,661,916.00	160,706,900.00	0.00	0.00	-11,670,282.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-75,933.00
江河港武水务(常州)有限公司	71,100,000.00	136,785,969.44	0.00	0.00	-32,177,363.00	0.00	0.00	9,997,297.98	0.00	348,265.24
广东永旺天河城商业有限公司	80,041,500.00	124,982,361.43	4,774,000.00	0.00	6,858,486.00	0.00	-4,774,000.00	0.00	0.00	0.00
Guangdong Power Investment Limited	78,467,107.96	104,775,512.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,049,201.05
湖北金山农业发展股份有限公司	38,268,787.00	49,758,630.00	0.00	0.00	-2,661,208.00	0.00	-1,943,540.00	0.00	0.00	0.00
广东省紫金县宝金畜牧有限公司	10,297,807.00	28,823,044.00	0.00	0.00	-391,784.00	0.00	-674,764.00	0.00	0.00	0.00

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							其他	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
三畅有限公司	20,092.43	16,866,698.15	0.00	0.00	206,190.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	466,246.02
新宝城集团有限公司	35,161,744.02	6,406,474.96	0.00	0.00	307,152.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,739,514.86
浙江皓谷网络科技有限公司	3,000,000.00	2,934,643.12	0.00	0.00	10,281.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
粤海包装实业有限公司	502,310.63	417,956.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,141.58
长运有限公司	0.79	0.79	0.00	0.00	10,892,510.35	0.00	0.00	0.00	0.00	10,892,510.35	0.00
深圳市科荣软件股份有限公司	13,000,000.00	0.00	13,000,000.00	0.00	3,193,371.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
兴隆粤海艺术文化旅游开发有限公司	13,500,000.00	0.00	13,500,000.00	0.00	-850,568.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,831,140,705.61	2,039,430,976.09	31,274,000.00	0.00	93,441,457.34	179,927.40	-7,392,304.00	78,666,042.30	0.00	4,351,129.48	

(续)

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额
一、合营企业	91,512,372.97	0.00
粤普仓储物流有限公司	91,512,372.97	0.00
二、联营企业	1,991,106,771.04	114,236,924.47
广东粤电靖海发电有限公司	944,026,533.37	0.00

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额
肇庆市肇水水务发展有限公司	370,490,241.18	0.00
黄龙食品工业有限公司	148,960,685.00	0.00
江河港武水务（常州）有限公司	159,314,299.70	0.00
广东永旺天河城商业有限公司	131,840,847.43	0.00
Guangdong Power Investment Limited	109,824,713.05	109,824,713.05
湖北金旭农业发展股份有限公司	45,153,882.00	0.00
广东省紫金县宝金畜牧有限公司	27,756,496.00	0.00
三畅有限公司	17,539,134.32	0.00
新宝城集团有限公司	3,974,112.85	3,974,112.85
浙江皓谷网络科技有限公司	2,944,924.78	0.00
粤海包装实业有限公司	438,097.78	438,097.78
长运有限公司	0.79	0.79
深圳市科荣软件股份有限公司	16,193,371.21	0.00
兴隆粤海艺术文化旅游开发有限公司	12,649,431.58	0.00
<b>合计</b>	<b>2,082,619,144.01</b>	<b>114,236,924.47</b>

## 3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	粤普仓储物流投资控股有限公司	
	本年金额	上年金额
流动资产	12,066,681.86	28,361,656.00
非流动资产	233,301,022.36	146,335,684.70
资产合计	245,367,704.22	174,697,340.70
流动负债	29,552,869.48	137,222.00
非流动负债	32,790,088.80	0.00
负债合计	62,342,958.28	137,222.00
净资产	183,024,745.94	174,560,118.70
按持股比例计算的净资产份额	91,512,372.97	87,280,059.35
调整事项	0.00	0.00
对合营企业权益投资的账面价值	91,512,372.97	87,280,059.35
存在公开报价的权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	0.00	0.00
财务费用	-15,655.86	-115,550.00
所得税费用	0.00	0.00
净利润	8,414,524.37	-83,271.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	8,414,524.37	-83,271.00
本期收到的来自合营企业的股利	0.00	0.00

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	广东粤电靖海发电有限公司		新宝城集团有限公司		三畅有限公司		粤海包装实业有限公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
流动资产	1,203,158,856.27	1,266,124,725.85	515,458,000.83	586,933,256.42	101,414,695.52	100,628,922.51	0.00	0.00
非流动资产	8,216,255,888.32	8,678,441,585.69	14,168,667.27	15,243,882.27	40,038,771.58	38,697,854.22	0.00	0.00
资产合计	9,419,414,744.59	9,944,566,311.54	529,626,668.10	602,177,138.69	141,453,467.10	139,326,776.73	0.00	0.00
流动负债	2,650,357,879.86	2,649,314,879.92	514,435,627.42	577,345,839.10	52,739,716.11	54,078,583.13	35,773,064.59	34,120,804.52
非流动负债	3,126,254,552.05	3,541,059,865.37	0.00	0.00	9,085,456.94	8,761,360.03	876,193.81	835,910.72
负债合计	5,776,612,431.91	6,190,374,745.29	514,435,627.42	577,345,839.10	61,825,173.05	62,839,943.16	36,649,258.40	34,956,715.24
净资产	3,642,802,312.68	3,754,191,566.25	15,191,040.68	24,831,299.59	79,628,294.05	76,486,833.57	-36,649,258.40	-34,956,715.24
按持股比例计算的净资产份额	910,700,578.17	938,547,891.56	3,919,288.50	6,406,475.29	26,540,110.41	25,493,061.63	-18,324,629.20	-17,478,357.62
调整事项	15,394,936.19	26,617,701.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	883,003,258.16	965,165,593.46	3,974,112.85	0.00	17,539,134.32	16,866,698.15	438,097.78	0.00
存在公开报价的权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	4,871,729,888.28	4,811,801,718.61	11,649,065.37	19,996,735.02	0.00	2,056,276.01	0.00	0.00
净利润	98,428,114.28	233,130,408.71	-17,218,357.12	-15,011,231.80	-316,360.72	5,589,687.07	-7,667.12	-10,433.45
其他综合收益	-170,303,804.51	0.00	8,955,002.08	-50,895,500.84	-4,265,321.37	706,181.35	0.00	-2,451,233.57
综合收益总额	-71,875,690.23	233,130,408.71	-8,263,355.04	-65,906,732.64	-4,581,682.09	6,295,868.42	-7,667.12	-2,461,667.02

项目	广东粤电粤海发电有限公司		新宝城集团有限公司		三物有限公司		粤海包装实业有限公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
本期收到的来自联营企业的股利	52,454,341.96	93,940,171.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(续)								
项目	黄龙食品工业有限公司				肇庆市肇水水务发展有限公司			
	本期数		上期数		本期数		上期数	
流动资产	749,531,191.00	886,555,970.00	282,094,249.75	255,045,671.34				
非流动资产	256,402,974.00	246,889,215.00	1,632,004,269.14	1,562,569,789.04				
资产合计	1,005,934,165.00	1,133,445,185.00	1,914,098,518.89	1,817,615,460.38				
流动负债	624,721,032.00	727,738,654.00	467,531,570.23	388,514,938.24				
非流动负债	4,682,304.00	0.00	584,155,413.14	568,058,015.00				
负债合计	629,403,336.00	727,738,654.00	1,051,686,983.37	956,572,953.24				
净资产	376,530,829.00	405,706,531.00	862,411,535.52	861,042,507.14				
按持股比例计算的净资产份额	150,612,331.00	162,282,613.00	387,469,128.23	387,469,128.23				
调整事项	-1,651,646.00	-1,575,713.00	0.00	0.00				
对联营企业权益投资的账面价值	148,960,685.00	160,706,900.00	354,527,133.19	354,527,133.19				
存在公开报价的权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00				
营业收入	1,439,311,137.00	1,141,603,809.00	425,516,800.85	383,494,224.77				
净利润	1,207,173.00	38,222,719.00	40,290,752.71	31,095,817.32				

项目	黄龙食品工业有限公司		肇庆市肇水水务发展有限公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	1,207,173.00	38,222,719.00	40,290,752.71	31,095,817.32
本期收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00

(续)

项目	广东永旺天河城商业有限公司		江河港武水务(常州)有限公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
流动资产	1,055,647,835.79	1,119,493,193.67	642,832,274.23	485,853,132.74
非流动资产	320,646,172.58	305,130,977.86	532,763,993.51	589,250,946.81
资产合计	1,376,294,008.37	1,424,624,171.53	1,175,596,267.74	1,075,104,079.55
流动负债	1,013,824,867.82	1,075,663,861.81	628,234,210.40	601,930,169.35
非流动负债	0.00	0.00	17,063,922.46	17,783,589.67
负债合计	1,013,824,867.82	1,075,663,861.81	645,298,132.86	619,713,759.02
净资产	362,469,140.55	348,960,309.72	530,298,134.88	455,390,320.53
按持股比例计算的净资产份额	107,834,569.31	128,146,074.35	159,089,440.46	136,617,096.16
调整事项	24,006,278.09	-3,163,712.92	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	131,840,847.40	124,982,361.43	159,314,299.70	136,785,969.44
存在公开报价的权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	4,346,313,650.00	4,317,958,069.42	334,454,802.60	284,198,865.17

项目	广东永旺天河城商业有限公司		江河港武水务(常州)有限公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
净利润	14,927,740.84	-52,315,507.31	113,466,066.66	112,815,097.95
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	14,927,740.84	-52,315,507.31	113,466,066.66	112,815,097.95
本期收到的来自联营企业的股利	0.00	3,163,713.40	9,997,297.98	9,850,000.00

5. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上期数
合营企业:	—	—
投资账面价值合计	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数	0.00	0.00
净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	0.00	0.00
联营企业:	—	—
投资账面价值合计	75,855,302.78	81,516,317.12
下列各项按持股比例计算的合计数	-3,042,710.34	8,045,549.08
净利润	-18,325,544.83	32,519,806.18
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	-18,325,544.83	32,519,806.18



(十四) 其他权益工具

1. 其他权益工具情况

项目	年末余额	年初余额
上市公司权益工具	137,820,082.36	118,010,515.76
非上市公司权益工具	1,014,461,983.67	67,052,486.35
<b>合计</b>	<b>1,152,282,066.03</b>	<b>185,063,002.11</b>

2. 年末重要的其他权益工具

项目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	年末公允价值
大湾区共同家园发展基金有限合伙	506,628,388.08	19,087,900.36	525,716,288.44
大湾区共同家园投资有限公司	422,190,323.40	15,906,583.64	438,096,907.04
四洲集团有限公司	48,447,829.53	62,435,426.41	110,883,255.94
香港-粤港汽车运输联	1,824,000.00	37,764,037.33	39,588,037.33
金源米业国际有限公司	18,678,057.59	8,258,768.83	26,936,826.42
广州市八达工程有限公司	4,611,000.00	4,285,800.00	8,896,800.00
广州-粤港汽车运输联	5,066,666.67	-2,935,115.81	2,131,550.86

(十五) 投资性房地产

1. 按公允价值计量的投资性房地产

项 目	年初公允价值	本期增加			公允价值变动损益
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	
一、成本合计	15,739,990,981.20	1,007,257,016.67	689,605,953.20	---	
其中：1. 房屋、建筑物	14,827,055,305.63	537,032,590.87	689,605,953.20	---	
2. 土地使用权	912,935,675.57	470,224,425.80	0.00	---	
二、公允价值变动合计	6,396,780,963.46	66,230,440.68	149,342,603.00	186,194,002.94	
其中：1. 房屋、建筑物	6,231,619,030.90	55,244,793.68	149,342,603.00	125,996,819.94	
2. 土地使用权	165,161,932.56	10,985,647.00	0.00	60,197,183.00	
三、投资性房地产账面价值合计	22,136,771,944.66	1,073,487,457.35	838,948,556.20	186,194,002.94	
其中：1. 房屋、建筑物	21,058,674,336.53	592,277,384.55	838,948,556.20	125,996,819.94	
2. 土地使用权	1,078,097,608.13	481,210,072.80	0.00	60,197,183.00	

(续)

项 目	本期减少		期末公允价值
	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	24,692,224.93	10,642,154.40	17,401,519,571.74
其中：1. 房屋、建筑物	24,692,224.93	10,642,154.40	16,018,359,470.37
2. 土地使用权	0.00	0.00	1,383,160,101.37
二、公允价值变动合计	270,880.37	1,688,941.17	6,796,588,188.54

项 目	本期减少		期末公允价值
	处 置	转为自用房地产	
其中：1. 房屋、建筑物	270,880.37	1,688,941.17	6,560,243,425.98
2. 土地使用权	0.00	0.00	236,344,762.56
<b>三、投资性房地产账面价值合计</b>	<b>24,963,105.30</b>	<b>12,331,095.57</b>	<b>24,198,107,760.28</b>
其中：1. 房屋、建筑物	24,963,105.30	12,331,095.57	22,578,602,896.35
2. 土地使用权	0.00	0.00	1,619,504,863.93

注：对投资性房地产的公允价值进行估计时所使用的估值技术和输入值，所涉及的关键假设和主要不确定因素参见附注“八、（六十三）公允价值的披露”。投资性房地产公允价值取得依据：

- （1）下属单位广东金东源房地产有限公司投资性房地产 2018 年 12 月 31 日公允价值 3,179,556,000.00 元，根据广东财兴资产评估土地房地产估价有限公司出具的《广州金东源房地产开发有限公司因年度审计事宜而了解广州市越秀区北京路 168 号粤海仰忠汇商业房地产市场价值专项资产评估项目评估报告书》评估，评估号：财兴资评字[2019]第 046 号，资产评估报告编号：44440201272019000020。
- （2）下属单位广州天源投资管理有限公司投资性房地产公允价值为 1,542,000,000 元，计价依据是广东财兴资产评估土地房地产估价有限公司出具的房地产估价报告（估价报告编号：财兴房评字[2019]第 017 号）。
- （3）下属单位广东粤港资产经营有限公司投资性房子房地产公允价值 47,081,100.00 元，计价依据为广东财兴资产评估土地房地产估价有限公司出具的财兴资评字 2019 第 004 号资产评估报告。
- （4）下属单位深圳东深控股有限公司截止 2018 年 12 月 31 日，投资性房地产公允价值 631,385,973.00 元，由深圳市世鹏资产评估房地产土地估价顾问有限公司评估，并出具了深世鹏评字第 KHF20180118002 号、深世鹏评字第 KHF20190118003 号、深世鹏评字第 KH20190118004 号、深世鹏评字第 KHF20190118005 号的房地产评估报告。
- （5）下属单位粤海控股集团有限公司位于香港、澳门、和中国大陆的投资物业 2018 年 12 月 31 日公允价值为 13,555,202,328.22 元，根据

独立测量师行威格斯资产评估顾问有限公司、中诚达资产评估顾问有限公司和仲量联行企业评估及咨询有限公司（其部分员工为香港测量师学会资深会员）和中国大陆注册的独立测量师行，即深圳市世鹏资产评估房地产土地估价顾问有限公司、广东财兴资产评估土地房地产估价有限公司、广州启诚房地产土地评估有限公司、深圳国咨土地房地产评估有限公司和广东景盛土地房地产评估咨询有限公司出具评估报告。

2. 截止至 2018 年 12 月 31 日，存在账面价值合计 3,224,098,992.00 元的投资性房地产未办妥产权证书，目前正在申请办理。

## (十六) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	8,902,725,533.13	9,427,560,286.34
固定资产清理	337,529.20	69,443.80
<b>合计</b>	<b>8,903,063,062.33</b>	<b>9,427,629,730.14</b>

## 1. 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值合计:</b>	<b>16,025,233,923.61</b>	<b>540,377,859.73</b>	<b>596,198,829.07</b>	<b>15,969,412,954.27</b>
其中: 土地资产	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋及建筑物	9,763,045,132.18	159,549,299.29	437,620,588.77	9,484,973,842.70
机器设备	5,016,842,421.04	243,537,903.43	104,086,264.08	5,156,294,060.39
运输工具	102,453,560.41	14,189,634.83	12,876,219.73	103,766,975.51
电子设备	220,277,324.83	72,575,877.80	10,553,480.18	282,299,722.45
办公设备	91,814,348.05	25,881,982.41	24,556,275.47	93,140,054.99
酒店业家具	202,532,559.89	3,735,449.54	338,126.00	205,929,883.43
其他	628,268,577.21	20,907,712.43	6,167,874.84	643,008,414.80
<b>二、累计折旧合计:</b>	<b>6,424,128,408.32</b>	<b>659,133,533.59</b>	<b>175,200,934.58</b>	<b>6,908,061,007.33</b>
其中: 土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	2,929,386,812.79	322,590,249.20	48,877,747.41	3,203,099,314.58
机器设备	2,513,290,551.61	252,543,194.59	92,823,558.54	2,673,010,187.66
运输工具	67,419,594.97	6,113,499.66	7,949,169.91	65,583,924.72
电子设备	173,723,811.79	35,573,231.79	12,386,918.91	196,910,124.67
办公设备	24,340,247.38	19,765,701.95	11,899,461.37	32,206,487.96
酒店业家具	185,072,967.54	5,028,276.80	309,416.90	189,791,827.44
其他	530,894,422.24	17,519,379.60	954,661.54	547,459,140.30
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>9,601,105,515.29</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>9,061,351,946.94</b>
其中: 土地资产	0.00	—	—	0.00
房屋及建筑物	6,833,658,319.39	—	—	6,281,874,528.12
机器设备	2,503,551,869.43	—	—	2,483,283,872.73
运输工具	35,033,965.44	—	—	38,183,050.79
电子设备	46,553,513.04	—	—	85,389,597.78
办公设备	67,474,100.67	—	—	60,933,567.03
酒店业家具	17,459,592.35	—	—	16,138,055.99
其他	97,374,154.97	—	—	95,549,274.50
<b>四、减值准备合计</b>	<b>173,545,228.95</b>	<b>8,840,613.75</b>	<b>23,759,428.89</b>	<b>158,626,413.81</b>

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	52,977,105.41	0.00	23,361,242.72	29,615,862.69
机器设备	74,025,232.52	7,885,778.90	398,186.17	81,512,825.25
运输工具	645,715.13	144,871.83	0.00	790,586.96
电子设备	8,359.50	103,554.44	0.00	111,913.94
办公设备	3,316.34	0.00	0.00	3,316.34
酒店业家具	66,004.67	0.00	0.00	66,004.67
其他	45,819,495.38	706,408.58	0.00	46,525,903.96
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>9,427,560,286.34</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>8,902,725,533.13</b>
其中：土地资产	0.00	—	—	0.00
房屋及建筑物	6,780,681,213.98	—	—	6,252,258,665.43
机器设备	2,429,526,636.91	—	—	2,401,771,047.48
运输工具	34,388,250.31	—	—	37,392,463.83
电子设备	46,545,153.54	—	—	85,277,683.84
办公设备	67,470,784.33	—	—	60,930,250.69
酒店业家具	17,393,587.68	—	—	16,072,051.32
其他	51,554,659.59	—	—	49,023,370.54

2. 截至 2018 年 12 月 31 日止，存在账面价值合计 189,569,316.39 元的房产未办妥产权证书，目前正在申请办理。

### 3. 固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
固定资产报废	337,529.20	69,443.80	超过使用年限不能再继续使用，已履行报废程序尚未清理
<b>合计</b>	<b>337,529.20</b>	<b>69,443.80</b>	—

## (十七) 在建工程

### 1. 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
盐城市新水源地及引水工程	2,306,025,224.00	0.00	2,306,025,224.00
珠三角项目	1,042,123,683.49	0.00	1,042,123,683.49
汕头市练江流域潮南区陇田、陈店、司马浦污水处理厂及管网工程	196,448,629.78	0.00	196,448,629.78
2X300MW“上大压小”热电联产扩建工程	91,479,253.72	0.00	91,479,253.72

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
南海和顺项目（酒店）	85,537,821.97	0.00	85,537,821.97
梧州第一污水处理厂提标改造	56,128,259.96	0.00	56,128,259.96
深度处理	43,154,425.05	0.00	43,154,425.05
复膜铁新产品与工艺装备自主研发项目	37,309,533.00	0.00	37,309,533.00
二水厂深度处理工程	21,748,117.11	0.00	21,748,117.11
旗岭金湖泵站主水泵改造	15,776,849.35	0.00	15,776,849.35
大堂连车路改建工程	13,517,740.65	0.00	13,517,740.65
吉大项目	9,188,997.53	0.00	9,188,997.53
上埔、雁田泵站机组改造项目	8,875,568.62	0.00	8,875,568.62
亚铝水厂至北江大道供水管	7,726,979.76	0.00	7,726,979.76
软件系统	6,875,820.94	0.00	6,875,820.94
南沙区灵山岛尖供水工程管网施工项目	5,487,645.75	0.00	5,487,645.75
儋州市那大城区供水管网改扩建工程	4,667,532.84	0.00	4,667,532.84
苏中路 DN500-1000 工程	4,600,852.78	0.00	4,600,852.78
亚铝厂区提标改造	3,884,949.54	0.00	3,884,949.54
西二南区装修工程	3,632,279.07	0.00	3,632,279.07
桥头部泵站大门及围墙安防设备提升工程	3,618,671.14	0.00	3,618,671.14
淮江大道一期 DN600 工程	3,254,991.44	0.00	3,254,991.44
一期发芽箱内壁轨道改造	3,099,882.78	0.00	3,099,882.78
粤海大厦项目	3,066,063.86	0.00	3,066,063.86
二水厂扩建工程	2,769,199.80	0.00	2,769,199.80
水厂扩建二期工程	2,758,324.54	0.00	2,758,324.54
3#部分厂房改造项目	2,703,510.74	0.00	2,703,510.74
市南大道供水管网断点	2,668,736.20	0.00	2,668,736.20
秦麦 12 万吨生产线扩建项目	2,341,762.58	0.00	2,341,762.58
五水厂自动化改造工程	2,302,054.56	0.00	2,302,054.56
立仓扩建项目（立仓建设工程）	2,296,067.65	0.00	2,296,067.65
生化站更新改造项目	2,080,637.42	0.00	2,080,637.42
天河城店三、四楼局部和七楼升级改造设计工程	2,075,449.05	0.00	2,075,449.05

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
深圳部二期值班宿舍及三防指挥调度中心项目	1,941,577.13	0.00	1,941,577.13
ERP 管理系统	1,890,536.80	0.00	1,890,536.80
四号线扩建项目	1,844,456.00	0.00	1,844,456.00
监控系统工程	1,722,655.54	0.00	1,722,655.54
基于大数据的混煤掺烧全流程动态优化系统研究与开发项目	1,690,517.71	0.00	1,690,517.71
塞姆科技安全网络	1,680,527.32	0.00	1,680,527.32
港前大道供水管网断点改造及大修工程	1,498,241.10	0.00	1,498,241.10
宝南路	1,483,894.70	0.00	1,483,894.70
1#线 01 配电房改造工程	1,440,235.79	0.00	1,440,235.79
深圳市洪涛装饰公司购物中心 4F 数码园改造工程	1,399,311.63	0.00	1,399,311.63
网络社保采购	1,369,867.09	0.00	1,369,867.09
数据分析系统项目	1,086,200.00	0.00	1,086,200.00
白天南路	1,020,076.48	0.00	1,020,076.48
粤海仰忠汇	876,722.00	0.00	876,722.00
其他	29,794,444.31	1,730,158.80	28,064,285.51
<b>合计</b>	<b>4,051,450,260.27</b>	<b>1,730,158.80</b>	<b>4,049,720,101.47</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
盐城市新水源地及引水工程	0.00	0.00	0.00
珠三角项目	3,533,775.67	0.00	3,533,775.67
汕头市练江流域潮南区陇田、陈店、司马浦污水处理厂及管网工程	0.00	0.00	0.00
2X300MW“上大压小”热电联产扩建工程	166,767,581.77	0.00	166,767,581.77
南海和顺项目(酒店)	57,933,540.23	0.00	57,933,540.23
梧州第一污水处理厂提标改造	5,739,385.78	0.00	5,739,385.78
深度处理	19,703,344.82	0.00	19,703,344.82



项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
复膜铁新产品与工艺装备自主研发项目	6,354,443.00	0.00	6,354,443.00
二水厂深度处理工程	1,441,621.36	0.00	1,441,621.36
旗岭金湖泵站主水泵改造	13,722,925.83	0.00	13,722,925.83
大堂连车路改建工程	0.00	0.00	0.00
吉大项目	709,266.43	0.00	709,266.43
上埔、雁田泵站机组改造项目	7,180,432.70	0.00	7,180,432.70
亚铝水厂至北江大道供水管	2,200,782.31	0.00	2,200,782.31
软件系统	4,680,646.04	0.00	4,680,646.04
南沙区灵山岛尖供水工程管网施工项目	2,513,177.26	0.00	2,513,177.26
儋州市那大城区供水管网改扩建工程	4,667,532.84	0.00	4,667,532.84
苏中路 DN500-1000 工程	4,600,852.78	0.00	4,600,852.78
亚铝厂区提标改造	225,540.00	0.00	225,540.00
西二南区装修工程	0.00	0.00	0.00
桥头部泵站大门及围墙安防设备提升工程	4,089,223.07	0.00	4,089,223.07
淮江大道一期 DN600 工程	3,254,991.44	0.00	3,254,991.44
一期发芽箱内壁轨道改造	0.00	0.00	0.00
粤海大厦项目	2,357,625.57	0.00	2,357,625.57
二水厂扩建工程	113,931.00	0.00	113,931.00
水厂扩建二期工程	2,662,909.54	0.00	2,662,909.54
3#部分厂房改造项目	0.00	0.00	0.00
市南大道供水管网断点	92,289.67	0.00	92,289.67
秦麦12万吨生产线扩建项目	10,601,599.58	0.00	10,601,599.58
五水厂自动化改造工程	0.00	0.00	0.00
立仓扩建项目（立仓建设工程）	0.00	0.00	0.00
生化站更新改造项目	605,368.57	0.00	605,368.57
天河城店三、四楼局部和七楼升级改造设计工程	0.00	0.00	0.00
深圳部二期值班宿舍及三防指挥调度中心项目	1,852,312.95	0.00	1,852,312.95
ERP 管理系统	0.00	0.00	0.00
四号线扩建项目	1,279,192.31	0.00	1,279,192.31

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
监控系统工程	0.00	0.00	0.00
基于大数据的混煤掺烧全流程动态优化系统研究与开发项目	0.00	0.00	0.00
塞姆科技安全网络	0.00	0.00	0.00
港前大道供水管网断点改造及大修工程	64,323.23	0.00	64,323.23
宝南路	0.00	0.00	0.00
1#线 01 配电房改造工程	0.00	0.00	0.00
深圳市洪涛装饰公司购物中心 4F 数码园改造工程	0.00	0.00	0.00
网络社保采购	0.00	0.00	0.00
数据分析系统项目	0.00	0.00	0.00
白天南路	1,209.58	0.00	1,209.58
粤海仰忠汇	26,299,957.14	0.00	26,299,957.14
其他	68,324,268.07	130,418.80	68,193,849.27
<b>合计</b>	<b>423,607,066.54</b>	<b>130,418.80</b>	<b>423,476,647.74</b>

2. 重要在建工程本期变动情况(前十大项目)

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
珠江三角洲水资源配置工程	35,398,890,000.00	3,533,775.67	1,038,589,908.00	0.00	0.00	1,042,123,683.67
盐城市谏水源地及引水工程一标段	1,121,464,294.78	0.00	886,117,349.28	0.00	0.00	886,117,349.28
盐城市谏水源地及引水工程二标段	834,775,395.88	0.00	678,289,916.37	0.00	0.00	678,289,916.37
盐城市谏水源地及引水工程三标段	514,188,776.63	0.00	323,826,432.21	0.00	0.00	323,826,432.21
盐城市谏水源地及引水工程射阳支线一标段	229,788,991.53	0.00	197,135,204.30	0.00	0.00	197,135,204.30
汕头市综江流域潮南区陇田、陈店、司马浦污水处理厂及管网工程	4,900,000,000.00	0.00	196,448,629.78	0.00	0.00	196,448,629.78
盐城市谏水源地及引水工程射阳支线二标段	203,764,012.13	0.00	153,110,871.32	0.00	0.00	153,110,871.32
2X300MW“上大压小”热电联产扩建工程	2,822,804,800.00	166,767,581.77	83,199,996.50	158,488,324.55	0.00	91,479,253.72
南海和顺项目(酒店)	234,016,951.23	57,933,540.23	27,604,281.74	0.00	0.00	85,537,821.97
一污提标改造工程	135,000,000.00	5,739,385.78	50,388,874.18	0.00	0.00	56,128,259.96
合计	46,394,693,222.18	233,974,283.45	3,634,711,463.68	158,488,324.55	0.00	3,710,197,422.58

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
珠江三角洲水资源配置工程	2.94	2.94	0.00	0.00	0.00	资本金、发行地方专项债券
盐城市谏水源地及引水工程一标段	79.00	79.00	0.00	0.00	0.00	自有+对外融资

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
盐城市藕儿水源池及引水工程二标段	81.00	81.00	0.00	0.00	0.00	自有+对外融资
盐城市藕儿水源池及引水工程三标段	63.00	63.00	0.00	0.00	0.00	自有+对外融资
盐城市藕儿水源池及引水工程藕儿支线一标段	86.00	86.00	0.00	0.00	0.00	自有+对外融资
汕头市综江流域潮南区陇田、陈店、司马浦污水处理厂及管网工程	4.00	4.00	0.00	0.00	0.00	自筹及政府资金支持
盐城市藕儿水源池及引水工程藕儿支线二标段	75.00	75.00	0.00	0.00	0.00	自有+对外融资
2X300MW“上大压小”热电厂扩建工程	90.44	90.44	13,975,720.96	2,808,714.67	4.51	自有资金及借款
南海环顺项目（酒店）	34.00	34.00	1,628,927.88	490,694.54	30.00	自有资金、股东借款及银行开发贷
一汽提标改造工程	40.50	40.50	89,833.33	89,833.33	9.71	银行贷款及部分自有资金
合计	—	—	15,694,482.17	3,389,242.54	—	—

## 3. 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
付 VOCs 治理在线监测系统两套 50%款*江苏满亿工程	950,000.00	鉴于皮革制造及销售业务之业务活动及表现下滑, 本公司根据使用价值, 重新评估厂房及设备之可收回金额
购压花板款*广州新潮达*	373,240.00	鉴于皮革制造及销售业务表现下滑, 本公司根据其使用价值, 重新评估厂房及设备的可收回金额
付 VOCs 治理在线监测系统两套 50%款*江苏满亿工程	244,000.00	鉴于皮革制造及销售业务之业务活动及表现下滑, 本公司其之使用价值, 重新评估厂房及设备之可收回金额
机械格栅机*无锡市中鼎伟业环境工程有限公司/3.2万	14,000.00	鉴于皮革制造及销售业务之业务活动及表现下滑, 本公司其之使用价值, 重新评估厂房及设备之可收回金额
购污水处理用储气罐*盐城远成压力*	10,600.00	鉴于皮革制造及销售业务之业务活动及表现下滑, 本公司其之使用价值, 重新评估厂房及设备之可收回金额
采购压花板一块*222#*烟台恒丰	7,900.00	鉴于皮革制造及销售业务之业务活动及表现下滑, 本公司其之使用价值, 重新评估厂房及设备之可收回金额
<b>合计</b>	<b>1,599,740.00</b>	<b>--</b>

## (十八) 无形资产

## 1. 无形资产分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
<b>一、原价合计</b>	<b>25,684,188,499.26</b>	<b>1,422,671,633.13</b>	<b>146,956,002.52</b>	<b>26,959,904,129.87</b>
其中: 软件	12,139,958.23	10,865,177.71	2,935,363.21	20,069,772.73
土地使用权	769,876,372.80	251,457,450.69	139,713,096.23	881,620,727.26
专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	125,300.00	0.00	0.00	125,300.00
著作权	0.00	0.00	0.00	0.00
特许权	24,902,046,868.23	1,160,349,004.73	4,307,543.08	26,058,088,329.88
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>11,765,023,160.10</b>	<b>1,518,219,050.86</b>	<b>23,563,917.53</b>	<b>13,259,678,293.43</b>
其中: 软件	6,582,993.00	2,527,865.34	2,166,190.46	6,944,667.88
土地使用权	200,684,724.89	41,610,216.77	18,538,843.58	223,756,098.08
专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	92,419.23	3,760.08	0.00	96,179.31

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
著作权	0.00	0.00	0.00	0.00
特许权	11,557,663,022.98	1,474,077,208.67	2,858,883.49	13,028,881,348.16
<b>三、无形资产减值准备合计</b>	<b>806,511.08</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>806,511.08</b>
其中：软件	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	806,511.08	0.00	0.00	806,511.08
专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00
著作权	0.00	0.00	0.00	0.00
特许权	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>四、账面价值合计</b>	<b>13,918,358,828.08</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>13,699,419,325.36</b>
其中：软件	5,556,965.23	—	—	13,125,104.85
土地使用权	568,385,136.83	—	—	657,058,118.10
专利权	0.00	—	—	0.00
非专利技术	0.00	—	—	0.00
商标权	32,880.77	—	—	29,120.69
著作权	0.00	—	—	0.00
特许权	13,344,383,845.25	—	—	13,029,206,981.72

注：（1）于 2000 年粤海投资集团收购粤港供水（控股）有限公司（粤港供水控股）权益前，广东粤港供水有限公司（供水公司）从粤海控股购入经营权，以经营供水业务，即由 2000 年 8 月 18 日起计为期三十年供水予香港特别行政区、深圳及东莞。该经营权亦给予广东粤港供水有限公司在东莞桥头镇从东江每年抽取 24.23 亿立方米之淡水的权利及特许权、供应淡水予香港特别行政区的独家经营权和供应淡水予深圳及东莞的非独家经营权，自 2000 年 8 月 18 日起计为期三十年，或根据广东省政府与广东粤港供水有限公司于 2000 年 8 月 18 日订立的特许服务协议中订明的条款延展的更长期间。于经营期届满解散供水公司后，广东粤港供水有限公司须退还所有关于经营权的资产予广东省政府，并自行承担成本及费用而不会获得补偿。

（2）于 2018 年及 2017 年 12 月 31 日，供水公司持有由深圳及东莞土地局发出的现有供水业务的若干暂时性土地使用权证。于 2018 年 12 月 31 日，将 2000 年获取的暂时性土地使用权证转换为正式土地使用权证的程序已在进行中。就第四期改造工程的相关用地而言，土地使用权证申请已经提交，而于 2018 年 12 月 31 日，中国土地当局的有关办公室尚未发出相关土地使用权证。尽管如此，董事认为粤海投资集团于 2018 年 12 月 31 日已取得了这些资产的实益所有权，相关的土地使用权证将在适当时发布。

(3) 广西新长江高速有限责任公司（新长江）获广西壮族自治区交通厅授予经营一条收费道路（即兴六高速公路）的经营权，自 2003 年起计为期 30 年。兴六高速公路位于广西省，起于玉林市兴业县，终于南宁市横县六景镇。于经营权届满时，广西新长江高速有限责任公司须自费无偿将与兴六高速公路经营权有关的所有有形和无形资产交还予广西壮族自治区交通厅。

#### （十九）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
广州金东源房地产开发有限公司	567,660,946.71	0.00	0.00	567,660,946.71
粤港供水（控股）有限公司	222,473,953.25	10,721,166.35	0.00	233,195,119.60
东莞常平粤海水务有限公司	131,013,185.01	0.00	0.00	131,013,185.01
汕头粤海水务有限公司	84,217,590.35	0.00	0.00	84,217,590.35
广州南沙粤海水务有限公司	35,089,524.17	0.00	0.00	35,089,524.17
粤海投资有限公司	22,717,957.87	1,094,793.38	0.00	23,812,751.25
东莞市常平金胜水务有限公司	18,096,755.36	0.00	0.00	18,096,755.36
梅州粤海水务有限公司	6,892,926.00	0.00	0.00	6,892,926.00
东莞市道滘鸿发污水处理有限公司	4,384,139.50	0.00	0.00	4,384,139.50
广州麦芽有限公司吸收合并羊城麦芽厂	3,493,248.35	0.00	0.00	3,493,248.35
东莞市清溪粤海水务有限公司	1,464,912.73	0.24	0.00	1,464,912.97
开平粤海水务有限公司	474,220.77	0.00	0.00	474,220.77
<b>合计</b>	<b>1,097,979,360.07</b>	<b>11,815,959.97</b>	<b>0.00</b>	<b>1,109,795,320.04</b>

##### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州麦芽有限公司吸收合并羊城麦芽厂	0.00	3,493,248.35	0.00	3,493,248.35
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>3,493,248.35</b>	<b>0.00</b>	<b>3,493,248.35</b>

注：

##### （1）供水业务

供水现金产生单位的可收回金额乃根据使用中价值计算方法使用粤海投资集团董事所批准的涵盖余下 12 至 25 年（2017 年：13 至 26 年）特许经营期的现金流量预测而厘定。现金流量预测所用的贴现率为 7%-10%（2017 年：7%-10%）。

现金流量预测乃根据供水现金产生单位截至 2017 年及 2018 年 12 月 31 日止年度

的实际业绩而编制。供水现金产生单位的现金流量主要视乎供水价格及供水量而定。向香港特区的供水收入在现金流量预测期间是根据在 2017 年最新签订的香港供水合约而确定的。合约列明，向香港特区供水的应收每年收入分别为 2018 年：479,259 万港元，2019 年：480,700 万港元，以及 2020 年：482,141 万港元。推断向香港特区的供水收入于 2020 年后不会有任何增长（视为没有收入增长仅为了进行减值测试，以达致现金流量的保守预测，并不反映预测长远行业增长或我们对业务表现的预期）。其他项目的收入在现金流量预测期间内的年增长率预计为 4%-6%（2017 年：每年上升 4%-7%）。营运开支预期于现金流量预测期间每年上升 1% 至 10%（2017 年：每年上升 1% 至 10%）。根据经批准的现金流量预测，董事相信倘供水现金产生单位可收回金额的主要假设出现任何合理的变动，亦不会导致商誉的账面值超逾其可收回金额（2017 年：无）。

### （2）污水处理业务

污水处理现金产生单位的可收回金额乃根据使用中价值计算方法使用粤海投资集团董事所批准的涵盖余下 13 至 25 年（2017 年：14 至 26 年）特许经营期的现金流量预测而厘定。现金流量预测所用的贴现率为 10%（2017 年：10%）。现金流量预测乃根据污水处理现金产生单位的实际业绩而编制。污水处理现金产生单位的现金流量主要视乎所处理之污水的价格及水量而定。收益在现金流量预测期间内的年增长率预计为 2%-5%（2017 年：每年上升 2%-6%）。营运开支预期于现金流量预测期间每年上升 3% -7%（2017 年：每年上升 3%-7%）。根据商誉的减值测试结果，董事认为，毋须就粤海投资集团于 2018 年 12 月 31 日的商誉作出减值拨备（2017 年：无）。

### （3）发电业务

发电现金产生单位的可收回金额乃根据使用中价值计算方法使用董事所批准涵盖 2005 年 3 月 25 日起计连续 25 年的现金流量预测而厘定。现金流量预测所用的贴现率为 8%（2017 年：8%）。发电现金产生单位的现金流量主要视乎对中国靖海市的供电价格及供电量而定。现金流量预测乃根据发电现金产生单位截至 2018 年 12 月 31 日止年度的实际业绩而编制。根据经批准的现金流量预测，董事相信倘发电现金产生单位可收回金额的主要假设出现任何合理的变动，亦不会导致商誉的账面值超逾其可收回金额。

### （4）金东源房产

金东源房地产的可收回金额根据金东源所占宗地剩余使用年限 27.25 年，在剩余使用年限期满后该商业地产补交土地出让金后以出售的方式处置的现金流量预测而计算。现金流量预测所用的折现率采用加权平均资本成本模型估算约为 7%。现金流量预测乃根据金东源商场装修转型后正常对外营业的预测业绩编制，金东源的现金流量主要由已签订租约合同每月每平方米租金收入、空置率、各项期间费用，及目前同类型物业正常市场租金递增率 5%-8% 而定。根据商誉的减值测试结果，管理层认为毋须就金东源房地产于 2018 年 12 月 31 日的商誉计提减值准备。



## (二十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
租入综合楼装修工程	8,843,977.94	0.00	1,244,566.08	0.00	7,599,411.86	
东负二及夹层升级改造	0.00	6,202,704.90	1,240,541.04	0.00	4,962,163.86	
西区用电增容工程	0.00	4,338,522.00	867,704.40	0.00	3,470,817.60	
交易广场装修工程2期	0.00	2,683,861.55	357,848.24	0.00	2,326,013.31	
技术中心装修工程	2,655,484.02	0.00	374,891.88	0.00	2,280,592.14	
经营性租入固定资产改良支出	0.00	2,315,929.00	617,048.52	0.00	1,698,880.48	
装修费	0.00	1,938,818.52	280,443.31	0.00	1,658,375.21	
仓库项目	0.00	1,229,163.00	120,649.95	0.00	1,108,513.05	
12楼新办公室装修工程	0.00	981,163.01	81,763.60	0.00	899,399.41	
财产保险费	866,654.74	962,769.08	946,885.50	0.00	882,538.32	
其他长期待摊费用	7,010,963.01	2,309,074.18	5,550,213.06	0.00	3,769,824.13	
合计	19,377,079.71	22,962,005.24	11,682,555.58	0.00	30,656,529.37	-

## (二十一) 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	334,734,931.18	1,338,939,724.75	297,891,363.55	1,191,557,205.24
可抵扣亏损	179,330,605.78	717,322,423.13	150,510,954.23	602,043,816.87
已计提未交的土地增值税	93,233,492.06	372,933,968.20	69,986,840.12	279,947,360.45
广告费支出	25,408,063.01	101,632,252.06	10,245,555.91	40,982,223.63
未支付的应付职工薪酬	22,127,482.26	88,509,929.04	39,637,195.32	158,548,781.31
客户奖励积分	4,529,854.54	18,119,418.16	3,915,326.71	15,661,306.84
预收工程款	2,837,004.61	11,348,018.43	5,621,092.59	22,484,370.36
政府补助	2,382,772.00	9,531,088.00	849,337.27	3,397,349.08

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
资产减值准备	2,244,860.50	8,979,442.00	1,652,738.03	6,610,952.13
开办费	1,119,614.83	4,478,459.32	2,452,266.13	9,809,064.52
预收租赁款	556,613.60	2,226,454.40	961,256.56	3,845,026.24
预收商品房销售款毛利	214,270.78	857,083.14	843,746.49	3,374,985.96
固定资产折旧	897.00	3,588.00	0.00	0.00
其他	749,400.21	2,997,600.87	3,829,314.45	15,309,008.88
预收楼款预计利润	0.00	0.00	6,017,899.90	24,071,599.61
计提未支付的年金	0.00	0.00	66,520.71	266,082.84
成本税会差异	0.00	0.00	1,028,499.79	4,113,999.16
应付职工薪酬	0.00	0.00	89,718.34	358,873.36
存货跌价准备及其他	0.00	0.00	183,101.00	732,404.00
<b>二、递延所得税负债</b>	<b>3,592,325,723.29</b>	<b>15,836,753,521.10</b>	<b>3,582,537,717.26</b>	<b>23,852,827,576.08</b>
超过相关折旧费用之折 旧免税额	2,023,984,742.91	8,222,245,412.06	458,707,786.44	1,875,853,635.42
国内附属公司及联营公 司未分派溢利的补缴税	637,673,569.71	2,587,994,522.07	557,308,989.49	8,414,325,676.68
投资性房地产公允价值 变动	488,207,391.80	1,952,829,567.17	1,979,460,986.66	7,917,843,946.59
汕头水务评估增值的部分	122,806,368.55	491,225,474.20	124,410,606.24	497,642,424.96
因收购附属公司而产生 的公允价值调整	110,792,359.85	443,169,439.40	13,674,786.55	54,699,146.20
分红款所得税	87,314,640.94	1,663,245,955.22	211,458,503.07	4,153,452,563.16
计入其他综合收益的可 供出售金融资产公允价 值变动	56,722,437.53	226,889,750.11	66,388,778.49	265,555,113.97
其他(以薪代假、未发放 职工薪酬等)	51,686,199.21	189,907,115.32	154,505,828.51	602,984,186.15
合并差价	4,960,574.00	19,842,296.00	4,960,574.00	19,842,296.00
计入其他综合收益的金 融资产公允价值变动(新 准则适用)	4,928,766.22	19,715,064.88	5,837,798.22	23,351,192.88
公司利润与应课税利润 之间的差异	3,248,672.57	19,688,924.67	1,933,933.80	11,720,810.91

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
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	0.00	0.00	0.00	0.00
收购广番禺如英居物业公允价值调整产生递延所得税项负债	0.00	0.00	3,039,208.48	12,156,833.92
预提代扣股利所得税	0.00	0.00	849,937.31	3,399,749.24

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	475,052,167.31	536,070,871.06
可抵扣亏损	5,513,917,495.35	5,455,825,574.47
<b>合计</b>	<b>5,988,969,662.66</b>	<b>5,991,896,445.53</b>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2018	0.00	423,927,905.17	2013 年亏损, 2018 年到期
2019	188,006,664.63	435,894,327.65	2014 年亏损, 2019 年到期
2020	115,886,076.65	236,021,662.38	2015 年亏损, 2020 年到期。
2021	131,431,300.83	161,107,289.79	2016 年亏损, 2021 年到期。
2022	217,662,600.48	258,212,942.20	2017 年亏损, 2022 年到期。
2023	310,717,952.31	0.00	2018 年亏损, 2023 年到期。
无限	4,550,212,900.45	3,940,661,447.28	无限
<b>合计</b>	<b>5,513,917,495.35</b>	<b>5,455,825,574.47</b>	——

(二十二) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
水贝综合楼	68,456,160.00	68,456,160.00
收购中超 30% 股权订金	40,500,000.00	0.00
基础设施工程的长期预付款	25,728,287.04	27,980,759.67
预付未移交的存量水厂使用费	15,000,000.00	15,000,000.00
扩建指挥部预付设备款及工程款	13,324,811.27	14,520,678.41
工程预付款	8,151,253.15	34,897,367.44
预付征地补偿款	6,000,000.00	0.00

项目	年末余额	年初余额
岭北自来水厂（一期）工程项目	5,637,724.91	0.00
固定资产类进项税	3,754,700.58	0.00
污水处理服务保证金	2,968,653.51	2,607,592.73
BOT 合同保证金	1,941,821.04	1,713,100.95
工程款	508,464.00	0.00
自动化改造项目	393,919.00	0.00
未达到预计可使用状态的办公软件	296,539.12	0.00
房屋租金、网费重分类	185,989.00	0.00
阀门采购安装合同项目	160,415.88	0.00
吉大项目土地补地价款	0.00	48,402,694.30
<b>合计</b>	<b>193,008,738.50</b>	<b>213,578,353.50</b>

（二十三）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	1,166,256,798.66	917,897,878.64
<b>合计</b>	<b>1,166,256,798.66</b>	<b>917,897,878.64</b>

（二十四）应付票据及应付账款

类别	期末余额	年初余额
应付票据	119,310,000.00	134,240,000.00
应付账款	1,468,379,393.29	2,986,346,358.66
<b>合计</b>	<b>1,587,689,393.29</b>	<b>3,120,586,358.66</b>

1. 应付票据

类别	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	119,310,000.00	134,240,000.00
<b>合计</b>	<b>119,310,000.00</b>	<b>134,240,000.00</b>

2. 应付账款

（1）应付账款账龄

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,245,268,583.46	2,465,460,135.54
1-2 年（含 2 年）	40,478,167.35	245,631,909.78
2-3 年（含 3 年）	13,266,091.08	177,134,195.98

账龄	期末余额	年初余额
3 年以上	169,366,551.40	98,120,117.36
合计	1,468,379,393.29	2,986,346,358.66

## (2) 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
广州市机电安装有限公司	27,488,492.30	工程尚未结算
广州市第三装修有限公司	7,723,295.34	工程尚未结算
广东省水利厅	6,870,136.36	资金紧张, 逐步支付
广州市南瑞电力建设有限公司	6,300,000.00	工程尚未结算
江苏省华建建设股份有限公司	5,002,598.28	工程尚未结算
刘翠卿	3,401,898.00	计提的未付拆迁补偿款
林德余	3,377,984.00	计提的未付拆迁补偿款
广州市第二建筑工程有限公司	2,542,812.48	工程未结算完成
江苏邗建集团有限公司	2,360,509.80	合同未执行完
汕头市建安(集团)有限公司	2,335,034.34	逐步支付
合计	67,402,760.90	——

## (二十五) 预收款项

## 1. 预付账款账龄

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	81,526,328.89	137,275,696.21
1年以上	29,612,295.83	74,487,104.54
合计	111,138,624.72	211,762,800.75

## 2. 账龄超过一年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
广州市中级人民法院	12,380,473.67	案件未完
收回已撤帐“珠江路”“红群楼”401房款	5,611,213.23	16 年以上, 未达到收入确认条件
广东正中珠江会计师事务所	1,506,315.18	租赁押金将于租赁期满结转为租赁收入
澳门建兴龙广场租赁押金	1,427,151.50	未完工
广州兴拓置业有限公司	1,329,999.99	尚未结算
合计	22,255,153.57	——

## (二十六) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
售楼预收款	969,166,669.74	48,354,739.67
销售商品预收款	303,132,651.30	249,081,097.31
水务安装及建设业务	125,447,885.10	132,848,990.51
1 年以内预收款项	24,209,732.00	26,370,777.00
物业管理业务	16,304,269.00	13,302,573.23
顾客忠诚度积分	14,132,411.00	15,661,306.85
销售电力 - 预收供汽款	5,485,267.71	0.00
上粤及郑粤合同负债	4,600,455.62	0.00
预收客户款	3,609,871.84	0.00
预收路费收入	902,954.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,466,992,167.31</b>	<b>485,619,484.57</b>

## (二十七) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	631,463,286.74	2,207,949,640.84	2,110,400,874.33	729,012,053.25
二、离职后福利-设定提存计划	26,415,481.16	270,032,391.77	274,533,411.69	21,914,461.24
三、辞退福利	6,631,252.34	7,428,969.21	6,550,848.85	7,509,372.70
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
五、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>664,510,020.24</b>	<b>2,485,411,001.82</b>	<b>2,391,485,134.87</b>	<b>758,435,887.19</b>

## 2. 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	568,708,505.97	1,869,207,948.65	1,766,367,193.06	671,549,261.56
二、职工福利费	28,503,909.41	76,628,994.12	77,817,483.57	27,315,419.96
三、社会保险费	2,694,873.40	87,801,817.10	89,704,480.72	792,209.78
其中：医疗保险费	1,138,683.25	75,848,595.38	76,224,619.91	762,658.72
工伤保险费	51,864.80	4,145,676.90	4,187,735.64	9,806.06
生育保险费	60,674.17	7,785,020.68	7,825,949.85	19,745.00
其他	1,443,651.18	22,524.14	1,466,175.32	0.00
四、住房公积金	19,428,109.34	123,868,415.14	125,728,944.29	17,567,580.19
五、工会经费和职工教育经费	11,162,446.03	33,510,901.66	33,667,882.52	11,005,465.17

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	11,212.28	11,212.28	0.00
八、其他短期薪酬	965,442.59	16,920,351.89	17,103,677.89	782,116.59
<b>合计</b>	<b>631,463,286.74</b>	<b>2,207,949,640.84</b>	<b>2,110,400,874.33</b>	<b>729,012,053.25</b>

## 3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	2,228,813.09	186,800,985.55	181,564,517.43	7,465,281.21
二、失业保险费	48,741.42	4,868,289.34	4,891,086.70	25,944.06
三、企业年金缴费	24,137,926.65	78,363,116.88	88,077,807.56	14,423,235.97
<b>合计</b>	<b>26,415,481.16</b>	<b>270,032,391.77</b>	<b>274,533,411.69</b>	<b>21,914,461.24</b>

根据《广东省人民政府关于贯彻国务院关于建立统一的企业职工基本养老保险制度的决定的通知》（粤府[1998]21号）及转《发劳动和社会保障部、财政部、人事部关于事业单位参加事业保险有关问题的通知》（粤社保[1999]103号）的相关规定，为职工缴纳基本养老保险及失业保险。缴纳标准及比例按国家规定执行。

## （二十八）应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	50,407,613.16	535,702,200.66	484,162,053.66	101,947,760.16
消费税	2,874,425.41	25,406,984.94	25,815,776.88	2,465,633.47
资源税	40,639.00	878,267.70	820,556.00	98,350.70
企业所得税	573,445,933.54	1,621,923,250.83	1,755,385,763.14	439,983,421.23
城市维护建设税	5,503,744.47	38,853,408.42	37,924,815.64	6,432,337.25
房产税	24,114,055.01	184,469,922.15	190,996,013.84	17,587,963.32
土地使用税	8,223,937.96	20,699,411.72	24,541,522.22	4,381,827.46
个人所得税	25,361,542.36	113,546,714.98	117,615,727.50	21,292,529.84
教育费附加	2,885,303.93	29,271,716.53	28,694,229.02	3,462,791.44
其他税费	397,421,316.85	188,922,337.66	108,663,850.29	477,679,804.22
<b>合计</b>	<b>1,090,278,511.69</b>	<b>2,759,674,215.59</b>	<b>2,774,620,308.19</b>	<b>1,075,332,419.09</b>

## （二十九）其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	698,166,451.41	649,227,530.64

项目	期末余额	年初余额
应付股利	33,202,176.04	24,430,173.60
其他应付款	5,285,521,497.93	4,373,479,467.72
合计	6,016,890,125.38	5,047,137,171.96

## 1. 应付利息

## (1) 应付利息分类

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	363,184,966.60	456,598,403.39
企业债券利息	206,424,792.35	184,146,717.21
短期借款应付利息	4,947,589.40	3,283,732.05
其他利息	123,609,103.06	5,198,677.99
合计	698,166,451.41	649,227,530.64

## 2. 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	33,202,176.04	24,430,173.60
合计	33,202,176.04	24,430,173.60

## 3. 其他应付款

## (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
工程款	2,119,471,611.47	1,322,662,944.50
资产购置款	601,631,629.35	601,380,166.04
押金、质保金、定金	694,997,122.29	512,935,579.28
重组前的其他应付款	405,445,615.43	390,365,803.48
代收代扣款	227,775,442.48	233,218,853.78
零星费用	257,067,308.31	414,354,820.93
其他	238,183,983.87	272,628,379.51
水、电、煤、气费	162,529,123.42	40,782,744.83
关联方往来	146,750,110.69	138,640,190.66
重组债务	118,419,675.03	140,548,406.05
应付少数股东款	106,269,285.30	138,399,063.54
应付第三方款项	118,470,904.00	82,054,682.95
日常营运支出	36,189,277.86	35,383,205.19
赔偿、罚没性款项	39,462,827.17	37,392,633.53



款项性质	期末余额	年初余额
暂收款	4,959,938.78	2,750,942.65
远输和装卸费	4,135,314.48	3,836,998.55
应付股权转让款	3,762,328.00	0.00
个人借支	0.00	6,144,052.25
<b>合计</b>	<b>5,285,521,497.93</b>	<b>4,373,479,467.72</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东省财政厅	300,000,000.00	未到期偿还
茂明食出公司	67,323,003.52	超过 18 年, 没有追讨
Golden Quality Profits Limited	55,420,667.40	重组债务
金岸华珍珠手饰有限公司	41,686,661.09	超过 18 年, 没有追讨
山电有限公司	37,496,732.82	未到期还款
佛山食出	32,294,890.87	超过 19 年, 没有追讨
永生有限公司	31,063,717.51	重组债务
中山水出	30,105,269.63	超过 19 年, 没有追讨
预提律师费(李瑞庚案)	28,656,000.00	案件未完结
侨宇国际有限公司	26,669,865.49	超过 18 年, 没有追讨
<b>合计</b>	<b>650,716,808.33</b>	——

## (三十) 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	473,950,000.00	4,409,257,072.47
1年内到期的应付债券	1,000,000,000.00	2,000,000,000.00
1年内到期的长期应付款	0.00	466,056.47
1年内到期的其他长期负债	118,349,118.67	109,065,363.85
<b>合计</b>	<b>1,592,299,118.67</b>	<b>6,518,788,492.79</b>

## (三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
青岛南海皮厂清盘应计负债	3,189,437.06	3,189,437.06
将于一年内支付的预计负债	2,855,217.91	0.00
待转销项税额	2,434,346.72	3,680,160.94
远期外汇合约公允价值变动	583,916.81	25,200,388.70
广东省财政厅拨入省部产学研项目款项	0.00	63,253.05
<b>合计</b>	<b>9,062,918.50</b>	<b>32,133,239.75</b>

## (三十二) 长期借款

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间 (%)
质押借款	2,515,816,674.73	1,180,000,000.00	1.51%, 4.41%, 4.47-5.4625%
抵押借款	1,289,000,000.00	339,600,000.00	5.2250%
保证借款	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	4.9200%
信用借款	8,291,641,690.44	1,103,324,941.99	Hibor+0.6%-0.9%, 4.75%-5.4625%
<b>合计</b>	<b>13,296,458,365.17</b>	<b>3,822,924,941.99</b>	---

## (三十三) 应付债券

## 1. 应付债券分类

项目	期末余额	年初余额
广东粤海控股集团有限公司 2014 年第一期中期票据	0.00	1,000,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2014 年第二期中期票据	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2016 年第一期中期票据	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2017 年第一期企业债	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2018 年第一期企业债	1,800,000,000.00	0.00
广东粤海控股集团有限公司 2018 年第一期公司债	1,000,000,000.00	0.00
广东粤海控股集团有限公司 2018 年第二期公司债	1,500,000,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>8,800,000,000.00</b>	<b>5,500,000,000.00</b>

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行
广东粤海控股集团有限公司 2014 年第一期中期票据	100.00	2014-06-06	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
广东粤海控股集团有限公司 2014 年第二期中期票据	100.00	2014-10-31	7 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	0.00
广东粤海控股集团有限公司 2016 年第一期中期票据	100.00	2016-05-04	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	0.00
广东粤海控股集团有限公司 2017 年第一期企业债	100.00	2017-08-04	10 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	0.00
广东粤海控股集团有限公司 2018 年第一期企业债	100.00	2018-03-19	10 年	1,800,000,000.00	0.00	1,800,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2018 年第一期公司债	100.00	2018-08-07	5 年	1,000,000,000.00	0.00	1,000,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2018 年第二期公司债	100.00	2018-12-07	5 年	1,500,000,000.00	0.00	1,500,000,000.00
合计	—	—	—	9,800,000,000.00	5,500,000,000.00	4,300,000,000.00

(续)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动	期末余额
广东粤海控股集团有限公司 2014 年第一期中期票据	0.00	0.00	0.00	-1,000,000,000.00	0.00
广东粤海控股集团有限公司 2014 年第二期中期票据	0.00	0.00	0.00		1,500,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2016 年第一期中期票据	0.00	0.00	0.00		1,500,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2017 年第一期企业债	0.00	0.00	0.00		1,500,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2018 年第一期企业债	0.00	0.00	0.00		1,800,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2018 年第一期公司债	0.00	0.00	0.00		1,000,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2018 年第二期公司债	0.00	0.00	0.00		1,500,000,000.00
合计	0.00	0.00	0.00	-1,000,000,000.00	8,800,000,000.00

注：其他变动系 2014 年 6 月发行的 5 年期债券“广东粤海控股集团有限公司 2014 年第一期中期票据”将于 2019 年 6 月 9 日到期，本年末列报为一年内到期的非流动负债。

(三十四) 长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
长期应付款	41,103,381.25	71,179,957.26	6,609,257.94	105,674,080.57
合计	41,103,381.25	71,179,957.26	6,609,257.94	105,674,080.57

1. 长期应付款期末余额最大的前五项

项目	期末余额	年初余额
广东鸿高建设集团有限公司	59,862,327.78	0.00
国家开发银行股份有限公司	26,920,639.13	26,103,381.25
国开发展基金有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
邢台路桥建设总公司	2,186,878.84	0.00
江西有色建设集团有限公司	1,219,241.04	0.00
合计	105,189,086.79	41,103,381.25

(三十五) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	87,309,006.00	31,737,621.70	0.00	119,046,627.70
二、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
三、其他长期福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	87,309,006.00	31,737,621.70	0.00	119,046,627.70

1、长期应付职工薪酬分类

项目	期末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	120,981,217.70	88,038,770.00
福利		
其他长期福利		
减：预计一年内支付的离职后的福利	1,934,590.00	729,764.00
合计	119,046,627.70	87,309,006.00

## 2、设定受益计划变动情况——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	88,038,770.00	88,218,042.00
计入当期损益的设定受益成本		0.00
1. 当期服务成本	4,406,731.00	414,224.00
2. 过去服务成本		0.00
3. 结算利得（损失以“-”表示）		0.00
4. 利息净额	4,257,916.00	322,046.00
计入其他综合收益的设定收益成本		0.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	24,915,604.00	-915,542.00
其他变动		0.00
1. 结算时消除的负债		0.00
2. 已支付的福利	-637,803.30	0.00
期末余额	120,981,217.70	88,038,770.00

注：

(1) 设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：下属公司汕头市粤海水务公司接收原汕头市自来水有限公司正式职工。根据经营合同的规定，汕头市粤海水务公司将承担 2018 年 6 月 15 日之后退休的正式员工的福利计划义务负债。福利项包括企业退休月补贴、节日费、意外险保费、体检费、单位承担的医疗保险补缴和补充医疗报销。该设定受益计划义务现值于 2018 年 12 月 31 日使用预期累计福利单位法确认。

(2) 下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

精算假设	假设
折现率	养老福利负债 3.7%
	医疗福利负债 3.7%
死亡率	中国人寿保险业经验生命表（2010-2013）中的养老金业务表
退休后补贴增长率	0%
医疗保险补缴费率增长率	4.5%
补充医疗报销费用增长率	6%
退休年龄	男 60 岁，女 50 岁，女干部 55 岁
离职率	1%

## (三十六) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
弃置费用	0.00	0.00
对外提供担保	0.00	0.00
未决诉讼	65,000,000.00	65,761,778.64
产品质量保证	0.00	0.00
重组义务	0.00	0.00
待执行的亏损合同	969,619.47	42,069,657.27
其他	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>65,969,619.47</b>	<b>107,831,435.91</b>

注：于 2018 年 12 月 31 日，金额为人民币 969,619.47 元的结余中包括一项亏损性合同的拨备。管理层认为部分销售合同已经变为亏损性合同，因此，基于为了履行这些合约而产生的预期亏损确认了一项预计负债。

## (三十七) 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	18,909,568.61	47,906,587.92	3,385,835.95	63,430,320.58
广东省珠江三角洲水资源配置工程省级补助资金	0.00	667,007,100.00	0.00	667,007,100.00
预收租金	53,691,084.65	0.00	9,530,960.28	44,160,124.37
管网建设政府补助	47,701,819.15	0.00	10,546,832.28	37,154,986.87
海南儋州粤海水务一划拨非货币性资产	32,272,609.24	1,555,238.33	0.00	33,827,847.57
市财政局无息贷款的折现值	15,528,480.33	0.00	3,317,467.66	12,211,012.67
肇庆高新区粤海水务公司政府补助	7,093,468.53	0.00	1,209,855.91	5,883,612.62
外墙改造政府补助	2,540,206.18	0.00	181,443.30	2,358,762.88
2017 年博士后设站单位政府资助	1,000,000.00	0.00	4,531.58	995,468.42
武威公司资产交易递延收益	677,413.51	0.00	87,671.99	589,741.52
生物处省科学技术厅项目款	8,346,238.12	0.00	8,177,268.46	168,969.66
广州市科技计划项目经费	0.00	150,000.00	64,285.83	85,714.17
广东省科技厅	0.00	58,707.85	0.00	58,707.85
节能改造资金	624,558.98	0.00	624,558.98	0.00
循环经济资金	203,418.80	0.00	203,418.80	0.00
广东省省级科技计划项目经费	50,000.06	0.00	50,000.06	0.00
创新资金	751,812.59	0.00	751,812.59	0.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
低碳高效农村水环境治理技术开发与应用	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>204,390,678.75</b>	<b>716,677,634.10</b>	<b>53,135,943.67</b>	<b>867,932,369.18</b>

## (三十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
2018年广东省(本级)珠江三角洲水资源配置工程专项债券(一期)	1,000,000,000.00	0.00
香港政府借款	310,698,326.47	395,218,590.65
1年以上租赁保证金	133,392,712.01	142,850,078.74
国家专项资金	59,400,000.00	59,400,000.00
1年以上管理费保证金	13,688,528.48	9,021,229.98
那大城区改扩建(供水)工程款	6,612,072.87	0.00
待转销项税	982,403.20	0.00
租户定金	639,731.01	890,244.92
稳岗补贴	68,035.28	68,035.28
<b>合计</b>	<b>1,525,481,809.32</b>	<b>607,448,179.57</b>

注：在以往年度，香港特区政府就第四期改造工程向广东省政府发放本金为港币 23.64 亿元的贷款信贷额(贷款信贷额)。根据特许权协议，贷款信贷额已用作兴建第四期改造工程。第四期改造工程通过将暴露的供水渠道和运河转为封闭或升高的水管，以提高整体的水处理能力并增强输水工序。于截至 2003 年 12 月 31 日止年度完成第四期改造工程后，粤海投资集团收购并记录第四期改造工程的资产，并透过由 2003 年 12 月起计 20 年每年扣除粤海投资集团日后自香港特区政府收取的供水收入 118,200,000 港元，承担广东省政府偿还贷款信贷额的责任，作为免息借款。截止至 2018 年 12 月 31 日，仍欠 472,800,000.00 港元，其中超过 1 年的长期贷款部分 354,600,000.00 港元，按 1/1.1413 的汇率折算为人民币 310,698,326.47 元。

## (三十九) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
<b>合计</b>	<b>1,000,000,000.00</b>	<b>—</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,000,000,000.00</b>	<b>—</b>
广东省人民政府	1,000,000,000.00	100.00	0.00	0.00	1,000,000,000.00	100.00

## (四十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(或股本)溢价	0.00	0.00	0.00	0.00
二、其他资本公积	9,380,579,936.90	2,224,015,664.94	7,214,484.63	11,597,381,117.21
<b>合计</b>	<b>9,380,579,936.90</b>	<b>2,224,015,664.94</b>	<b>7,214,484.63</b>	<b>11,597,381,117.21</b>
其中: 国有独享资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00

注:

1、其他资本公积本期增加 2,224,015,664.94 元: (1) 粤海投资收购少数股东权益确认资本溢价 112,535.33 元; (2) 非控股权益出资确认资本溢价 15,555,894.14 元; (3) 根据投资协议约定, 下属广州南沙粤海水务有限公司(以下简称“南沙水务”)部分土地款合计 67,257,435.84 元由少数股东承担, 粤海集团持有南沙水务 60%的股权, 确认资本溢价 40,354,461.5 元; (4) 下属企业将其持有的广东粤海房地产开发有限公司(以下简称“广东粤房”)100%的股权转让给粤海置地控股有限公司, 转让后粤海集团间接持有广东粤房 41.68%, 合并财务报表中处置价款与处置长期股权投资相对应享有粤房开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 552,950,711.15 元增加资本公积; (5) 广东粤海本部收到广东省财政厅向集团增加的资本金 1,600,000,000.00 元; (6) 下属广东粤海水务股份有限公司(以下简称“水务股份”)收到广东省财政厅安排的国企改革发展资金 15,000,000.00 元; (7) 下属粤海投资本年根据资本认可计划从未分配利润转入特别资本储备 42,062.82 元。

2、其他资本公积本年因授予的以权益结算的购股权及年内失效购股权共净增购股权储备-7,214,484.63 元。

## (四十一) 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	0.00	5,102,916.23	5,102,916.23	0.00	0.00
维简费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>5,102,916.23</b>	<b>5,102,916.23</b>	<b>0.00</b>	<b>——</b>

## (四十二) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积金	0.00	47,977,730.89	0.00	47,977,730.89
任意盈余公积金	0.00	0.00	0.00	0.00
储备基金	0.00	0.00	0.00	0.00



项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
企业发展基金	0.00	0.00	0.00	0.00
其它	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	47,977,730.89	0.00	47,977,730.89

## (四十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期年初余额	22,557,100,508.93	21,043,485,667.27
本期增加额	532,728,267.31	1,526,307,820.28
其中：本期净利润转入	516,799,413.49	1,470,521,307.49
其他调整因素	15,928,853.82	55,786,512.79
本期减少额	95,137,730.89	12,692,978.62
其中：本期提取盈余公积数	47,977,730.89	0.00
本期提取一般风险准备	0.00	0.00
本期分配现金股利数	47,160,000.00	0.00
转增资本	0.00	0.00
其他减少	0.00	12,692,978.62
本期期末余额	22,994,691,045.35	22,557,100,508.93

注：

1、本年调整期初未分配利润增加额 3,092,443.92 元：下属香港粤海于 2018 年 1 月 1 日启用香港财务报告准则第 9 号财务工具，首次执行新准则的累积影响调整首次执行本准则当年年初未分配利润折合人民币 3,092,443.92 元。

2、本期其他调整因素增加未分配利润 15,928,853.82 元：下属粤海投资董事离职，认股权失效，广东粤海合并层面确认未分配利润 7,266,651.39 元；下属粤海投资本年根据资本认可计划从未分配利润转入特别资本储备 42,062.82 元；下属徐州粤海水务有限责任公司（以下简称“徐州水务”）根据与徐州政府约定的利润分红方案分配股利，与持股比例份额之差增加归属于母公司所有者权益 8,704,265.25 元。

## (四十四) 营业收入、营业成本

## 1. 营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	17,267,353,078.02	9,201,898,396.18	15,600,033,463.10	7,988,589,759.37
水务及水环境治理	7,209,575,472.12	2,650,810,176.70	6,595,475,327.73	2,262,346,725.10

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商业地产	1,295,083,237.84	211,704,562.52	1,273,862,851.30	155,053,579.04
住宅地产	388,800,708.85	135,524,222.05	117,278,755.27	52,692,801.87
百货业	604,996,007.82	49,781,138.48	623,852,952.18	50,967,368.75
酒店业	717,267,080.43	304,713,238.96	692,277,504.93	235,033,442.70
麦芽业	2,518,457,081.23	2,035,421,479.41	2,381,829,724.34	1,945,690,207.22
马口铁	2,041,306,810.00	1,913,866,882.68	1,544,109,579.00	1,506,034,048.00
制革业	201,230,217.14	228,965,183.97	279,252,836.21	298,934,896.12
粉末冶金	45,220,662.89	40,598,549.30	39,062,016.55	38,552,721.49
工业地产	113,654,768.75	31,934,868.70	109,082,147.07	32,401,190.69
利息收入	69,853,525.01	0.00	81,587,912.44	0.00
电力业	1,084,163,252.83	1,125,571,124.56	922,368,054.46	958,712,655.04
公路业	634,940,605.11	203,833,437.50	593,407,414.72	197,355,558.51
供港鲜活	342,803,648.00	264,208,251.00	332,888,837.00	248,858,368.00
资产处置及其他	0.00	4,943,444.03	13,697,549.90	5,945,418.66
手续费	0.00	21,836.32	0.00	10,778.18
<b>2. 其他业务小计</b>	<b>310,344,367.45</b>	<b>132,637,552.84</b>	<b>283,378,342.75</b>	<b>98,285,878.13</b>
百货业	73,656,915.08	12,761,818.72	62,070,617.18	11,303,316.92
麦芽业	73,156,548.76	73,104,438.83	50,284,645.16	49,703,249.52
水务及水环境治理	45,328,657.81	20,704,201.09	78,418,382.27	18,829,767.09
电力业	27,657,712.26	0.00	24,481,106.16	0.00
住宅地产	24,531,020.12	2,360,831.23	21,744,878.59	636,780.06
资产处置	22,022,728.73	1,706,307.19	15,470,273.37	375,971.33
公路业	15,669,145.52	32,127.37	4,003,096.67	44,502.67
酒店业	14,281,637.82	13,878,700.39	12,772,884.68	12,593,558.69
制革业	9,260,097.31	7,226,324.88	3,906,728.85	2,323,162.05
商业地产	2,004,345.76	72,490.86	6,530,785.25	1,318,315.78
粉末冶金	1,396,885.33	661,178.28	1,357,058.33	748,401.02
供港鲜活	955,408.00	0.00	1,708,204.00	181,171.00
马口铁	402,155.00	129,134.00	612,219.00	227,682.00
其他	21,109.95	0.00	17,463.24	0.00
<b>合计</b>	<b>17,577,697,445.47</b>	<b>9,334,535,949.02</b>	<b>15,883,411,805.85</b>	<b>8,086,875,637.50</b>

2. 建造合同（分项披露建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项）

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本
<b>一、固定造价合同</b>	<b>30,938,510.16</b>	<b>14,678,997.74</b>	<b>—</b>	<b>26,302,907.50</b>	<b>13,962,535.86</b>
瓊州湖城市政配套及 280 亩一期供水工程	7,114,671.73	3,412,114.60	93.36	6,038,511.36	3,412,114.60
水务公司维修工程	4,880,568.55	2,033,442.69	100.00	4,436,880.50	2,033,442.69
中船华南船舶机械有限公司职工家属区三供一业供水设施分离移交及改造项目进度结算	3,874,137.54	1,936,153.68	80.00	2,817,554.57	1,548,922.94
中船桂江造船有限公司职工小区供水设施分离移交改造项目进度结算	3,545,331.95	1,646,155.70	80.00	2,578,423.24	1,316,924.56
一户一表工程	2,278,942.47	1,047,527.26	100.00	2,071,765.88	1,047,527.26
恒兴恒福花苑给水安装工程	1,849,100.00	596,790.35	100.00	1,680,973.92	596,790.35
瓊州湖城市政配套及 280 亩一期供水工程（增加签证：2 公里 DN200PE 管）	1,894,680.50	918,066.34	98.00	1,677,818.61	948,066.34
粤桂合作特别试验区江南片给水管网二期工程（国光大道）工程结算	3,095,281.53	1,975,697.99	100.00	2,813,892.30	1,975,697.99
遂溪县碧桂园水管工程	1,281,685.80	413,143.09	100.00	1,165,168.86	413,143.09
粤桂合作特别试验区江南片给水管网一期工程（望江东路）结算	1,124,110.09	669,906.04	100.00	1,021,918.26	669,906.04
<b>二、成本加成合同</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>—</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

(续)

合同项目	累计已确认毛利	已办理结算的价款	累计收款数	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
<b>一、固定造价合同</b>	<b>12,340,371.64</b>	<b>28,937,948.07</b>	<b>22,942,016.92</b>	<b>24,589,656.94</b>	<b>13,962,535.86</b>
瓊州湖人工政配套及280亩一期供水工程	2,626,396.76	6,642,362.82	4,268,803.04	6,038,511.36	3,412,114.60
水务公司维修工程	2,403,437.81	4,880,568.55	4,880,568.55	4,436,880.50	2,033,442.69
中朝华南船舶修造有限公司职工家属区三供一业供水设施分离移交及改造项目进度结算	1,268,631.63	3,099,310.03	3,099,310.03	2,817,554.57	1,548,922.94
中朝桂江造船有限公司职工小区供水设施分离移交改造项目进度结算	1,261,498.68	2,836,265.56	2,836,265.56	2,578,423.24	1,316,924.56
一户一表工程	1,024,238.62	2,278,942.47	2,278,942.47	2,071,765.88	1,047,527.26
恒兴国福花城给水安装工程	1,084,183.57	1,849,100.00	924,535.65	1,680,973.92	596,790.35
瓊州湖人工政配套及280亩一期供水工程(增加验证:2公里DN200PE管)	729,752.27	1,850,321.22	0.00	1,677,818.61	948,066.34
粤桂合作特别试验区江南片给水管网二期工程(围光大道)工程结算	838,194.31	3,095,281.53	3,095,281.53	1,560,560.00	1,975,697.99
遂溪县群桂园水管工程	752,025.77	1,281,685.80	434,200.00	1,165,168.86	413,143.09
粤桂合作特别试验区江南片给水管网一期工程(望江东路)结算	352,012.22	1,124,110.09	1,124,110.09	562,000.00	669,906.04
<b>二、成本加成合同</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## (四十五) 销售费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
1. 包装费	69,204.97	131,604.59
2. 运输费	148,204,954.94	139,175,008.70
3. 装卸费	0.00	757,188.40
4. 仓储保管费	2,016,954.99	732,885.04
5. 保险费	1,384,931.24	835,052.01
6. 展览费	249,576.92	851,160.35
7. 广告费	51,560,666.72	31,784,371.61
8. 销售服务费	372,885.93	1,342,798.66
9. 职工薪酬	297,920,462.26	265,765,199.05
10. 业务经费	4,094,466.52	3,620,158.37
11. 委托代销手续费	0.00	3,815,088.60
12. 折旧费	21,787,204.22	31,833,673.85
13. 修理费	13,209,537.86	11,296,112.16
14. 样品及产品损耗	1,013,719.27	1,312,157.82
15. 其他	74,418,698.28	76,346,748.21
<b>合计</b>	<b>616,303,264.12</b>	<b>569,599,207.42</b>

## (四十六) 管理费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
1. 职工薪酬	1,192,367,877.92	1,029,996,280.55
2. 保险费	9,750,618.52	5,576,865.43
3. 折旧费	151,668,517.65	139,654,755.65
4. 修理费	46,617,801.55	51,534,398.84
5. 无形资产摊销	13,843,311.41	13,945,915.12
6. 存货盘亏	56,391.36	3,326.73
7. 业务招待费	18,689,910.03	16,368,821.14
8. 差旅费	24,645,634.52	19,780,333.50
9. 办公费	18,183,001.92	17,147,544.59
10. 会议费	2,450,322.33	1,481,501.31
11. 诉讼费	879,818.06	1,058,716.12
12. 聘请中介机构费	64,028,898.48	86,902,663.06
其中: 年度决算审计费用	34,575,470.18	36,071,022.74
13. 咨询费	7,989,811.34	5,682,806.92
14. 技术转让费	0.00	0.00

项目	本期发生金额	上期发生金额
15. 董事会费	338,899.09	371,728.29
16. 排污费	237,470.70	300,446.37
17. 其他	1,637,483,427.76	1,471,959,649.76
<b>合计</b>	<b>3,189,231,712.64</b>	<b>2,861,765,753.38</b>

## (四十七) 财务费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
利息费用	551,520,402.19	535,987,158.83
减：利息收入	574,327,000.65	438,590,880.89
汇兑净收益	0.00	352,246,963.14
加：汇兑净损失	250,207,682.26	0.00
其他支出	34,620,874.68	34,405,845.77
<b>合计</b>	<b>262,021,958.48</b>	<b>-220,444,839.43</b>

## (四十八) 资产减值损失

项目	本期发生金额	上期发生金额
一、坏账损失（旧金融资产准则适用）	4,824,547.20	4,250,701.21
二、存货跌价损失	360,259.17	5,384,986.15
三、持有待售资产减值损失（旧金融资产准则适用）	0.00	0.00
四、可供出售金融资产减值损失（旧金融资产准则适用）	0.00	0.00
五、合同取得成本相关资产减值损失（新准则适用）	0.00	—
六、合同履约成本相关资产减值损失（新准则适用）	0.00	—
七、持有至到期投资减值损失（旧准则适用）	0.00	0.00
八、长期股权投资减值损失	0.00	0.00
九、投资性房地产减值损失	0.00	0.00
十、固定资产减值损失	8,840,613.75	37,978,968.81
十一、工程物资减值损失	0.00	0.00
十二、在建工程减值损失	1,599,740.00	0.00
十三、生产性生物资产减值损失	0.00	0.00
十四、油气资产减值损失	0.00	0.00
十五、无形资产减值损失	0.00	0.00
十六、商誉减值损失	3,493,248.35	0.00
十七、其他	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>19,118,408.47</b>	<b>47,614,656.17</b>

## (四十九) 信用减值损失（适用新准则）

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-34,448,507.12	---
债权投资信用减值损失	0.00	---
其他债权投资减值损失	0.00	---
合同资产减值损失	0.00	---
其他	0.00	---
<b>合计</b>	<b>-34,448,507.12</b>	<b>---</b>

## (五十) 其他收益

项目	本期发生金额	上期发生金额
政府专项资金	46,330,840.00	0.00
税费返还	9,089,235.41	5,753,388.12
政府水价补贴	4,183,492.17	0.00
政府补助	2,357,937.21	6,951,358.71
促进经济发展专项资金	2,000,000.00	0.00
社保局补贴	1,078,800.18	154,157.72
节能改造工程专项补贴款	1,018,828.15	0.00
公共用水补助	1,000,000.00	0.00
广州开发区研发机构项目补助	1,000,000.00	0.00
贴息补助	753,054.61	0.00
技术创新财政补贴	682,212.22	0.00
个税手续费返还	656,995.29	0.00
越秀区区域经济社会发展综合贡献奖金	500,000.00	0.00
锅炉改造补助资金	440,000.00	0.00
北仑区级稳增促调专项资金	398,538.00	0.00
收经息局 2016 年节能减排专项资金/中开管办[2016]107 号	330,000.00	0.00
收中山经信局 2018 科技强企资金/中开管办[2017]125 号	300,000.00	0.00
2018 年天河区商务金融局高端服务业发展专项资金	250,000.00	0.00
2017 年减排项目节能减排专项资金/中开管办[2016]107	200,000.00	0.00
2016 年中山市工程技术中心补助资金	200,000.00	0.00
16/17 年企业奖励	190,000.00	0.00
外墙改造政府补助	181,443.30	181,443.30
收到财政局外经贸发展专项资金补助	160,600.00	316,100.00
天河区绿色发展专项扶持资金	150,200.00	0.00
广州开发区 2016 年度高新技术补贴	120,000.00	300,000.00
省级科技项目补贴收入	114,285.89	99,999.96

项目	本期发生金额	上期发生金额
中山科技局 2018 年科技保险补贴/中山科发[2018]33 号	106,000.00	0.00
人才引进补助	100,000.00	10,000.00
2017 年节能项目节能减排专项资金/中开管办[2016]107	90,000.00	0.00
深圳粤海酒店_再就业补助	64,205.83	25,896.56
中山质监 2018 年技术战略资金补助/中质监[2018]30 号	50,000.00	0.00
跨境电子商务贸易局补贴	50,000.00	0.00
中山市经息局节能产品推广补贴粤财工[2016]	44,600.00	0.00
经信局 2018 年节能和循环经济资助金/中经信[2018]630	30,000.00	0.00
就业补贴奖金	28,533.07	0.00
三品一标发展专项资金	20,000.00	0.00
中山市商务局促进外贸稳定增长资金补助	19,811.34	0.00
和平区税收奖励	15,000.00	0.00
中山开发区政府专利知识研究补助	6,000.00	0.00
中山经信局 2018 年火炬区第一批专利资金/火炬管委会	4,000.00	0.00
广州市创新委员会知识产权补贴	3,350.00	1,700.00
中山市高新技术产品补助经费/中山科发[2018]143 号	3,000.00	0.00
中山市火炬人社局 2017 年度就业失业监测补贴	1,000.00	0.00
收中山知识产权局国内发明专利减缓费中山知发[2018]38	500.00	0.00
污水退税收入	0.00	16,376,561.26
收 2016 年马口铁及其深加工产品扩产技术改造项目专项资金	0.00	1,519,500.00
广州开发区财政国库集中支付中心高新技术补助	0.00	700,000.00
市级新型研发机构专项资金/中山科发[2017]221 号	0.00	500,000.00
收中山科技局保险补贴	0.00	485,100.00
广州开发区科技创新局企业研发费补助	0.00	327,400.00
广州开发区 2016 年高新技术企业认定补助	0.00	260,000.00
转政府补助递延收益入其他收益	0.00	246,000.00
收中山市人力资源年度完成情况补助、稳定岗位补贴	0.00	235,078.00
扶持资金	0.00	234,747.00
收中山市商务局促进外贸稳定增长资金补助	0.00	143,777.00
广州开发区财政国库-知识产权规范化认证资助经费	0.00	100,000.00
收深圳市罗湖区产业型升级专项资金	0.00	90,000.00
免税收入	0.00	89,993.15
万秀区政府旺甫镇及工业区集中供水工程补贴摊销	0.00	71,428.57
能降耗低碳发展专项资金	0.00	50,000.00
广州开发区财政国库集中支付中心知识产权第四批专利	0.00	36,000.00



项目	本期发生金额	上期发生金额
收开拓国际市场资金补助/粤商务贸函[2017]97号	0.00	35,707.00
广州市财政局国库支付分局知识产权专利资助	0.00	30,000.00
收高校毕业生补贴款	0.00	11,077.00
16年省级专利资助奖金	0.00	3,000.00
广州开发区财政局国库集中支付中心专利补助	0.00	1,000.00
<b>合计</b>	<b>74,322,462.67</b>	<b>35,340,413.35</b>

## (五十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生金额	上期发生金额
权益法核算的长期股权投资收益	93,441,457.34	112,592,322.79
处置长期股权投资产生的投资收益	3,475.22	2,572,523.39
持有交易性金融资产期间取得的投资收益(新准则适用)	906,864.81	—
处置交易性金融资产取得的投资收益(新准则适用)	12,510,782.74	—
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	0.00	828,588.77
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	0.00	-78,120.67
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	1,732,542.01
处置持有至到期投资取得的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	23,310,264.91	21,175,295.83
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
债权投资持有期间的利息收益(新准则适用)	0.00	—
其他债权投资持有期间的利息收益(新准则适用)	0.00	—
债权投资处置收益(新准则适用)	0.00	—
其他债权投资处置收益(新准则适用)	0.00	—
取得控制权时,股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
其他	11,831,000.59	54,771,716.10
<b>合计</b>	<b>142,003,845.61</b>	<b>193,594,868.22</b>

## (五十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生金额	上期发生金额
交易性金融资产(新准则适用)	49,338,824.54	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(旧准则适用)		19,598,821.08
衍生金融资产	0.00	0.00
交易性金融负债(新准则适用)	0.00	—

产生公允价值变动收益的来源	本期发生金额	上期发生金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(旧准则适用)	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
按公允价值计量的投资性房地产	186,194,002.94	582,661,968.85
其他	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>235,532,827.48</b>	<b>602,260,789.93</b>

## (五十三) 资产处置收益

项目	本期发生金额	上期发生金额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-4,038,066.11	0.00	-4,038,066.11
投资性房地产处置收益	-450,986.39	0.00	-450,986.39
<b>合计</b>	<b>-4,489,052.50</b>	<b>0.00</b>	<b>-4,489,052.50</b>

## (五十四) 营业外收入

## 1. 营业外收入明细

项目	本期发生金额	上期发生金额	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的账款、应付款回拨	58,540,264.16	12,558,903.09	58,540,264.16
违约金及滞纳金	4,300,556.32	2,566,512.10	4,300,556.32
与企业日常活动无关的政府补助	2,966,155.77	26,876,412.46	2,966,155.77
没收股利	2,693,571.48	4,874,351.99	2,693,571.48
非流动资产毁损报废利得	1,462,626.92	481,826.61	1,462,626.92
处理废旧物收入	1,260,530.19	1,163,259.77	1,260,530.19
罚没收入	791,836.53	1,295,638.77	791,836.53
赔偿收入	253,851.09	0.00	253,851.09
桉树砍伐款	236,148.00	0.00	236,148.00
车库转让收入	195,000.00	0.00	195,000.00
社保局奖励	145,863.74	75,444.84	145,863.74
樟树移栽费	108,756.00	0.00	108,756.00
挞定收入	100,000.09	2,872.09	100,000.09
出售标书收入	9,922.00	42,896.57	9,922.00
增值税免税退税	3,011.95	931,283.98	3,011.95
其他	4,098,917.66	4,141,348.20	4,098,917.66
工程款	0.00	8,380,536.82	0.00

项目	本期发生金额	上期发生金额	计入本期非经常性损益的金额
逆转预扣税	0.00	4,164,537.12	0.00
处理法人股手续费挂账收益	0.00	1,415,094.34	0.00
八桥区域供水和新 28 路供水补贴收入	0.00	1,052,735.62	0.00
社保、用工补贴	0.00	568,917.37	0.00
接受捐赠	0.00	221,586.77	0.00
水贝楼配套补偿款项	0.00	217,619.05	0.00
重点企业扶持专项资金	0.00	216,000.00	0.00
银行积分兑换利得	0.00	116,790.80	0.00
工本费	0.00	7,100.00	0.00
<b>合计</b>	<b>77,167,011.90</b>	<b>71,371,668.36</b>	<b>77,167,011.90</b>

## 2. 政府补助明细

项目	本期发生金额	上期发生金额
儋州市那大城区供水配套管网工程	1,006,920.00	0.00
政府金融高端服务业发展专项资金（租房补贴）	300,000.00	0.00
天河区商务金融局引进重点企业专项奖励	290,400.00	301,100.00
2017 年人才奖励金	268,040.00	0.00
梅州市促进外经贸发展专项资金	200,000.00	0.00
广州市科创委新三板挂牌补贴	200,000.00	0.00
外商投资企业补贴	160,400.00	0.00
社保局补助	159,559.05	4,838.97
梧州粤海江河水务有限公司递延收益调整	156,666.67	156,666.67
服务贡献奖	100,000.00	0.00
产学研补助款	63,253.05	0.00
用电补贴	37,917.00	0.00
深圳市老旧车提前淘汰奖励补贴	23,000.00	0.00
政府水价补贴	0.00	8,752,356.02
政府奖励金	0.00	7,500,000.00
三供一业补助款	0.00	4,880,000.00
财政厅地方贡献奖	0.00	1,500,000.00
水费补贴收入	0.00	1,325,208.22

项目	本期发生金额	上期发生金额
全国中小企业新三板挂牌补贴	0.00	1,000,000.00
广州开发区财政国库集中支付中心 新三板挂牌补贴	0.00	1,000,000.00
稳岗补贴	0.00	163,708.11
税收返还	0.00	98,625.80
基于生物强化作用的污泥源头过程 减量技术开发	0.00	53,761.88
财政厅出清费用	0.00	50,000.00
生育补贴	0.00	31,263.47
黄泥塘工业大道工程政府补偿款	0.00	28,993.32
第一批境外旅客购物离境退税商店 补助	0.00	25,000.00
就业奖励	0.00	4,890.00
<b>合计</b>	<b>2,966,155.77</b>	<b>26,876,412.46</b>

## (五十五) 营业外支出

项目	本期发生金额	上期发生金额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金、违约金、罚款、赔偿款	14,841,520.51	12,179,829.86	14,841,520.51
“三供一业”改造项目	12,315,908.47	0	12,315,908.47
对外捐赠支出	11,922,978.14	12,390,110.96	11,922,978.14
非流动资产毁损报废损失	7,883,598.32	5,920,660.97	7,883,598.32
待执行的亏损合同	1,932,346.23	42,086,469.07	1,932,346.23
慰问费用	911,722.94	0	911,722.94
废旧物处置损失	245,995.36	0	245,995.36
其他	634,629.71	4,632,741.34	634,629.71
扶贫活动费用	0	52,727.90	0
果农场补贴	0	31,680.00	0
<b>合计</b>	<b>50,688,699.68</b>	<b>77,294,220.10</b>	<b>50,688,699.68</b>

## (五十六) 所得税费用

## 1. 所得税费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	1,628,824,009.04	1,316,191,756.69

项目	本期发生金额	上期发生金额
递延所得税调整	-43,043,046.26	220,858,047.64
其他	5,828,179.43	2,529,563.72
<b>合计</b>	<b>1,591,609,142.21</b>	<b>1,539,579,368.05</b>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生金额
利润总额	4,251,204,166.73
按适用/适用税率计算的所得税费用	1,062,801,041.68
子公司适用不同税率的影响	412,827,108.57
调整以前期间所得税的影响	-6,694,633.07
非应税收入的影响	-90,096,956.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	129,795,073.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-152,267,312.67
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	54,518,240.72
其他	180,726,580.32
<b>所得税费用</b>	<b>1,591,609,142.21</b>

## (五十七) 归属于母公司所有者的其他综合收益

## 1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生金额		
	税前金额	所得税	税后净额
<b>一、以后不能重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>23,682,456.48</b>	<b>2,263,130.38</b>	<b>21,419,326.10</b>
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-19,346,763.95	-4,836,690.99	-14,510,072.96
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	0.00	0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）	43,029,220.43	7,099,821.37	35,929,399.06
4. 企业自身信用风险公允价值变动（新准则适用）	0.00	0.00	0.00
5. 其他	0.00	0.00	0.00
<b>二、以后将重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>783,700,610.11</b>	<b>73,616,009.70</b>	<b>710,084,600.41</b>
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综	-85,233,815.17	0.00	-85,233,815.17

项目	本期发生金额		
	税前金额	所得税	税后净额
合收益中享有的份额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	-85,233,815.17	0.00	-85,233,815.17
2. 其他债权投资公允价值变动（新准则适用）	0.00	0.00	0.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）	-38,665,363.86	-9,666,340.96	-28,999,022.90
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	-38,665,363.86	-9,666,340.96	-28,999,022.90
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额（新准则适用）	0.00	0.00	0.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）	0.00	0.00	0.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00
6. 其他债权投资信用减值准备（（新准则适用））	0.00	0.00	0.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	47,709,010.42	0.00	47,709,010.42
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额	0.00	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	47,709,010.42	0.00	47,709,010.42
8. 外币财务报表折算差额	526,761,376.09	0.00	526,761,376.09

项目	本期发生金额		
	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	526,761,376.09	0.00	526,761,376.09
9. 其他	333,129,402.63	83,282,350.66	249,847,051.97
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	333,129,402.63	83,282,350.66	249,847,051.97
<b>三、其他综合收益合计</b>	<b>807,383,066.59</b>	<b>75,879,140.08</b>	<b>731,503,926.51</b>

(续)

项目	上期发生金额		
	税前金额	所得税	税后净额
<b>一、以后不能重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>4,173,334.20</b>	<b>116,731.61</b>	<b>4,056,602.59</b>
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	4,173,334.20	116,731.61	4,056,602.59
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	0.00	0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）	---	---	---
4. 企业自身信用风险公允价值变动（新准则适用）	---	---	---
5. 其他	0.00	0.00	0.00
<b>二、以后将重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>-74,825,861.68</b>	<b>27,983,840.47</b>	<b>-102,809,702.15</b>
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	83,347,966.77	0.00	83,347,966.77
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	83,347,966.77	0.00	83,347,966.77
2. 其他债权投资公允价值变动（新准则适用）	---	---	---
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	---	---	---
小计	---	---	---
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）	100,232,765.91	27,983,840.47	72,248,925.44

项目	上期发生金额		
	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	100,232,765.91	27,983,840.47	72,248,925.44
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额（新准则适用）	---	---	---
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	---	---	---
小计	---	---	---
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）	0.00	0.00	0.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00
6. 其他债权投资信用减值准备（（新准则适用））	---	---	---
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	---	---	---
小计	---	---	---
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-49,073,183.95	0.00	-49,073,183.95
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额	0.00	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	-49,073,183.95	0.00	-49,073,183.95
8. 外币财务报表折算差额	-774,062,921.84	0.00	-774,062,921.84
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	-774,062,921.84	0.00	-774,062,921.84
9. 其他	564,729,511.43	0.00	564,729,511.43
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	564,729,511.43	0.00	564,729,511.43
<b>三、其他综合收益合计</b>	<b>-70,652,527.48</b>	<b>28,100,572.08</b>	<b>-98,753,099.56</b>

## 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
重新计量设定受益计划变动额	0.00	4,056,602.59	4,056,602.59
权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	0.00	48,078,860.93	48,078,860.93
企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00	0.00
权益法下可转损益的其他综合收益	-136,350,562.45	83,347,966.77	-53,002,595.68
其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	180,332,720.57	72,248,925.44	252,581,646.01
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00	0.00
其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00	0.00
现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	23,719,090.05	-49,073,183.95	-25,354,093.90
外币财务报表折算差额	-1,221,534,474.42	-774,062,921.84	-1,995,597,396.26
其他	162,100,370.16	564,729,511.43	726,829,881.59
<b>小计</b>	<b>-991,732,856.09</b>	<b>-50,674,238.63</b>	<b>-1,042,407,094.72</b>

(续)

项目	本年增减变动金额	本年年末余额
重新计量设定受益计划变动额	-14,510,072.96	-10,453,470.37
权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	35,929,399.06	84,008,259.99
企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
权益法下可转损益的其他综合收益	-85,233,815.17	-138,236,410.85
其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	-28,999,022.90	223,582,623.11
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00

项目	本年增减变动金额	本年期末余额
其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	47,709,010.42	22,354,916.52
外币财务报表折算差额	526,761,376.09	-1,468,836,020.17
其他	249,847,051.97	976,676,933.56
<b>小计</b>	<b>731,503,926.51</b>	<b>-310,903,168.21</b>

## （五十八）股份支付

## 1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	0.00
公司本年行权的各项权益工具总额	0.00
公司本年失效的各项权益工具总额	46,938,601.71
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	0.00
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	0.00

## 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	二项式
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	授出总数量减去已行权、已注销及/或已失效等的数量后之余数
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	0.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	92,394.66

## （五十九）借款费用

项目	资本化率	资本化金额
广东三诚经济发展有限公司	4.92%	45,166,037.13
佛山白天鹅房地产开发有限公司	5.23%	11,133,029.97
盐城粤海水务有限公司	4.73%	4,805,834.16
广东粤海珠三角供水有限公司	3.96%	14,850,000.00
粤海置地(深圳)有限公司	5.55%	15,549,652.79
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>91,504,554.05</b>

## （六十）外币折算

1、计入当期损益的汇兑净损失为 250,207,682.26 元。

2、粤海控股集团有限公司记账本位币为港币，并设立了外汇波动储备。2018 年计入当期“其他综合收益”的归属于母公司的外币报表折算差额为 526,761,376.09 元。

(六十一) 租赁

1. 经营租出资产（经营租赁出租人）

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
1. 机器设备	0.00	0.00
2. 运输工具	0.00	79,320.00
房屋建筑物	18,309,602,542.42	11,268,417,744.51
土地使用权	157,141,561.00	152,037,618.00
合计	18,466,744,103.42	11,420,534,682.51

2. 重大的经营租赁（经营租赁承租人）

剩余租赁期	经营租赁额
1年以内（含1年）	90,482,536.89
1年以上2年以内（含2年）	11,048,269.65
2年以上3年以内（含3年）	4,675,432.70
3年以上	229,979,151.56
合计	336,185,390.80

(六十二) 分部信息

项目	水务及环境治理		商业地产		住宅地产	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	7,257,467,236.73	6,676,456,816.80	1,426,005,621.11	1,403,921,221.47	413,918,940.26	139,166,490.98
其中：对外交易收入	7,254,904,129.93	6,673,893,710.00	1,297,087,583.60	1,280,393,636.55	413,331,728.97	139,023,633.86
分部间交易收入	2,563,106.80	2,563,106.80	128,918,037.51	123,527,584.92	587,211.29	142,857.12
二、对联营和合营企业的投资收益	56,670,441.01	48,284,234.61	0.00	0.00	-850,568.42	0.00
三、资产减值损失	1,498,509.38	-1,136,203.87	0.00	890,853.25	-141,900.00	-18,909,852.40
四、信用减值损失(适用新准则)	-187,404.39	0.00	0.00	0.00	-42,495.10	0.00
五、折旧费和摊销费	1,004,058,081.02	962,063,849.45	58,400,414.03	60,174,831.59	4,589,730.25	5,910,902.68
六、利润总额	3,819,587,540.93	3,508,622,267.36	988,816,034.38	1,155,441,987.30	-38,640,147.01	42,088,103.99
七、所得税费用	608,675,424.44	806,487,435.54	353,829,035.84	435,812,799.24	257,824,270.08	18,870,223.06
八、净利润	3,210,912,116.49	2,702,134,831.82	634,986,998.54	719,629,188.06	-296,464,417.09	23,217,880.93
九、资产总额	41,901,788,137.55	32,403,709,358.46	33,149,816,292.10	30,290,543,263.22	8,280,343,170.77	6,740,118,100.59
十、负债总额	15,707,591,623.27	13,781,018,432.29	12,737,356,947.14	11,150,977,087.59	6,683,510,870.13	4,608,698,013.49
十一、其他重要的非现金项目	46,658,436.23	38,434,234.61	0.00	0.00	-850,568.42	403,872,840.24
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	46,658,436.23	38,434,234.61	0.00	0.00	-850,568.42	0.00

(续)

项目	百货业		酒店业		麦芽业	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	678,652,922.90	685,923,569.36	731,548,718.25	705,050,389.61	2,591,613,629.99	2,432,114,369.50
其中：对外交易收入	678,652,922.90	685,923,569.36	731,548,718.25	705,050,389.61	2,591,613,629.99	2,432,114,369.50
分部间交易收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、对联营和合营企业的投资收益	6,858,486.00	-14,114,557.00	10,281.66	-19,566.92	0.00	0.00
三、资产减值损失	22,561.31	-173,333.06	-1,802.84	1,509,657.99	7,086,588.14	19,304,250.80
四、信用减值损失(适用新准则)	-213,494.33	0.00	109,768.67	0.00	0.00	0.00
五、折旧费和摊销费	17,920,151.26	17,914,767.33	109,107,673.29	109,602,378.16	57,234,128.50	53,732,046.43
六、利润总额	199,014,450.75	197,257,223.04	128,472,658.47	131,910,399.73	136,715,943.89	83,792,209.61
七、所得税费用	49,479,994.38	49,951,473.34	31,571,528.71	1,486,536.57	24,978,808.60	2,851,102.64
八、净利润	149,534,456.37	147,305,749.70	96,901,129.76	130,423,863.16	111,737,135.29	80,941,106.97
九、资产总额	2,332,264,353.04	2,810,037,682.54	2,933,519,583.34	2,734,828,772.63	2,476,916,449.04	2,569,122,624.32
十、负债总额	775,916,949.85	778,235,471.92	1,887,011,906.17	1,932,544,116.73	694,597,273.97	965,386,178.61
十一、其他重要的非现金项目	2,084,486.00	-22,616,057.00	10,281.66	-19,566.92	0.00	0.00
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	2,084,486.00	-22,616,057.00	10,281.66	-19,566.92	0.00	0.00

(续)

项目	马口铁		制革		合金铸造及粉末冶金	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	2,041,708,965.00	1,544,721,798.00	210,490,314.45	283,159,565.06	46,617,548.22	40,419,074.88
其中：对外交易收入	2,041,708,965.00	1,544,721,798.00	210,490,314.45	283,159,565.06	46,617,548.22	40,419,074.88
分部间交易收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、对联营和合营企业的投资收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、资产减值损失	-1,549,066.00	4,645,360.00	11,273,148.75	41,166,821.79	909,945.86	2,405,315.20
四、信用减值损失(适用新准则)	0.00	0.00	457,718.70	0.00	0.00	0.00
五、折旧费和摊销费	61,919,808.00	82,725,953.00	5,191,760.77	9,809,070.10	4,035,536.76	3,583,164.57
六、利润总额	2,171,076.00	-70,856,513.00	-68,424,276.26	-85,716,969.58	-5,505,817.99	-8,125,595.04
七、所得税费用	-3,792,404.03	-22,414,183.00	173,695.35	642,371.23	0.00	0.00
八、净利润	5,963,480.03	-48,442,330.00	-68,597,971.61	-86,359,340.81	-5,505,817.99	-8,125,595.04
九、资产总额	1,484,785,225.00	1,710,881,432.00	241,825,308.39	344,357,884.21	77,705,574.12	89,118,219.54
十、负债总额	250,583,679.94	255,401,155.00	192,886,870.32	220,752,560.14	41,497,961.22	47,404,788.65
十一、其他重要的非现金项目	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(续)

项目	工业地产		金融业		供电	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	117,427,812.71	112,470,038.59	169,270,595.83	152,857,819.30	1,303,220,711.99	1,117,742,351.58
其中：对外交易收入	113,654,768.75	109,082,147.07	69,853,525.01	81,587,912.44	1,111,820,965.09	946,849,160.62
分部间交易收入	3,773,043.96	3,387,891.52	99,417,070.82	71,269,906.86	191,399,746.90	170,893,190.96
二、对联营和合营企业的投资收益	4,052,386.22	-174,056.87	0.00	0.00	30,032,558.42	58,559,728.87
三、资产减值损失	12,546.86	10,119.52	9,937,811.24	0.00	-211,500.22	79,960.87
四、信用减值损失(适用新准则)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五、折旧费用和摊销费	2,021,299.80	1,974,254.80	2,612,707.50	3,078,624.33	102,470,766.00	97,252,143.14
六、利润总额	151,871,635.18	16,768,086.09	83,821,693.74	47,520,465.52	198,086,823.51	127,499,594.89
七、所得税费用	26,879,157.55	16,182,253.30	22,940,241.99	21,435,847.62	29,417,284.76	29,863,681.51
八、净利润	124,992,477.63	585,832.79	60,881,451.75	26,084,617.90	168,669,538.75	97,635,913.38
九、资产总额	3,171,190,741.95	3,029,768,615.14	10,571,194,822.55	4,888,720,431.83	3,505,029,368.77	4,072,416,264.36
十、负债总额	1,411,798,513.38	1,410,341,210.00	9,453,085,145.93	3,831,492,206.96	2,561,654,868.70	2,288,373,502.53
十一、其他重要的非现金项目	4,232,313.62	-435,903.62	0.00	0.00	30,032,558.42	58,559,728.87
其中：折旧费用和摊销费以外的其他非现金费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	4,232,313.62	-435,903.62	0.00	0.00	30,032,558.42	58,559,728.87

(续)

项目	路桥		蚌舌		其他	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	650,609,750.63	597,410,511.39	343,759,056.00	334,597,041.00	48,246,954.63	55,450,925.26
其中：对外交易收入	650,609,750.63	597,410,511.39	343,759,056.00	334,597,041.00	22,043,838.68	29,185,286.51
分部间交易收入	0.00	0.00	0.00	0.00	26,203,115.95	26,265,638.75
二、对联营和合营企业的投资收益	0.00	0.00	-3,052,992.00	8,065,116.00	19,547,994.62	19,555,962.93
三、资产减值损失	0.00	0.00	0.00	0.00	219,377.23	587,571.59
四、信用减值损失(适用新准则)	0.00	0.00	0.00	0.00	-88,424,454.46	0.00
五、折旧费和摊销费	144,789,382.28	141,683,401.96	316,121.00	245,296.00	20,091,373.42	27,957,602.41
六、利润总额	380,460,656.09	305,633,319.01	63,693,215.00	86,106,571.00	2,042,556,328.25	3,776,634,068.25
七、所得税费用	77,230,971.41	63,271,881.77	7,738,910.03	12,268,748.00	104,662,223.10	102,869,197.23
八、净利润	303,229,684.68	242,361,437.24	55,954,304.97	73,837,823.00	1,937,894,105.15	3,673,764,871.02
九、资产总额	2,967,368,787.73	2,836,236,548.32	229,969,167.00	231,614,099.00	89,302,409,000.12	77,747,947,253.94
十、负债总额	2,100,992,286.97	2,255,454,433.30	15,931,291.00	26,800,673.00	48,189,428,251.00	39,026,674,937.69
十一、其他重要的非现金项目	0.00	0.00	-5,671,296.00	5,193,392.00	17,391,192.26	19,555,963.29
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	0.00	0.00	-5,671,296.00	5,193,392.00	17,391,192.26	19,555,963.29



(续)

项目	抵消		合计	
	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	-452,861,333.23	-398,050,176.93	17,577,697,445.47	15,883,411,805.85
其中：对外交易收入	0.00	0.00	17,577,697,445.47	15,883,411,805.85
分部间交易收入	-452,861,333.23	-398,050,176.93	0.00	0.00
二、对联营和合营企业的投资收益	-19,827,130.17	-7,564,538.83	93,441,457.34	112,592,322.79
三、资产减值损失	-9,937,811.24	-2,765,865.51	19,118,408.47	47,614,656.17
四、信用减值损失(适用新准则)	53,851,853.79	0.00	-34,448,507.12	0.00
五、折旧费和摊销费	17,945,474.15	-2,477,182.80	1,612,704,408.03	1,575,231,103.15
六、利润总额	-3,831,493,648.20	-4,272,408,261.55	4,251,204,166.73	5,042,166,956.62
七、所得税费用	0.00	0.00	1,591,609,142.21	1,539,579,368.05
八、净利润	-3,831,493,648.20	-4,272,408,261.55	2,659,595,024.52	3,502,587,588.57
九、资产总额	-99,895,072,629.18	-85,581,468,370.45	102,731,053,352.29	86,917,952,179.65
十、负债总额	-60,546,858,391.48	-50,537,295,468.12	42,156,986,047.51	32,042,259,299.78
十一、其他重要的非现金项目	-17,670,327.82	-7,564,539.19	76,217,075.95	494,980,092.28
其中：折旧费和摊销费以及其他非现金费用	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	-17,670,327.82	-7,564,539.19	76,217,075.95	91,107,252.04

(六十三) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续以公允价值计量的资产	—	—	—	—
(一)交易性金融资产	—	—	—	—
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	62,991,430.82	6,483,237,810.33	0.00	6,546,229,241.15
(1) 债务工具投资	0.00	6,483,141,712.33	0.00	6,483,141,712.33
(2) 权益工具投资	62,991,430.82	0.00	0.00	62,991,430.82
(3) 其他	0.00	96,098.00	0.00	96,098.00
小计	62,991,430.82	6,483,237,810.33	0.00	6,546,229,241.15
(二)可供出售金融资产	—	—	—	—
1. 权益工具投资	255,069,939.60	0.00	0.00	255,069,939.60
小计	255,069,939.60	0.00	0.00	255,069,939.60
(三)其他权益工具投资	—	—	—	—
1. 上市公司权益工具	137,820,082.36	0.00	0.00	137,820,082.36
2. 非上市公司权益工具	0.00	0.00	1,014,461,983.67	1,014,461,983.67
小计	137,820,082.36	0.00	1,014,461,983.67	1,152,282,066.03
(四) 应收票据	—	—	—	—
1. 银行承兑汇票	—	22,808,353.56	—	22,808,353.56
小计	—	22,808,353.56	—	22,808,353.56
(五) 投资性房地产	—	—	—	—
1. 土地使用权	0.00	0.00	277,308,000.00	277,308,000.00
2. 房屋、建筑物	0.00	0.00	18,501,666,670.97	18,501,666,670.97
小计	0.00	0.00	18,778,974,670.97	18,778,974,670.97
持续以公允价值计量的资产总额	455,881,452.78	6,506,046,163.89	19,793,436,654.64	26,755,364,271.31

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	
二、持续以公允价值计量的负债	—	—	—	—
(一) 其他流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 远期外汇合约	0.00	583,916.81	0.00	583,916.81
小计	0.00	583,916.81	0.00	583,916.81
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	583,916.81	0.00	583,916.81

## 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的交易性金融资产、可供出售权益工具投资、其他权益工具投资，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

## 3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团非上市公司权益工具公允价值是采用折现现金流量法评估的，预计未来现金流量时以管理层的最佳估计为准，所用的折现率为附带类似条款及条件的工具于报告期末的市场利率。倘若采用其他定价模型，输入值会以报告期末的市场数据为准。

本集团理财产品公允价值是采用折现现金流量法评估的，预计未来现金流量时以管理层的最佳估计为准，所用的折现率为附带类似条款及条件的工具于报告期末的市场利率。倘若采用其他定价模型，输入值会以报告期末的市场数据为准。

本集团远期外汇合同工具公允价值是通过折算远期合同价格并扣减现货市场即期汇率后评定远期外汇合同的公允价值。所用的折现率是按照报告期末的相关国债收益率曲线加上足够和固定的信贷息差计算。

## 4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 第三层次公允价值计量的量化信息如下：

1) 投资性房地产：

所在地	投资性房地产类型	估值技术	不可观察输入值	相关参数	输入值与公允价值变动关系
中国香港	办公室及停车场	收益法	现行月租金/平方米	19.00~32.00	A
			市场月租金/平方米	30.00~53.00	A
			长期收益率	2.50%~4.00%	B
			市场收益率	2.80%~4.50%	B

所在地	投资性房地产类型	估值技术	不可观察输入值	相关参数	输入值与公允价值变动关系
	零售物业	收益法	现行月租金/平方米	96	A
			市场月租金/平方米	96	A
			长期收益率	6.00%	B
			市场收益率	6.80%	B
中国澳门	办公室及停车场	比较法	市场价/平方米	93,563.00	A
中国大陆	办公室及停车场	收益法	现行月租金/平方米	37.00~101.00	A
			市场月租金/平方米	37.00~101.00	A
			长期收益率	7.00%	B
			市场收益率	8.00%	B
			已调整风险的折现率	5.20%~6.00%	B
			预期市场租金增长率	2.60%~5.00%	A
			预计空置率	0.00%~4.00%	B
		比较法	市场价/平方米	24,884.00~31,893.00	A
		假设开发法	预计开发后单位不动产价值	99,974.00~167,003.00	A
			预计开发成本	4,030.00	B
开发商利润率	23.00%		B		
中国大陆	零售物业	收益法	现行月租金/平方米	33.00~416.00	A
			市场月租金/平方米	22.00~430.00	A
			长期收益率	4.50%~5.50%	B
			市场收益率	5.00%~6.00%	B
			已调整风险的折现率	6.00%~7.00%	B
			预期市场租金增长率	2.00%~4.50%	A
			预计空置率	0.00%~8.30%	B
		比较法	市场价/平方米	4,883.00~108,823.00	A
		假设开发法	预计开发后单位不动产价值	24,008.00~26,987.00	A
			预计开发成本	6,484.00~7,010.00	B

所在地	投资性房地 地产类型	估值技 术	不可观察输入值	相关参数	输入值与公 允价值变动 关系
			开发商利润率	23.00%	B
		成本法	造价成本/平方米	2,072.00~ 2,228.00	A
			土地成本/平方米	1,422.00~ 5,587.00	A
中国大 陆	工业物业	比较法	市场价/平方米	414.00~ 45,200.00	A
			房屋建筑物修正率	-33.00%~ -7.60%	A
			土地修正率	-38.00%~ -7.60%	A
		收益法	市场月租金/平方米	13.00~77.00	A
			已调整风险的折现 率	6.00%~6.50%	B
			预期市场租金增长 率	1.20%~5.00%	A
			预计空置率	3.00%~8.00%	B
	仓库及住 宅/非住宅 物业	比较法	市场价/平方米	355.00~401.00	A
		成本法	造价成本/平方米	2,206.00~ 2,617.00	A
	中国大 陆	在建物业	比较法	市场价/平方米	550.00~579.00
土地及房屋建筑物 修正率				-16.00%~ -1.00%	A
假设开 发法			预计开发后单位不 动产价值	1,018.00~ 1,426.00	A
			预计开发成本	802.00~ 1,122.00	B
			开发商利润率	10.00%	B
收益法			市场月租金/平方米	13.00~16.00	A
			已调整风险的折现 率	7.00%	B
			预期市场租金增长 率	0.50%	A
			预计空置率	10.00%	B

注：

不可观察输入值对公允价值变动关系：

- A. 公允价值的计量与不可观察输入值呈正相关，即该项输入值越高，公允价值越高。
- B. 公允价值的计量与不可观察输入值呈负相关，即该项输入值越低，公允价值越高。

①位于香港的投资物业和位于中国大陆的一些投资物业的公允价值，会利用已调整风险的折现率，将与物业有关连的一系列预测现金流进行折现估值。进行估值时会考虑有关物业的现行租金、长期收益率、预期市场租金增长和物业空置率。所采用的折现率会按照有关建筑物的质量和地点，以及有关租户的信用素质作出调整。

②位于澳门的投资物业和位于中国大陆的一些投资物业的公允价值，是参考了可比较物业的近期销售价后利用市场比较法估值，并已按照本集团的土地和建筑物与近期销售活动相比之下的质量溢价或折让作出调整。

③位于中国大陆的一些投资物业的公允价值会利用假设开发法估值。公允价值会按照有关投资物业的预计开发后不动产价值进行估算，同时以其开发成本(扣除各项随着项目开发将会产生的成本，包括建设成本、应急开支、管理费用、财务费用和专业费用)和开发商的开发利润作为参考指标，以反映与投资物业相关的开发风险，以及已完成开发项目的质量。预计开发后不动产价值是参考了销售交易或市场上可比较物业的价格后确定，并已考虑任何差异并作出适当调整。

2) 其他权益工具投资:

其他权益工具投资类型	估值技术	不可观察输入值	相关参数	输入值与公允价值变动关系
非上市股本投资	市场乘法	同业平均市盈率	26.35	A
		缺乏市场流通性贴现率	31.00%~32.00%	B

注:

① 不可观察输入值对公允价值变动关系:

- A. 公允价值的计量与不可观察输入值呈正相关，即该项输入值越高，公允价值越高。
- B. 公允价值的计量与不可观察输入值呈负相关，即该项输入值越低，公允价值越高。

②不可观察输入值的合理变动不会引起第三层次其他权益工具投资的公允价值出现重大变动。

③缺乏市场流通性贴现率指本集团整合市场参与者为投资定价时考虑的溢价及折让金额后确定的贴现率。

④本集团以第三层次其他权益工具投资计量的非上市金融资产中包括私募股权基金。这些私募股权基金由与本集团不相关的基金管理人管理，他们采用各种投资策略来实现各自的投资目标。

⑤这些基金的公允价值系根据基金管理人提供的估值记录确定。这些估值以私募股权资产净值的所有权百分比来衡量，这是一项不可观察的输入。

(2) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息如下：

项目		投资性房地产
年初余额		16,977,287,179.82
转入第三层次		0.00
转出第三层次		0.00
当期利得总额	计入损益	186,194,002.94
	计入其他综合收益	0.00
购置或非投资性房地产转入		1,641,180,650.50
处置或转为自用房地产		25,687,162.29
期末余额		18,778,974,670.97
期末持有的资产计入损益的当期未实现利得的变动		186,194,002.94

(续表)

项目		其他权益工具投资
年初余额		67,052,486.35
转入第三层次		0.00
转出第三层次		0.00
购买		928,818,711.48
计入其他综合收益的未实现净亏损		18,590,785.84
处置		0.00
期末余额		1,014,461,983.67

(3) 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层次之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本集团本期上述持续以公允价值计量的资产和负债各层次之间没有发生转换。本集团是在发生转换当年的报告期末确认各层次之间的转换。

(4) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本集团本期上述持续公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

## (六十四) 合并现金流量表

## 1. 合并现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	——	——
净利润	2,659,595,024.52	3,502,587,588.57
加: 资产减值准备	19,118,408.47	47,614,656.17
信用资产减值损失(新准则适用)	-34,448,507.12	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	645,126,051.50	684,397,371.30
无形资产摊销	955,895,800.95	882,237,099.58
长期待摊费用摊销	11,682,555.58	8,596,632.27
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)	4,489,052.50	5,438,834.36
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,420,971.40	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-235,532,827.48	-602,260,789.93
财务费用(收益以“-”号填列)	551,520,402.19	535,987,158.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-142,003,845.61	-193,594,868.22
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-36,843,567.63	-51,253,051.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	9,788,006.03	549,699,510.90
存货的减少(增加以“-”号填列)	-129,865,859.07	302,051,296.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	70,879,336.62	-14,688,032.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,625,811,547.93	-1,094,779,521.27
其他	-219,294,342.40	-12,027,436.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>5,762,338,208.38</b>	<b>4,550,006,447.96</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	——	——
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>	——	——
现金的期末余额	20,639,793,184.79	14,777,457,773.72
减: 现金的年初余额	14,777,457,773.72	15,241,342,647.97
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	5,862,335,411.07	-463,884,874.25



## 2. 本期取得子公司和收到处置子公司的现金

项目	金额
<b>一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物</b>	552,609.98
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
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	29,957,714.95
取得子公司支付的现金净额	30,510,324.93
<b>二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物</b>	0.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
处置子公司收到的现金净额	0.00

## 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
<b>一、现金</b>	20,639,793,184.79	14,777,457,773.72
其中：库存现金	3,130,944.31	3,227,293.40
可随时用于支付的银行存款	20,634,410,161.53	14,762,061,636.47
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	2,252,078.95	12,168,843.85
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
<b>二、现金等价物</b>	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	20,639,793,184.79	14,777,457,773.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	0.00	0.00

## (六十五) 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
<b>货币资金</b>	——	——	3,823,845,055.70
其中：美元	48,135,001.39	6.8343	328,969,040.00
欧元	68,484.53	7.8689	538,897.92
港币	3,988,058,796.83	0.8762	3,494,337,117.78
<b>应收账款</b>	——	——	993,006,394.07
其中：美元	71,785,670.08	6.8343	490,604,805.03
欧元	1,018,254.80	7.8689	8,012,545.20
港币	564,242,232.18	0.8762	494,389,043.84

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
长期借款	—	—	7,743,303,521.99
其中：美元	0.00	6.8343	0.00
欧元	0.00	7.8689	0.00
港币	8,837,369,917.81	0.8762	7,743,303,521.99

(六十六) 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	1,064,807,056.40	主要是信用证保证金、履约保证金等 625,819,245.76 元；远期购汇保证金 8,666,535.58 元；地块拆迁监控资金 24,391,698.8 元；拆迁补偿安置资金 5,257,007.58 元；法定存款准备金 400,672,568.68 元
应收票据及应收账款	0.00	—
存货	1,045,241,205.48	银行贷款之抵押品
固定资产	0.00	—
无形资产	0.00	—
在建工程	0.00	—
其他	361,000,000.00	以商业裙楼进行抵押借款

九、或有事项

(一) 截至 2018 年 12 月 31 日，本集团为其他单位提供担保情况

1. 于 2018 年 12 月 31 日，粤海置地控股就银行提供予购买该集团物业的买家楼宇按揭提供担保予若干银行。根据该等担保的有关规定，如该等买家的按揭供款违约，粤海置地控股负责偿还违约买家欠该等银行未结算的按揭贷款本金连同利息及罚款，粤海置地控股有权(包括但不限于)接管有关物业的法定及其他所有权。粤海置地控股的担保期自授出该等按揭贷款日起至物业房产证发出日为止。于 2018 年 12 月 31 日，粤海置地控股提供该等担保的金额为人民币 324,433,625.06 元。

2. 粤海房地产开发(中国)有限公司及其附属公司(以下简称“粤海房地产集团”)已就提供予物业单位买方的按揭贷款，与一家银行订立协议。粤海房地产集团就该银行提供予买方的按揭贷款作出担保。就大部分住宅按揭而言，当物业的业权契据交予银行作为有关按揭贷款的抵押品时，担保便告解除。于 2018 年 12 月 31 日，与这协议有关的并由粤海房地产集团担保的金额约为人民币 2,622,410.92 元。

(二) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司的未决诉讼、仲裁形成情况

本集团本期内无重大未决诉讼

(三) 除存在上述或有事项外, 截至 2018 年 12 月 31 日, 本集团无其他重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

本集团无其他重大资产负债表日后事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 母公司有关信息

本公司是广东省人民政府出资设立, 由广东省国有资产监督管理委员会履行出资人职责的国有独资企业。

#### 2. 子企业

子企业名称	注册地	业务性质	实收资本(元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
粤海控股集团有限公司	香港	投资控股	2.17	100.00	100.00
深圳市东深投资控股有限公司	深圳	投资兴办实业; 依法对授权持股和管理的企业进行持股和管理	499,091,416.23	100.00	100.00
粤海集团财务有限公司	广州	金融	1,000,000,000.00	100.00	100.00
广东粤港实业控股有限公司	广州	实业投资, 公用事业及其它项目投资	100,000,000.00	100.00	100.00
广东粤港建设发展有限公司	广州	公司事业及其它建设项目投资	100,000,000.00	100.00	100.00
广东粤海水务控股有限公司	广州	投资及运营供水、污水处理等环保项目	100,000,000.00	100.00	100.00
广东粤港投资开发有限公司	广州	以自由资金进行实业投资, 项目开发	336,720,000.00	100.00	100.00
广州金东源房地产开发有限公司	广州	建设、销售和管理自建的商住楼	2,180,000,000.00	100.00	100.00
广州天源投资管理有限公司	广州	物业出租、管理等	50,000,000.00	100.00	100.00
广东粤港资产经营有限公司	广州	受托的资产管理和运营; 组织资产重组、优化配置; 项目投资、经营及管理	220,000,000.00	100.00	100.00
广东三诚经济发展有限公司	广州	房地产开发; 珠江新城 B1-1 地段商品房项目的开发	2,062,496,800.00	100.00	100.00

子企业名称	注册地	业务性质	实收资本(元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
粤海(上海)投资管理有限公司	上海	投资与资产管理	2,000,000.00	100.00	100.00
广东粤海华金科技股份有限公司	广州	锻件及粉末冶金产品的制造	45,000,000.00	63.45	63.45
徐州粤海水务有限责任公司	徐州	供水	720,000,000.00	49.00	60.00
广东粤海永顺泰麦芽有限公司	广州	麦芽加工	35,000,000.00	100.00	100.00
广东粤港供水有限公司	深圳	电力、热力、燃气及水生产和供应业	3,065,470,533.83	1.00	1.00
盐城粤海水务有限公司	盐城	电力、热力、燃气及水生产和供应业	1,128,000,000.00	49.00	60.00
广东粤海水务股份有限公司	深圳	水利、环境和公共设施管理业	1,209,168,018.00	100.00	100.00

注：持股比例合并层面用综合股比。

### 3. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八（十三）长期股权投资披露的相关信息。

#### （二）关联交易

项目	本期发生额	上期发生额
销售货品予关联公司(注 1)	396,429,114.24	289,870,839.11
采购货品自关联公司(注 1)	332,355,822.00	272,949,895.98
应付关联公司佣金费用(注 1 和注 2)	5,778,941.15	4,085,471.57
应收联营公司的佣金收入(注 3)	10,132.57	16,875,000.00

注 1:在中粤浦项(秦皇岛)马口铁工业有限公司(为广南集团拥有 66%股权的附属公司,株式会社 POSCO 持有其余下的 34%股权)于 2007 年成立后,株式会社 POSCO 及其附属公司(浦项集团)被视为与广南集团有关联。因此,从 2007 年 2 月起,从/向浦项集团采购/销售货品及支付佣金费用予浦项集团均披露为关联方交易。

注 2:由株式会社 POSCO 提供的出口分销服务的佣金费用,按海外客户应付的合同价格的 1.5%计算。

注 3:该款项为向联营公司提供有关鲜活食品分销服务收取的佣金费用。

## (三) 关联方往来余额

账户性质	关联方名称	期末余额	账龄	年初余额	账龄
应收账款	浦亚实业有限公司	13,187,960.00	1年以内	6,861,449.24	1年以内
应付账款	浦亚实业有限公司	61,205,660.80	1年以内	21,283,722.19	1年以内
应付账款	湖北金旭农业发展股份有限公司	604,195.57	1年以内	918,592.90	1年以内
应付账款	广东省紫金县宝金畜牧有限公司	0.00	—	1,688,844.26	1年以内
其他应收款	梅州市自来水总公司	38,512,370.53	4-5年	38,512,370.53	3-4年
其他应收款	江河水务有限公司	383,483.87	1-2年	984,730.91	1-2年,3年以上
其他应收款	超康投资有限公司	0.00	—	18,390,871.85	1年以内
其他应收款	广东永旺天河城商业有限公司	210,916.38	1-2年	275,573.82	1年以内
其他应收款	广州市番禺信息技术投资发展有限公司	22,143,702.85	4-5年	17,148,336.92	3-4年
其他应付款	遂溪县自来水公司	3,929,034.19	1-2年	5,626,177.02	1年以内
其他应付款	长运有限公司	175,238.76	10年以上	167,182.15	10年以上
其他应付款	梅州市自来水总公司	32,261,796.54	4-5年	32,261,796.54	3-4年
其他应付款	广州市市政园林工程管理中心	12,577,137.26	5年以上	12,577,137.26	4年以上
其他应付款	广东永旺天河城商业有限公司	1,740,000.00	7年以上	1,740,000.00	6年以上
其他应付款	SightlyDayLtd	19,469.03	18年以上	18,573.94	17年以上
其他应付款	山电有限公司	37,496,732.82	1-2年	37,358,342.43	1年以内
其他应付款	肇庆大旺城市发展集团	909,450.22	1-2年	909,450.22	1年以内
其他应付款	高邮市自来水公司	1,612,319.35	1-2年	1,612,319.35	1年以内
其他应付款	梧州市国有资产委员会	1,986,793.09	1-2年	1,986,793.09	1年以内
其他应付款	亿城投资有限公司	28,472,901.95	1-2年	27,163,857.73	1年以内
其他应付款	宝应县自来水公司	0.00	—	684,060.93	1年以内
其他应付款	自来水公司	3,425,534.63	1年以内	0.00	—
其他应付款	肇庆市肇水水务发展有限公司	—	—	16,534,500.00	1年以内

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 主要财务报表项目注释

## 1. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	58,533,777.43	0.00

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	501,641,742.57	625,438,494.66
合计	560,175,520.00	625,438,494.66

## (2) 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄1年以内的应收股利	58,533,777.43	0.00	——	——
徐州粤海水务有限责任公司	58,533,777.43	0.00	未发放	否
合计	58,533,777.43	0.00	——	——

## (3) 其他应收款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,490,374,273.87	99.93	2,991,058,790.01	85.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,326,258.71	0.07	0.00	0.00
合计	3,492,700,532.58	——	2,991,058,790.01	——

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,608,515,800.99	99.85	2,988,553,204.12	82.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,475,897.79	0.15	0.00	0.00
合计	3,613,991,698.78	——	2,988,553,204.12	——

## 1) 期末单项金额重大并单独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
粤海企业(集团)有限公司	2,934,983,947.59	2,934,983,947.59	5-18年	100.00	重组遗留, 预计不可收回
广东粤海水务控股有限公司	140,484,352.65	0.00	1年以内, 1-2年, 3年以上	0.00	集团内部往来, 可收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广东粤海丽江房地产发展有限公司	114,706,380.82	0.00	1年以内	0.00	集团内部往来,可收回
广东粤港投资开发有限公司	102,941,669.17	0.00	5年以上	0.00	集团内部往来,可收回
广东三诚经济发展有限公司	74,860,076.67	0.00	1年以内	0.00	集团内部往来,可收回
广东水利水电工程发展有限公司	54,874,842.42	54,874,842.42	5年以上	100.00	回收可能性不大
广东粤海房地产有限公司	27,902,303.60	0.00	1年以内,1-2年	0.00	集团内部往来,可收回
广东粤港资产经营有限公司	16,633,500.99	0.00	5年以上	0.00	集团内部往来,可收回
广东粤港实业控股有限公司	10,327,975.00	0.00	5年以上	0.00	集团内部往来,可收回
东莞粤鲲智能制造有限公司	4,500,000.00	0.00	2-3年	0.00	集团内部往来,可收回
广东粤海置业管理有限公司	2,788,892.76	0.00	1-2年	0.00	集团内部往来,可收回
广东天河城(集团)股份有限公司	1,770,332.20	0.00	5年以上	0.00	集团内部往来,可收回
广州凯旋大酒店有限公司 凯旋华美达大酒店	1,400,000.00	0.00	1年以内	0.00	账龄较短,预计可以收回
广州骏龙南粤投资置业公司	1,200,000.00	1,200,000.00	5年以上	100.00	对方已资不抵债,回收可能性不大
江苏省政府采购中心	1,000,000.00	0.00	1-2年	0.00	押金预计可以收回
<b>合计</b>	<b>3,490,374,273.87</b>	<b>2,991,058,790.01</b>	——	——	——

2) 期末单项金额虽不重大但单独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
粤海(广州)投资有限公司	491,588.00	0.00	5年以上	0.00	集团内部往来,可收回
广东粤海融资租赁有限公司	470,913.35	0.00	1年以内,5年以上	0.00	集团内部往来,可收回
其他应收-暂付款	458,313.94	0.00	1年以内,1-2年,3年	0.00	员工暂付款,可收回
粤海天河城大厦管理中心	348,892.08	0.00	5年以上	0.00	集团内部往来,可收回
保证金,押金	278,473.88	0.00	1年以内,1-2年	0.00	预计可收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
粤海投资有限公司	95,949.56	0.00	5年以上	0.00	集团内部往来,可收回
百胜餐饮(广东)有限公司	84,362.00	0.00	1年以内	0.00	账龄较短,可以收回
其他应收款-个人借款	26,169.00	0.00	1年以内	0.00	员工借款,可收回
预收社保	23,636.02	0.00	1-2年、2-3年	0.00	代付员工社保款,可收回
粤海置地控股有限公司	23,072.80	0.00	5年以上	0.00	集团内部往来,可收回
Future King(Cayman) Limited	14,369.40	0.00	5年以上	0.00	集团内部往来,可收回
应付失业保险费	10,518.68	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
<b>合计</b>	<b>2,326,258.71</b>	<b>0.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
粤海企业(集团)有限公司	往来款	2,934,983,947.59	5-18年	84.03	2,934,983,947.59
广东粤海水务控股有限公司	往来款	140,484,352.65	1年以内,1-2年,3年	4.02	0.00
广东粤海丽江房地产发展有限公司	往来款	114,706,380.82	1年以内	3.28	0.00
广东粤港投资开发有限公司	往来款	102,941,669.17	5年以上	2.95	0.00
广东三诚经济发展有限公司	往来款	74,860,076.67	1年以内	2.14	0.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>3,367,976,426.90</b>	<b>—</b>	<b>96.43</b>	<b>2,934,983,947.59</b>

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	13,863,219,818.38	3,222,720,000.00	0.00	17,085,939,818.38
减:长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>13,863,219,818.38</b>	<b>3,222,720,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>17,085,939,818.38</b>

(2) 长期股权投资明细

被投资企业名称	核算方法	年初投资成本	年初余额
广东粤港实业控股有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00
粤海控股集团有限公司	成本法	7,184,411,105.55	7,184,411,105.55
广东粤港供水有限公司	成本法	1.00	1.00



被投资企业名称	核算方法	年初投资成本	年初余额
深圳市东深投资控股有限公司	成本法	540,255,501.03	540,255,501.03
广东粤港投资开发有限公司	成本法	336,720,000.00	336,720,000.00
广东粤港资产经营有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00
广东粤港建设发展有限公司	成本法	95,000,000.00	95,000,000.00
广东粤海水务控股有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00
广州天源投资管理有限公司	成本法	60,467,118.06	60,467,118.06
广东三诚经济发展有限公司	成本法	2,353,307,791.74	2,353,307,791.74
广东粤海华金科技股份有限公司	成本法	68,258,300.00	68,258,300.00
广州金东源房地产开发有限公司	成本法	1,940,000,001.00	1,940,000,001.00
粤海（上海）投资管理有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00
粤海集团财务有限公司	成本法	710,000,000.00	710,000,000.00
徐州粤海水务有限公司	成本法	352,800,000.00	352,800,000.00
广东粤海永顺泰麦芽有限公司	成本法	0.00	0.00
盐城粤海水务有限公司	成本法	0.00	0.00
广东粤海水务股份有限公司	成本法	0.00	0.00
合计	——	13,863,219,818.38	13,863,219,818.38

(续)

被投资企业名称	增减变动	年末账面余额	在被投资单位持股比例 (%)
广东粤港实业控股有限公司	0.00	100,000,000.00	100.00
粤海控股集团有限公司	0.00	7,184,411,105.55	100.00
广东粤港供水有限公司	0.00	1.00	1.00
深圳市东深投资控股有限公司	0.00	540,255,501.03	100.00
广东粤港投资开发有限公司	0.00	336,720,000.00	100.00
广东粤港资产经营有限公司	200,000,000.00	220,000,000.00	100.00
广东粤港建设发展有限公司	0.00	95,000,000.00	95.00
广东粤海水务控股有限公司	0.00	100,000,000.00	100.00
广州天源投资管理有限公司	0.00	60,467,118.06	100.00
广东三诚经济发展有限公司	0.00	2,353,307,791.74	100.00
广东粤海华金科技股份有限公司	0.00	68,258,300.00	63.45
广州金东源房地产开发有限公司	0.00	1,940,000,001.00	100.00
粤海（上海）投资管理有限公司	0.00	2,000,000.00	100.00

被投资企业名称	增减变动	年末账面余额	在被投资单位持股比例 (%)
粤海集团财务有限公司	0.00	710,000,000.00	71.00
徐州粤海水务有限公司	0.00	352,800,000.00	49.00
广东粤海永顺泰麦芽有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00	100.00
盐城粤海水务有限公司	552,720,000.00	552,720,000.00	49.00
广东粤海水务股份有限公司	2,435,000,000.00	2,435,000,000.00	81.29
<b>合计</b>	<b>3,222,720,000.00</b>	<b>17,085,939,818.38</b>	<b>—</b>

### 3. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生金额	上期发生金额
其他	1,940,396,403.96	900,710,419.49
<b>合计</b>	<b>1,940,396,403.96</b>	<b>900,710,419.49</b>

注：(1)2018年6月22日，子公司广东粤港供水有限公司董事会（粤港供水董[2018]2号）决议向本公司分配利润28,462,626.53元。

(2)2017年6月23日，子公司徐州粤海水务有限责任公司董事会决议（徐州粤水董[2017]2号）向本公司分配利润58,533,777.43元。

(3)2018年9月28日，子公司粤海控股集团有限公司董事会决议（香港粤海董会[2018]16号）向本公司分配利润1,303,000,000.00元。

(4)2018年10月31日，子公司粤海控股集团有限公司董事会决议（香港粤海董会[2018]17号）向本公司分配利润300,000,000.00元。

(5)2018年11月16日，子公司广东粤港建设发展有限公司股东会决议向本公司分配利润30,400,000.00元。

(6)2018年12月19日，子公司粤海控股集团有限公司董事会决议（香港粤海董会[2018]21号）向本公司分配利润220,000,000.00元。

### 4. 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	<b>——</b>	<b>——</b>
净利润	479,777,308.86	-60,453,647.28
加：资产减值准备	0.00	0.00
信用资产减值损失（新准则适用）	0.00	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,460,673.88	2,816,111.76

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	58,689.50	0.00
长期待摊费用摊销	1,403,095.04	2,279,186.80
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	307,846,206.96	357,465,555.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,940,396,403.96	-900,710,419.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-61,545,300.15	-175,057,318.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,935,927,298.45	52,815,192.04
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	1,725,531,568.58	-720,845,339.62
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	——	——
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	——	——
现金的期末余额	1,979,418,543.82	1,119,459,201.11
减：现金的年初余额	1,119,459,201.11	3,343,356,653.15
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	859,959,342.71	-2,223,897,452.04

（二）本集团本期未发生反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

### 十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本集团无其他对投资者决策有影响的重要事项。




### 十四、财务报表的批准

本集团2018年度财务报表已于2019年4月20日经本集团董事会批准报出。

(此页无正文)

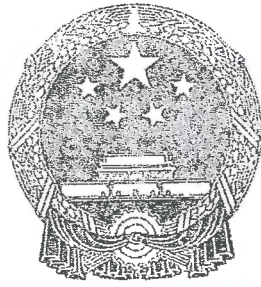
广东粤海控股集团有限公司 (盖章)



    
单位负责人：黄小峰    主管会计工作的负责人：李伟强    会计机构负责人：梁剑琴

二〇一九年四月二十日

---



# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

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



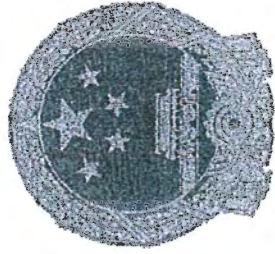
在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年 01月 14日

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



证书序号: 0000186

## 说明

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

会计师事务所

# 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

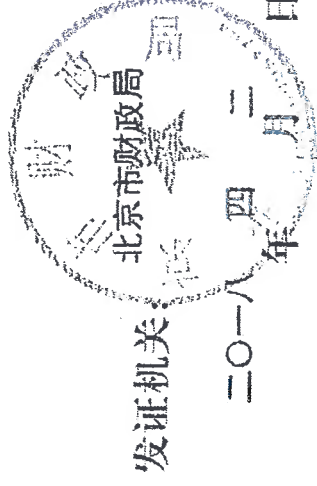
经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制

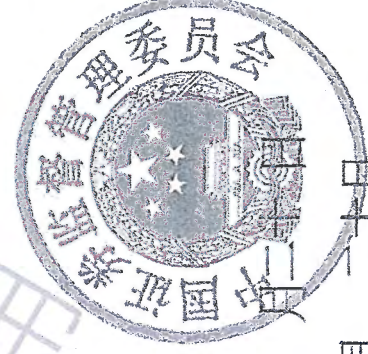
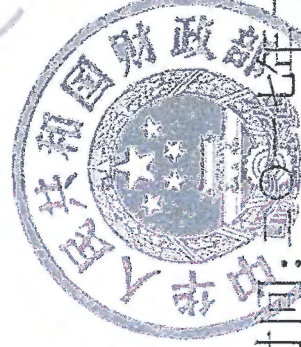


证书序号: 000198

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 张克



证书号: 16 发证时间: 二〇一〇年十月二十日

证书有效期至: 二〇一九年十月二十日



姓名	凌朝晖
Full name	凌朝晖
性别	男
Sex	男
出生日期	1968-04-21
Date of birth	1968-04-21
工作单位	信永中和会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙) 广州分所
身份证号码	360111196804210016
Identity card No.	360111196804210016



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.

证书编号: 440100340010  
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: 1998 年 12 月 30 日  
Date of Issuance

2018年3月换发



凌朝晖(440100340010), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 58号。



440100340010





姓名	李正良
Full name	李正良
性别	男
Sex	男
出生日期	1970-03-03
Date of birth	1970-03-03
工作单位	信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙) 广州分所
Working unit	信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙) 广州分所
身份证号码	430621197003030472
Identity card No.	430621197003030472



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.

证书编号: 440100520019  
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: 2008 年 02 月 02 日  
Date of Issuance

2018年3月换发



李正良(440100520019), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 58号。



440100520019