

广东省广业集团有限公司（合并）

二〇一八年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
合并及公司资产减值准备情况表	9-10
财务报表附注	11-142

审计报告

致同审字(2019)第 440ZA6914 号

广东省广业集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了广东省广业集团有限公司（以下简称广业集团）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表、2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督广业集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

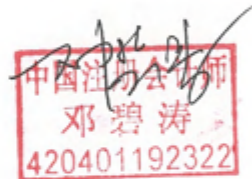
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇一九年 四月二十六日

合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：广东省广业集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、1	7,296,857,293.10	3,846,554,998.33	3,591,210,914.92	883,127,104.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、2	859,158.00	-	1,503,792.00	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据及应收账款	八、3	3,647,869,592.42	-	3,739,570,473.45	-
预付款项	八、4	430,688,545.27	30,000,000.00	551,194,194.14	300,500,000.00
其他应收款	八、5	1,181,883,956.76	4,279,619,783.87	1,158,089,363.29	4,388,124,188.98
存货	八、6	2,505,330,323.50	-	1,830,937,471.67	-
其中：原材料		242,350,796.12	-	238,150,196.12	-
库存商品（产成品）		514,480,169.76	-	591,939,855.06	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	八、7	228,447,488.83	-	17,618,341.42	-
其他流动资产	八、8	2,995,817,888.98	1,791,878,679.20	4,852,700,287.87	3,905,344,836.46
流动资产合计		18,287,754,246.86	9,948,053,461.40	15,742,824,838.76	9,477,096,130.43
非流动资产：					
可供出售金融资产	八、9	1,099,431,985.75	239,749,025.99	1,100,204,858.65	236,845,257.03
持有至到期投资	八、10	2,800,000.00	-	2,800,000.00	-
长期应收款	八、11	638,819,936.48	-	877,653,924.05	-
长期股权投资	八、12	3,409,799,539.36	4,578,734,847.28	2,789,742,495.02	3,969,440,315.95
投资性房地产	八、13	804,279,575.60	81,971,346.58	806,659,757.64	83,934,732.12
固定资产	八、14	4,507,815,017.93	38,365,887.70	4,117,028,074.29	46,658,812.53
在建工程	八、15	2,752,917,187.87	-	1,235,133,088.58	-
生产性生物资产	八、16	247,660,955.65	-	242,190,630.61	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	八、17	6,367,217,868.99	6,451,612.07	5,942,553,116.68	-
开发支出	八、18	271,426,925.65	-	54,765,523.86	-
商誉	八、19	1,222,203,597.93	-	1,311,248,890.68	-
长期待摊费用	八、20	405,526,243.70	-	420,906,441.70	-
递延所得税资产	八、21	259,671,770.66	-	265,149,009.24	-
其他非流动资产	八、22	398,743,053.28	-	360,802,861.14	-
非流动资产合计		22,388,313,658.85	4,945,272,719.62	19,526,838,672.14	4,336,879,117.63
资产总计		40,676,067,905.71	14,893,326,181.02	35,269,663,510.90	13,813,975,248.06

合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：广东省广业集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	八、23	2,413,313,914.70	300,000,000.00	2,424,078,305.27	520,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据及应付账款	八、24	2,845,380,951.98	-	2,993,839,892.68	-
预收款项	八、25	762,523,626.06	-	739,886,509.32	-
应付职工薪酬	八、26	270,456,580.70	258,135.31	244,905,612.41	201,364.07
其中：应付工资		224,400,242.77	-	199,523,256.59	-
应付福利费		2,652,743.54	-	3,565,942.16	-
应交税费	八、27	333,450,164.68	4,815,356.95	333,701,920.09	5,833,460.81
其中：应交税金		267,971,999.25	-	270,513,257.76	-
其他应付款	八、28	1,838,753,368.75	4,272,760,868.78	1,918,137,730.61	5,839,867,411.75
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	八、29	1,614,103,582.37	548,476,391.13	1,270,536,666.97	501,000,000.00
其他流动负债	八、30	1,042,163,668.65	1,000,007,148.94	2,660,082,101.19	2,600,000,000.00
流动负债合计		11,120,145,857.89	6,126,317,901.11	12,585,168,738.54	9,467,402,236.63
非流动负债：					
长期借款	八、31	3,816,351,925.41	-	4,083,262,446.85	49,000,000.00
应付债券	八、32	2,993,660,176.88	2,993,660,176.88	1,592,373,493.83	1,592,373,493.83
长期应付款	八、33	1,071,550,967.82	52,090,461.10	921,581,230.38	60,757,281.09
长期应付职工薪酬	八、34	44,594,189.11	-	39,946,526.16	-
预计负债	八、35	28,394,926.43	-	67,672,000.81	-
递延收益	八、36	148,113,589.24	-	84,310,242.30	-
递延所得税负债	八、21	175,611,652.03	-	103,354,448.46	-
其他非流动负债	八、37	3,344,511,209.64	-	2,458,804,771.99	-
非流动负债合计		11,622,788,636.56	3,045,750,637.98	9,351,305,160.78	1,702,130,774.92
负债合计		22,742,934,494.45	9,172,068,539.09	21,936,473,899.32	11,169,533,011.55
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	八、38	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00
国有资本	八、38	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00
其中：国有法人资本	八、38	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00
集体资本		-	-	-	-
民营资本		-	-	-	-
其中：个人资本		-	-	-	-
外商资本		-	-	-	-
实收资本（或股本）净额	八、38	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00
其他权益工具		-	-	-	-
资本公积	八、39	7,538,404,475.01	4,418,893,227.41	4,586,545,998.83	1,356,991,367.79
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	八、40	-12,909,626.16	-	-24,738,893.34	-
其中：外币报表折算差额		-21,144,191.57	-	-25,097,636.01	-
专项储备	八、41	147,304,939.54	-	152,653,244.49	-
盈余公积	八、42	267,076,948.58	-	161,880,474.69	-
其中：法定公积金		267,076,948.58	-	161,880,474.69	-
任意公积金		-	-	-	-
未分配利润		3,091,754,416.52	-243,840,385.48	2,501,277,282.59	-258,753,931.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		12,577,835,953.49	5,721,257,641.93	8,923,822,907.26	2,644,442,236.51
*少数股东权益		5,355,297,457.77	-	4,409,366,704.32	-
所有者权益（或股东权益）合计		17,933,133,411.26	5,721,257,641.93	13,333,189,611.58	2,644,442,236.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		40,676,067,905.71	14,893,326,181.02	35,269,663,510.90	13,813,975,248.06

企业负责人：黄友明

主管会计工作负责人：郭海

会计机构负责人：郑心

合并及公司利润表

2018年度

编制单位：广东省广业集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		30,446,093,074.86	19,784,866.96	25,989,650,008.60	18,469,222.04
其中：营业收入	八、43	30,446,093,074.86	19,784,866.96	25,989,650,008.60	18,469,222.04
二、营业总成本		30,209,963,298.71	181,160,790.45	25,669,678,632.03	199,123,741.66
其中：营业成本	八、43	27,085,067,607.98	1,963,385.54	23,078,533,567.34	1,963,385.54
税金及附加		166,603,614.59	2,590,214.17	155,120,555.30	1,689,133.21
销售费用	八、44	493,652,678.02	-	450,181,819.72	-
管理费用	八、45	1,171,074,960.11	99,017,925.38	1,078,920,880.66	89,865,106.79
其中：党建工作经费		3,182,993.63	-	126,613.60	-
研发费用	八、46	352,600,337.20	-	307,746,629.57	-
财务费用	八、47	714,455,699.49	78,589,265.36	515,732,412.01	105,606,116.12
其中：利息费用		816,998,540.58	287,859,870.51	602,083,739.97	282,665,950.68
利息收入		147,718,035.66	211,032,545.56	101,837,419.82	183,243,500.11
汇兑净收益		-	-	11,387,632.23	-
汇兑净损失		6,564,527.30	-	-	-
资产减值损失	八、48	226,508,401.32	-1,000,000.00	83,442,767.43	-
其他		-	-	-	-
加：其他收益	八、49	260,139,841.96	28,200,000.00	243,655,596.34	41,380,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	八、50	991,096,332.20	332,258,981.17	539,359,921.34	152,736,227.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		662,693,947.54	-2,437,466.30	323,857,124.68	-6,475,237.61
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、51	-1,415,944.21	-	-141,408.00	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、52	-1,294,087.13	-	25,632,903.69	366,414.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,484,655,918.97	199,083,057.68	1,128,478,389.94	13,828,122.22
加：营业外收入	八、53	59,703,093.00	7,456,750.35	77,147,569.36	7,082,010.42
其中：政府补助		-	-	-	-
债务重组利得		19,392,464.61	-	27,270,856.89	-
减：营业外支出	八、54	209,798,471.78	133,706,262.23	173,891,703.40	95,408,852.49
其中：债务重组损失		-	-	1,089,220.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,334,560,540.19	72,833,545.80	1,031,734,255.90	-74,498,719.85
减：所得税费用	八、55	235,433,965.07	-	213,153,767.07	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,099,126,575.12	72,833,545.80	818,580,488.83	-74,498,719.85
（一）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润		753,593,607.82	72,833,545.80	535,652,616.70	-74,498,719.85
*2.少数股东损益		345,532,967.30	-	282,927,872.13	-
（二）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润		1,099,126,575.12	72,833,545.80	818,580,488.83	-74,498,719.85
2.终止经营净利润		-	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	八、56	11,830,267.30	-	-11,316,341.21	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		11,829,267.18	-	-11,328,207.53	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	八、56	11,829,267.18	-	-11,328,207.53	-
其中：1.权益法下可转损益的其他综合收益		9,984,565.11	-	-4,469,055.44	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-2,108,742.37	-	-1,162,017.82	-
3.外币财务报表折算差额		3,953,444.44	-	-5,697,134.27	-
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,000.12	-	11,866.32	-
七、综合收益总额		1,110,956,842.42	72,833,545.80	807,264,147.62	-74,498,719.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		765,422,875.00	72,833,545.80	524,324,409.17	-74,498,719.85
*归属于少数股东的综合收益总额		345,533,967.42	-	282,939,738.45	-
八、每股收益：					
基本每股收益					
稀释每股收益					

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

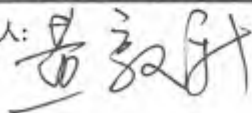
2018年度

编制单位：广东省广业集团有限公司

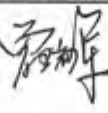
金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		31,876,458,830.30	-	26,733,384,290.41	-
收到的税费返还		166,791,626.15	-	225,487,458.81	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,479,579,805.72	55,033,891.56	1,826,825,887.77	201,557,885.65
经营活动现金流入小计		34,522,830,262.17	55,033,891.56	28,785,697,636.99	201,557,885.65
购买商品、接受劳务支付的现金		26,930,748,911.33	-	21,745,988,001.40	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,449,283,384.47	57,475,400.49	2,196,382,117.00	44,495,417.35
支付的各项税费		1,077,826,747.22	3,873,358.32	1,001,957,102.69	2,704,980.22
支付其他与经营活动有关的现金		2,461,632,766.94	177,086,997.98	1,753,739,634.19	262,155,105.28
经营活动现金流出小计		32,919,491,809.96	238,435,756.79	26,698,066,855.28	309,355,502.85
经营活动产生的现金流量净额		1,603,338,452.21	-183,401,865.23	2,087,630,781.71	-107,797,617.20
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		289,691,977.11	-	3,630,299,268.59	-
取得投资收益收到的现金		264,948,705.36	332,696,447.47	173,703,701.63	109,336,903.66
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		42,786,747.17	128,376.07	30,043,262.17	612,614.36
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		149,535,733.45	-	4,565,006.84	-
收到其他与投资活动有关的现金		21,977,464,019.50	19,820,979,447.97	6,435,495,676.98	6,301,940,358.98
投资活动现金流入小计		22,724,427,182.59	20,153,804,271.51	10,274,106,916.21	6,411,889,877.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,112,909,653.33	3,247,423.60	960,513,817.58	10,320,437.98
投资支付的现金		1,369,012,394.19	465,061,780.00	4,632,750,961.02	125,320,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		114,266,798.71	-	71,982,142.93	-
支付其他与投资活动有关的现金		19,885,333,346.05	17,707,513,290.71	9,885,985,997.74	9,545,623,717.40
投资活动现金流出小计		23,481,522,192.28	18,175,822,494.31	15,551,232,919.27	9,681,264,155.38
投资活动产生的现金流量净额		-757,095,009.69	1,977,981,777.20	-5,277,126,003.06	-3,269,374,278.38
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		209,182,720.74	-	23,475,130.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		209,182,720.74	-	23,475,130.00	-
取得借款收到的现金		7,623,795,156.55	4,060,000,000.00	7,409,464,545.09	3,970,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,857,281,873.60	49,813,047,216.51	2,533,521,571.44	41,909,722,392.90
筹资活动现金流入小计		13,690,259,750.89	53,873,047,216.51	9,966,461,246.53	45,880,222,392.90
偿还债务支付的现金		8,091,773,990.09	4,481,500,000.00	5,927,124,146.76	3,270,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,230,459,227.24	433,127,480.09	745,468,311.20	352,439,612.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		192,679,673.21	-	46,529,559.85	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,535,612,530.62	47,789,571,755.05	635,494,395.97	39,220,625,636.59
筹资活动现金流出小计		10,857,845,747.95	52,704,199,235.14	7,308,086,853.93	42,843,065,249.41
筹资活动产生的现金流量净额		2,832,414,002.94	1,168,847,981.37	2,658,374,392.60	3,037,157,143.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,879,407.40		-1,556,082.19	
五、现金及现金等价物净增加额		3,680,536,852.86	2,963,427,893.34	-532,676,910.94	-340,014,752.09
加：期初现金及现金等价物余额		3,270,271,732.89	883,127,104.99	3,802,948,643.83	1,223,141,857.08
六、期末现金及现金等价物余额		6,950,808,585.75	3,846,554,998.33	3,270,271,732.89	883,127,104.99

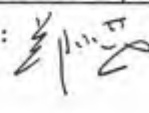
企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

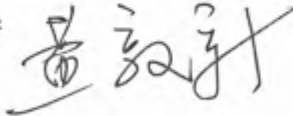
编制单位: 广东省广业集团有限公司

2018年度

金额单位: 元

		本年金额													
项 目	行次	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者 权益合计
		实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
			优先股	永续债	其他										
次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	1,546,204,800.00	-	-	-	4,586,545,998.83	-	-24,738,893.34	152,653,244.49	161,880,474.69	2,501,277,282.59	-	8,923,822,907.26	4,409,366,704.32	13,333,189,611.58
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年年初余额	5	1,546,204,800.00	-	-	-	4,586,545,998.83	-	-24,738,893.34	152,653,244.49	161,880,474.69	2,501,277,282.59	-	8,923,822,907.26	4,409,366,704.32	13,333,189,611.58
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	2,951,858,476.18	-	11,829,267.18	-5,348,304.95	105,196,473.89	590,477,133.93	-	3,654,013,046.23	945,930,753.45	4,599,943,799.68
(一) 综合收益总额	7							11,829,267.18			753,593,607.82		765,422,875.00	345,533,967.42	1,110,956,842.42
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	2,951,858,476.18	-	-	-	-	-	-	2,951,858,476.18	799,193,703.65	3,751,052,179.83
1.所有者投入的普通股	9					3,200,000,000.00							3,200,000,000.00	209,182,720.74	3,409,182,720.74
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					-248,141,523.82							-248,141,523.82	590,010,982.91	341,869,459.09
(三) 专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-5,348,304.95	-	-	-	-5,348,304.95	-6,117,244.41	-11,465,549.36
1.提取专项储备	14								41,658,558.93				41,658,558.93	81,225,278.62	122,883,837.55
2.使用专项储备	15								-47,006,863.88				-47,006,863.88	-87,342,523.03	-134,349,386.91
(四) 利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	105,196,473.89	-163,116,473.89	-	-57,920,000.00	-192,679,673.21	-250,599,673.21
1.提取盈余公积	17									105,196,473.89	-105,196,473.89				
其中：法定公积金	18									105,196,473.89	-105,196,473.89				
任意公积金	19														
2.对所有者（或股东）的分配	24										-57,920,000.00		-57,920,000.00	-192,679,673.21	-250,599,673.21
3.其他	25														
(五) 所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他	31														
四、本年年末余额	32	1,546,204,800.00	-	-	-	7,538,404,475.01	-	-12,909,626.16	147,304,939.54	267,076,948.58	3,091,754,416.52	-	12,577,835,953.49	5,355,297,457.77	17,933,133,411.26

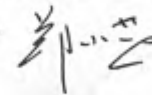
企业负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：广东省广业集团有限公司

2018年度

金额单位：元

		上年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者 权益合计
项 目	行次	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏 次	一	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	38
一、上年年末余额	1	1,546,204,800.00	-	-	-	4,594,313,955.73	-	-13,410,685.81	148,108,154.92	99,652,398.03	2,284,663,874.79	-	8,659,532,497.66	4,103,289,970.72	12,762,822,468.38
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	4,636,960.92	-	-	-	-	-164,581,132.24	-	-159,944,171.32	1,493,700.00	-158,450,471.32
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5	1,546,204,800.00	-	-	-	4,598,950,916.65	-	-13,410,685.81	148,108,154.92	99,652,398.03	2,120,082,742.55	-	8,499,588,326.34	4,104,783,670.72	12,604,371,997.06
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-12,404,917.82	-	-11,328,207.53	4,545,089.57	62,228,076.66	381,194,540.04	-	424,234,580.92	304,583,033.60	728,817,614.52
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-11,328,207.53	-	-	535,652,616.70	-	524,324,409.17	282,939,738.45	807,264,147.62
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-12,404,917.82	-	-	-	-	-	-	-12,404,917.82	73,249,827.37	60,844,909.55
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73,249,827.37	73,249,827.37
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	-12,404,917.82	-	-	-	-	-	-	-12,404,917.82	-	-12,404,917.82
(三) 专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	4,545,089.57	-	-	-	4,545,089.57	1,009,973.02	5,555,062.59
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	36,291,715.04	-	-	-	36,291,715.04	61,042,597.78	97,334,312.82
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-31,746,625.47	-	-	-	-31,746,625.47	-60,032,624.76	-91,779,250.23
(四) 利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	62,228,076.66	-154,458,076.66	-	-92,230,000.00	-52,616,505.24	-144,846,505.24
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	62,228,076.66	-62,228,076.66	-	-	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	62,228,076.66	-62,228,076.66	-	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-92,230,000.00	-	-92,230,000.00	-52,616,505.24	-144,846,505.24
3.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	32	1,546,204,800.00	-	-	-	4,586,545,998.83	-	-24,738,893.34	152,653,244.49	161,880,474.69	2,501,277,282.59	-	8,923,822,907.26	4,409,366,704.32	13,333,189,611.58

企业负责人：

黄毅村

主管会计工作负责人：

郭辉

会计机构负责人：

郭心云

公司所有者权益变动表

编制单位: 广东省广业集团有限公司

2018年度

金额单位: 元

		2018年度												金额单位：元
项 目	行次	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计	
			优先股	永续债	其他									
栏 次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
一、上年年末余额	1	1,546,204,800.00	-	-	-	1,356,991,367.79	-	-	-	-	-258,753,931.28	-	2,644,442,236.51	
加：会计政策变更	2												-	
前期差错更正	3												-	
其他	4												-	
二、本年年初余额	5	1,546,204,800.00	-	-	-	1,356,991,367.79	-	-	-	-	-258,753,931.28	-	2,644,442,236.51	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	3,061,901,859.62	-	-	-	-	14,913,545.80	-	3,076,815,405.42	
(一) 综合收益总额	7							-			72,833,545.80		72,833,545.80	
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	3,061,901,859.62	-	-	-	-	-	-	3,061,901,859.62	
1.所有者投入的普通股	9					3,200,000,000.00							3,200,000,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	10												-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												-	
4.其他	12	-				-138,098,140.38							-138,098,140.38	
(三) 专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取专项储备	14								-				-	
2.使用专项储备	15								-				-	
(四) 利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-57,920,000.00	-	-57,920,000.00	
1.提取盈余公积	17									-	-		-	
其中：法定公积金	18									-	-		-	
任意公积金	19									-	-		-	
2.对所有者（或股东）的分配	24									-	-57,920,000.00		-57,920,000.00	
3.其他	25												-	
(五) 所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）	27												-	
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												-	
3.盈余公积弥补亏损	29												-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												-	
5.其他	31												-	
四、本年年末余额	32	1,546,204,800.00	-	-	-	4,418,893,227.41	-	-	-	-	-243,840,385.48	-	5,721,257,641.93	

企业负责人:

黄敬时

主管会计工作负责人:

郭

会计机构负责人:

郑

公司所有者权益变动表（续）

编制单位：广东省广业集团有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	行次	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏 次	—	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
一、上年年末余额	1	1,546,204,800.00				1,356,991,367.79					-92,025,211.43		2,811,170,956.36
加：会计政策变更	2										-		-
前期差错更正	3	-				-		-	-	-	-		-
其他	4										-		-
二、本年初余额	5	1,546,204,800.00	-	-	-	1,356,991,367.79	-	-	-	-	-92,025,211.43	-	2,811,170,956.36
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-166,728,719.85	-	-166,728,719.85
(一) 综合收益总额	7							-			-74,498,719.85		-74,498,719.85
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	9												-
2.其他权益工具持有者投入资本	10												-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												-
4.其他	12												-
(三) 专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14								-				-
2.使用专项储备	15								-				-
(四) 利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-92,230,000.00	-	-92,230,000.00
1.提取盈余公积	17										-		-
其中：法定公积金	18										-		-
任意公积金	19										-		-
2.对所有者（或股东）的分配	24										-92,230,000.00		-92,230,000.00
3.其他	25												-
(五) 所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27												-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												-
3.盈余公积弥补亏损	29												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												-
5.其他	31												-
四、本年年末余额	32	1,546,204,800.00	-	-	-	1,356,991,367.79	-	-	-	-	-258,753,931.28	-	2,644,442,236.51

企业负责人：

黄毅所

主管会计工作负责人：

郭厚

会计机构负责人：

郑志

合并资产减值准备情况表

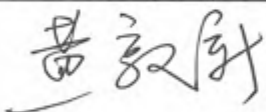
编制单位: 广东合兴集团有限公司

2018年12月31日

金额单位: 元

2018年12月31日															金额单位: 元	
项 目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项 目	行次	金额	
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计					
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	补充资料:	—	12		
一、坏账准备	1	977,130,131.20	157,980,807.19	349,680.86	225,935.91	158,556,423.96	34,697,324.29	52,246,122.25	116,225.10	445,105.45	87,504,777.09	1,048,181,778.07	一、政策性挂账	16		
二、存货跌价准备	2	41,688,466.23	29,878,138.24	-	-	29,878,138.24	358,930.19	12,452,714.61	-	-	12,811,644.80	58,754,959.67	二、当年处理以前年度损失和挂账	17		
三、持有待售资产减值准备	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	其中: 在当年损益中处理以前年度损失挂账	18		
四、可供出售金融资产减值准备	4	389,036,520.54	63,029,676.11	-	4,680,000.00	67,709,676.11	-	11,947,495.20	-	-	11,947,495.20	444,798,701.45		19		
五、持有至到期投资减值准备	5	11,123,130.09	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,123,130.09		20		
六、长期股权投资减值准备	6	-	-	-	-	-	—	-	-	-	-	-		21		
七、投资性房地产减值准备	7	61,283,678.10	-	-	1,486,740.81	1,486,740.81	—	3,096,613.62	-	-	3,096,613.62	59,673,805.29		22		
八、固定资产减值准备	8	35,551,290.37	5,566,538.80	-	4,233,149.41	9,799,688.21	—	83,497.46	-	4,060,501.63	4,143,999.09	41,206,979.49		23		
九、在建工程减值准备	9	949,605.90	-	-	-	-	—	-	-	-	-	949,605.90		24		
十、生产性生物资产减值准备	10	-	-	-	-	-	—	-	-	-	-	-		25		
十一、油气资产减值准备	11	-	-	-	-	-	—	-	-	-	-	-		26		
十二、无形资产减值准备	12	1,092,637.00	-	-	-	-	—	-	-	-	-	1,092,637.00		27		
十三、商誉减值准备	13	122,244.48	5,109,495.46	-	-	5,109,495.46	—	-	122,244.48	-	122,244.48	5,109,495.46		28		
十四、其他减值准备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		29		
合 计	15	1,517,977,703.91	261,564,655.80	349,680.86	10,625,826.13	272,540,162.79	35,056,254.48	79,826,443.14	238,469.58	4,505,607.08	119,626,774.28	1,670,891,092.42		30		

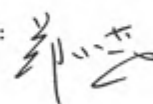
企业负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



公司资产减值准备情况表

编制单位：广东省广业集团有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项 目	行次	金 额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
栏 次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	补充资料：	—	12
一、坏账准备	1	28,731,245.29	-	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	27,731,245.29	一、政策性挂账	20	
二、存货跌价准备	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	二、当年处理以前年度损失和挂账	21	
三、持有待售资产减值准备	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		23	
四、可供出售金融资产减值准备	6	156,638,189.70	-	-	-	-	-	-	-	-	-	156,638,189.70	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	25	
五、持有至到期投资减值准备	7	10,423,130.09	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,423,130.09		26	
六、长期股权投资减值准备	8	-	-	-	-	-	---	-	-	-	-	-		27	
七、投资性房地产减值准备	9	-	-	-	-	-	---	-	-	-	-	-		28	
八、固定资产减值准备	10	-	-	-	-	-	---	-	-	-	-	-		29	
九、在建工程减值准备	11	-	-	-	-	-	---	-	-	-	-	-		30	
十、生产性生物资产减值准备	12	-	-	-	-	-	---	-	-	-	-	-		31	
十一、油气资产减值准备	13	-	-	-	-	-	---	-	-	-	-	-		32	
十二、无形资产减值准备	14	-	-	-	-	-	---	-	-	-	-	-		33	
十三、商誉减值准备	15	-	-	-	-	-	---	-	-	-	-	-		34	
十四、其他减值准备	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		37	
合 计	19	195,792,565.08	-	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	194,792,565.08		38	

企业负责人：

黄毅升

主管会计工作负责人：

郭厚

会计机构负责人：

郑志

财务报表附注

一、公司（企业）基本情况

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

本公司类型：有限责任公司（国有独资）；营业期限：长期。

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

本公司为广东省国有资产监督管理委员会的全资控股企业；董事会由5名董事组成（其中外部董事3人），设董事长1人，副董事长0人，下设战略与投资委员会、薪酬与考核委员会等专门委员会；监事会由5名监事组成，其中股东代表担任的监事4人，职工代表担任的监事1人。

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

本公司拥有22家一级子公司，包括：广东省广业轻化工业集团有限公司、广东粤能(集团)有限公司、广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司、中国南海石油联合服务总公司、广东省煤炭工业总公司、广东省广业置业集团有限公司、广东省广业科技集团有限公司、广东宏大爆破股份有限公司、广东省广业环保产业集团有限公司、广东广业投资集团有限公司、广业（香港）投资控股有限公司、广东省广业电子机械产业集团有限公司、云浮硫铁矿企业集团公司、广西广业粤桂投资集团有限公司、广西粤桂广业控股股份有限公司、广东省伊佩克环保产业有限公司、广州翔智投资管理有限公司、广东省广业绿色基金管理有限公司、广东省广业中保投绿色产业投资基金合伙企业、广东省广业投资控股有限公司、广西广业兴港房地产开发有限公司、广东省粤材非金属矿业有限公司。

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司于2019年4月26日批准报出。

二、财务报表编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

3、记账基础和计价原则

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

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

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

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

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

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

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

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

9、金融工具

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

（1）金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注四、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

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

（2）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（3）金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

（4）金融资产和金融负债的利得和损失的计量基础

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

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、29。

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

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

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

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

（5）金融资产转移

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

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

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

（6）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

10、 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项：

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	信用风险	关联方单位款项，一般不计提坏账，如有确凿证据证实发生减值计提
预计可收回无风险组合	可收回性	不计提坏账准备
押金备用金及保证金组合	款项性质	不计提坏账准备
应收票据组合	信用风险	银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

11、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品及在产品、周转材料、库存商品、工程施工、房地产开发产品、委托加工物资、发出商品、在途商品、开发商品等。

(2) 存货发出的计价及摊销

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

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

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与

已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同-已完工尚未结算款”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同-已结算尚未完工款”。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

12、长期股权投资

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

（1）投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股

权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

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

（4）长期股权投资的处置

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

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

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、投资性房地产

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、21。

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

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

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

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

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

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

（6）大修理费用

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

15、 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、21。

16、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

17、 生物资产

（1）生物资产的确定标准

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

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产。

①消耗性生物资产

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

消耗性生物资产在收获或出售时，采用轮伐期年限法按账面价值结转成本。

②生产性生物资产

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

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

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

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

（3）生物资产减值的处理

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

生产性生物资产计提资产减值方法见附注四、21。

公益性生物资产不计提减值准备。

18、 无形资产

本公司无形资产包括软件、土地使用权、专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许经营权、采矿权、蔗区管理和开发权、电站经营权、加油站经营权、销售网络等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	摊销年限	摊销方法
软件	5 年	直线法
土地使用权	50-70 年	直线法
专利权	20	直线法
非专利技术	10	直线法
商标权	10	直线法
著作权	按授权期限	直线法
特许经营权	使用期	直线法
采矿权	产量法、年限法	直线法
蔗区管理和开发权	30	直线法
电站经营权	50	直线法
加油站经营权	20	直线法
销售网络	10	直线法
其他	使用期	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、21。

19、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

20、 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：装修改造费、临建设施场地建设费、租金、前期承包费、合同服务补偿费、搬迁费、开发费、良种甘蔗种植扶持项目、项目及其他设施、码头疏浚清淤工程等。

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

21、 资产减值

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

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

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然

后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

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

23、 应付债券

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

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

24、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

25、 收入的确认原则

（1）销售商品

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

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

26、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

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

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

28、 租赁

（1）租赁业务的分类

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

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

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

（2）公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

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

公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

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

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

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（4）公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；

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

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

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

29、公允价值计量

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

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

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，应当计入当期损益。②可供出售金融资产公允价值变动形成的利

得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

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

30、 安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按具体标准提取安全生产费用，按具体标准提取维简费。

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

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

31、 国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

（1）划入企业的会计处理

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

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

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

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

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

（2）划出企业的会计处理

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

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

五、 会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

1、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），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度其他收益 0.00 元。

（二）会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更。

（三）前期重大差错更正

1、前期差错更正

前期差错更正事项追溯调减 2018 年期初未分配利润 71,459,234.54 元，其中调增 2017 年净利润 17,387.55 元，调减 2017 年初未分配利润 71,476,622.09 元；追溯调增 2018 年期初资本公积 673,160.92 元，其中调增 2017 年初资本公积 673,160.92 元。

（1）本公司之子公司广业（香港）投资控股有限公司下属企业华捷石油化工有限公司以公允价值核算投资性房地产，合并层面统一调整为按成本法核算，2017 年追溯调整时部分公允价值未恢复为成本，本期进行追溯调整。调减 2018 年期初未分配利润 7,064,937.36 元，其中调减 2017 年期初未分配利润 7,064,937.36 元，调增投资性房地产净值 7,064,937.36 元。

（2）本公司之子公司广东省伊佩克环保产业有限公司 2016 年对外支付 18,000,000.00 元，原计入管理费用，实际此款为往来款，本期追溯调整挂其他应收款。调增 2018 年期初未分配利润 18,000,000.00 元，其中调增 2017 年期初未分配利润 18,000,000.00 元，调增其他应收款 18,000,000.00 元。

（3）本公司之子公司广东省广业环保产业集团有限公司下属企业封开县广业环保有限公司、肇庆市鼎湖区广业环保水务有限公司 2015 年度部分内部交易未抵销，根据广东省审计厅要求，于 2018 年度对此进行追溯调整。调增 2018 年期初未分配利润 126,059.75 元，其中调增 2017 年净利润 17,387.55 元，调增 2017 年期初未分配利润 108,672.20 元。

（4）本公司部分应收款项 2017 年以前已发生减值，但未在发生减值当期计提坏账准备，本公司 2018 年追溯补提坏账准备金额 67,720,356.93 元，其中子公司广东省广业电子机械产业集团有限公司下属公司广东省广业纺织物流产业有限公司 1,407,541.56 元、子公司广东省广业电子机械产业集团有限公司 54,042,084.78 元、子公司广东省伊佩克环保产业有限公司 12,270,730.59 元。该补计提事项追溯调减 2018 年期初未分配利润 67,720,356.93 元，其中调减 2017 年以前未分配利润 67,720,356.93 元。

（5）本公司之子公司广东粤能（集团）有限公司以前年度投资设立的深圳市粤能船务有限公司 2017 年以前年度已发生亏损，列入僵尸企业，但未计提减值损失，2018 年度追溯计提可供出售金融资产减值。需追溯调减 2018 年期初未分配利润 14,800,000.00 元，其中调减 2017 年以前未分配利润 14,800,000.00 元。

（6）本公司之子公司广东省广业环保产业集团有限公司 2018 年度调整 2015 年因资产划拨冲减错误的资本公积，调增 2017 年年初资本公积 673,160.92 元，增加其他应收款 673,160.92 元。

2、合并范围变化

合并范围变化更正事项追溯调减 2018 年期初未分配利润 96,474,198.78 元，其中调减 2017 年净利润 3,369,688.63 元，调减 2017 年初未分配利润 93,104,510.15 元。

（1）广东省粤华国际贸易集团有限公司 2018 年以前年度未纳入合并，2018 年度将该公司补纳入合并，并对以前年度数追溯处理。因此事项追溯调整 2018 年期初未分配利润 -53,661,983.97 元，其中调减 2017 年净利润 340,999.50 元，调减 2017 年期初未分配利润 53,320,984.47 元。

（2）广东广业清怡食品科技有限公司 2018 年以前因未整改完毕未纳入本公司之子公司广东省广业科技集团有限公司合并范围，2018 年度整改完毕并完成增资，重新纳入科技集团合并范围，调减广东广业清怡食品科技有限公司 2017 年期初未分配利润 42,283,521.00 元，累计影响 2018 年归属母公司所有者权益，调减 2018 年期初未分配利润 45,312,659.60 元。

（3）2018 年度将广东省机电建筑设计研究院东莞分院纳入本公司之子公司广东省广业科技集团有限公司合并范围。调增 2018 年期初未分配利润 2,835,470.03 元，其中调增 2017 年年初未分配利润 2,835,470.03 元。

（4）本公司之子公司广东省粤材非金属矿业有限公司原属出清企业，通过重组整改，2018 年度纳入本公司合并范围。调减 2018 年期初未分配利润 335,025.24 元，其中调增 2017 年净利润 449.47 元，调减 2017 年期初未分配利润 335,474.71 元。

（五）对期初所有者权益的累积影响

	2018.01.01					2017.01.01				
	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
追溯调整前 余额	4,581,909,037.91	-24,738,893.34	152,653,244.49	161,880,474.69	2,669,210,715.91	4,594,313,955.73	-13,410,685.81	148,108,154.92	99,652,398.03	2,284,663,874.79
会计差错更 正追溯调整	4,636,960.92	--	--	--	-167,933,433.32	4,636,960.92	--	--	--	-164,581,132.24
追溯调整后 余额	4,586,545,998.83	-24,738,893.34	152,653,244.49	161,880,474.69	2,501,277,282.59	4,598,950,916.65	-13,410,685.81	148,108,154.92	99,652,398.03	2,120,082,742.55

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、5、6、10、11、16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2
房产税	房产原值/物业租赁收入	1.2/12
土地使用税	应税土地面积	2、5、6、10、18、21
环保税	污染物排放量折合的污染当量	1.8/2.8
资源税	销售收入/硫铁矿原矿开采量	4/2
水利建设基金	销售收入或者营业收入	0.1
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、20、25

说明：企业所得税率中，内地企业执行 25%固定税率及 15%、20%优惠税率，香港公司执行 16.5%利得税；部分小微企业及特定行业享受“三免三减半”等优惠政策，实际所得税率为 10%或 12.5%。

其中本年度执行优惠税率的企业为：

公司名称	税率	证书编号	发证日期	有效期	备注
中山凯旋真空科技股份有限公司	15%	GR201744003656	2017 年 11 月	三年	高新企业
肇庆市风华锂电池有限公司	15%	GR201844000020	2018 年 11 月	三年	高新企业
广东省冶金建筑设计研究院有限公司	15%	GR201844004385	2018 年 11 月	三年	高新企业
广东明华机械有限公司	15%	GF201744001760	2017 年 11 月	三年	高新企业
宏大国源（芜湖）资源环境治理有限公司	15%	GR201834000316	2018 年 7 月	三年	高新企业
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	15%	GR201743001591	2017 年 9 月	三年	高新企业
鞍钢矿业爆破有限公司	15%	GR201721000343	2017 年 10 月	三年	高新企业
广东华威化工集团有限公司	15%	GR201744006623	2017 年 12 月	三年	高新企业
广东宏大韶化民爆有限公司	15%	DR201744008622	2017 年 12 月	三年	高新企业
北京中科力爆炸技术工程有限公司	15%	GR201611006151	2016 年 12 月	三年	高新企业
宏大爆破有限公司	15%	GR201644003692	2016 年 11 月	三年	高新企业
福建省新华都工程有限责任公司	15%	GR201635000178	2016 年 12 月	三年	高新企业
广东省四〇一厂	15%	GR201844001898	2018 年 11 月	三年	高新企业
广东省工程技术研究所	15%	GR201744011157	2017 年 12 月	三年	高新企业
广东省化学纤维研究所	15%	GR201844010018	2018 年 11 月	三年	高新企业
南通市常海食品添加剂有限公司	15%	GR201832004420	2018 年 11 月	三年	高新企业
翁源广业清怡食品科技有限公司	15%	GR201844001231	2018 年 11 月	三年	高新企业
广西粤桂广业控股股份有限公司	15%	贵地税直字【2012】年第 11 号	2012 年 9 月	十年	西部大开发

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的二级子公司基本情况

序号	企业名称	企业 类型	注册地	主要 经营地	业务性质	实收资本	持股比 例(%)	享有的表 决权(%)	投资额	取得 方式
1	广东省广业轻化工业集团有限 公司	1	广州市	广州市	化工产品的研究、开发 及销售	5,204.67	100.00	100.00	5,204.67	1
2	云浮硫铁矿企业集团公司	1	云浮市	云浮市	化学矿开采	56,492.23	100.00	100.00	54,682.23	1
3	广东省广业电子机械产业集团 有限公司	1	广州市	广州市	电子产品批发	17,894.16	100.00	100.00	14,605.11	1
4	广东省广业环保产业集团有限 公司	1	广州市	广州市	环保产品的开发等	19,538.63	100.00	100.00	8,369.32	1
5	广东省伊佩克环保产业有限 公司	1	广州市	广州市	环境保护及清洁生产 相关产品的研究等	8,056.66	100.00	100.00	8,056.66	1
6	广东粤能(集团)有限公司	1	广州市	广州市	煤炭及制品批发	31,000.00	100.00	100.00	5131.12	1
7	广东广咨国际工程投资顾问 股份有限公司	1	广州市	广州市	其他专业咨询	5,000.00	35.00	35.00	1,267.00	1
8	广业投资集团有限公司	1	广州市	广州市	对外投资	96,237.21	100.00	100.00	96,237.21	1
9	中国南海石油联合服务总公司	1	广州市	广州市	石油与天然气勘探开 发相关服务	12,740.79	100.00	100.00	12,740.79	1
10	广东省广业置业集团有限公司	1	广州市	广州市	房地产开发等	15,000.00	100.00	100.00	18,559.87	1
11	广东省煤炭工业总公司	1	广州市	广州市	销售煤炭、机械设备等	7,270.10	100.00	100.00	6,732.10	1
12	广东省广业投资控股有限公司	1	广州市	广州市	项目投资、投资管理 etc	8,005.78	100.00	100.00	6,000.00	1
13	广东宏大爆破股份有限公司	1	广州市	广州市	房屋建筑业	70,710.90	26.636	26.636	21,250.61	1
14	广西广业粤桂投资集团有限 公司	1	广州市	广州市	制糖业	10,079.00	100.00	100.00	23,245.00	3
15	广西粤桂广业控股股份有限 公司	1	广州市	广州市	制糖业	66,840.19	54.78	54.78	105,531.92	3
16	广业（香港）投资控股有限公司	3	广州市	广州市	资产经营与管理	284.56	100.00	100.00	287.22	1

广东省广业集团有限公司（合并）
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
17	广东省广业科技集团有限公司	2	1	广州市	广州市	工业信息化科技研发	24,469.08	100.00	100.00	20,255.91	1
18	广州翔智投资管理有限公司	2	1	广州市	广州市	投资管理服务	5,000.00	100.00	100.00	42,000.00	3
19	广东省广业绿色基金管理有限公司	2	1	广州市	广州市	股权投资	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
20	广东省广业中保投绿色产业投资基金合伙企业	2	1	广州市	广州市	股权投资	350,100.00	100.00	100.00	350,100.00	1
21	广西广业兴港房地产开发有限公司	2	1	广州市	广州市	房地产开发经营	32,767.00	100.00	100.00	32,767.21	1
22	广东省粤材非金属矿业有限公司	2	1	广州市	广州市	铁矿采选	1,120.00	100.00	100.00	1,120.00	1

（注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位；
取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他）

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	纳入合并范围原因
1	广东宏大爆破股份有限公司	26.636	26.636	70,710.90	21,250.61	2	本公司为控股股东
2	广东广咨国际工程投资顾问有限公司	35.00	35.00	5,000.00	1,267.00	2	本公司为控股股东
3	广州和建投资管理有限公司	50.00	50.00	100.00	50.00	3	章程约定
4	广东大威汽车服务公司	50.00	50.00	600.00	300.00	3	章程约定
5	广州沙河丰田汽车销售服务有限公司	48.00	100.00	500.00	1456.59	4	章程约定
6	广州鸿标汽车销售服务有限公司	34.00	34.00	800.00	272.00	4	章程约定
7	深圳南联股份有限公司	49.00	49.00	1,659.64	1,408.98	4	章程约定
8	深圳南海石油联合服务物资有限公司	40.00	40.00	3,800.00	2,081.43	4	章程约定
9	广东广业粤运燃气有限公司	40.00	40.00	2,000.00	800.00	3	章程约定

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

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	未纳入合并范围原因
1	广东省重化工业总公司	100	100	855.77	855.77	3	关停并转
2	广东省石化专用设备公司	100	100	125.00	125.11	3	关停并转
3	广州华太房地产发展有限公司	100	100	13,340.00	13,340.00	3	退出企业
4	广东顺能发展有限公司	100	100	188.00	188.00	3	退出企业
5	深圳市粤能船务有限公司	77.89	77.89	1,900.00	1,480.00	3	退出企业
6	广东粤能贸易发展有限公司	100	100	500.00	200.00	3	退出企业
7	博罗石湾永能自来水有限公司	60	60	450.00	250.00	3	退出企业
8	深圳市鹏高物业管理有限公司	51	51	50.00	25.50	4	退出企业
9	深圳市南海石油联合服务有限公司	91.04	91.04	566.83	566.83	3	退出企业
10	南海石油服务总公司建设发展公司	100	100	1,187.44	1,211.41	3	退出企业
11	中国南海石油天然气设备公司	65.61	65.61	588.33	318.05	3	退出企业
12	南油服务总公司职工技协贸易中心	100	100	100.00	100.00	3	退出企业

广东省广业集团有限公司（合并）
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	持股 比例(%)	享有的表 决权(%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并 范围原因
13	中国南海石油联合服务 总公司通讯公司	100	100	1,627.33	1,638.64	3	退出企业
14	南海石油联合服务总公 司行福发展公司	100	100	100.00	100.00	3	退出企业
15	永富探测工程顾问有限 公司	100	100	1,079.97	1,079.97	3	停止经营
16	永富香港实业有限公司	100	100	23.21	23.21	3	退出企业
17	广东省食品工业技术开 发总公司	100	100	362.19	362.19	3	停止经营
18	广州市番禺区南方燃化 公司	100	100	200.00	200.00	4	退出企业
19	广东省广业建材产业集 团有限公司	100	100	500.00	15,790.92	3	退出企业
20	广东广业投资顾问有限 公司	100	100	600.00	600.00	2	退出企业
21	广东省经协集团公司	100	100	1,500.00	1,500.00	2	退出企业
22	内蒙古鄂托克旗广业草 原石膏有限公司	65	65	15.00	60.00	2	未运营
23	广东创域监理工程有限 公司	60	60	30.00	18.00	3	停止经营
24	广州粤兴房地产开发有 限公司	100	100	1,000.00	1,000.00	4	停止经营
25	广州金顺房地产开发有 限公司	100	100	1,000.00	1,000.00	4	停止经营
26	广东省广业岭南燃料有 限公司	100	100	2,519.28	2,519.28	3	停业清算
27	广东省广业信息产业集 团有限公司	100	100	6,198.04	6,060.45	3	退出企业
28	广东省华升包装有限公 司	51	51	200.00	102.00	3	关停并转
29	广东省农业机械进出口 有限公司	100	100	101.00	101.00	3	退出企业
30	翁源县广业蓄电池有限 公司	100	100	2,000.00	4,079.20	4	未运营
31	中国交通物资华南物资 公司	100	100	934.51	9.84	3	关停并转
32	广东迪泰纺织有限公司	60	60	100.00	60.00	4	已进入法院 强制清算
33	广东省纺织供销有限公 司	51	51	500.00	255.00	4	已进入法院 强制清算
34	广东新联粤棉花有限责 任公司	51	51	300.00	153.00	4	已进入法院 强制清算
35	韶关市广业环保房地产 有限公司	100	100	500.00	500.00	3	退出企业
36	深圳市恒兴微电子有限 公司	100	100	220.07	220.07	4	停止经营

广东省广业集团有限公司（合并）
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	未纳入合并范围原因
37	深圳市丰明五金塑料制品有限公司	100	100	164.00	164.00	4	停止经营
38	深圳市威益图标准件有限公司	100	100	101.37	101.37	4	停止经营
39	深圳市富民贸易公司	100	100	524.00	524.00	4	停止经营
40	石家庄市冀粤生物质能发电有限公司	100	100	12,000.00	18,312.83	3	企业筹建期

（四）重要非全资子公司情况

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司	65.00	31,654,807.37	27,289,831.89	78,881,872.12
2	广东宏大爆破股份有限公司	73.364	157,028,801.34	51,314,249.60	2,250,355,786.48
3	广西粤桂广业控股股份有限公司	45.22	40,008,850.59	15,114,443.85	1,233,632,568.54

主要财务信息：

项 目	广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司		广东宏大爆破股份有限公司		广西粤桂广业控股股份有限公司	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
流动资产	360,201,023.25	369,965,857.82	3,862,238,825.37	3,702,689,450.95	1,959,197,619.06	1,477,038,883.76
非流动资产	37,641,520.47	37,199,024.67	2,771,684,389.39	2,635,232,556.66	2,035,067,785.54	2,080,420,283.79
资产合计	397,842,543.72	407,164,882.49	6,633,923,214.76	6,337,922,007.61	3,994,265,404.60	3,557,459,167.55
流动负债	276,376,684.80	292,400,778.76	2,730,245,712.85	2,463,682,470.46	1,095,797,438.34	664,602,726.08
非流动负债	124,775.82	124,262.93	441,725,620.92	596,242,539.36	173,007,189.41	196,897,916.44
负债合计	276,501,460.62	292,525,041.69	3,171,971,333.77	3,059,925,009.82	1,268,804,627.75	861,500,642.52
营业收入	280,172,164.19	222,145,343.53	4,579,900,803.95	3,985,081,605.72	3,168,174,565.13	1,973,288,908.51
净利润	48,699,703.65	32,770,987.14	264,936,110.28	180,503,610.92	83,300,510.10	89,040,785.42
综合收益总额	48,701,242.30	32,789,243.01	264,936,110.28	180,503,610.92	83,300,510.10	89,040,785.42
经营活动现金流量	68,669,198.56	26,136,980.11	662,032,946.21	396,960,956.23	282,057,034.94	23,441,637.28

（五）本期新纳入合并范围的子公司和不再纳入合并范围的子公司

1、本期新纳入合并范围的子公司

公司名称	期末净资产	本期净利润
广东省粤华国际贸易集团有限公司	150,118,373.35	1,098,544.41
湛江市广业生态环保有限公司	846,206,794.70	6,683,781.84
广东恒钜节能环保投资有限公司	228,729,692.30	2,874,079.02
汕头市峡山广业环境科技有限公司	71,107,700.00	--
紫金县蓝塘广业环保有限公司	3,093,800.00	--
揭西县棉湖广业环保科技有限公司	41,886,900.00	--
普宁市广业绿能环保有限公司	31,043,907.00	--
佛冈县广业环境治理有限公司	--	--
高州市广业环保科技有限公司	48,640,000.00	--
云浮市云城区广业环境治理有限公司	--	--
潮州市广业环境工程有限公司	92,835,000.00	--
潮州市广业环保科技有限公司	338,200.00	--
汕头市潮阳区广业练江生态环境有限公司	--	--
汕头市潮南区广业练江生态环保有限公司	--	--
湛江环海服务有限公司	11,565,929.74	1,565,929.74
湛江兴海清洗工程有限公司	-435,825.95	1,066,879.09
广东惠州广业置业投资有限公司	17,669,070.00	12,125,581.82
江门市新会区润城物资有限公司	20,481,247.98	19,212,434.73
宏大防务(广州)产业投资基金管理有限公司	10,388,424.30	388,424.30
广州宏大广汇投资合伙企业(有限合伙)	15,725,997.02	-3,002.98
珠海德擎恒达投资合伙企业（有限合伙）	299,596,032.38	-3,967.62
广州德擎颐康投资合伙企业（有限合伙）	394,752,545.85	-2,247,454.15
广西广业贵糖糖业集团有限公司	380,960,917.95	274,266.40
广西青云置业有限公司	--	--
广东广业清怡食品科技有限公司	319,510,859.83	-1,743,740.34
海门永源纸业有限公司	-6,636,926.62	-213,388.81
广西广业兴港房地产开发有限公司	327,540,536.82	-131,590.15
广东省粤材非金属矿业有限公司	20,747,286.19	497,025.29

2、本期不再纳入合并范围的子公司

（1）原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	本期不再成为子公司的原因
1	广东省纺织供销有限公司	广州市	批发业	51.00	51.00	列入出清企业范围，已收到法院强制清算通知书
2	广东迪泰纺织有限公司	广州市	批发业	60.00	60.00	列入出清企业范围，已收到法院强制清算通知书
3	广东新联粤棉花有限公司	广州市	批发业	51.00	51.00	列入出清企业范围，已收到法院强制清算通知书
4	广东省轻工业建设工程有限公司	广州市	专业技术服务业	100.00	100.00	工商注销
5	湖南广绿检测有限公司	长沙市	专业技术服务业	45.00	45.00	失去控制权
6	广西贵糖技术服务有限公司	贵港市	农副食品加工业	83.33	83.33	工商注销
7	石嘴山市永安民用爆炸物品有限责任公司	石嘴山市	批发业	22.83	22.83	转让出售
8	广东省煤炭建设（集团）有限公司	广州市	房屋建筑业	100.00	100.00	因资不抵债，已破产

（2）本期出售的子公司出售日的财务状况

公司名称	石嘴山市永安民用爆炸物品有限责任公司	
截止日期	出售日	上年年初余额
流动资产	20,031,920.00	27,138,923.73
长期股权投资	--	--
固定资产	13,146,075.11	14,291,790.11
无形资产	--	--
其他非流动资产	--	--
流动负债	34,276,367.91	18,318,911.40
非流动负债	-636,275.00	--
所有者权益	16,919,542.30	23,239,943.91

（3）本期出售的子公司出售日的经营成果

公司名称	石嘴山市永安民用爆炸物品有限责任公司	
期间	本年年初-出售日	上年发生额
营业收入	97,755.31	36,634,232.90
营业成本	195,798.30	13,446,779.20
期间费用	1,474,743.33	4,200,691.38

广东省广业集团有限公司（合并）
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	石嘴山市永安民用爆炸物品有限责任公司	
期间	本年年初-出售日	上年发生额
营业利润	-1,731,726.72	18,544,690.80
利润总额	-1,739,460.61	18,756,897.65
所得税费用	--	5,344,941.75
净利润	-1,739,460.61	13,411,955.90

（六）本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉	
			金额	确定方法		金额	确定方法
湛江市广业生态环保有限公司	2018.7.1	952,861,023.44	661,960,000.00	—	661,960,000.00	0.00	—
湛江兴海清洗工程有限公司	2018.1.1	-1,502,705.04	3,094,299.22	资产基础评估法	4,854,958.01	4,085,455.51	收购成本超过按股比享有的可辨认净资产公允价值
江门市新会区润城物资有限公司	2018.1.3	647,094.76	3,235,982.94	资产基础评估法	39,780,000.00	36,544,017.06	收购成本超过按股比享有的可辨认净资产公允价值
广东恒钜节能环保投资有限公司	2018.10	227,221,499.58	244,172,000.00	—	244,172,000.00	0.00	—
海门永源纸业业有限公司	2018.3.1	-6,423,537.81	1,702,637.04	资产基础评估法	4,400,000.00	2,697,362.96	收购成本超过按股比享有的可辨认净资产公允价值

（七）本期发生的反向购买

无

（八）本期发生的吸收合并

无

（十）母公司在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

无。

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	4,451,566.47	4,302,602.56
银行存款	6,944,118,167.68	3,256,434,682.54
其他货币资金	348,287,558.95	330,473,629.82
合计	7,296,857,293.10	3,591,210,914.92
其中：存放在境外的款项总额	50,195,722.98	46,769,386.47

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	73,824,244.24	107,717,160.60
信用证保证金	46,644,556.41	86,409,095.52
履约保证金	66,768,051.45	33,164,715.38
用于担保的定期存款或通知存款	140,550,000.00	77,000,000.00
矿山土地复垦保证金	1,273,602.45	789,135.30
住房维修基金	1,834,763.30	1,865,653.30
住房基金	12,083,330.49	10,958,372.14
房改住房补贴	2,029,002.65	1,993,893.43
投标保证金	1,041,156.36	1,041,156.36
合计	346,048,707.35	320,939,182.03

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	859,158.00	1,503,792.00
其中：权益工具投资	859,158.00	1,503,792.00

3、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	652,626,377.59	864,062,493.05
应收账款	2,995,243,214.83	2,875,507,980.40
合计	3,647,869,592.42	3,739,570,473.45

(1) 应收票据

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	447,023,374.67	--	447,023,374.67	628,298,433.27	--	628,298,433.27
商业承兑汇票	205,603,002.92	--	205,603,002.92	235,764,059.78	--	235,764,059.78
合计	652,626,377.59	--	652,626,377.59	864,062,493.05	--	864,062,493.05

①期末已质押的应收票据

票据种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	17,115,409.55

②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	339,399,125.01	--
商业承兑汇票	--	8,301,000.00
合计	339,399,125.01	8,301,000.00

③期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

票据种类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	100,000.00
商业承兑汇票	100,000.00

（2）应收账款

应收账款按种类披露

种类	账面余额	期末数		
		比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	210,680,994.18	6.28	148,004,017.21	70.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	2,806,767,553.23	83.69	202,195,008.12	7.20
关联方组合	234,267,274.86	6.98	2,286,050.00	0.98
预计可收回无风险组合	95,627,467.89	2.85	--	--
组合小计	3,136,662,295.98	93.52	204,481,058.12	6.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,606,670.27	0.20	6,221,670.27	94.17
合计	3,353,949,960.43	100.00	358,706,745.60	10.70

应收账款按种类披露（续）

种类	账面余额	年初数		
		比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	131,189,327.58	4.18	55,959,440.21	42.66
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	2,854,248,864.66	90.95	199,181,623.43	6.98
关联方组合	41,398,044.06	1.32	--	--
预计可收回无风险组合	102,353,633.38	3.26	--	--
组合小计	2,998,000,542.10	95.53	199,181,623.43	6.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,139,105.62	0.29	7,679,931.26	84.03
合计	3,138,328,975.30	100.00	262,820,994.90	8.37

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
广东省纺织供销有限公司	63,262,290.22	63,262,290.22	1-3 年	100.00	预计不可收回
湛江骏鑫化工城有限公司	49,814,107.86	25,428,095.19	5 年以上	51.05	已诉讼，预计不能全部收回
广东省农业机械进出口有限公司	26,900,724.00	1,345,036.20	3 年以上	5.00	2015 年按 1-2 年计提坏账，2016 年不再计提
广州市骏鑫化工有限公司	20,291,389.24	10,364,050.05	5 年以上	51.08	已诉讼，预计不能全部收回
广东迪泰纺织有限公司	11,097,479.69	11,097,479.69	2-3 年	100.00	预计不可收回
广东新联粤棉花有限公司	8,294,314.20	8,294,314.20	2-3 年	100.00	预计不可收回
韶关市曲江昆仑山矿业有限公司	7,629,869.77	6,773,869.77	2-3 年	88.78	对方公司已被起诉
湖北京襄化工有限公司	4,722,888.14	4,722,888.14	2-3 年	100.00	对方公司已被起诉
广州市华哲实业有限公司	4,618,268.18	4,618,268.18	2-3 年	100.00	追收困难
广东省金纺经贸有限公司	2,853,981.47	2,853,981.47	5 年以上	100.00	预计不可收回
云庄矿业有限公司	2,730,573.95	2,730,573.95	5 年以上	100.00	预计不可收回
广东粤景集团有限公司	2,404,600.73	2,404,600.73	5 年以上	100.00	诉讼款，无可执行财产
湖南中瑞物贸有限公司	1,752,616.77	812,951.33	5 年以上	46.39	根据湘福和解协议草案，受偿率为 50%，余下 50% 全额计提坏账准备
汕头市瑞信高能电池有限公司	1,640,000.00	1,640,000.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
建普科技有限公司（香港）	1,402,550.12	1,402,550.12	3-4 年	100.00	预计无法收回
柳州两面针纸业股份有限公司	1,265,339.84	253,067.97	4-5 年	20.00	因贸易遗留问题，诉讼案件中有部分金额是可收回来的
合计	210,680,994.18	148,004,017.21	—	—	—

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		坏账准备	年初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)		账面余额 金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,115,996,241.68	75.38	10,579,981.21	2,151,927,473.19	75.40	10,759,637.37
1 至 2 年	283,637,162.75	10.11	14,181,858.14	291,619,482.44	10.22	14,580,974.12
2 至 3 年	138,719,456.44	4.94	27,743,891.29	201,918,760.77	7.07	40,383,752.15
3 至 4 年	139,388,604.06	4.97	41,816,581.21	69,807,198.01	2.45	20,942,159.40
4 至 5 年	42,306,784.18	1.51	21,153,392.12	52,921,699.72	1.85	26,460,849.86
5 年以上	86,719,304.12	3.09	86,719,304.15	86,054,250.53	3.01	86,054,250.53
合计	2,806,767,553.23	100.00	202,195,008.12	2,854,248,864.66	100.00	199,181,623.43

B、采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	234,267,274.86	0.98	2,286,050.00	41,398,044.06	--	--
预计可收回 无风险组合	95,627,467.89	--	--	102,353,633.38	--	--
合计	329,894,742.75	0.98	2,286,050.00	143,751,677.44	--	--

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
钟祥市楚钟磷化有限公司	947,649.83	947,649.83	2-3 年	100	经营异常， 无偿还能力
铂思傢品有限公司（香港）	842,942.20	842,942.20	4-5 年	100	无法收回
广州市致裕贸易有限公司	770,000.00	385,000.00	3 年以上	50	预计难以收回
广东平兴高速公路有限公司	662,052.80	662,052.80	5 年以上	100	预计收回难度较大
广州市朗顺化工有限公司	466,019.85	466,019.85	4-5 年	100	无法收回
广州市城市建设投资集团有限公司	414,052.41	414,052.41	5 年以上	100	预计收回难度较大
湖南省临澧新厦建材股份有限公司	383,122.58	383,122.58	4-5 年	100	预计无法收回
佛山市南海富翔化工仓储有限公司	324,035.27	324,035.27	4-5 年	100	无法收回
新一佳超市有限公司	278,787.83	278,787.83	3 年以上	100	该公司已经 申请破产清算
江苏中电输配电设备有限公司	267,800.00	267,800.00	4-5 年	100	诉讼已结案， 无可执行财产
鹤壁人民黎源电气有限公司	132,500.00	132,500.00	4-5 年	100	诉讼已结案， 无可执行财产
广东省纺织工业总公司	129,639.30	129,639.30	1-5 年	100	预计无法收回
广东顺能发展有限公司	102,000.91	102,000.91	5 年以上	100	时间较长
湖南省临澧新厦建材股份有限公司	99,399.00	99,399.00	3-4 年	100	预计无法收回
雷绍芬	90,000.00	90,000.00	3-4 年	100	退出经营
佛山中金富顺贸易有限公司	61,512.40	61,512.40	5 年以上	100	预计无法收回
广东恒运电机有限公司	60,000.00	60,000.00	5 年以上	100	无法收回
东莞巧乐思食品有限公司	58,931.00	58,931.00	5 年以上	100	预计无法收回
冯建文	55,950.00	55,950.00	4-5 年	100	退出经营
高木根	50,600.00	50,600.00	4-5 年	100	退出经营
吴应昂	49,700.00	49,700.00	4-5 年	100	退出经营
张文左	47,950.00	47,950.00	4-5 年	100	退出经营
中山网联互感器有限公司	46,850.00	46,850.00	4-5 年	100	诉讼已结案， 无可执行财产

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
乐星农业装备（青岛）有限公司	45,684.50	45,684.50	3-4 年	100	退出经营
中电电气（镇江）电力变压器有限公司	42,470.00	42,470.00	4-5 年	100	诉讼已结案，无可执行财产
魏元琼女士	27,708.80	27,708.80	4-5 年	100	无法收回
北京太子奶生物科技有限贵任公司	24,000.00	24,000.00	5 年以上	100	该公司已停产
佛山高明利利企业有限公司	23,600.00	23,600.00	2-3 年	100	该公司已停产
罗锡河	22,010.00	22,010.00	4-5 年	100	退出经营
周远明	17,465.00	17,465.00	4-5 年	100	退出经营
无锡市奥泰进出口有限公司	14,552.93	14,552.93	4-5 年	100	无法收回
黄容镜	8,295.00	8,295.00	3-4 年	100	退出经营
北京绿康源食品科技发展有限公司	6,800.00	6,800.00	5 年以上	100	该公司已停产
广东省建材设计院	6,563.66	6,563.66	5 年以上	100	预计难以收回
牡丹江顶好食品有限公司	6,500.00	6,500.00	5 年以上	100	该公司已停产
广州市科冠食品有限公司（广州维加生物）	5,000.00	5,000.00	5 年以上	100	该公司已停产
周智锋	4,025.00	4,025.00	3-4 年	100	退出经营
泉州中南仪器厂	4,000.00	4,000.00	5 年以上	100	预计难以收回
李金海	3,850.00	3,850.00	4-5 年	100	退出经营
约翰迪尔(中国)投资有限公司	1,200.00	1,200.00	3-4 年	100	退出经营
长春赢顺商贸有限公司	1,150.00	1,150.00	5 年以上	100	该公司已破产
冼德光	300	300	3-4 年	100	退出经营
合计	6,606,670.27	6,221,670.27	—	—	—

④本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广州日报报业经营有限公司	货款	11,548.53	价差未回款	内部审批	否
南京协力磁性材料有限公司	货款	2,218,211.07	账龄 5 年以上，经多次催收无果	内部审批	否
广州广氮集团公司	货款	1,737,688.43	账龄 5 年以上，经多次催收无果	内部审批	否
肖燕	租金	1,429,892.88	账龄 5 年以上，经多次催收无果	内部审批	否
汤阴豫星化工厂	货款	577,676.92	账龄 5 年以上，经多次催收无果	内部审批	否
南京赋策磁电有限公司	货款	556,136.56	账龄 5 年以上，经多次催收无果	内部审批	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
河北化肥工业公司	货款	548,974.16	账龄 5 年以上，经多次催收无果	内部审批	否
紫金县农资公司	货款	363,300.00	账龄 5 年以上，经多次催收无果	内部审批	否
四川宜宾国营第八九九厂	货款	345,555.30	账龄 5 年以上，经多次催收无果	内部审批	否
石门玉叶化肥股份有限公司	货款	311,200.00	账龄 5 年以上，经多次催收无果	内部审批	否
潮州农资公司	货款	276,885.00	账龄 5 年以上，经多次催收无果	内部审批	否
程渠香	租金	240,000.00	账龄 5 年以上，经多次催收无果	内部审批	否
五华供销社	货款	168,389.25	账龄 5 年以上，经多次催收无果	内部审批	否
磁县宏鹏化工实业公司	货款	161,969.94	账龄 5 年以上，经多次催收无果	内部审批	否
梅州兴宁第三批发部	货款	152,835.00	账龄 5 年以上，经多次催收无果	内部审批	否
吴锡铭	货款	148,775.00	账龄 5 年以上，经多次催收无果	内部审批	否
罗定永茂贸实业发展总公司	货款	134,595.00	账龄 5 年以上，经多次催收无果	内部审批	否
番禺岗瓦沙南记肥料部	货款	121,900.00	账龄 5 年以上，经多次催收无果	内部审批	否
深圳市雄韬电源科技有限公司	货款	104,992.00	账龄 5 年以上，经多次催收无果	内部审批	否
从化市牛头镇农技站	货款	100,760.32	账龄 5 年以上，经多次催收无果	内部审批	否
刘雪娇(江门)	租金	77,442.80	账龄 5 年以上，经多次催收无果	内部审批	否
李洪平	租金	75,222.00	账龄 5 年以上，经多次催收无果	内部审批	否
黄树佳	租金	61,400.00	账龄 5 年以上，经多次催收无果	内部审批	否
台山那扶供销社	货款	60,250.00	账龄 5 年以上，经多次催收无果	内部审批	否
海南化肥厂	货款	55,404.61	账龄 5 年以上，经多次催收无果	内部审批	否
顺德区霸菱胶磁公司	货款	50,224.74	账龄 5 年以上，经多次催收无果	内部审批	否
深圳市侨创化工有限公司	货款	33,328.45	账龄 5 年以上，经多次催收无果	内部审批	否
佛山市中商国通电子有限公司	货款	19,971.00	账龄 5 年以上，经多次催收无果	内部审批	否
清新县山塘镇恒益精细制品厂	货款	13,585.32	账龄 5 年以上，经多次催收无果	内部审批	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
佛山市三水区西南街道办事处经济促进局	咨询费	90,000.00	项目取消，无法收回	内部审批	否
赛龙通信技术(深圳)有限公司	货款	975,114.22	坏账无法收回	内部审批	否
广州南方高科有限公司	货款	823,286.00	坏账无法收回	内部审批	否
广西贵糖二糖糖厂	货款	21,714.38	10 年以上、清算组清算	内部审批	否
合计	—	12,068,228.88	—	—	—

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
广东湛化集团有限公司	183,811,734.62	5.48	--
西藏玉龙铜业股份有限公司	157,582,358.42	4.70	7,879,118.00
宁夏泰华大石头煤业有限公司	111,285,793.84	3.32	10,874,288.00
重钢西昌矿业有限公司	92,366,195.20	2.75	923,048.70
临沂会宝岭有限公司	88,916,333.40	2.65	822,444.64
合计	633,962,415.48	18.90	20,498,899.34

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	380,556,704.56	86.38	4,979,182.74	482,821,145.09	86.65	434,407.72
1 至 2 年	44,204,608.95	10.03	910,226.91	29,111,701.59	5.22	2,492,405.42
2 至 3 年	8,091,399.17	1.84	2,821.00	7,816,952.27	1.40	1,338,366.92
3 至 4 年	3,343,710.50	0.76	2,426,287.55	2,269,340.99	0.41	24,200.84
4 至 5 年	78,856.40	0.02	--	29,068,326.35	5.22	998,243.41
5 年以上	4,291,408.07	0.97	1,559,624.18	6,132,167.84	1.10	737,815.68
合计	440,566,687.65	100.00	9,878,142.38	557,219,634.13	100.00	6,025,439.99

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广东省石油化工建设集团有限公司成都分公司	永和通用建筑有限公司	1,175,000.00	1-2 年	未最终结算

广东省广业集团有限公司（合并）
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广东省石油化工有限公司成都分公司	克萊普(杭州)气体设备有限公司	1,553,640.00	1-2 年	未最终结算
广东省石油化工有限公司成都分公司	四川信易达建筑工程有限责任公司	3,172,466.77	1-2 年	未最终结算
广东省新粤美多种经营有限公司	宜章县鑫沅运输有限公司	1,654,819.18	5 年以上	款项仍在追收
广州元丰汽车销售服务有限公司	杭州贵和汽车销售服务有限公司	2,180,000.00	3 至 4 年	诉讼
深圳广业环保再生能源有限公司	杭州新世纪能源环保工程股份有限公司	1,175,000.00	3-5 年以上	540,000.00 元因项目取消无法收回，其余未到结算期
合计		10,910,925.95	—	—

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
一汽丰田汽车销售有限公司	15,788,345.25	3.56	--
中海油销售深圳有限公司	13,420,000.00	3.02	--
广州工程总承包集团有限公司	13,081,371.00	2.95	--
四川信易达建筑工程有限责任公司	12,230,156.77	2.76	--
广汽丰田汽车销售有限公司	12,195,021.51	2.75	--
合计	66,714,894.53	15.03	—

5、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	3,051,942.25	--
应收股利	6,661,270.00	8,989,795.44
其他应收款	1,172,170,744.51	1,149,099,567.85
合计	1,181,883,956.76	1,158,089,363.29

（1）应收利息

①应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
其他	3,051,942.25	--

（2）应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	6,661,250.00	6,750,595.44		
其中：（1）广东广业尚霖实业股份有限公司	5,171,250.00	--	次年收回	否
（2）广东云硫建筑安装工程有限公司	1,000,000.00	2,920,000.00	2019 年 1 月已收回	否
（3）英德市广业新型材料有限公司	460,000.00	230,000.00	次年收回	否
（4）广东农机开平市场有限公司	30,000.00	30,000.00	次年收回	是
（5）阳山五元坑水电站有限公司	--	655,001.46	次年收回	—
（6）广东省重工建筑设计院有限公司	--	2,775,920.00	次年收回	—
（7）信科公司利润	--	139,673.98	次年收回	—
账龄一年以上的应收股利	20.00	2,239,200.00		
其中：（1）广东省重工建筑设计院有限公司	20.00	2,239,200.00	次年收回	否
合计	6,661,270.00	8,989,795.44	—	—

（3）其他应收款

其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	247,464,710.53	13.36	244,883,876.76	98.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
其中：账龄组合	444,004,491.92	23.99	135,275,725.05	30.47
关联方组合	927,312,323.72	50.08	275,590,132.97	29.72
预计可收回无风险组合	100,262,538.52	5.41	--	--
押金备用金及保证金组合	106,194,593.47	5.73	--	--
组合小计	1,577,773,947.63	85.21	410,865,858.02	26.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	26,528,976.44	1.43	23,847,155.31	89.89
合计	1,851,767,634.60	100.00	679,596,890.09	36.70

其他应收款按种类披露（续）

种类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	257,760,376.20	13.88	256,321,981.40	99.44

广东省广业集团有限公司（合并）
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	账面余额	年初数 比例%	坏账准备	比例%
按信用风险特征组合计提坏账准备 的其他应收款				
其中：账龄组合	478,933,209.88	25.78	135,983,425.51	28.39
关联方组合	893,871,541.47	48.13	298,203,681.80	33.36
预计可收回无风险组合	101,417,757.83	5.46	--	--
押金备用金及保证金组合	106,752,253.61	5.75	--	--
组合小计	1,580,974,762.79	85.12	434,187,107.31	27.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账 准备的其他应收款	18,648,125.17	1.00	17,774,607.60	95.32
合计	1,857,383,264.16	100.00	708,283,696.31	38.13

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
广东省广业建材产业集团 有限公司	155,230,000.00	155,230,000.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
广州国通实业发展有限公 司	12,000,000.00	12,000,000.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
深圳瑞威发展有限公司	9,166,653.81	9,166,653.81	5 年以上	100.00%	预计无法收回
加拿大 CY 国际公司	7,500,000.00	7,500,000.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
惠州大亚湾南油木业有限 公司	4,904,619.20	4,904,619.20	5 年以上	100.00%	预计无法收回
广东省重化工业公司	4,435,000.00	4,435,000.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
广东省机械发展总公司	4,233,663.79	4,233,663.79	3 年以上	100.00%	预计无法收回
广州中顺石油化工有限公司	3,547,500.00	3,547,500.00	5 年以上	100.00%	联营期间遗 留，无法收回 代还的工行贷 款及诉讼费， 集团内退出企 业，不再经营， 不能收回
广东省汽车工业贸易总公 司	3,098,310.00	3,098,310.00	5 年以上	100.00%	
广东江南特种纸业有限公 司	3,023,973.51	3,023,973.51	5 年以上	100.00%	预计无法收回
化州市常益木业有限公司	2,997,079.58	2,997,079.58	5 年以上	100.00%	预计无法收回
江门市宏通燃料有限公司	2,892,975.06	2,779,731.10	5 年以上	96.09%	部分金额无法 收回来
番禺凯德食品科技有限公 司	2,639,398.09	2,639,398.09	5 年以上	100.00%	预计无法收回
常达木业有限公司	2,561,182.95	2,561,182.95	5 年以上	100.00%	预计无法收回
广东南海星湖有限公司	2,553,150.00	2,553,150.00	5 年以上	100.00%	对方单位已注 销，无法收回
云浮市环保局	2,535,453.33	2,535,453.33	5 年以上	100.00%	预计无法收回
广州市冠盈贸易有限公司	2,467,603.18	2,467,603.18	5 年以上	100.00%	联营期间遗 留，无法收回

广东省广业集团有限公司（合并）
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
大连鑫联石油化工有限公司	2,036,925.95	2,036,925.95	5 年以上	100.00%	联营期间遗留，无法收回
武汉银翔棉花有限公司	1,621,224.69	486,367.41	3-4 年	30.00%	已委托法院对债务人房产进行评估
武汉升达物资有限公司	1,590,915.66	318,183.13	5 年以上	20.00%	部分金额无法收回来
广东省食品工业研究所工会委员会	1,500,930.00	1,500,930.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
广州市劲马集团有限公司	1,460,000.00	1,460,000.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
沈阳市于洪区振华化工厂	1,416,333.63	1,416,333.63	5 年以上	100.00%	联营期间遗留，无法收回
INFO 永富探测工程	1,401,920.00	1,401,920.00	5 年以上	100.00%	已不能收回
廉江市宏利木片有限公司	1,390,908.52	1,390,908.52	5 年以上	100.00%	预计无法收回
高州市康健木器制品厂	1,312,800.00	1,312,800.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
东营汉润工贸有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	5 年以上	100.00%	联营期间遗留，无法收回
刘炳坤(惠州大亚湾工程处)	1,280,668.00	1,280,668.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
廉江竣腾木片厂	1,191,180.10	1,191,180.10	5 年以上	100.00%	预计无法收回
广东融华国际拍卖有限公司	1,105,000.00	1,045,000.00	5 年以上	94.57%	根据可收回程度计提
广州经济技术开发区中穗石油化工产品有限公司	1,069,341.48	1,069,341.48	5 年以上	100.00%	联营期间遗留，无法收回
西藏天仁矿业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	5 年以上	100.00%	预计不可收回
山东起重机厂	1,000,000.00	1,000,000.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
合计	247,464,710.53	244,883,876.76	—	—	—

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		坏账准备	年初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)		账面余额 金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	209,618,317.49	47.34	1,048,091.59	160,252,869.60	33.47	801,264.35
1 至 2 年	55,070,133.55	12.43	2,753,506.68	37,413,785.53	7.81	1,870,689.28
2 至 3 年	26,979,031.01	6.09	5,395,806.20	39,140,896.71	8.17	7,828,179.34
3 至 4 年	23,844,712.69	5.38	7,153,413.81	23,293,751.88	4.86	6,988,125.56
4 至 5 年	17,026,634.72	3.84	8,513,317.36	3,504,351.48	0.73	1,752,175.74
5 年以上	110,396,493.57	24.92	110,396,493.57	215,327,554.68	44.96	116,742,991.24
合计	442,935,323.03	100.00	135,260,629.21	478,933,209.88	100.00	135,983,425.51

B、采用其他组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	期末数 计提 比例(%)	坏账准备	账面余额	年初数 计提 比例(%)	坏账准备
关联方组合	927,312,323.72	29.72	275,590,132.97	893,871,541.47	33.36	298,203,681.80
预计可收回无风 险组合	100,262,538.52	--	--	101,417,757.83	--	--
押金备用金及保 证金组合	106,210,320.07	--	--	106,752,253.61	--	--
合计	1,133,785,182.31	—	275,590,132.97	1,102,041,552.91	—	298,203,681.80

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
湖南湘福新型建材有限公司	1,852,696.58	503,970.91	3 年以上	27.20%	根据湘福和解协议草案， 对不可收回部分金额全 额计提坏账准备
廉江市南特投资有限公司	970,823.70	970,823.70	5 年以上	100%	预计无法收回
韶关市汇丰华南创展企业有限 公司	904,462.44	904,462.44	5 年以上	100%	无可执行财产。
广东省纺织工业总公司	826,811.81	826,811.81	1-3 年	100%	列入僵尸企业
广东省重化工业总公司	809,131.93	809,131.93	5 年以上	100%	非持续经营，无偿还能力
桥圩专业户潘炳章	807,314.17	807,314.17	5 年以上	100%	责任人已故，无法与其亲 属取得联系
贵州诚达锌业有限公司	800,000.00	800,000.00	5 年以上	100%	长期挂账无法收回
广州保税区云硫贸易有限公司	800,000.00	800,000.00	5 年以上	100%	账龄 5 年以上， 经多次催收无果
茂港健和木业有限公司	798,890.48	798,890.48	5 年以上	100%	预计无法收回
广州冠德油站投资管理公司	729,645.66	729,645.66	5 年以上	100%	联营期间遗留，无法收回
广东省自行车联合公司	700,000.00	700,000.00	5 年以上	100%	无法收回
广东南华水泥有限公司	654,637.50	654,637.50	5 年以上	100%	已被法院宣告破产，正进 入财产分配过程，估计可 收回的可能性极小。
澳门粤鸿实业发展有限公司	615,396.51	615,396.51	3 年以上	100%	诉讼已结案， 无可执行财产
廉江市大众木业有限公司	597,751.05	597,751.05	5 年以上	100%	预计无法收回
广东省机械设备总公司	590,445.11	590,445.11	3 年以上	100%	诉讼已结案， 无可执行财产
茂名市宏冠化工有限公司	557,614.80	557,614.80	5 年以上	100%	联营期间遗留，无法收回
广东省日用工业总公司	928,650.67	928,650.67	5 年以上	100%	非持续经营，无偿还能力
个人借款	530,323.26	530,323.26	3 年以上	100%	预计不可收回
广东省石油化工物资公司	513,112.53	513,112.53	5 年以上	100%	非持续经营，无偿还能力
昆明草地经贸有限公司	499,500.00	499,500.00	5 年以上	100%	诉讼无法收回
茂港健和木业有限公司（水东 1）	495,578.66	495,578.66	5 年以上	100%	预计无法收回
东莞辉明石化产品有限公司	484,617.65	484,617.65	5 年以上	100%	联营期间遗留，无法收回
阳西高健木业有限公司	474,380.55	474,380.55	5 年以上	100%	预计无法收回

广东省广业集团有限公司（合并）
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
福建四建平远工程队	470,000.00	141,000.00	3-4 年	30%	根据收回可能性估计应提减值
欠发票	466,919.08	24,532.80	1-3 年	5.25%	挂账时间较长
广东省经协工贸公司	430,000.00	430,000.00	5 年以上	100%	无法收回
石门县粤铁矿业有限公司	374,639.15	25,213.19	2-3 年	6.73%	预计无法收回
深圳市埃森实业有限公司	337,824.00	337,824.00	5 年以上	100%	联营期间遗留，无法收回
广州力源有限公司	335,771.36	335,771.36	5 年以上	100%	联营期间遗留，无法收回
阳西县天骄木片有限公司	331,736.61	331,736.61	5 年以上	100%	预计无法收回
王颖	310,000.00	310,000.00	5 年以上	100%	前任股东欠款，预计收回的可能性较小。
东莞虎门镇市政办	289,100.00	289,100.00	5 年以上	100%	无法收回
广州市白云区新市镇江夏村第七经济合作社（原丰茂租赁有限公司）	270,000.00	270,000.00	5 年以上	100%	广花项目退出经营
雷州市驰明木业有限公司	244,468.30	244,468.30	5 年以上	100%	预计无法收回
广东省电器仪表工业公司	233,370.00	233,370.00	3 年以上	100%	诉讼已结案，无可执行财产
广东省机械设备总公司	232,000.00	232,000.00	5 年以上	100%	广花项目退出经营
博罗县林科所木材综合利用实验厂	226,044.40	226,044.40	2-3 年	100%	预计不可收回
岳阳振伟化工有限公司	219,616.07	219,616.07	5 年以上	100%	联营期间遗留，无法收回
广州市灏辉化工有限公司	216,058.56	216,058.56	5 年以上	100%	联营期间遗留，无法收回
深圳市山厦医院	209,008.20	209,008.20	5 年以上	100%	工伤医疗与医院产生纠纷，收回的可能性较小。
广东省粤纺经济贸易有限公司	194,876.77	194,876.77	5 年以上	100%	列入僵尸企业
李立	189,649.81	189,649.81	5 年以上	100%	前任股东欠款，预计收回的可能性较小。
雷州市白沙镇华伟木材加工厂	169,226.19	169,226.19	5 年以上	100%	预计无法收回
株野电器	162,416.02	162,416.02	5 年以上	100%	广花项目退出经营
邹沛林	158,652.00	158,652.00	5 年以上	100%	账龄 5 年以上，经多次催收无果
广东省食品工业进出口公司	153,166.18	153,166.18	5 年以上	100%	退出企业往来，预计难以收回
临澧县湘鼎物流有限责任公司	152,447.04	152,447.04	3-4 年	100%	预期无法收回
双岗展场	150,000.00	750	1 年以内	50%	根据收回可能性估计应提减值
雷州永昌木材加工厂	149,677.94	149,677.94	5 年以上	100%	预计无法收回
徐闻县源海木业有限公司	139,692.98	139,692.98	5 年以上	100%	预计无法收回
雷州市恒裕木业有限公司	135,661.45	135,661.45	5 年以上	100%	预计无法收回
湛江市弘尚贸易有限公司	128,000.00	128,000.00	5 年以上	100%	三年无法取得联系
广州市越秀区人民法院	136,930.00	136,930.00	4-5 年 5 年以上	100%	代垫的法院诉讼费，长期挂账无法收回
广东省建筑材料供销公司	120,000.00	120,000.00	5 年以上	100%	国企出清重组“僵尸企业”
北海恒峰木业有限公司	113,093.09	113,093.09	5 年以上	100%	预计无法收回
大连保税区永年国际贸易有限公司	109,875.00	109,875.00	5 年以上	100%	联营期间遗留，无法收回

广东省广业集团有限公司（合并）
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
零星客户	107,490.50	107,490.50	5 年以上	100%	蔗农及其相关保证人无可供执行财产，预计该款项难以收回。
博罗龙溪水泥厂	100,000.00	100,000.00	5 年以上	100%	预计无法收回
广州安冠运输有限公司	100,000.00	100,000.00	5 年以上	100%	联营期间遗留，无法收回
廉江市华源木片厂	94,257.64	94,257.64	5 年以上	100%	预计无法收回
应收出口退税（粤华）	93,688.86	93,688.86	5 年以上	100%	长期挂账无法收回
广东迪泰纺织有限公司	92,480.00	92,480.00	1-5 年	100%	列入僵尸企业
雷州市熙盛木制品厂	89,427.20	89,427.20	5 年以上	100%	预计无法收回
深圳市兴长投资有限公司	88,761.16	88,761.16	5 年以上	100%	联营期间遗留，无法收回
石门县三板石膏矿	80,669.46	24,200.84	4-5 年	30%	预计无法收回
徐闻县龙塘镇森霖木片厂	80,314.46	80,314.46	5 年以上	100%	预计无法收回
李焯宏（长城店租赁押金）	80,000.00	80,000.00	5 年以上	100%	广花项目退出经营
英德市德艺运输有限公司	63,812.64	63,812.64	5 年以上	100%	营业执照被吊销
雷州市英利镇恒晖木片加工厂	60,082.45	60,082.45	5 年以上	100%	预计无法收回
深圳市庆航泰船务有限公司	56,097.83	56,097.83	5 年以上	100%	联营期间遗留，无法收回
市规划局	53,000.00	53,000.00	5 年以上	100%	账龄 5 年以上，经多次催收无果
广东京粤电脑技术研究开发中心	50,838.48	50,838.48	3 年以上	100%	诉讼已结案，无可执行财产
江门市蓬江区科兴农业装备服务有限公司	50,000.00	50,000.00	5 年以上	100%	不能收回
盛荏萍	50,000.00	50,000.00	5 年以上	100%	前任股东欠款，预计收回的可能性较小。
其他	49,736.80	49,736.80	3 年以上	100%	预计不可收回
东兴大厦	44,000.00	44,000.00	5 年以上	100%	可收回的可能性极小
广东煤炭房地产开发公司	40,000.00	40,000.00	5 年以上	100%	无法收回
佛山市南海小塘仲联运输有限公司	36,395.80	36,395.80	5 年以上	100%	联营期间遗留，无法收回
珠海石料厂用地项目	32,905.00	32,905.00	5 年以上	100%	可收回机率较低
保证金及按金（基建）	30,747.60	30,747.60	5 年以上	100%	无法收回
中山市德俊石化仓储有限公司	30,098.00	30,098.00	5 年以上	100%	联营期间遗留，无法收回
岳阳长源石化有限公司	29,493.00	29,493.00	5 年以上	100%	联营期间遗留，无法收回
广东省国有资产管理委员会	27,304.00	27,304.00	5 年以上	100%	可收回的可能性极小
雷州市杨家镇市头木制品有限公司	26,158.40	26,158.40	5 年以上	100%	预计无法收回
广州市东山区人民法院	24,770.00	24,770.00	5 年以上	100%	代垫的法院诉讼费，预计难以收回
雷州市宏胜木片厂	20,886.45	20,886.45	5 年以上	100%	预计无法收回
东莞市东风加油站	20,082.28	20,082.28	5 年以上	100%	联营期间遗留，无法收回
广东建汇建筑材料有限公司	19,225.96	19,225.96	1 至 2 年	100%	国企出清重组“僵尸企业”
汕头市澄海区盛裕农机经营部	19,000.00	19,000.00	5 年以上	100%	不能收回
浙江明丰海运有限公司明丰 12	18,480.00	18,480.00	5 年以上	100%	联营期间遗留，无法收回
佛山首钢中金钢材加工配送有限公司	15,601.68	15,601.68	5 年以上	100%	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
厦门兴海龙石油有限公司	14,865.00	14,865.00	5 年以上	100%	联营期间遗留，无法收回
江西穗友物流有限公司	13,351.50	13,351.50	4-5 年	100%	预计无法收回
陆丰市三农农机有限公司	12,600.00	12,600.00	5 年以上	100%	不能收回
潍坊弘润石化助剂有限公司	12,312.00	12,312.00	5 年以上	100%	联营期间遗留，无法收回
杜伟	12,000.00	12,000.00	5 年以上	100%	前任股东欠款，预计收回的可能性较小。
广东南泰房地产与土地估价有限公司	10,000.00	10,000.00	5 年以上	100%	长期挂账无法收回
尖峰科技	10,000.00	10,000.00	3-4 年	100%	长期挂账无法收回
韶关市农业科技推广中心	9,378.00	2,813.40	3-4 年	30%	部分不能收回
广州市天河区人民法院	8,173.00	8,173.00	5 年以上	100%	无法收回
殷守军	6,594.00	6,594.00	5 年以上	100%	原股东已离职人员，收回的可能性比较小。
工会经费	6,390.94	6,390.94	5 年以上	100%	广花项目退出经营
茂名市电白油脂化工厂	6,179.50	6,179.50	5 年以上	100%	联营期间遗留，无法收回
朱振宏	5,900.00	5,900.00	1-2 年	100%	无法收回
广州市锦能物流有限公司	4,640.00	4,640.00	5 年以上	100%	联营期间遗留，无法收回
契税	3,452.00	3,452.00	5 年以上	100%	无法收回
陈翠莺	3,000.00	3,000.00	3 年以上	100%	资产清查由省绿转入
于小川	2,407.05	2,407.05	5 年以上	100%	原股东已离职人员，收回的可能性比较小。
王建平	2,219.40	2,219.40	5 年以上	100%	原股东已离职人员，收回的可能性比较小。
广东省华升包装有限公司	2,000.00	2,000.00	2-3 年	100%	列入僵尸企业
广州经济技术开发区中冠石油化工有限公司	1,364.00	1,364.00	5 年以上	100%	联营期间遗留，无法收回
中联净水公司	1,100.00	1,100.00	5 年以上	100%	该公司已不存在，收回的可能性较小。
五山邮局	1,000.00	1,000.00	5 年以上	100%	不可收回
雷州市南兴镇昌盛胶合板有限公司	932.35	932.35	5 年以上	100%	预计无法收回
益源社区服务	750.00	750.00	5 年以上	100%	无法收回
广东省技术转移中心	500.00	500.00	3 年以上	100%	广花项目退出经营
煤检站西基房租押金	300.00	300.00	3 年以上	100%	资产清查由省绿转入
平安养老保险股份有限公司深圳分公司	56.79	56.79	1-2 年	100%	预计不可收回
合计	26,528,976.44	23,847,155.31	—	—	—

④本报告期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
任石林	租赁费	259,500.00	租赁设备方拖欠租赁费，多次追收无果。	统一批准核销	否
阮本惠	租赁费	121,346.94	租赁设备方拖欠租赁费，多次追收无果	统一批准核销	否

广东省广业集团有限公司（合并）
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
张兆浩	租赁费	83,112.50	租赁设备方拖欠租赁费，多次追收无果	统一批准核销	否
刘芳	租赁费	84,780.00	租赁设备方拖欠租赁费，多次追收无果	统一批准核销	否
彭平宪	租赁费	259,100.00	租赁设备方拖欠租赁费，多次追收无果	统一批准核销	否
蔡海鹰	租赁费	141,510.50	租赁设备方拖欠租赁费，多次追收无果	统一批准核销	否
刘水平	租赁费	66,050.00	租赁设备方拖欠租赁费，多次追收无果	统一批准核销	否
黄石平	租赁费	64,080.00	租赁设备方拖欠租赁费，多次追收无果	统一批准核销	否
黄伟国	租赁费	50,042.90	租赁设备方拖欠租赁费，多次追收无果	统一批准核销	否
赵宇忠	租赁费	117,155.21	租赁设备方拖欠租赁费，多次追收无果	统一批准核销	否
朱锦庆	租赁费	58,699.84	租赁设备方拖欠租赁费，多次追收无果	统一批准核销	否
宝林苑	往来款	406,785.00	与市委市政府接待处签约，入会费 50 万元，消费 9.32 万元，其余无法回收。	统一批准核销	否
云浮市城东区财政局	往来款	1,000,000.00	现城东区财政局已撤销，已无法追收。	统一批准核销	否
新业滤清器厂	货款	58,300.00	原滤清器厂销售滤清器形成货款，无法联系客户而无法收回货款。	统一批准核销	否
罗锦然	借款	830,993.00	以宝马车抵债，至今没资料过账（该车已报废）。	统一批准核销	否
广东省高级人民法院	其他	75,315.23	欠发票冲账，多次催经办人索取，至今仍未提供。	统一批准核销	否
云硫铁路运输公司	运费	60,000.00	公司已不存在。	统一批准核销	否
钱江化工研究所	其他	165,000.00	欠发票冲账，多次催经办人索取，至今仍未提供。	统一批准核销	否
广东省石油化工有限公司（深圳招待所）	应收代垫款项	286,553.86	企业已按程序注销	统一批准核销	是
广州腾讯文化传播有限公司	广告费保证金	2,000.00	无法收回	统一批准核销	否
陈展雄	往来款	8,000.00	无法收回	公司总经理审批	否
广东省信息化与工业化融合创新中心	往来款	3,000,000.00	账龄超过 7 年，无法收回	机械所领导班子审批	否
东莞镁业公司	技术服务费	100,000.00	债务方地址不详无法收回	清算组清算	否
白水回收工程	技术服务费	4,627.80	账龄 17 年以上无法收回	清算组清算	否
职工个人所得税	代扣代缴款	15,833.64	职工名称不详无法收回	清算组清算	否
广西贵糖集团有限公司	技术服务费	500,000.00	账龄 17 年以上无法收回	清算组清算	是
广西贵糖二糖糖厂	技术服务费	18,285.62	债务方地址不详无法收回	清算组清算	是
合计	—	7,837,072.04	—	—	—

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
石家庄市冀粤生物质能发电有限公司	往来款	258,317,104.76	1-3年	13.97	--
广东省广业建材产业集团有限公司	借款	155,230,000.00	5年以上	8.39	155,230,000.00
广东省农业机械进出口有限公司	往来	133,985,504.88	1-3年	7.24	--
中国南海石油联合服务总公司建设发展公司	往来款	99,577,313.75	5年以上	5.38	99,577,313.75
广东省广业信息产业集团有限公司	往来	78,316,867.09	1-5年	4.23	71,916,867.09
合计	--	725,426,790.48	—	39.22	326,724,180.84

6、 存货

(1) 存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	259,221,990.76	16,871,194.64	242,350,796.12	253,994,266.96	15,844,070.84	238,150,196.12
自制半成品及在产品	220,836,450.41	526,596.69	220,309,853.72	164,500,581.32	1,473,184.05	163,027,397.27
库存商品(产成品)	538,127,225.70	23,647,055.94	514,480,169.76	603,676,836.33	11,736,981.27	591,939,855.06
周转材料(包装物、低值易耗品等)	22,059,622.02	26,624.29	22,032,997.73	10,359,672.18	26,624.29	10,333,047.89
工程施工(已完工未结算款)	1,069,020,585.47	17,530,191.84	1,051,490,393.63	710,494,284.23	11,139,365.44	699,354,918.79
房地产开发产品	57,182,953.85	--	57,182,953.85	19,364,121.83	--	19,364,121.83
委托加工物资	15,196,790.00	--	15,196,790.00	20,822,438.13	348,734.18	20,473,703.95
发出商品	59,555,329.42	153,296.27	59,402,033.15	78,690,528.35	1,119,506.16	77,571,022.19
在途商品	1,761,669.65	--	1,761,669.65	4,727,707.86	--	4,727,707.86
开发成本	316,947,802.83	--	316,947,802.83	--	--	--
其他	4,174,863.06	--	4,174,863.06	5,995,500.71	--	5,995,500.71
合计	2,564,085,283.17	58,754,959.67	2,505,330,323.50	1,872,625,937.90	41,688,466.23	1,830,937,471.67

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	15,844,070.84	3,528,579.54	--	--	2,501,455.74	--	16,871,194.64
在产品	1,473,184.05	326,762.16	--	--	1,273,349.52	--	526,596.69
库存商品	11,736,981.27	19,631,927.14	--	10,196.01	7,711,656.46	--	23,647,055.94
周转材料	26,624.29	--	--	--	--	--	26,624.29
工程施工(已完工未结算款)	11,139,365.44	6,390,826.40	--	--	--	--	17,530,191.84
委托加工物资	348,734.18	--	--	348,734.18	--	--	--
发出商品	1,119,506.16	43.00	--	--	966,252.89	--	153,296.27
合计	41,688,466.23	29,878,138.24	--	358,930.19	12,452,714.61	--	58,754,959.67

（3）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	13,724,625,796.14
累计已确认毛利	2,123,929,630.89
减：预计损失	17,530,191.84
已办理结算的金额	14,779,534,841.56
建造合同形成的已完工未结算资产	1,051,490,393.63

7、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期应收款	228,447,488.83	17,618,341.42

8、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
多交或预缴的增值税额	312,236.10	1,420,745.64
待抵扣进项税额	128,940,703.9	55,066,363.37
待认证进项税额	44,071,151.96	15,719,586.39
增值税留抵税额	66,509,526.13	10,211,742.93
预缴所得税	41,595,719.42	17,521,356.88
预缴其他税费	318,698.52	197,686.42
理财产品	2,710,898,384.12	4,749,344,836.46
待处理财产损益	3,171,468.83	3,171,468.83
其他	--	46,500.95
合计	2,995,817,888.98	4,852,700,287.87

9、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,544,230,687.20	444,798,701.45	1,099,431,985.75	1,489,241,379.19	389,036,520.54	1,100,204,858.65
按公允价值计量的	6,038,435.04	--	6,038,435.04	8,352,051.66	--	8,352,051.66
按成本计量的	1,538,192,252.16	444,798,701.45	1,093,393,550.71	1,480,889,327.53	389,036,520.54	1,091,852,806.99
合计	1,544,230,687.20	444,798,701.45	1,099,431,985.75	1,489,241,379.19	389,036,520.54	1,100,204,858.65

（2）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	1,032,143.90	--	--	1,032,143.90
公允价值	6,038,435.04	--	--	6,038,435.04
累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	5,006,292.14	--	--	5,006,292.14

（3）采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股 比例(%)
东莞市九丰能源有限公司	160,036,248.65	--	160,036,248.65	46.43
广东省广业建材产业集团有限公 司	157,909,215.69	123,638,189.70	34,271,025.99	100.00
广州华太房地产发展有限公司	133,400,000.00	56,902,057.18	76,497,942.82	100.00
磐茂（上海）投资中心（有限合伙）	82,500,000.00	--	82,500,000.00	—
广东省广业信息产业集团有限公 司	60,604,450.00	60,604,450.00	--	100.00
翁源广业蓄电池有限公司	40,792,000.00	--	40,792,000.00	100.00
南方电网综合能源有限公司	35,000,000.00	--	35,000,000.00	10.00
南方海上风电联合开发有限公司	30,000,000.00	--	30,000,000.00	10.00
内蒙古鄂托克旗广业草原石膏有 限公司	29,250,000.00	--	29,250,000.00	65.00
广东省广业岭南燃料有限公司	25,192,788.38	--	25,192,788.38	100.00
深圳市中南石油有限公司	24,893,759.91	--	24,893,759.91	50.00
广州广业教育科技有限公司	23,220,000.00	--	23,220,000.00	20.00
广东粤财节能环保创业投资基金 有限公司	20,000,000.00	--	20,000,000.00	7.75
中国南海石油联合服务总公司通 讯公司	16,386,358.66	16,386,358.66	--	100.00
新天元交通资讯公司	15,000,000.00	15,000,000.00	--	49.00
广东省经协集团公司	15,000,000.00	15,000,000.00	--	100.00
深圳市粤能船务有限公司	14,800,000.00	14,800,000.00	--	77.89
广东发展银行	14,148,770.12	7,269,937.20	6,878,832.92	2.04
中国南海石油服务总公司建设发 展公司	12,114,105.12	12,114,105.12	--	100.00
广东南油船舶股份有限公司	11,621,230.14	11,621,230.14	--	40.36
永富探测工程及顾问有限公司	10,799,691.36	10,799,691.36	--	100.00
广州粤兴房地产开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	--	100.00
广州市金顺房地产开发公司	10,000,000.00	10,000,000.00	--	100.00
广业绿色 1 号私募股权基金	10,000,000.00	--	10,000,000.00	—
北京中安科创科技发展有限公司	9,000,000.00	--	9,000,000.00	9.02

广东省广业集团有限公司（合并）
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例(%)
广东省重化工业总公司	8,557,727.09	8,557,727.09	--	100.00
广东广业信息科技有限公司	7,750,000.00	--	7,750,000.00	5.00
惠州市国惠实业有限公司	7,281,000.00	--	7,281,000.00	16.18
中国中海直有限责任公司	6,837,815.62	--	6,837,815.62	7.22
广业投资顾问有限公司	6,000,000.00	--	6,000,000.00	100.00
江西吉能煤电有限责任公司	5,746,017.36	5,746,017.36	--	40.00
深圳市南海石油联合服务有限公司	5,668,331.87	5,668,331.87	--	91.04
深圳富民实业有限公司	5,240,000.00	5,240,000.00	--	100.00
广州银行股份有限公司	5,156,306.75	--	5,156,306.75	1.08
广东省英德市英龙水泥厂	5,000,000.00	5,000,000.00	--	25.00
韶关市广业环保房地产有限公司	5,000,000.00	--	5,000,000.00	100.00
英德市广业新型材料有限公司	4,600,000.00	--	4,600,000.00	10.00
湖南涟邵建设工程(集团)第一建筑工程有限公司	4,500,000.00	--	4,500,000.00	15.00
云浮市恒建商品混凝土有限公司	4,007,068.43	--	4,007,068.43	40.00
广州市高速置业有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	--	100.00
广东省纺织供销有限公司	3,800,000.00	3,800,000.00	--	76.00
广东省食品工业技术开发总公司	3,621,859.49	3,621,859.49	--	100.00
中国南海石油天然气设备公司	3,430,452.91	3,430,452.91	--	70.13
南方联合产权交易中心有限责任公司	3,000,000.00	--	3,000,000.00	3.75
深圳振华集团有限公司	2,501,629.00	--	2,501,629.00	7.75
博罗石湾永能自来水有限公司	2,500,000.00	--	2,500,000.00	60.00
广东海原石化有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	--	50.00
中国国旅(广东)国际旅行社股份有限公司	2,500,000.00	--	2,500,000.00	3.04
国华(陆丰)风电有限公司	2,464,000.00	--	2,464,000.00	3.52
国华(汕尾)风电有限公司	2,365,230.00	--	2,365,230.00	4.90
深圳恒兴微电子有限公司	2,200,664.03	2,200,664.03	--	100.00
新疆棉花产业(集团)有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	--	1.14
广东粤能贸易发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	--	100.00
番禺南方燃化公司	2,000,000.00	--	2,000,000.00	100.00
贵港甘化股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	--	4.78
中糖世纪股份有限公司	2,000,000.00	--	2,000,000.00	1.39
中海石油化工投资有限公司	407,040,000.00	--	407,040,000.00	4.04
翔鹭涤纶纺纤(厦门)有限公司	1,950,000.00	1,950,000.00	--	10.00
广东顺能发展有限公司	1,880,000.00	1,880,000.00	--	100.00
增城市均和加油站有限公司	1,692,428.99	--	1,692,428.99	20.00

广东省广业集团有限公司（合并）
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例(%)
深圳市丰明五金塑料制品有限公司	1,640,000.00	1,640,000.00	--	100.00
广东新联粤棉花有限责任公司	1,530,000.00	1,530,000.00	--	51.00
中林发展股份有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	--	2.59
广东省石油化工专用设备公司	1,251,089.40	1,251,089.40	--	100.00
广东华侨信托投资公司	1,200,000.00	1,200,000.00	--	26.00
阳山五元坑水电站有限公司	1,110,000.00	--	1,110,000.00	10.00
广东省华升包装有限公司	1,020,000.00	1,020,000.00	--	51.00
深圳市威益图标准件公司	1,013,657.07	1,013,657.07	--	100.00
广东省农业机械进出口有限公司	1,010,000.00	1,010,000.00	--	100.00
北京全国棉花交易市场有限责任公司	1,000,000.00	--	1,000,000.00	0.98
南油服务总公司职工技协贸易中心	1,000,000.00	1,000,000.00	--	100.00
中国南海石油服务总公司行福发展公司	1,000,000.00	1,000,000.00	--	100.00
玉林地区物资（集团）	1,000,000.00	1,000,000.00	--	1.96
广州华新科智造技术有限公司	970,200.00	--	970,200.00	3.04
阳山七星桥水电站有限公司	900,000.00	--	900,000.00	10.00
佛山华新包装股份有限公司	758,000.00	--	758,000.00	5.06
广东金纺经贸有限公司	750,000.00	750,000.00	--	15.00
广东农机开平市场有限公司	694,632.69	315,759.44	378,873.25	30.00
广东省云浮万通建材集团股份有限公司	600,000.00	600,000.00	--	1.58
广东迪泰纺织有限公司	600,000.00	600,000.00	--	60.00
北京融汇中糖电子商务有限公司	600,000.00	600,000.00	--	2.00
惠州大亚湾木业有限公司	500,000.00	500,000.00	--	20.00
广州市商业银行	450,000.00	--	450,000.00	15.00
广西泛糖产品市场营销有限公司	400,000.00	--	400,000.00	2.00
广东省粤纺经济贸易有限公司	300,000.00	300,000.00	--	15.00
南京东诺工业炸药高科技有限公司	300,000.00	--	300,000.00	7.50
深圳市鹏高物业管理有限公司	255,000.00	255,000.00	--	51.00
永富香港实业有限公司	232,123.43	232,123.43	--	100.00
南油海鹰房地产公司	200,000.00	200,000.00	--	100.00
创域工程监理公司	180,000.00	180,000.00	--	60.00
广东省自行车联合公司	150,000.00	150,000.00	--	14.00
广东韶关市新丰县遥田镇	150,000.00	150,000.00	--	50.00
广西力和糖业储备有限公司	150,000.00	--	150,000.00	5.00
清远市和联民爆器材有限公司	100,000.00	--	100,000.00	10.00

广东省广业集团有限公司（合并）
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例(%)
中国交通物资华南物资公司	98,400.00	--	98,400.00	100.00
区食糖批发交易市场	70,000.00	70,000.00	--	--
揭阳飞达实业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	--	--
广东蔡伦造纸科技联合开发公司	50,000.00	--	50,000.00	7.69
合计	1,538,192,252.16	444,798,701.45	1,093,393,550.71	—

10、 持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

无。

11、 长期应收款

项 目	期末余额			年初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
两德公路建设项目	268,916,829.15	--	268,916,829.15	259,826,771.21	--	259,826,771.21	--
污水处理厂 BT 项目	368,156,972.70	--	368,156,972.70	420,225,515.92	--	420,225,515.92	--
湛江市椹川大道北等十二条道路改造工程 BT 建设项目	--	--	--	17,618,341.42	--	17,618,341.42	--
徐闻县工业品物流中心填海造地工程 BT 项目	228,447,488.83	--	228,447,488.83	195,855,502.29	--	195,855,502.29	--
翁源县投资企业服务中心	1,746,134.63	--	1,746,134.63	1,746,134.63	--	1,746,134.63	--
小计	867,267,425.31	--	867,267,425.31	895,272,265.47	--	895,272,265.47	--
减：1 年内到期的长期应收款	228,447,488.83	--	228,447,488.83	17,618,341.42	--	17,618,341.42	--
合计	638,819,936.48	--	638,819,936.48	877,653,924.05	--	877,653,924.05	--

12、 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	--	69,275,210.12	--	69,275,210.12
对联营企业投资	2,789,742,495.02	842,191,700.10	291,409,865.88	3,340,524,329.24
小计	2,792,742,495.02	911,466,910.22	291,409,865.88	3,409,799,539.36
减：长期股权投资减值准备	--	--	--	--
合计	2,789,742,495.02	911,466,910.22	291,409,865.88	3,409,799,539.36

广东省广业集团有限公司（合并）
财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
一、合营企业	49,000,000.00	--	--	--	814,647.99	--	--	--	--	68,460,562.13	69,275,210.12	--
廉江市绿色东方新能源有限公司	49,000,000.00	--	--	--	814,647.99	--	--	--	--	68,460,562.13	69,275,210.12	--
二、联营企业	646,742,530.56	2,789,742,495.02	142,296,200.00	--	661,879,299.55	9,984,565.11	-180,993,107.45	87,158,441.95	--	4,773,318.96	3,340,524,329.24	--
珠海市西部福茂实业发展有限公司	35,767,962.68	36,124,756.96	--	--	256,575.98	--	--	--	--	--	36,381,332.94	--
广州中石油昆仑天然气利用有限公司	24,500,000.00	13,476,143.86	--	--	-916,559.48	--	--	--	--	--	12,559,584.38	--
中海油销售东莞储运有限公司	98,000,000.00	86,364,266.24	--	--	15,128,354.65	--	--	--	--	--	101,492,620.89	--
广东中油粤运天然气有限公司	12,500,000.00	18,722,485.64	--	--	1,247,799.39	--	--	2,000,000.00	--	--	17,970,285.03	--
广东广业储运天然气有限公司	3,300,000.00	2,270,086.34	--	--	-665,111.12	--	--	--	--	--	1,604,975.22	--
广东嘉东实业有限公司	2,000,000.00	2,911,556.05	--	--	-277,698.51	--	--	--	--	--	2,633,857.54	--
中健棉广东有限责任公司	980,000.00	2,223,217.83	--	--	754,765.71	--	--	--	--	--	2,977,983.54	--
广东广业鸿霖实业开发有限公司	21,114,600.00	21,114,600.00	--	--	5,171,250.00	--	486,341.50	5,171,250.00	--	--	21,610,941.50	--
湖南达源建设工程有限公司	11,440,000.00	11,441,662.98	--	--	36,598.81	--	--	--	--	-1,028,977.70	10,449,284.09	--
北京宏大天成防务装备科技有限公司	14,000,000.00	7,215,056.40	6,000,000.00	--	-342,367.35	--	--	--	--	246,238.87	13,118,927.92	--
北京宏大和创防务技术研究院有限公司	8,000,000.00	8,208,179.37	--	--	-2,608,525.26	--	--	--	--	2,722,336.27	8,321,980.38	--
东莞市宏大爆破工程有限公司	2,280,000.00	2,039,377.33	--	--	-203,729.71	--	--	--	--	--	1,835,647.62	--
北京冶矿联科技发展有限公司	1,710,000.00	713,088.38	--	--	-236,634.09	--	--	--	--	--	476,454.29	--
宏大君合科技有限公司	24,500,000.00	8,921,806.68	14,700,000.00	--	-892,860.38	--	--	--	--	670,036.74	23,398,983.04	--
韶关市睿联民用爆破器材销售有限公司	250,000.00	606,239.28	--	--	-27,012.42	--	--	20,000.00	--	--	559,226.86	--
广东联合民爆有限公司	5,750,000.00	1,023,848.24	4,750,000.00	--	257,621.72	--	--	--	--	--	6,031,469.96	--
昌都市创合工程有限公司	4,600,000.00	--	4,600,000.00	--	-7,014.47	--	--	--	--	--	4,592,985.53	--
广州宏大广誉投资合伙企业(有限合伙)	15,729,000.00	--	15,729,000.00	--	--	--	--	--	--	--	15,729,000.00	--
江门市新安民爆物品有限公司	285,167.75	--	--	--	1,511,405.26	--	--	--	--	501,670.07	2,013,075.33	--

广东省广业集团有限公司（合并）

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	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	本期增减变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
广东云磁建筑安装工程	24,862,480.00	27,560,663.70	--	--	397,475.59	--	--	1,000,000.00	--	--	26,958,139.29	--
广东寰球广业工程有限公司	11,919,348.83	8,027,984.04	--	--	3,436,239.87	-963,000.00	--	--	--	--	10,501,224.51	--
广东省重工建筑设计院有限公司	10,811,169.30	34,407,925.46	--	--	10,167,289.39	--	--	2,782,100.00	--	--	41,793,114.85	--
广东广业开元科技有限公司	9,000,000.00	4,137,490.95	4,500,000.00	--	17,859.29	--	--	--	--	--	8,655,350.24	--
广州金柏华环保科技有限公司	1,200,000.00	1,318,000.00	--	--	-19,659.05	--	--	--	--	--	1,298,340.95	--
广东广业环保科技有限公司	3,362,500.00	3,362,500.00	--	--	--	--	--	--	--	--	3,362,500.00	--
广东广业天成消防科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	--	--	-207,215.76	--	--	--	--	--	1,792,784.24	--
东莞市广业检测有限公司	630,000.00	630,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	630,000.00	--
湖南广绿检测有限公司	7,650,000.00	--	3,870,000.00	--	-569,827.25	--	--	--	--	1,662,014.71	4,962,187.46	--
广东广业消防安全技术服务有限公司	1,900,000.00	333,123.20	760,000.00	--	-936,319.83	--	--	--	--	--	156,803.37	--
广东龙耀建设监理咨询有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	-100,000.00	--	--	--	--	--	--	--
深圳南油外服人力资源有限公司	6,272,000.00	18,939,853.17	--	--	6,371,732.12	--	--	3,840,492.23	--	--	21,471,093.06	--
深圳南油汽车运输服务公司	8,200,000.00	7,251,224.99	--	--	1,356,087.87	--	--	1,865,599.72	--	--	6,741,713.14	--
中国南山开发（集团）股份有限公司	67,500,000.00	2,347,684,915.09	--	--	626,781,493.57	10,947,565.11	-181,489,448.95	70,479,000.00	--	--	2,733,445,524.82	--
广东粤数大数据有限公司	20,000,000.00	13,753,597.38	--	--	-2,437,466.30	--	--	--	--	--	11,316,131.08	--
饶平信荣织造有限公司	1,500,000.00	1,117,742.86	--	--	-565,248.69	--	--	--	--	--	552,494.17	--
石家庄市冀粤生物质能发电有限公司	183,128,302.00	95,741,102.00	87,387,200.00	--	--	--	--	--	--	--	183,128,302.00	--
合计	695,742,530.56	2,789,742,495.02	142,296,200.00	--	662,693,947.54	9,984,565.11	-180,993,107.45	87,158,441.95	--	73,233,881.09	3,409,799,539.36	3,000,000.00

（3）重要合营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

廉江市绿色东方新能源有限公司				
项目	期末数	年初数	项目	期末数 年初数
流动资产	14,492,035.78	--	营业收入	38,868,496.87 --
非流动资产	216,664,542.68	--	财务费用	7,809,958.64 --
资产合计	231,156,578.46	--	所得税费用	-- --
流动负债	126,507,159.07	--	净利润	1,653,471.05 --
非流动负债	--	--	综合收益总额	1,653,471.05 --
负债合计	126,507,159.07	--	企业本期收到的 来自合营企业的 股利	-- --
净资产	104,649,419.39	--		-- --
归母净资产	104,649,419.39	--		-- --
按持股比例计 算的归母净资 产份额	52,324,709.70	--		-- --
调整事项	16,950,500.42	--		
对合营企业权 益投资的账面 价值	69,275,210.12	--		-- --

（4）重要联营企业的主要财务信息

项目	中海油销售东莞储运有限公司		中国南山开发（集团）股份有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	485,976,029.20	421,951,177.43	27,469,479,411.44	19,720,901,437.70
非流动资产	774,014,617.38	852,573,886.35	17,719,644,855.80	16,508,719,990.34
资产合计	1,259,990,646.58	1,274,525,063.78	45,189,124,267.24	36,229,621,428.04
流动负债	138,244,748.49	195,041,381.47	18,742,397,037.61	13,332,584,695.01
非流动负债	614,282,793.63	646,174,848.11	11,015,168,864.72	9,402,377,757.83
负债合计	752,527,542.12	841,216,229.58	29,757,565,902.33	22,734,962,452.84
净资产	507,463,104.46	433,308,834.20	15,431,558,364.91	13,494,658,975.20
归母净资产	507,463,104.46	433,308,834.20	11,635,148,873.37	9,993,125,250.45
按持股比例计 算的归母净资 产份额	101,492,620.89	86,661,766.84	2,733,445,524.82	2,347,684,915.09
调整事项	--	-297,500.60	--	--
对联营企业权 益投资的账面 价值	101,492,620.89	86,364,266.24	2,733,445,524.82	2,347,684,915.09

续：

项目	中海油销售东莞储运有限公司		中国南山开发（集团）股份有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	5,077,352,626.35	2,930,522,710.49	13,783,861,995.28	11,809,297,040.34
净利润	73,624,761.80	90,665,173.02	2,853,690,744.34	1,343,742,916.67
其他综合收益	--	--	46,599,264.09	-17,209,617.50
综合收益总额	73,624,761.80	90,665,173.02	2,900,290,008.43	1,326,533,299.17
企业本期收到的来自联营企业的股利	--	--	70,479,000.00	46,986,000.00

项目	石家庄市冀粤生物质能发电有限公司		广东省重工建筑设计院有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	59,755,405.91	64,614,469.78	204,912,276.57	222,374,666.89
非流动资产	389,922,449.44	364,090,085.06	11,150,064.39	9,734,163.24
资产合计	449,677,855.35	428,704,554.84	216,062,340.96	232,108,830.13
流动负债	249,950,204.35	228,976,903.84	111,579,503.81	146,089,016.46
非流动负债	12,000,000.00	12,000,000.00	--	--
负债合计	261,950,204.35	261,950,204.35	111,579,503.81	146,089,016.46
净资产	187,727,651.00	187,727,651.00	104,482,837.15	86,019,813.67
归母净资产	187,727,651.00	187,727,651.00	104,482,837.15	86,019,813.67
按持股比例计算的归母净资产份额	187,727,651.00	187,727,651.00	41,793,134.86	34,407,925.47
调整事项	-4,599,349.00	-91,986,549.00	-20.01	-0.01
对联营企业权益投资的账面价值	183,128,302.00	95,741,102.00	41,793,114.85	34,407,925.46

续：

项目	石家庄市冀粤生物质能发电有限公司		广东省重工建筑设计院有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	--	--	464,814,620.34	353,807,984.32
净利润	--	--	25,418,223.48	18,053,274.58
其他综合收益	--	--	--	--
综合收益总额	--	--	25,418,223.48	18,053,274.58
企业本期收到的来自联营企业的股利	--	--	--	--

13、投资性房地产

（1）以成本计量

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计提	自用房地产或存货转入	处置	转为自用房地产	
一、账面原值合计	1,384,890,803.31	451,879,488.29	23,554,055.95	17,270,797.74	425,484,099.30	1,417,569,450.51
1、房屋、建筑物	1,280,528,793.81	447,534,457.99	23,554,055.95	16,501,756.74	425,484,099.30	1,309,631,451.71
2、土地使用权	104,362,009.50	4,345,030.30	--	769,041.00	--	107,937,998.80
二、累计折旧和累计摊销合计	516,947,367.57	42,496,434.48	2,511,879.15	7,291,878.93	1,047,732.65	553,616,069.62
1、房屋、建筑物	503,530,899.69	38,794,601.73	2,511,879.15	7,291,878.93	1,047,732.65	536,497,768.99
2、土地使用权	13,416,467.88	3,701,832.75	--	--	--	17,118,300.63
三、投资性房地产账面净值合计	867,943,435.74	--	--	--	--	863,953,380.89
1、房屋、建筑物	776,997,894.12	--	--	--	--	773,133,682.72
2、土地使用权	90,945,541.62	--	--	--	--	90,819,698.17
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	61,283,678.10	1,486,740.81	--	3,096,613.62	--	59,673,805.29
1、房屋、建筑物	61,283,678.10	1,486,740.81	--	3,096,613.62	--	59,673,805.29
2、土地使用权	--	--	--	--	--	--
五、投资性房地产账面价值合计	806,659,757.64	--	--	--	--	804,279,575.60
1、房屋、建筑物	715,714,216.02	--	--	--	--	713,459,877.43
2、土地使用权	90,945,541.62	--	--	--	--	90,819,698.17

说明：①本期折旧和摊销额 42,496,434.48 元。

②投资性房地产本期减值准备计提额 1,486,740.81 元。

（2）未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	原因
龙怡路97号嘉怡花苑首层	1,846,911.66	科技集团1994年9月21日与广州新亚太房地产公司签订《合建房屋合同》，约定本公司以拥有的位于广州市天河区五山路的面积约为1万平方米的土地，广州新亚太房地产公司出资（出资金额包括科技集团在该地址的建有仓库、油库、饭堂等拆迁补偿费贰佰万元整）共同合作开发建设九层以上的综合住宅楼（即龙口东路424号馨怡花苑）。1995年11月24日，科技集团与广州新亚太房地产公司签订补充协议，约定科技集团占有“馨怡花苑”1号楼（包括首层商品及3、5号楼首层商场）；1999年10月25日，科技集团与广州新亚太房地产公司再次签订补充协议，约定科技集团以原定泵送占有的“馨怡花苑”A栋3、5号楼首层商场铺位面积为1,187.25平方米与广州新亚太房地产公司开发的嘉怡花苑A栋靠西面积为1,304.11平方米的商铺置换，广州新亚太房地产并承诺于1999年11月前办妥嘉怡花苑A栋靠西面积为1,304.11平方米商铺的确权手续。因诸多历史遗留原因，开发商至今未为科技集团办理产权证书。
嘉怡花苑首层（龙怡路93号95号首层）	1,265,164.50	截止至2004年3月，广州新亚太房地产公司尚欠科技集团馨怡花苑地段原有仓库、油库、饭堂等拆迁补偿费及利息合计294万元。2004年4月3日，科技集团与广州新亚太房地产公司签订协议，广州新亚太房地产公司以其嘉怡花苑首层面积为211.8156平方米商铺以13,880元/平方米的价格抵偿该欠款。因诸多历史遗留原因，开发商至今未为科技集团办理产权证书。
天河区陶育路82号地下室8个车位	1,692,000.00	拟重签买卖合同再进行产权办理
珠江国际大厦11楼02房	2,352,560.31	物业方面手续未办妥
珠江国际大厦11楼05房	1,158,158.33	物业方面手续未办妥
合计	8,314,794.80	—

14、 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	4,506,767,290.38	4,116,360,952.28
固定资产清理	1,047,727.55	667,122.01
合计	4,507,815,017.93	4,117,028,074.29

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	7,478,667,032.65	1,187,112,367.90	317,575,848.50	8,348,203,552.05
其中：土地资产	44,317,112.99	—	—	44,317,112.99
房屋、建筑物	2,004,628,893.78	574,125,938.90	76,121,965.96	2,502,632,866.72
机器设备	4,652,593,539.52	482,056,143.13	173,888,644.40	4,960,761,038.25
运输工具	488,011,722.39	56,625,041.77	42,034,937.74	502,601,826.42

广东省广业集团有限公司（合并）
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	170,117,294.03	52,317,240.08	21,117,121.31	201,317,412.80
办公设备	38,747,773.86	11,103,421.18	3,423,002.65	46,428,192.39
其他	80,250,696.08	10,884,582.84	990,176.44	90,145,102.48
二、累计折旧合计	3,326,754,790.00	635,695,613.28	162,221,121.10	3,800,229,282.18
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋、建筑物	722,162,732.34	178,023,640.24	10,319,457.80	889,866,914.78
机器设备	2,116,898,085.86	361,555,668.24	102,589,655.30	2,375,864,098.80
运输工具	276,615,153.52	57,571,583.05	33,361,165.67	300,825,570.90
电子设备	118,536,002.10	27,562,881.63	12,163,171.53	133,935,712.20
办公设备	28,043,385.95	5,343,560.45	3,131,731.73	30,255,214.67
其他	64,499,430.23	5,638,279.67	655,939.07	69,481,770.83
三、固定资产账面净值合计	4,151,912,242.65	--	--	4,547,974,269.87
其中：土地资产	44,317,112.99	--	--	44,317,112.99
房屋、建筑物	1,282,466,161.44	--	--	1,612,765,951.94
机器设备	2,535,695,453.66	--	--	2,584,896,939.45
运输工具	211,396,568.87	--	--	201,776,255.52
电子设备	51,581,291.93	--	--	67,381,700.60
办公设备	10,704,387.91	--	--	16,172,977.72
其他	15,751,265.85	--	--	20,663,331.65
四、固定资产减值准备合计	35,551,290.37	9,799,688.21	4,143,999.09	41,206,979.49
其中：土地资产	--	--	--	--
房屋、建筑物	12,843,642.97	443,526.31	1,568,832.01	11,718,337.27
机器设备	19,864,016.43	5,947,490.85	2,543,105.05	23,268,402.23
运输工具	2,291,637.12	201.47	--	2,291,838.59
电子设备	446,718.04	2,911,414.03	32,062.03	3,326,070.04
办公设备	810.68	3,935.44	--	4,746.12
其他	104,465.13	493,120.11	--	597,585.24
五、固定资产账面价值合计	4,116,360,952.28	--	--	4,506,767,290.38
其中：土地资产	44,317,112.99	--	--	44,317,112.99
房屋、建筑物	1,269,622,518.47	--	--	1,601,047,614.67
机器设备	2,515,831,437.23	--	--	2,561,628,537.22
运输工具	209,104,931.75	--	--	199,484,416.93
电子设备	51,134,573.89	--	--	64,055,630.56
办公设备	10,703,577.23	--	--	16,168,231.60
其他	15,646,800.72	--	--	20,065,746.41

②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子机械集团机器设备	25,958,535.92	22,158,641.06	3,075,791.88	724,102.98	闲置未使用
电子机械集团电子设备	2,231,426.17	1,959,579.85	204,409.94	67,436.38	
粤桂股份有限公司房屋及建筑物	85,661,471.45	29,934,510.03	--	55,726,961.42	受行业市场环境恶化，产品竞争力下降，纸业生产不饱和，实际产能与设计产能存在较大的差距，大部分与造纸业相关的机器设备、运输设备和其他设备出现暂时闲置的情况。
粤桂股份有限公司机器设备	522,498,370.97	463,894,412.17	2,292,424.96	56,311,533.84	
粤桂股份有限公司其他设备	15,870,508.81	14,891,908.74	72,960.93	905,639.14	
粤桂股份有限公司运输设备	202,589.14	73,649.17	--	128,939.97	
合计	652,422,902.46	532,912,701.02	5,645,587.71	113,864,613.73	

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	原因
广咨国际房屋建筑物	870.04	1989 年购入交电新村 14 号 703 房，因开发商手续不齐全无法办证。
科技集团房屋建筑物	141,870.35	暂时无法办理。
粤桂集团宿舍、食堂、招待所、医院等房屋建筑物	9,501,971.57	由于建造时间较久，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证。
广业环保赤坎厂综合楼、湛江生态环保公司霞山厂、湛江生态环保公司坡头厂、广业环保公司珠江国际大厦	220,113,184.93	企业未办理产权证明。
房屋、建筑物	55,969,450.85	房屋由于未收集完备办理房产证所需的资料，所以暂未办理房产证；构筑物由于不满足办理房产证所需的条件，所以无法办理房产证。
合计	285,727,347.74	—

(2) 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
运输设备	1,028.39	244,899.18	设备老化不能使用、报废、处置
机器设备	1,022,077.63	420,289.68	设备老化不能使用、报废
房屋、建筑物	132.00	--	保安亭报废
电子设备	4,718.97	1,368.76	设备老化不能使用、报废
办公设备	5,942.00	--	报废
其他设备	13,828.56	564.39	设备老化不能使用。
合计	1,047,727.55	667,122.01	--

15、 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,753,866,793.77	949,605.90	2,752,917,187.87	1,236,082,694.48	949,605.90	1,235,133,088.58

（1） 在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,753,866,793.77	949,605.90	2,752,917,187.87	1,236,082,694.48	949,605.90	1,235,133,088.58

广东省广业集团有限公司（合并）
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
1.北轴污水处理厂项目	826,047,562.26	258,894,088.16	32,870,387.74	-	-	291,764,475.90	35.32	35.32	47,927,258.41	1,477,473.28	4.90	自筹、财 政资金
2.普宁市生活垃圾焚烧发电厂项目	391,468,900.00	41,571,211.81	183,473,634.17	-	-	225,044,845.98	57.49	57.49	1,153,127.79	1,153,127.79	5.48	自筹
3.潮州环境科技环境综合整治项目	309,440,000.00	33,615,645.77	170,269,565.11	-	-	203,885,210.88	65.89	65.89	2,632,851.75	2,632,851.75	6.25	自筹
4.粤桂热电循环糖厂搬迁技改项目	421,433,500.00	679,668.11	200,957,169.80	-	-	201,636,837.91	47.85	48.00	5,776,940.07	5,776,940.07	5.08	银行融资
5.陈耀东邵市政道路建设工程PPP项目	359,189,000.00	-	156,081,513.03	-	-	156,081,513.03	43.45	43.20	3,859,885.31	3,859,885.31	5.57	自筹
6.峡山污水处理厂项目	156,406,474.61	78,432,440.17	61,695,654.51	-	-	140,128,094.68	89.59	89.59	1,559,479.95	1,223,285.51	1.11	自筹
7.粤桂热电循环糖厂技改项目	753,692,000.00	29,198,192.78	86,363,959.74	-	-	115,562,152.52	15.33	15.55	-	-	-	自有资金
8.霞山水质净化厂扩容提质工程	299,000,000.00	-	110,279,849.44	-	-	110,279,849.44	36.88	36.88	-	-	-	自有资金
9.两英污水处理工程	127,285,153.89	46,853,558.17	61,665,704.64	-	-	108,519,262.81	85.26	85.26	2,758,431.81	1,985,572.49	2.54	自筹
10.云浮城区（云城、高峰街道）截 排系统完善及污水处理厂扩建 PPP 项目	259,395,700.00	-	104,292,358.67	-	-	104,292,358.67	40.21	40.21	-	-	-	自有资金
11.广东粤能湛江徐闻五龙山风电场 项目	438,855,400.00	9,439,606.27	85,774,608.58	-	-	95,214,214.85	21.70	21.70	-	-	-	自有资金
12.电白区环境治理项目	1,303,100,000.00	22,184,685.87	71,039,314.53	-	-	93,224,000.40	7.15	7.15	-	-	-	自有资金
13.峡山环科 PPP 项目	237,025,600.00	-	66,311,281.66	-	-	66,311,281.66	27.98	27.98	-	-	-	自有资金
14.1000 吨三氯蔗糖改造项目 201711130049	60,000,000.00	1,146,949.83	52,103,210.73	-	-	53,250,160.56	88.75	88.50	1,755,195.84	1,755,195.84	3.30	自筹
15.梅县区全区环境综合治理与修复 项目（污水处理）融资、勘察、设 计、施工一体化服务采购项目	786,000,000.00	692,217.18	48,998,852.71	-	-	49,681,069.89	6.32	6.32	-	-	-	自有资金
合计	6,728,339,290.76	522,708,264.12	1,492,167,065.06	-	-	2,014,875,329.18	-	-	67,423,170.93	19,864,332.04	-	-

16、 生产性生物资产

（1）以成本计量

项目	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
林业	242,190,630.61	45,468,927.02	39,998,601.98	247,660,955.65

17、 无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	7,294,143,212.45	821,572,706.80	107,995,711.28	8,007,720,207.97
其中：软件	29,044,421.60	17,061,138.71	678,778.88	45,426,781.43
土地使用权	1,486,290,677.51	497,202,378.10	51,946,283.97	1,931,546,771.64
专利权	16,456,809.86	157,252.57	2,636,081.53	13,977,980.90
非专利技术	3,299,727.66	39.60	--	3,299,767.26
商标权	23,732,400.00	--	--	23,732,400.00
特许经营权	5,290,536,011.36	282,615,840.74	41,085,766.90	5,532,066,085.20
采矿权	271,025,563.06	8,932,857.08	11,648,800.00	268,309,620.14
电站经营权	79,224,204.40	--	--	79,224,204.40
蔗区管理和开发权	64,458,422.10	--	--	64,458,422.10
加油站经营权	30,074,974.90	--	--	30,074,974.90
销售网络	--	15,603,200.00	--	15,603,200.00
二、累计摊销合计	1,350,497,458.77	302,887,777.15	13,975,533.94	1,639,409,701.98
其中：软件	16,857,978.85	10,233,980.05	677,731.89	26,414,227.01
土地使用权	196,146,025.67	75,640,043.01	7,839,628.20	263,946,440.48
专利权	7,379,458.63	1,252,603.13	2,636,041.93	5,996,019.83
非专利技术	2,117,350.62	329,976.72	--	2,447,327.34
商标权	1,857,723.33	6,773,560.00	--	8,631,283.33
特许经营权	1,032,147,212.83	193,525,383.43	--	1,225,672,596.26
采矿权	63,026,470.69	9,890,440.08	2,822,131.92	70,094,778.85
电站经营权	22,880,506.93	1,584,484.08	--	24,464,991.01
蔗区管理和开发权	4,012,436.95	2,153,557.90	--	6,165,994.85
加油站经营权	4,072,294.27	1,503,748.75	--	5,576,043.02
销售网络	--	--	--	--
三、无形资产减值准备合计	1,092,637.00	--	--	1,092,637.00
其中：软件	--	--	--	--
土地使用权	1,092,637.00	--	--	1,092,637.00
专利权	--	--	--	--
非专利技术	--	--	--	--
商标权	--	--	--	--
特许经营权	--	--	--	--
采矿权	--	--	--	--

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
电站经营权	--	--	--	--
蔗区管理和开发权	--	--	--	--
加油站经营权	--	--	--	--
销售网络	--	--	--	--
四、账面价值合计	5,942,553,116.68	--	--	6,367,217,868.99
其中：软件	12,186,442.75	--	--	19,012,554.42
土地使用权	1,289,052,014.84	--	--	1,666,507,694.16
专利权	9,077,351.23	--	--	7,981,961.07
非专利技术	1,182,377.04	--	--	852,439.92
商标权	21,874,676.67	--	--	15,101,116.67
特许经营权	4,258,388,798.53	--	--	4,306,393,488.94
采矿权	207,999,092.37	--	--	198,214,841.29
电站经营权	56,343,697.47	--	--	54,759,213.39
蔗区管理和开发权	60,445,985.15	--	--	58,292,427.25
加油站经营权	26,002,680.63	--	--	24,498,931.88
销售网络	--	--	--	15,603,200.00

广东省广业集团有限公司（合并）
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18、 开发支出

项目	年初余额	本期增加		确认为 无形资产	本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他		转入当期损益	其他	
宏大爆破 HD-1 项目	43,600,555.30	7,127,656.53	150,524,552.67	--	--	--	201,252,764.50
宏大爆破 JK 项目	--	929,098.08	5,160,280.00	--	--	--	6,089,378.08
宏大爆破 JK 项目	--	262,513.37	2,853,761.13	--	--	--	3,116,274.50
宏大爆破 Z1701 项目	8,370,079.81	1,115,304.69	3,743,989.52	--	--	--	13,229,374.02
宏大爆破 Z1702 项目	1,340,540.34	19,625.66	857,869.56	--	--	--	2,218,035.56
宏大爆破 Z1703 项目	1,190,000.00	22,874.45	986,009.61	--	--	--	2,198,884.06
宏大爆破 Z1705 项目	--	60,387.16	9,005,119.66	--	--	--	9,065,506.82
宏大爆破 Z1706 项目	--	21,450.52	6,988,851.84	--	--	--	7,010,302.36
宏大爆破 Z1707 项目	--	--	5,807,115.57	--	--	--	5,807,115.57
低氮环保型造纸湿强剂的研制及其产业化	--	277,912.96	--	--	277,912.96	--	--
低定量全脱墨浆新闻纸新型增强剂的研究	--	34,189.19	--	--	34,189.19	--	--
广东省造纸新技术服务中心建设	--	84,740.00	--	--	84,740.00	--	--
生态环保平台能力建设	--	992,558.28	--	--	992,558.28	--	--
1000 吨三氯蔗糖	--	1,445,943.60	--	--	1,445,943.60	--	--
生物酶法生产新型低热量甜味剂 D-阿洛酮糖	--	21,260.00	--	--	21,260.00	--	--
产品技术改进研发	--	29,833,691.10	--	--	5,539.62	8,688,376.55	21,139,774.93
生物酶法合成新型天然高倍甜味剂-莱鲍迪苷 M 的研发及产业化关键技术研究	--	24,908.60	--	--	24,908.60	--	--
甜味剂三氯蔗糖的绿色生产技术	--	380,059.44	--	--	380,059.44	--	--

广东省广业集团有限公司（合并）
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他
年产 50 吨磷脂酰丝氨酸项目	--	159,243.47	--	--	159,243.47	--
水溶性膳食纤维抗性糊精的产业化研究	--	350,000.00	--	--	350,000.00	--
镍铁废渣资源化利用过程中的重金属溶出及长期环境效应研究	--	52,390.45	--	--	52,390.45	--
镍渣综合处理工艺及在建材中的应用技术研究	--	475,705.75	--	--	475,705.75	--
创新能力建设专项资金	--	1,775,612.80	--	--	1,775,612.80	--
夏热冬暖地区自保温复合砌块体系适应性及其应用研究	--	10,000.00	--	--	10,000.00	--
一种高抗冲击治愈型微胶囊环氧树脂建筑结构胶	--	20,697.44	--	--	20,697.44	--
广东省科技型中小微企业孵化公共服务平台 Z17-02	--	2,215,162.47	--	--	2,215,162.47	--
基于工业机器人汽车电机零配件制造装备的研发及产业化 Z17-01	--	4,342,183.16	--	--	4,342,183.16	--
广东省智能制造技术创新服务平台 Z16-05	--	27,996.64	--	--	27,996.64	--
工业机器人对汽车发动机端盖自动化加工研究 Z16-01	--	43,266.02	--	--	43,266.02	--
2012 年广东省制造业企业技术创新服务平台 Z12-05	--	22,483.60	--	--	22,483.60	--
工业机器人科技应用创新科普基地（B18-01）	--	13,471.26	--	--	13,471.26	--
汽车专用金属及金属复合材料关键零部件 3D 打印工艺的研发与产业化 H17-01	--	2,854.00	--	--	2,854.00	--

广东省广业集团有限公司（合并）
财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他
轻质土（泡沫混凝土）一体化设备研发（S17-01）	--	89,389.94	--	--	89,389.94	--
污泥深度脱水（干化）成套装置研制（S17-02）	--	1,506,097.48	--	--	1,506,097.48	--
工业智造取教平台示范线（S17-03）	--	478,572.36	--	--	478,572.36	--
五轴数控机床几何与热误差检测与补偿关键技术研究（S18-01）	--	243,103.45	--	--	243,103.45	--
高端装备制造产业标准体系建设 Z13-01	--	340,005.57	--	--	340,005.57	--
广东省锻压机械监督检验 Z13-03	--	3,607.08	--	--	3,607.08	--
广东省高端装备制造研发中心建设 Z14-02	--	51,411.99	--	--	51,411.99	--
广东省智能制造技术创新服务平台 Z14-04	--	302.78	--	--	302.78	--
广东省工业机器人集成应用创新培训中心 Z15-03	--	180,294.56	--	--	180,294.56	--
广东省智能制造技术创新服务平台 Z15-04	--	108,306.48	--	--	108,306.48	--
基于机器视觉的打磨抛光机器人系统研究与应用 Z15-06	--	624,855.45	--	--	624,855.45	--
广东省机械生产力促进中心智能制造行业技术服务能力建设 Z16-02	--	7,888.32	--	--	7,888.32	--
六轴工业机器人整体建模与关键部件仿真技术研究 Z16-03	--	420,725.28	--	--	420,725.28	--
工业机器人检测检验及人才培养综合公共服务平台 Z16-04	--	1,064,599.41	--	--	1,064,599.41	--
压缩机电机定子引出线处理自动化生产装备（Z16-06）	--	5,250.00	--	--	5,250.00	--

广东省广业集团有限公司（合并）
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
节能环保生态云集群关键共性技术研发与工程示范	--	45,283.02	--	--	45,283.02	--	--
无刷电机定子三针内绕机（S17-04）	--	735,284.80	--	--	735,284.80	--	--
省地方标准编制审查等工作	--	17,750.00	--	--	17,750.00	--	--
重金属污染土壤治理项目	--	466,257.54	--	--	466,257.54	--	--
一种具杀菌功能和胶粘沉积物消除作用的造纸杀菌剂的研制	--	151,804.20	--	--	151,804.20	--	--
造纸科学与技术数字化平台建设	--	61,815.15	--	--	61,815.15	--	--
广东省造纸新技术服务中心建设	--	2,821,500.05	--	--	2,821,500.05	--	--
2017							
城镇污水处理厂除磷深度处理试验研究项目	264,348.41	35,166.84	--	--	--	--	299,515.25
合计	54,765,523.86	61,624,512.44	185,927,549.56	--	22,202,283.66	8,688,376.55	271,426,925.65

说明：其他增加、其他减少为委外开发支出。

19、商誉

（1）商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
桂林永福顺兴制糖有限公司	5,109,495.46	--	--	5,109,495.46
并购南通市常海食品添加剂有限公司	101,437,312.90	--	--	101,437,312.90
并购海门永源纸业有限公司	--	2,697,362.96	--	2,697,362.96
惠州中油昆仑能源有限公司	1,735,320.51	--	--	1,735,320.51
东莞市业荣威通贸易有限公司	18,651,066.33	--	--	18,651,066.33
北京中科力爆炸技术工程有限公司	1,876,507.89	--	--	1,876,507.89
清远市清新区物资有限公司	1,798,335.62	--	--	1,798,335.62
石嘴山市永安民用爆炸物品有限责任公司	121,227,824.95	--	121,227,824.95	--
鞍钢矿业爆破有限公司	63,815,460.26	--	--	63,815,460.26
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	41,283,262.22	--	--	41,283,262.22
石嘴山市金晟徽保安服务有限公司	122,244.48	--	122,244.48	--
福建省新华都工程有限责任公司	654,272,525.72	--	--	654,272,525.72
广东华威化工有限公司	123,357,724.94	--	--	123,357,724.94
广东省四〇一厂	67,580,351.86	--	--	67,580,351.86
江门市新会区润城物资有限公司	--	30,509,209.19	--	30,509,209.19
马鞍山市永晖环保有限公司	3,290,000.00	--	--	3,290,000.00
广东广业林茂投资有限公司	84,156,710.71	--	--	84,156,710.71
深圳广业环保再生能源有限公司	21,656,991.31	--	--	21,656,991.31
湛江兴海清洗工程有限公司	--	4,085,455.51	--	4,085,455.51
合计	1,311,371,135.16	37,292,027.66	121,350,069.43	1,227,313,093.39

（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
桂林永福顺兴制糖有限公司（1*）	--	5,109,495.46	--	5,109,495.46
石嘴山市金晟徽保安服务有限公司（2*）	122,244.48	--	122,244.48	--
合计	122,244.48	5,109,495.46	122,244.48	5,109,495.46

说明：1、受糖价低迷的影响，桂林永福顺兴制糖有限公司暂停生产，对于复产时间，管理层无明确计划，未来现金流入无法预计，对商誉全额计提减值准备。

2、宏大爆破于 2018 年 6 月 30 日与广州敏思投资有限公司签订股权转让协议，将持有的永安民爆 85% 股权以 13,830 万元价格转让给广州敏思投资有限公司，减少商誉及其减值金额。

20、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
投资集团大广高速公路加油站 20 年租金等	265,171,884.86	--	14,391,755.55	--	250,780,129.31
机械集团建店装修	17,668,507.70	732,006.71	2,894,894.10	--	15,505,620.31
机械集团固定资产装修改造	13,642,259.45	5,102,697.75	4,547,220.90	--	14,197,736.30
投资集团汕湛高速公路加油站前期承包费	14,800,000.00	--	1,000,000.00	--	13,800,000.00
科技集团固定资产装修改造费	8,359,075.92	7,776,505.81	3,778,761.92	--	12,356,819.81
投资集团太成加油站租金	13,123,163.00	1,997,554.00	2,938,613.00	--	12,182,104.00
宏大爆破项目临建设施	13,282,436.45	5,683,224.52	6,309,961.72	522,387.50	12,133,311.75
投资集团土地租金	11,025,000.00	--	300,000.00	--	10,725,000.00
投资集团大湖溪加气站合同服务补偿费及租金	4,658,018.87	2,256,382.03	235,849.08	--	6,678,551.82
宏大爆破办公楼装修费	2,924,123.41	4,606,011.26	1,165,601.03	--	6,364,533.64
云硫集团场地建设	2,452,168.36	4,058,720.00	350,309.88	--	6,160,578.48
粤桂股份云浮联发搬迁费用	8,766,997.03	--	2,922,331.70	--	5,844,665.33
粤桂股份良种甘蔗种植扶持项目	13,208,911.01	--	8,595,600.42	--	4,613,310.59
投资集团太成加油站改造工程费	4,651,277.62	175,293.64	617,277.27	--	4,209,293.99
宏大爆破厂房配套建设	--	4,233,067.98	924,083.33	--	3,308,984.65
投资集团黄岗加油站摊销改造工程费	3,230,920.15	--	435,629.64	--	2,795,290.51
科技集团南沙实验基地改造费用	2,606,856.95	1,222,702.74	1,431,439.03	--	2,398,120.66
环保集团开发费	2,529,613.02	--	194,585.64	--	2,335,027.38
宏大爆破项目电力及其他设施	3,251,365.26	3,374,415.62	4,411,292.22	--	2,214,488.66
环保集团装修费	682,126.88	1,905,267.32	563,554.18	--	2,023,840.02
粤桂股份深圳写字楼租赁	2,089,969.05	--	83,598.80	--	2,006,370.25
投资集团码头疏浚清淤工程	2,658,655.48	--	862,266.72	--	1,796,388.76

广东省广业集团有限公司（合并）
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
投资集团金兴加油站 摊销改造工程费用	1,819,534.79	--	183,759.84	--	1,635,774.95
粤桂股份固定资产装 修改造费	315,610.04	1,491,635.84	339,147.46	--	1,468,098.42
南服总固定资产装修 改造费	658,136.14	795,678.17	487,660.74	--	966,153.57
南服总房租	482,000.12	714,901.83	344,125.84	--	852,776.11
置业集团固定资产装 修改造费	522,658.96	379,001.34	75,991.62	--	825,668.68
粤能集团固定资产装 修改造费	512,365.14	129,932.73	103,221.12	--	539,076.75
其他	5,812,806.04	6,816,013.80	7,820,290.84	--	4,808,529.00
合计	420,906,441.70	53,451,013.09	68,308,823.59	522,387.50	405,526,243.70

21、 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

A、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	142,132,309.91	714,963,037.89	149,437,713.12	668,911,386.21
可抵扣亏损	96,424,909.69	444,312,045.35	107,041,561.74	551,595,408.62
未实现内部销售损益	1,369,077.88	7,694,517.39	862,201.42	5,748,009.47
未支付薪酬及辞退福利	2,467,972.02	11,871,888.08	2,101,666.57	8,411,097.35
已计提未使用的安全生产费	--	--	63,835.13	255,340.51
预计负债	418,319.25	1,673,276.99	388,763.06	1,555,052.24
递延收益	587,340.74	3,915,604.92	522,425.42	3,482,836.16
搬迁费	1,198,460.81	4,793,843.25	1,198,460.81	4,793,843.25
税款抵减	--	--	265,501.97	2,655,019.70
其他	15,073,380.36	66,117,207.66	3,266,880.00	19,981,270.44
小计	259,671,770.66	1,255,341,421.53	265,149,009.24	1,267,389,263.95
二、递延所得税负债				
计入其他综合收益的可供出售 金融资产公允价值变动	1,251,573.04	5,006,292.14	1,457,447.41	5,829,789.63
资产评估增值	171,395,492.9	723,237,313.92	101,677,281.02	437,702,470.93
不征税收入暂时性差异	192,865.91	1,285,772.73	192,865.91	1,285,772.73
其他	2,771,720.18	14,687,428.67	26,854.12	162,752.24
小计	175,611,652.03	744,216,807.46	103,354,448.46	444,980,785.53

（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	955,928,054.53	857,086,713.76
可抵扣亏损	1,283,465,246.77	1,119,619,913.14
合计	2,239,393,301.30	1,976,706,626.90

（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 年	—	70,538,455.46	
2019 年	90,175,569.59	139,734,495.51	
2020 年	206,291,751.31	235,248,118.69	
2021 年	369,015,768.53	362,545,201.31	
2022 年	381,339,235.19	311,553,642.17	
2023 年	236,642,922.15	—	
合计	1,283,465,246.77	1,119,619,913.14	

22、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付开发支出款项	112,624.00	3,201,710.00
预付工程和设备款	21,058,996.49	32,480,121.32
土地保证金	—	13,600,000.00
六合物业抵债资产使用权	3,852,917.06	4,079,559.24
矿山自然生态环境治理恢复保证金	—	4,638,000.00
非经营性资产（力拓明华划拨资产）	16,909,434.19	17,737,184.41
电子机械抵债资产使用权	9,099,923.35	9,422,044.51
搬迁支出	11,620,417.97	—
待划转长期股权投资	2,000,000.00	—
待划转土地使用权	32,886,107.20	—
待划转固定资产	27,906,272.23	—
投资集团代惠州市投资管理公司投入投资款	271,360,000.00	271,360,000.00
其他	1,936,360.79	4,284,241.66
合计	398,743,053.28	360,802,861.14

23、短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	27,092,197.50	21,049,989.96
抵押借款	103,500,000.00	172,000,000.00
保证借款	768,221,633.22	907,770,000.00

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	1,514,500,083.98	1,323,258,315.31
合计	2,413,313,914.70	2,424,078,305.27

24、 应付票据及应付账款

类别	期末余额	年初余额
应付票据	363,467,870.62	400,978,193.52
应付账款	2,481,913,081.36	2,592,861,699.16
合计	2,845,380,951.98	2,993,839,892.68

(1) 应付票据

类别	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,518,147.71	8,844,554.02
银行承兑汇票	361,949,722.91	392,133,639.50
合计	363,467,870.62	400,978,193.52

(2) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,739,694,202.37	1,766,828,861.90
1 至 2 年（含 2 年）	216,372,075.22	482,335,721.58
2 至 3 年（含 3 年）	255,077,833.93	9,348,762.15
3 年以上	270,768,969.84	334,348,353.53
合计	2,481,913,081.36	2,592,861,699.16

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
四川信易达建筑工程有限责任公司	31,642,261.42	工程未完工
广州金韶全贸易有限公司	5,188,585.20	工程未完工
湖南涟邵建设工程（集团）第一安装工程有限公司	7,194,641.38	未到结算期
广东省源天工程公司	49,430,056.23	工程款未结算
封开县住房和城乡建设局	20,082,480.43	工程款未结算
肇庆市市政建设有限公司	12,722,462.80	工程款未结算
成都市凌翔土木工程勘察设计咨询有限公司	12,654,849.98	工程款未结算
广东吉业建设有限公司	10,720,413.05	工程款未结算
北京市市政四建设工程有限责任公司	9,378,309.42	工程款未结算
贵州建工集团第七建筑工程有限责任公司	9,195,490.00	工程款未结算
广州市第三建筑工程有限公司	7,350,058.85	工程款未结算
广州市前方咨询有限公司萍乡分公司	7,005,570.89	项目未结算
合计	182,565,179.65	—

25、预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	662,315,025.75	664,742,802.88
1 年以上	100,208,600.31	75,143,706.44
合计	762,523,626.06	739,886,509.32

账龄超过 1 年的重要预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
东源县环境保护局	1,103,773.58	项目尚未完成，暂未结算
华盛汇丰燃气输配有限公司山西分公司	10,000,000.00	未结算
宁夏三鑫机械化工有限公司	2,312,983.14	待结算
广州市佳俊信息技术有限公司	8,744,351.03	合同未执行完毕
扬中市中扬项目投资管理有限公司	4,639,779.40	项目未完工
南非 Electro 公司	5,341,184.25	项目未完工
俄罗斯 SVEL 电力变压器有限公司	5,496,380.12	项目未完工
广州市番禺区污水处理管理办公室	1,410,530.40	未结算
合计	39,048,981.92	—

26、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	239,630,721.50	2,337,599,705.64	2,309,517,075.70	267,713,351.44
离职后福利-设定提存计划	3,999,636.61	177,184,517.99	178,444,449.34	2,739,705.26
辞退福利	1,028,752.96	12,674,428.29	13,699,657.25	3,524.00
一年内到期的其他福利	--	4,629.00	4,629.00	--
其他	246,501.34	484,477.48	730,978.82	--
合计	244,905,612.41	2,527,947,758.40	2,502,396,790.11	270,456,580.70

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	199,523,256.59	1,977,377,393.74	1,952,500,407.56	224,400,242.77
职工福利费	3,565,942.16	83,608,212.39	84,521,411.01	2,652,743.54
社会保险费	928,029.98	107,817,447.64	107,875,557.22	869,920.40
其中：医疗保险费	445,114.27	90,364,217.16	90,617,283.18	192,048.25
工伤保险费	193,748.95	8,857,673.54	8,632,700.79	418,721.70
生育保险费	289,166.76	8,595,556.94	8,625,573.25	259,150.45
住房公积金	7,635,255.11	108,109,478.02	105,380,110.59	10,364,622.54
工会经费和职工教育经费	25,298,684.57	44,240,192.72	42,595,764.57	26,943,112.72
短期带薪缺勤	--	8,882.01	8,882.01	--

广东省广业集团有限公司（合并）
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他短期薪酬	2,679,553.09	16,438,099.12	16,634,942.74	2,482,709.47
合计	239,630,721.50	2,337,599,705.64	2,309,517,075.70	267,713,351.44

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,642,816.75	157,056,655.26	158,564,980.99	2,134,491.02
失业保险费	305,778.12	5,684,085.99	5,739,346.87	250,517.24
企业年金缴费	51,041.74	14,389,812.59	14,086,157.33	354,697.00
强积金	--	53,964.15	53,964.15	--
合计	3,999,636.61	177,184,517.99	178,444,449.34	2,739,705.26

27、 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	78,762,210.64	636,608,947.71	608,054,643.31	107,316,515.04
资源税	2,348,835.90	16,719,068.25	16,625,339.17	2,442,564.98
企业所得税	128,507,299.24	259,627,614.64	275,143,827.67	112,991,086.21
城市维护建设税	6,472,151.80	41,290,645.07	40,885,332.27	6,877,464.60
房产税	5,678,859.12	38,354,392.69	39,228,618.97	4,804,632.84
土地使用税	10,868,264.36	18,250,614.78	26,977,069.40	2,141,809.74
个人所得税	37,875,636.70	388,619,404.05	395,097,114.91	31,397,925.84
教育费附加	4,926,014.09	31,181,511.91	30,659,246.47	5,448,279.53
其他税费	58,262,648.24	39,088,882.56	37,321,644.90	60,029,885.90
合计	333,701,920.09	1,469,741,081.66	1,469,992,837.07	333,450,164.68

28、 其他应付款

类别	期末余额	年初余额
应付利息	124,083,051.15	216,867,447.47
应付股利	44,373,225.67	12,240,742.64
其他应付款	1,670,297,091.93	1,689,029,540.50
合计	1,838,753,368.75	1,918,137,730.61

(1) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,571,986.66	1,108,570.53
企业债券利息	90,936,985.12	188,163,835.46
短期借款应付利息	3,111,488.02	2,959,301.14
其他利息	28,462,591.35	24,635,740.34
合计	124,083,051.15	216,867,447.47

说明：其他利息主要是短期融资券利息。

(2) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
应付少数股东股利	44,373,225.67	12,240,742.64

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
押金保证金	292,709,203.04	345,047,426.91
往来款	940,703,120.55	963,564,163.05
代收代付款	360,645,327.92	315,216,483.27
预提费用款	26,719,058.55	19,352,953.16
其他	49,520,381.87	45,848,514.11
合计	1,670,297,091.93	1,689,029,540.50

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广州浩辰投资有限公司	93,706,096.24	开发房产项目未结算
广州华太房地产发展有限公司	74,266,200.00	关联往来，对方未催款
阳春市人民政府	37,950,000.00	维稳支出暂未支付
北京首创环境投资有限公司	32,640,856.95	往来款
省经贸委节电项目基金	24,500,000.00	节电项目基金，因历史原因暂不用支付
佛山市南海区诚美房地产开发有限公司	21,705,139.93	往来款
佛山南海区联城投资发展有限公司	20,000,000.00	往来款
番禺区土地开发中心	15,654,726.49	未办理好安置区房产证
广东九丰能源集团有限公司	10,000,000.00	东莞九丰公司承包协议保证金
合计	330,423,019.61	—

29、 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	993,326,956.23	750,066,600.00
1 年内到期的应付债券	499,476,391.13	500,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	121,300,235.01	20,470,066.97
合计	1,614,103,582.37	1,270,536,666.97

30、 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期融资券	1,000,000,000.00	2,600,000,000.00
待转销项税额	42,163,668.65	58,838,199.95
其他	--	1,243,901.24
合计	1,042,163,668.65	2,660,082,101.19

广东省广业集团有限公司（合并）
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 短期融资券明细

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本期偿还金额	期末余额
17 粤广业 SCP001	300,000,000.00	2017/4/18	9 个月	300,000,000.00	300,000,000.00	-	471,452.05	-	300,000,000.00	-
17 粤广业 SCP002	500,000,000.00	2017/6/27	9 个月	500,000,000.00	500,000,000.00	-	5,290,684.93	-	500,000,000.00	-
17 粤广业 SCP003	500,000,000.00	2017/10/12	9 个月	500,000,000.00	500,000,000.00	-	12,297,945.21	-	500,000,000.00	-
17 粤广业 SCP004	500,000,000.00	2017/10/20	9 个月	500,000,000.00	500,000,000.00	-	13,061,369.86	-	500,000,000.00	-
17 粤广业 SCP005	300,000,000.00	2017/10/25	9 个月	300,000,000.00	300,000,000.00	-	8,035,726.03	-	300,000,000.00	-
17 粤广业 SCP006	500,000,000.00	2017/11/3	9 个月	500,000,000.00	500,000,000.00	-	14,249,726.03	-	500,000,000.00	-
18 粤广业 SCP001	500,000,000.00	2018/5/4	9 个月	500,000,000.00	-	500,000,000.00	15,714,520.55	-	-	500,000,000.00
18 粤广业 SCP002	500,000,000.00	2018/8/9	9 个月	500,000,000.00	-	500,000,000.00	7,002,739.73	-	-	500,000,000.00
合计	—	—	—	—	2,600,000,000.00	1,000,000,000.00	76,124,164.38	-	2,600,000,000.00	1,000,000,000.00

31、 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	2,113,400,560.88	2,441,164,888.96
抵押借款	118,085,730.35	90,742,869.19
保证借款	1,247,200,000.00	1,073,820,000.00
信用借款	1,330,992,590.41	1,227,601,288.70
小计	4,809,678,881.64	4,833,329,046.85
减：一年内到期的长期借款	993,326,956.23	750,066,600.00
合计	3,816,351,925.41	4,083,262,446.85

32、 应付债券

（1） 应付债券

项目	期末余额	年初余额
13粤广业MTN1	--	500,000,000.00
14粤广业MTN001	499,476,391.13	497,780,636.87
16广业01	597,918,825.13	597,342,856.96
17广业01	497,493,113.94	497,250,000.00
G18广业1	899,191,114.52	--
G18广业2	999,057,123.29	--
小计	3,493,136,568.01	2,092,373,493.83
减：一年内到期的应付债券	499,476,391.13	500,000,000.00
合计	2,993,660,176.88	1,592,373,493.83

广东省广业集团有限公司（合并）
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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	按面值 计提利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
13粤广业MTN1	500,000,000.00	2013/1/10	5	500,000,000.00	500,000,000.00	-	1,058,630.14	-	500,000,000.00	-
14粤广业MTN001	500,000,000.00	2014/5/15	5	500,000,000.00	497,780,636.87	-	32,900,000.00	1,695,754.26	-	499,476,391.13
16广业01	600,000,000.00	2016/3/25	7	600,000,000.00	597,342,856.96	-	21,000,000.00	575,968.17	-	597,918,825.13
17广业01	500,000,000.00	2017/8/9	7	500,000,000.00	497,250,000.00	-	24,850,000.00	243,113.94	-	497,493,113.94
G18广业1	900,000,000.00	2018/4/28	7	900,000,000.00	-	899,100,000.00	31,064,547.95	91,114.52	-	899,191,114.52
G18广业2	1,000,000,000.00	2018/8/15	7	1,000,000,000.00	-	999,000,000.00	18,964,931.51	57,123.29	-	999,057,123.29
合计	-	-	-	4,000,000,000.00	2,092,373,493.83	1,898,100,000.00	129,838,109.60	2,663,074.18	500,000,000.00	3,493,136,568.01

33、 长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	242,249,509.96	3,025,712.84	85,703,581.35	159,571,641.45
专项应付款	679,331,720.42	477,725,019.37	245,077,413.42	911,979,326.37
合计	921,581,230.38	480,750,732.21	330,780,994.77	1,071,550,967.82

（1）长期应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	期末余额	年初余额
1. 广东省环境工程装备有限公司融资租赁款	102,575,039.01	101,763,212.35
2. 清远市广业环保有限公司融资租赁款	56,848,667.40	56,228,012.06
3. 未支付的采矿权费用	36,606,430.84	36,606,430.84
4. 广州市番禺区土地开发中心	26,796,044.86	27,525,982.43
5. 粤财信托公司解困资金	5,000,000.00	5,000,000.00
其他	63,045,694.35	45,595,939.25
小计	280,871,876.46	262,719,576.93
减：一年内到期长期应付款	121,300,235.01	20,470,066.97
合计	159,571,641.45	242,249,509.96

（2）专项应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 汕头市北轴广业环保有限公司管网建设本金和管网污水处理项目建设财政专项资金	304,069,371.72	--	--	304,069,371.72
2. 汕头市南区广业环保有限公司管网建设本金	79,048,357.51	42,939,916.30	--	121,988,273.81
3. 潮州市枫江流域水环境整治一期工程 PPP 项目（3*）	--	90,000,000.00	--	90,000,000.00
4. 新港西路36号政府补偿款	79,143,982.85	--	212,088.86	78,931,893.99
5. 陆丰市广业环保有限公司污水处理项目建设财政专项资金	49,074,659.76	--	--	49,074,659.76
合计	511,336,371.84	132,939,916.30	212,088.86	644,064,199.28

34、 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	7,292,428.39	477,494.54	649,081.36	7,120,841.57
辞退福利	3,085,423.82	8,089,911.31	3,107,529.06	8,067,806.07
其他长期福利	29,568,673.95	--	163,132.48	29,405,541.47

广东省广业集团有限公司（合并）
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
小计	39,946,526.16	8,567,405.85	3,919,742.90	44,594,189.11
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	--	--	--	--
合计	39,946,526.16	8,567,405.85	3,919,742.90	44,594,189.11

注：其他长期职工福利是主要系粤桂股份 2001 年根据财政部财会【2001】5 号文中关于住房制度改革的政策变更相关会计处理问题的规定计提的尚未支付的工龄补贴、住房补贴 7,423,753.77 元；公司管理层根据生产发展和用工特性制订了福利计划，已安排将职工福利费余额对员工集体宿舍和道路的维修、改建、扩建及新建等，期末余额 21,963,270.79 元。

1) 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	7,292,428.39	6,812,092.10
二、计入当期损益的设定受益成本	614,229.50	1,047,943.05
1. 当期服务成本	214,469.94	466,742.17
2. 过去服务成本	--	--
3. 结算利得	78,005.27	280,293.19
4. 利息净额	321,754.29	300,907.69
三、计入其他综合收益的设定收益成本	--	--
其中：精算利得（损失以“-”表示）	--	--
四、其他变动	785,816.32	-567,606.76
其中：已支付的福利	785,816.32	-567,606.76
五、期末余额	7,120,841.57	7,292,428.39

2) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	7,292,428.39	6,812,092.10
二、计入当期损益的设定受益成本	614,229.5	1,047,943.05
三、计入其他综合收益的设定收益成本	--	--
四、其他变动	785,816.32	-567,606.76
五、期末余额	7,120,841.57	7,292,428.39

35、 预计负债

项目	期末余额	年初余额
弃置费用	18,702,830.05	17,768,976.92
未决诉讼	730,000.00	--
“三类人员”费用	--	40,834,215.67
内退人员安置费	4,168,253.13	4,274,964.97
搬迁补偿费	4,793,843.25	4,793,843.25
合计	28,394,926.43	67,672,000.81

36、 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	84,310,242.30	126,110,642.28	62,307,295.34	148,113,589.24

广东省广业集团有限公司（合并）
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	本期计入 损益的列报 项目	本期 返还的 金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
科技研发补助	15,215,445.51	6,773,156.64	8,961,388.37	其他收益	--	--	13,027,213.78	与资产相关
拆迁赔款	8,213,609.69	--	171,414.48	其他收益	--	--	8,042,195.21	与资产相关
挖潜改造项目	300,000.00	--	100,000.00	其他收益	--	--	200,000.00	与收益相关
困难职工生活补助	1,800,000.00	--	--	--	--	--	1,800,000.00	与收益相关
蔗渣污水处理	2,087,012.99	--	400,000.00	其他收益	--	--	1,687,012.99	与资产相关
年产 3 万吨生活用纸改造二期工程	1,559,523.88	--	142,857.12	其他收益	--	--	1,416,666.76	与资产相关
特种纸研究院建设	2,000,000.00	--	95,238.10	其他收益	--	--	1,904,761.90	与资产相关
粤桂（贵港）热电循环经济产业园 基础设施建设	3,500,000.00	--	--	--	--	--	3,500,000.00	与资产相关
绿色制造系统集成项目	5,670,000.00	--	--	--	--	--	5,670,000.00	与资产相关
白砂糖自动装包及白砂糖、赤砂糖 码垛智能工厂建设	--	770,000.00	--	--	--	--	770,000.00	与资产相关
粤桂产业园区物流基地规划设计前期 经费	--	1,000,000.00	--	--	--	--	1,000,000.00	与资产相关
8 万吨精制酸技改项目奖补（惠普 性）专项基金	--	2,074,200.00	--	--	--	--	2,074,200.00	与资产相关
硫铁矿中低品位矿和铁资源综合利用 工程	7,666,666.43	--	2,000,000.04	其他收益	--	--	5,666,666.39	与资产相关
重金属污染防治专项资金	3,000,000.00	--	390,000.00	其他收益	--	--	2,610,000.00	与资产相关
资源综合利用（尾矿再选技改项目）	2,080,000.00	--	--	--	--	--	2,080,000.00	与资产相关
幼儿园	703,289.26	270,600.00	330,265.58	其他收益	--	--	643,623.68	与收益相关
粤桂产业园区物流基地财政补助	1,000,000.00	192,106.54	--	--	--	-1,000,000.00	192,106.54	与收益相关
两化融合与工业信息化	500,000.00	1,122,952.50	235,539.26	其他收益	--	--	1,387,413.24	与资产相关

广东省广业集团有限公司（合并）
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	本期计入 损益的列报 项目	本期 返还的 金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
铍油生产线政府补助	--	250,000.00	--		--	--	250,000.00	与资产相关
省级安全生产项目	319,999.00	--	80,004.00	其他收益	--	--	239,995.00	与资产相关
湛江市西城东水质净化厂（屋山厂）	--	--	--	--	--	2,000,000.00	2,000,000.00	与资产相关
霞山水质净化厂扩容提质工程	--	12,191,200.00	--	--	--	--	12,191,200.00	与资产相关
广东湛江南方海谷海洋产业孵化中心污水处理站	--	1,824,859.52	--	--	--	--	1,824,859.52	与资产相关
赤坎厂三期	--	--	1,592,050.06	其他收益	--	53,426,425.37	51,834,375.31	与资产相关
加盖除臭工程	--	22,400.00	146,807.22	其他收益	--	3,389,887.78	3,265,480.56	与资产相关
赤坎厂一二期产能提升	--	--	414,941.37	其他收益	--	6,232,701.03	5,817,759.66	与资产相关
麻章污水处理厂三通一平工程款	--	904,682.55	--	--	--	--	904,682.55	与资产相关
赤坎厂加盖除臭工程	--	176,684.14	--	--	--	--	176,684.14	与资产相关
肇庆市财政局第三批省战略性新兴产业发展专项资金高端新型电子信息项目资金	2,829,970.00	--	455,777.40	其他收益	--	--	2,374,192.60	与收益相关
2015 年广东省省级企业转型升级专项资金	652,866.16	--	111,453.84	其他收益	--	--	541,412.32	与收益相关
2017 年大型工业企业研发机构建设奖补资金	--	1,000,000.00	--		--	--	1,000,000.00	与收益相关
电站增效扩容改造专项款	3,947,000.00	--	197,349.96	其他收益	--	--	3,749,650.04	与收益相关
第一批战略性新兴产业政银企合作	--	--	--		--	--	--	与收益相关
湛江徐闻灯楼角风电场贴息补助资金	858,000.00	--	858,000.00	其他收益	--	--	--	与资产相关
食品企业质量安全检测技术示范中心建设	6,367,812.21	--	6,000,000.00	其他收益	--	--	367,812.21	与收益相关
粤东西北低碳源城镇污水处理提标升级技术中试应用示范	1,660,537.80	--	1,133,290.22	其他收益	--	--	527,247.58	与收益相关

广东省广业集团有限公司（合并）
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	本期计入 损益的列报 项目	本期 返还的 金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
广东省科技型中小微企业孵化公共 服务平台 Z17-02	1,647,850.72	--	1,137,445.61	其他收益	--	--	510,405.11	与收益相关
离退休补贴	1,548,139.79	5,973,400.00	7,521,539.79	其他收益	--	--	--	与收益相关
基于工业机器人汽车电机零配件 制造装备的研发及产业化 Z17-01	1,425,000.00	1,470,000.00	2,311,578.28	其他收益	--	--	583,421.72	与收益相关
基于机器视觉的打磨抛光机器人系 统研究与应用 Z15-06	1,362,808.74	--	1,318,694.47	其他收益	--	--	44,114.27	与收益相关
广东省造纸新技术服务中心建设	1,314,893.36	--	1,314,893.36	其他收益	--	--	--	与资产相关
工业机器人检测检验及人才培养综 合公共服务平台 Z16-04	1,210,250.00	--	476,461.05	其他收益	--	--	733,788.95	与收益相关
投资性房地产	1,079,009.83	--	500,000.00	其他收益	--	--	579,009.83	与收益相关
广东省工业机器人集成应用创新培 训中心 Z15-03	1,076,547.26	--	180,294.56	其他收益	--	--	896,252.70	与收益相关
离退休人员财政补助	527,547.95	16,947,600.00	17,475,147.95	其他收益	--	--	--	与收益相关
住房补贴	55,161.72	--	55,161.72	其他收益	--	--	--	与收益相关
项目经费	--	2,470,000.00	992,558.28	其他收益	--	--	1,477,441.72	与收益相关
在职人员财政补助	--	2,148,000.00	1,918,880.00	其他收益	--	--	229,120.00	与收益相关
其他补贴	1,131,300.00	4,479,786.21	3,288,263.25	其他收益	--	--	2,322,822.96	与收益相关
合计	84,310,242.30	62,061,628.10	62,307,295.34		--	64,049,014.18	148,113,589.24	--

说明：其他变动主要是由于子公司广东省广业环保产业集团有限公司本年度收购子公司，合并范围发生变化引起。

37、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
划拨资产	62,792,379.43	--
中保投贰号(深圳)股权投资专项基金合伙企业(有限合伙)	3,000,000,000.00	2,179,000,000.00
退出企业安置费	492,908.82	548,783.54
房修基金	591,216.30	591,216.30
超过 1 年未付押金款	7,673,960.15	7,304,772.15
投资集团代惠州市投资管理公司投入投资款	271,360,000.00	271,360,000.00
其他	1,600,744.94	--
合计	3,344,511,209.64	2,458,804,771.99

38、实收资本

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

39、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	727,511,575.09	3,222,214,246.43	88,866,321.30	3,860,859,500.22
其他资本公积	3,859,034,423.74	--	181,489,448.95	3,677,544,974.79
合计	4,586,545,998.83	3,222,214,246.43	270,355,770.25	7,538,404,475.01

注：资本公积变动明细如下：

（1）本年度收到财政拨款安排参与练江流域整治的省属企业资本金，导致资本溢价 3,200,000,000.00 元；

（2）子公司广东省广业环保产业集团有限公司收到广东省国资委、财政厅发放 10,000,000.00 元专项资金给环装总-茂名市河西城区生活污水处理项目，环装总将其作为股权投资对应投入茂名市河西广业环保有限公司，导致资本溢价 10,000,000.00 元；

（3）子公司广东宏大爆破股份有限公司股权激励发行限制性股票增加溢价款，导致资本溢价 6,906,654.96 元；

（4）子公司广东省广业电子机械产业集团有限公司下属肇庆市风华锂电池有限公司引入战略投资者，持有股权比例由 64.039%下降至 56.26%，导致资本溢价 798,965.78 元；

（5）子公司广东省广业电子机械产业集团有限公司下属广州丰田汽车特约维修有限公司进行股权改制，持有股权比例由 100%下降至 62.293%，导致资本溢价 1,282,746.03 元；

（6）子公司中国南海石油联合服务总公司收到无偿划入固定资产-房产，导致资本溢价 1,938,245.84 元；

（7）子公司广东省煤炭工业总公司收到无偿划入白莲路 134 号综合楼三楼使用权，导致资本溢价 781,292.32 元；

（8）子公司广东省广业电子机械产业集团有限公司下属广东省粤华国际贸易集团有限公司按权益核算投资单位广东广业尚霖实业开发有限公司，导致资本溢价 496,341.50 元；

（9）子公司广东省广业环保产业集团有限公司下属广东省轻纺建筑设计院有限公司收到广东省食品工业总公司无偿划转的广发银行股票，导致资本溢价 10,000.00 元；

（10）子公司广东省广业投资控股有限公司按权益核算投资单位中国南山开发（集团）股份有限公司，导致其他资本公积减少 181,489,448.95 元；

（11）本年度本公司对子公司广东省广业科技集团有限公司下属广东广业清怡食品科技有限公司投资，因持股比例变化导致资本溢价减少 31,001,909.34 元；

（12）子公司广东宏大爆破股份有限公司购买广东华威化工有限公司、广东省四 0 一厂少数股东股权，导致资本溢价减少 27,584,112.37 元；

（13）对子公司广东宏大爆破股份有限公司持股比例由 26.86%下降至 26.636%，导致资本溢价减少 4,058,160.19 元；

（14）子公司中国南海石油联合服务总公司在不丧失控制权的情况下处置子公司广东南油对外服务有限公司部分股权，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额 11,187,437.04 元，导致资本溢价减少 11,187,437.04 元；

（15）子公司广业投资集团有限公司根据省国资委《关于协议转让广东经石油品有限公司 30%股权的批复》（粤国资函[2018]1104 号），收购少数股东广东恒健投资控股有限公司所持有的子公司广业投资集团有限公司下属广东经石油品有限公司 30%股权，导致资本溢价减少 7,421,167.44 元；

（16）子公司广西广业粤桂投资集团有限公司根据《贵港市人民政府关于广西广业粤桂投资集团有限公司剥离移交贵糖工人医院的批复》（贵政函【2018】180 号）和母公司广业集团《关于贵糖工人医院移交贵港市政府管理的批复》文件的要求，将贵糖工人医院的人、财、物（包含土地）等所有资产以无偿划拨的形式整体移交给贵港市中西医结合骨科医院。2018 年 10 月 24 日，本公司与贵港市中西医结合骨科医院签订《广西贵糖工人医院无偿移交协议书》，正式移交资产（其中房屋建筑物 2,294,122.20 元，土地 1,949,167.05 元），导致资本溢价减少 4,243,289.25 元；

（17）子公司广东省广业科技集团有限公司下属广东广业清怡食品科技有限公司增资扩股，南通市常海食品添加剂有限公司原股东广州海盈企业管理中心（有限合伙）以其在常海食品添加剂公司的 2.66%股权获得广业清怡的 2.14%股权，资本溢价减少 2,477,774.60 元；

（18）子公司广东省伊佩克环保产业有限公司根据文件《关于广东省轻工业建设工程公司清算注销的批复》（伊佩克环保企〔2017〕3 号文），出清注销下属广东省轻工业建设工程公司，导致资本溢价减少 892,471.07 元。

40、 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	74,053,997.61	41,658,558.93	47,006,863.88	68,705,692.66
维简费	78,599,246.88	--	--	78,599,246.88
合计	152,653,244.49	41,658,558.93	47,006,863.88	147,304,939.54

41、 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	161,880,474.69	105,196,473.89	--	267,076,948.58

42、 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	2,501,277,282.59	2,120,082,742.55
本期增加额	753,593,607.82	535,652,616.70
其中：本期净利润转入	753,593,607.82	535,652,616.70
本期减少额	163,116,473.89	154,458,076.66
其中：本期提取盈余公积数	105,196,473.89	62,228,076.66
本期分配现金股利数	57,920,000.00	92,230,000.00
本期期末余额	3,091,754,416.52	2,501,277,282.59

43、 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	--	--	--	--
污水处理和流域治理	3,169,989,004.81	2,542,022,005.10	2,515,171,636.38	1,951,237,138.58
固废处理和土壤修复	65,875,704.07	44,440,125.03	66,138,648.89	40,668,344.16
清洁能源开发与应用服务	16,847,680,873.42	16,196,144,279.37	15,256,366,782.29	14,649,702,080.16
资源综合利用	2,348,718,001.45	2,269,264,822.51	1,265,001,286.44	1,202,242,754.89
矿山环保开采	5,495,737,642.13	4,129,773,272.40	4,699,411,388.76	3,548,492,278.15
绿色制造	1,446,134,696.09	1,237,973,673.58	1,325,565,526.27	1,132,158,493.58
科技服务	658,252,571.09	438,675,932.31	486,550,882.83	309,391,801.54
主营业务小计	30,032,388,493.06	26,858,294,110.30	25,614,206,151.86	22,833,892,891.06
2、其他业务	--	--	--	--
其他	413,704,581.80	226,773,497.68	375,443,856.74	244,640,676.28
其他业务小计	413,704,581.80	226,773,497.68	375,443,856.74	244,640,676.28
合计	30,446,093,074.86	27,085,067,607.98	25,989,650,008.60	23,078,533,567.34

广东省广业集团有限公司（合并）
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 建造合同

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进 度(%)	累计确认的 合同收入	累计确认的 合同成本	累计已确认 毛利(亏损 以“-”号表示)	已办理结算款	累计收款数	当期确认的 合同收入	当期确认的 合同成本
一、固定造价合同										
其中：1.广东粤能湛江										
徐闻五龙山风电场工程 EPC 总承包合同	366,600,000.00	311,610,000.00	23.00	87,989,685.31	83,271,456.68	4,718,228.63	-	87,989,685.31	82,584,279.90	80,568,753.97
2.普宁市粤能环保能源有 限公司生活垃圾焚烧发电 EPC 总承包项目	302,680,000.00	257,278,000.00	55.00	155,487,280.91	144,648,859.81	10,838,421.10	-	192,609,492.78	121,953,644.89	117,315,460.39
3.粤桂热电循环糖厂搬迁 技改项目	245,000,000.00	208,250,000.00	48.00	119,570,656.16	116,498,254.88	3,072,401.28	-	119,570,656.16	94,282,650.70	91,472,431.31
4.71609033A 中联煤神木- 安平煤层气管道工程<山西 兴县康宁至忻府区奇村段>	198,644,781.86	192,685,438.40	75.70	153,452,069.07	150,383,027.68	3,069,041.39	-	111,895,040.65	100,096,744.75	98,094,809.85
5.成都市 LNG 应急调峰储 配库项目(一期)储罐管道 及工艺设备安装工程 71511037A	96,878,353.65	93,972,003.04	70.00	67,702,589.93	66,499,647.61	1,202,942.32	-	67,702,589.93	22,774,686.66	21,889,369.34
6.广州市轨道交通十四号 线一期【车站设备安装工程 II 标段】工程	72,508,660.00	66,707,967.20	65.00	47,502,550.87	43,702,346.80	3,800,204.07	-	47,502,550.87	3,476,945.45	3,170,974.25
7.0212/18#集气站-割麦榆 氧管线工程 71309049A	47,160,000.00	45,745,200.00	100.00	47,050,000.00	46,002,720.37	1,047,279.63	-	47,050,000.00	47,050,000.00	46,002,720.37
8.广东中烟工业有限责任 公司韶关卷烟厂制丝线及 配套工程技术改造项目-工 艺配套机电设备及配套服 务	44,518,549.80	43,628,178.80	85.00	38,050,042.56	37,256,977.02	793,065.54	44,518,549.80	38,050,042.56	10,411,138.16	10,211,138.16
9.[0258]玉溪——富宁成品 油管道水工保护、水土保持 工程补充合同（I 标段）	25,166,772.67	24,663,437.22	100.00	25,166,772.67	24,663,437.22	503,335.45	25,166,772.67	19,500,000.00	11,000,000.00	10,780,000.00

广东省广业集团有限公司（合并）
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进 度(%)	累计确认的 合同收入	累计确认的 合同成本	累计已确认 毛利(亏损 以“-”号表示)	已办理结算款	累计收款数	当期确认的 合同收入	当期确认的 合同成本
10.21409027A 百色——阳圩 成品油管道水工保护、水土 保持工程补充合同(1标段) 工程	21,038,958.10	20,618,178.94	100.00	21,038,958.10	20,618,178.94	420,779.16	21,038,958.10	15,800,000.00	9,038,958.10	8,858,178.94
二、成本加成合同										
其中：1.湖南区峡山污 水处理厂二期管网工程	83,894,920.60	76,218,535.37	79.55	66,433,632.23	60,678,244.06	5,755,388.17	66,433,632.23	66,433,632.23	51,895,905.72	47,448,914.06
2.湖南区两英污水处理厂 二期管网工程	66,984,374.98	60,855,304.67	64.00	42,611,785.99	38,980,655.97	3,631,130.02	42,611,785.99	42,611,785.99	38,681,672.41	35,404,252.97
3.丰顺县生活污水处理厂 项目	64,500,000.00	62,858,700.00	46.76	30,080,571.55	29,394,290.00	686,281.55	30,080,571.55	30,080,571.55	14,990,571.55	14,803,190.00
4.高州金坑垃圾场综合处 理工程	55,720,839.73	54,371,701.73	100.00	55,708,917.08	54,371,701.73	1,337,215.35	55,708,917.08	55,708,917.08	17,356,730.31	17,132,994.73
5.化州市广业环保有限公 司截污管网二期工程	43,746,023.12	38,496,500.35	81.59	32,962,148.09	28,900,643.96	4,061,504.13	32,962,148.09	32,962,148.09	26,229,527.26	22,975,937.96
6.湖南区峡山污水处理厂 二期建设及一期提标改造 工程(土建)	34,816,905.83	31,683,384.31	95.22	33,151,373.17	30,167,749.58	2,983,623.59	33,151,373.17	33,151,373.17	3,900,075.32	3,601,549.52
7.揭西县城污水处理二期 (厂区)	23,219,862.06	21,594,471.72	91.10	19,772,278.90	18,695,455.05	1,076,823.85	19,772,278.90	19,772,278.90	12,860,053.65	11,982,270.54
8.信利半导体污水/废气工 程(2号废水站工程)	18,729,729.73	17,678,555.86	60.00	10,216,216.22	9,642,848.27	573,367.95	10,216,216.22	10,216,216.22	10,216,216.22	9,755,226.65
9.揭西县城污水处理二期 (管网)	16,997,200.00	15,467,452.00	83.78	13,543,717.93	12,360,032.22	1,183,685.71	13,543,717.93	13,543,717.93	7,466,726.75	6,993,245.45
10.龙川县麻布岗镇污水处 理厂	14,170,000.00	13,428,300.00	100.00	13,843,090.44	13,181,905.12	661,185.32	13,843,090.44	13,843,090.44	3,463,902.20	3,383,899.12

44、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	1,249,945.99	1,123,490.86
运输费	99,675,419.87	57,418,475.43
装卸费	5,198,194.42	7,232,834.90
仓储保管费	58,773,960.51	58,670,381.73
保险费	1,573,462.88	1,039,911.72
展览费	11,271,860.05	4,354,418.75
广告费	8,513,958.27	7,080,858.86
销售服务费	36,061,445.99	36,980,169.99
职工薪酬	179,150,858.14	189,569,227.73
业务经费	14,057,374.41	11,321,264.73
委托代销手续费	1,116,090.27	947,389.47
折旧费	10,346,677.74	11,516,162.88
修理费	2,816,657.41	2,601,294.57
样品及产品损耗	948,882.37	1,583,190.74
其他	62,897,889.70	58,742,747.36
合计	493,652,678.02	450,181,819.72

45、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	758,890,261.18	703,564,564.48
保险费	1,273,896.90	2,303,923.03
折旧费	107,360,529.32	97,451,228.34
修理费	7,758,123.56	5,910,014.10
无形资产摊销	15,725,131.24	10,070,964.36
存货盘亏	5,537,752.52	4,245,146.72
业务招待费	28,209,824.28	33,834,193.26
差旅费	25,162,280.85	29,966,395.28
办公费	25,646,625.33	40,757,661.38
会议费	2,687,189.50	1,992,655.80
诉讼费	3,192,249.36	2,492,944.03
聘请中介机构费	20,541,253.81	25,141,184.45
咨询费	23,335,912.43	10,306,014.96
技术转让费	9,881,915.61	1,667,459.51
董事会费	539,922.04	894,656.10
排污费	1,263,639.01	5,180,240.31
租赁费	11,167,876.08	19,191,146.49
党建工作经费	3,182,993.63	126,613.60
创新技术费用	4,090,000.00	3,930,000.00

广东省广业集团有限公司（合并）
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
物业管理费	4,250,968.14	3,946,562.74
邮电费	6,097,835.27	7,132,814.87
水电费	6,620,057.12	600,659.95
劳保费	678,097.46	--
项目投资	6,904,666.24	4,812,732.04
会员费	323,641.50	262,300.00
汽车费用	317,694.29	368,177.18
离退休人员费用	4,516,978.95	1,022,618.83
长期待摊费用	3,540,703.26	4,028,762.01
其他	82,376,941.23	57,719,246.84
合计	1,171,074,960.11	1,078,920,880.66

46、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	186,868,583.24	157,054,665.27
材料费	118,911,050.43	104,352,816.61
水电燃气费	4,458,921.74	1,007,733.07
折旧费	14,670,397.02	11,544,409.86
无形资产摊销	638,122.01	676,475.23
新产品设计费	2,771,098.83	1,172,375.52
办公费	610,780.29	453,063.34
差旅费	745,960.05	1,031,419.48
咨询费	429,529.60	1,074,495.77
租赁费	1,289,570.20	1,419,775.70
检验费	416,608.25	439,267.51
项目合作费	925,504.37	645,686.48
勘探设计费	1,262,500.38	--
其他	18,601,710.79	26,874,445.73
合计	352,600,337.20	307,746,629.57

47、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	860,953,872.60	621,351,556.83
减：利息资本化	43,955,332.02	19,267,816.86
利息费用净额	816,998,540.58	602,083,739.97
减：利息收入	147,718,035.66	101,837,419.82
汇兑损益	6,564,527.30	-11,387,632.23
手续费及其他	38,610,667.27	26,873,724.09
合计	714,455,699.49	515,732,412.01

48、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	123,283,482.90	59,704,427.07
存货跌价损失	29,519,208.05	19,341,602.05
可供出售金融资产减值损失	63,029,676.11	518,000.00
长期股权投资减值损失	--	-189,054.72
固定资产减值损失	5,566,538.80	3,945,483.99
在建工程减值损失	--	--
商誉减值损失	5,109,495.46	122,244.48
其他减值损失	--	64.56
合计	226,508,401.32	83,442,767.43

49、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税退税	99,476,323.86	88,617,628.14
在职人员财政补贴	46,916,881.18	58,396,987.55
离退休人员财政补助	24,477,048.19	4,220,000.00
科技研发项目补贴	24,078,440.41	17,922,049.58
非工资统发	8,102,000.00	10,024,545.67
食品企业质量安全检测技术示范中心建设	6,023,534.35	3,048,686.00
原岭南机械厂回迁安置房建设资金	5,304,000.00	--
工业机器人科技应用补助	4,454,116.22	1,484,028.38
2018 年工作经费	3,500,000.00	3,500,000.00
产业扶持资金	3,316,229.64	4,425,004.37
财政拨付棉花交易专项款	3,196,605.39	--
稳岗补贴	2,217,302.56	3,006,881.99
赤坎厂三期	1,592,050.06	--
硫铁矿中低品位矿和铁资源综合利用工程	2,000,000.04	2,000,000.04
特种食品配料绿色制造技术研发与创新平台建设	1,800,162.93	950,000.00
研发、专利、创新奖励	1,367,450.00	1,814,566.66
复合纺研发平台升级及创新能力建设	1,196,175.99	1,951,647.41
广东省工程技术研究所质检平台升级改造	1,109,432.79	1,119,624.97
2017 年龙头企业奖励	1,100,000.00	--
安全生产补助	920,167.69	819,419.65
贴息补助资金	908,000.00	1,278,600.00
云浮科技局 2016 年度省企业研究开发补助	894,400.00	1,050,600.00
经济发展奖励	794,717.18	--
公用经费	792,000.00	860,000.00
财政奖励补贴	719,065.00	2,400,000.00

广东省广业集团有限公司（合并）
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
广东省财政厅财政教科文处 2018 年第三季度基本支出授权额度到账	716,000.00	--
拆迁及搬迁政府补助	703,736.38	3,851,594.66
实验室体系建设补助-新疆混装炸药车	531,846.66	84,711.10
个税返还	523,320.05	--
翁源县科学技术局清算 18 年省科技创新战略专项资金	522,600.00	--
功能食品添加剂生物制造创新平台建设	467,817.60	1,239,751.72
中小企业发展专项资金	444,422.00	1,000,000.00
国有企业改革遗留问题相关补助资金	--	13,180,000.00
高新技术企业补贴	--	2,048,500.00
棚户区改造项目资金	--	1,680,000.00
环保云科研项目	--	1,020,000.00
其他	9,973,995.79	10,660,768.45
合计	260,139,841.96	243,655,596.34

50、 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	662,693,947.54	323,857,124.68
处置长期股权投资产生的投资收益	56,574,566.03	48,139,590.79
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	14,160.00	7,080.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	--	24,292.31
持有至到期投资在持有期间的投资收益	--	55,310.90
处置持有至到期投资取得的投资收益	519,987.16	566,085.73
可供出售金融资产等取得的投资收益	169,316,443.43	117,126,307.10
处置可供出售金融资产取得的投资收益	101,977,228.04	44,400,869.78
其他	--	5,183,260.05
合计	991,096,332.20	539,359,921.34

51、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-644,634.00	-141,408.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	--	900.00
按公允价值计量的投资性房地产	-771,310.21	--
合计	-1,415,944.21	-141,408.00

52、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”号填列）	-3,394,312.01	25,688,902.09
无形资产处置利得（损失以“-”号填列）	2,100,224.88	--
其他	--	-55,998.40
合计	-1,294,087.13	25,632,903.69

53、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	19,042,464.61	27,724,142.89	19,042,464.61
清理往来款	10,589,690.79	18,669,211.91	10,589,690.79
离退休经费	4,378,233.01	--	4,378,233.01
补助金	2,783,300.00	23,309.13	2,783,300.00
罚款收入	2,547,400.16	302,912.00	2,547,400.16
保险赔款	2,226,535.36	310,000.00	2,226,535.36
历史遗留应交税金（不需缴纳）	2,093,192.02	194,093.96	2,093,192.02
盘盈利得	1,165,847.65	154,087.55	1,165,847.65
房改房相关收入	769,902.42	342,159.63	769,902.42
收到的补偿款	683,594.41	6,000.00	683,594.41
递延收益分摊	475,000.00	1,334,557.10	475,000.00
非流动资产报废毁损处置收益	431,873.35	1,180,326.87	431,873.35
违约赔偿收入	408,260.15	2,242,752.17	408,260.15
高新企业奖励	310,000.00	1,200,000.00	310,000.00
废旧物资处置收入	93,254.81	80,787.93	93,254.81
奖励金	33,767.98	769,809.13	33,767.98
水电费相关收入	33,070.33	62,825.64	33,070.33
押金保证金结转收入	20,000.00	1,731,184.18	20,000.00
捐赠利得	17,000.00	--	17,000.00
承包经营损益	--	7,530,332.43	--
办公楼拍卖款	--	1,025,836.87	--
保险补贴	--	92,433.90	--
其他	11,600,705.95	12,170,806.07	11,600,705.95
合计	59,703,093.00	77,147,569.36	59,703,093.00

54、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
维稳费用	81,064,387.96	133,659,334.09	81,064,387.96
离退休人员费用	23,150,766.15	5,476,144.50	23,150,766.15
棚户区改造、拆迁等费用	22,440,000.00	6,260,000.00	22,440,000.00
非流动资产毁损报废损失	21,090,728.37	8,059,715.88	21,090,728.37
*三供一业*移交费用	18,663,205.32	--	18,663,205.32
罚款和滞纳金	7,523,679.03	2,290,230.28	7,523,679.03
慰问性支出	6,467,441.42	571,998.77	6,467,441.42
清理往来款	5,534,279.70	--	5,534,279.70
诉讼相关费用	5,401,609.22	999,072.53	5,401,609.22
僵尸企业出清费用	4,958,930.52	--	4,958,930.52
捐赠支出	4,163,942.00	4,915,497.60	4,163,942.00
内退人员费用	1,846,098.17	1,727,495.31	1,846,098.17
扶贫支出	886,775.55	1,322,686.58	886,775.55
残疾人就业保障金	386,818.44	103,971.50	386,818.44
违约金支出	253,838.87	405,403.31	253,838.87
库存苗木毁损	91,078.50	179,327.27	91,078.50
奖励及补贴款	77,870.45	192,214.04	77,870.45
质量赔款及误工费	58,881.19	327,962.07	58,881.19
补偿金	14,300.00	833,512.00	14,300.00
环境检测	--	1,189,977.69	--
债务重组损失	--	1,089,220.00	--
民生支出	--	625,726.50	--
市煤建案件资金占用费	--	407,994.06	--
农药残留快检	--	266,539.96	--
其他	5,723,840.92	2,987,679.46	5,723,840.92
合计	209,798,471.78	173,891,703.40	209,798,471.78

55、 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	245,797,484.61	222,013,131.15
递延所得税调整	-10,365,019.54	-9,174,638.27
其他	1,500.00	315,274.19
合计	235,433,965.07	213,153,767.07

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,334,560,540.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	333,640,135.05
子公司适用不同税率的影响	-44,930,896.06
调整以前期间所得税的影响	-11,128,531.27
非应税收入的影响	-145,561,136.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,780,363.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-30,995,952.45
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	90,362,989.75
其他	5,266,992.98
合计	235,433,965.07

56、 归属于母公司所有者的其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、将重分类进损益的其他综合收益	11,623,392.81	-205,874.37	11,829,267.18	-11,760,946.44	-432,738.91	-11,328,207.53
1、权益法下可转损益的其他综合收益	9,984,565.11	--	9,984,565.11	-4,469,055.44	--	-4,469,055.44
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	--	--	--	--	--	--
小计	9,984,565.11	--	9,984,565.11	-4,469,055.44	--	-4,469,055.44
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	-2,314,616.74	-205,874.37	-2,108,742.37	-1,594,756.73	-432,738.91	-1,162,017.82
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	--	--	--	--	--	--
小计	-2,314,616.74	-205,874.37	-2,108,742.37	-1,594,756.73	-432,738.91	-1,162,017.82
3、外币财务报表折算差额	3,953,444.44	--	3,953,444.44	-5,697,134.27	--	-5,697,134.27
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	--	--	--	--	--	--
小计	3,953,444.44	--	3,953,444.44	-5,697,134.27	--	-5,697,134.27
其他综合收益合计	11,623,392.81	-205,874.37	11,829,267.18	-11,760,946.44	-432,738.91	-11,328,207.53

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

项目	权益法下可转 损益的其他综 合收益	可供出售金融资 产公允价值变动 损益	持有至到期投资 重分类为可供出 售金融资产损益	现金流量套期损 益的有效部分	外币财务报表 折算差额	其他综合 收益合计
一、上年年初报告的余额	-792,350.52	6,782,166.45	--	--	-19,400,501.74	-13,410,685.81
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--
二、上年年初重述的余额	-792,350.52	6,782,166.45	--	--	-19,400,501.74	-13,410,685.81
三、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,469,055.44	-1,162,017.82	--	--	-5,697,134.27	-11,328,207.53
四、上年年末余额/本年初余额	-5,261,405.96	5,620,148.63	--	--	-25,097,636.01	-24,738,893.34
五、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,984,565.11	-2,108,742.37	--	--	3,953,444.44	11,829,267.18
六、本年年末余额	4,723,159.15	3,511,406.26	--	--	-21,144,191.57	-12,909,626.16

57、 债务重组

（1）债务人披露情况

债务重组方式	债务重组利得金额	股本增加金额	或有应付金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务	5,771.70	--	--

（2）债权人披露情况

债务重组方式	债务重组损失金额	长期股权投资增加金额	占债务人股权的比例	或有应收金额
以非现金资产收回债权	-19,036,692.91	--	--	--

项目	公允价值金额	确定方法及依据
非现金资产	22,363,093.21	评估

58、 借款费用

项目	当期资本化的借款费用金额	资本化率
一、在建工程		
1.普宁市生活垃圾焚烧发电厂项目	1,153,127.79	5.48%
2.深圳能源应急技改工程项目	529,616.52	4.91%
3.北轴污水处理项目	1,477,473.28	4.90%
4.两英污水处理工程	1,985,572.49	2.54%
5.南区污水处理项目	777,466.51	4.90%
6.林茂投资污水处理配套管网工程（BT）	577,820.91	3.51%
7.高明区中心城区第一污水处理厂提标改造工程	52,083.33	6.25%
8.潮安环境治理 PPP 项目	53,900.00	4.90%
9.峡山污水处理厂项目	1,223,285.51	1.11%
10.揭阳市蓝城区污水处理厂项目	1,415,619.43	4.47%
11.两德第一污水处理厂工程	613,350.60	4.70%
12.潮州环境科技环境综合整治项目	2,632,851.75	6.25%
13.陈潼东部市政道路建设工程项目	3,859,885.31	5.57%
14.粤桂热点循环糖厂搬迁技改项目	5,776,940.07	5.08%
15.环保（废水）治污曝气池建设项目	1,152,522.98	6.50%
16.500 吨叶酸车间提升改造项目	1,992,372.56	12.77%
17.1000 吨三氯蔗糖改造项目	1,755,195.84	3.30%
18.阿斯巴甜技改增加设施提高月产能项目	1,137,954.14	4.29%
小计	28,167,039.02	—
二、长期应收款		
1.徐闻项目利息支出	7,476,390.35	5.00%
小计	7,476,390.35	—

项目	当期资本化的借款费用金额	资本化率
三、生产性生物资产		
1.林业	8,311,902.65	4.96%
小计	8,311,902.65	—
合计	43,955,332.02	—

59、 外币折算

说明：1.计入当期损益的汇兑差额 6,564,527.30 元。

60、 租赁

（1）经营租出资产（出租人）

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
1.机器设备	120,357.81	169,054.29
2.运输工具	12,420,493.80	5,713,398.98
3.土地使用权	90,819,698.17	90,945,541.62
4.房屋建筑物	713,459,877.43	715,714,216.02
合计	816,820,427.21	812,542,210.91

（2）融资租入固定资产

融资租入固定资产类别	期末余额	年初余额
一、原价		
1.河源市源城区污水净化厂设施	79,768,377.83	79,768,377.83
2.龙川县鹤市污水净化厂设施	45,058,971.51	45,003,071.51
小计	124,827,349.34	124,771,449.34
二、累计折旧		
1.河源市源城区污水净化厂设施	14,742,560.85	11,548,664.68
2.龙川县鹤市污水净化厂设施	8,374,370.43	6,394,439.10
小计	23,116,931.28	17,943,103.78

以后年度将支付的最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	103,625,835.01

61、 合并现金流量表相关事项

（1）现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	1,099,126,575.12	818,580,488.83

项目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	226,508,401.32	83,442,767.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	488,158,185.33	506,620,459.90
无形资产摊销	277,713,909.88	228,956,039.52
长期待摊费用摊销	67,996,099.93	70,102,990.94
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）	7,452,523.63	-10,012,879.88
固定资产报废损失	14,538,368.44	4,034,623.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,415,944.21	141,408.00
财务费用（收益以“-”号填列）	816,998,540.58	788,298,427.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-991,096,332.20	-539,359,921.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,477,238.58	-9,174,638.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	37,418,853.15	74,547,188.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-691,459,345.27	79,910,607.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-297,528,249.72	-588,458,693.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	572,483,339.33	895,862,599.01
其他	-25,109,525.32	-315,860,686.03
经营活动产生的现金流量净额	1,603,338,452.21	2,087,630,781.71
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	6,950,808,585.75	3,270,271,732.89
减：现金的期初余额	3,270,271,732.89	3,802,948,643.83
现金及现金等价物净增加额	3,680,536,852.86	-532,676,910.94

(2) 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物：	796,872,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	682,605,201.29
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—
取得子公司支付的现金净额	114,266,798.71
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	151,130,505.73
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,594,772.28
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	—
处置子公司收到的现金净额	149,535,733.45

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	6,950,808,585.75	3,270,271,732.89
其中：库存现金	4,451,566.47	4,302,602.56
可随时用于支付的银行存款	6,944,118,167.68	3,256,434,682.54

项目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金	2,238,851.6	9,534,447.79
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	6,950,808,585.75	3,270,271,732.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

62、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	18,219,277.34	—	82,981,481.21
其中：美元	10,897,773.71	6.8632	74,793,600.53
港币	1,489,279.00	0.8762	1,304,906.26
日元	4,995,211.00	0.0619	309,203.56
欧元	830,409.94	7.8473	6,516,475.92
英镑	6,603.69	8.6762	57,294.94
应收账款	17,220,770.73	—	118,189,593.67
其中：美元	17,220,770.73	6.8632	118,189,593.67
其他应收款	15,593,829.93	—	13,663,313.78
其中：港币	15,593,829.93	0.8762	13,663,313.78

63、 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	346,048,707.35	保证金、住房基金
应收票据	17,115,409.55	质押
应收账款	42,929,176.64	质押借款
存货	9,696,508.09	合格证质押
固定资产	85,520,457.09	借款抵押、授信抵押
无形资产	1,682,042,838.36	借款抵押、借款质押
其他	29,353,958.34	投资性房地产抵押

九、 或有事项

1、或有负债

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

序号	原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)
1	广东建信集团有限公司	广东省环境工程装备有限公司、湛江市建筑工程集团公司	建设工程施工合同纠纷	湛江市麻章区人民法院	637.89
2	中交四航局第一工程公司	广东省广业纺织物流产业有限公司	拆迁补偿协议纠纷		908.2

序号	原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)
3	广州市电力燃料公司	广东省煤炭海外开发公司	买卖合同纠纷	广州越秀区人民法院	109.05
4	中国建设银行越秀支行	广东省煤炭工业总公司、广东省煤炭海外开发公司	借款纠纷	越秀法院	210
5	韶关坪石供电局	省煤炭总公司、坪石留守处	债务纠纷	韶关中院	124.65
6	信达公司广州办事处	省煤炭总公司、省铝合金厂	债务纠纷	佛山市中院	721
7	江西萍乡安源利民煤矿	省煤炭总公司、省煤炭海外公司	合同纠纷	越秀区人民法院	132.59
8	职工	广西粤桂广业控股股份有限公司	生命健康权纠纷诉讼	云浮市劳动仲裁委员会	445.5
9	广西洁宝纸业投资股份有限公司	广西粤桂广业控股股份有限公司为第三人	土地使用证行政登记纠纷	贵港市港北区人民法院	108
10	浙江天仁风管有限公司	广东省石油化工建设集团公司	因省博物馆新馆机电安装工程，工程款支付事由引起的承揽合同纠纷	广州市天河区人民法院	230.26
11	黄沙仁	中山合胜、省煤建直属分公司、煤建集团	买卖合同纠纷	中山市中级人民法院	125
12	韶关坪石供电局	省煤炭总公司、坪石留守处	债务纠纷	韶关中院	124.65

1、广东省环境工程装备有限公司、湛江市建筑工程集团公司与建设工程施工合同纠纷案

案情简介：广东建信集团有限公司（简称“建信集团”）诉称，广东省环境装备工程有限公司（简称“环装总”）以 BOT 模式承接了湛江市麻章区污水处理厂建设工程，将麻章区污水厂土建工程发包给湛江建工公司。2009 年 9 月 15 日，建信集团与湛江建工签订《施工承包合同书》，城建麻章污水厂厂区工程。该工程于 2013 年 7 月通过竣工验收，2015 年 7 月通过保修期满。建信集团称，环装总仍有部分工程款未支付。形成诉讼：一审案号：（2018）粤 0811 民初 61 号；建信集团诉讼请求为：请求判决环装总、湛江建工公司分别向其支付 5,433,199.74、945,668.00 元工程款。两项合计 6,378,867.74 元。

进展情况：事实上，环保集团、环装总一直按总承包合同约定支付工程款。但湛江建工公司因自身涉及多起诉讼案件，对外拖欠巨额债务，无暇顾及请款事项，长时间未向项目公司请款，导致后续工程款未能顺利支付。而项目公司及环装总与实际施工人并无合同关系，依约不能直接向实际施工人付款。环装总已提出管辖权异议。环保集团正与实际施工人及湛江建工公司协调整体解决案件。

2、中交四航局第一工程公司起诉纺织物流公司拆迁补偿协议纠纷一案，要求纺织物流公司支付拆迁补偿协议尾款、代垫税款及相关利息 908.20 万元。2018 年 10 月 25 日一审已开庭，待判决。

3、广州市电力燃料公司诉海外公司合同纠纷案，标的额 109.05 万元

广州市电力燃料公司诉广东省煤炭海外开发公司买卖煤炭合同纠纷一案，越秀区法院于 2003 年 9 月 1 日作出了（2003）越法民二初字第 338 号判决：由广东省煤炭海外开发公司清还垫付港口费 109.05 万元；广东省煤炭工业有限公司负清算责任。本案仍在执行中。

4、中国建设银行越秀支行诉广东煤炭海外公司外汇借款合同一案。越秀区法院于 2003 年 10 月 17 日作出了（2003）越法民二初字第 381-383 号判决：广东煤炭海外公司归还中国建设银行越秀支行借款本息 27.74 万美元(本金)；广东省煤炭工业有限公司负清算责任。本案仍在执行中。

5、韶关坪石供电局诉广东省煤炭工业有限公司坪石留守处拖欠电费案，标的额 124.65 万元

广东电网公司韶关坪石供电局诉广东省煤炭工业有限公司，广东省煤炭工业有限公司坪石留守处拖欠电费纠纷一案，坪石供电局要求煤炭本公司、坪石留守处支付 124.65 万元电费。此案在 2007 年 5 月 24 日已由乐昌市人民法院开庭审理。6 月 15 日乐昌市人民法院作出一审判决：驳回坪石供电局诉讼请求。原告坪石供电局不服一审判决，在 2007 年 6 月 30 日向韶关市中级人民法院提出上诉；2007 年 10 月 23 日该院作出二审判决：认定坪石供电所在广东省坪石矿务局进入破产程序后至广东电网公司韶关供电局接管前已移交坪石留守处接管，并以坪石留守处是煤炭本公司派出机构，不具有独立承担民事责任的法人资格为由，而据此判令坪石供电所所欠电费 124.65 万元全部由煤炭本公司承担。本案仍在执行中。

6、信达公司广州办事处诉广东省铝合金型材厂合同纠纷案，标的额为 530 万元，本息合计 721 万元

1992 年 12 月 30 日，铝合金型材厂与中国建行广东省分行营业部签订了《借款合同》，省煤炭本公司（保证人）为该合同承担担保责任；合同约定借款金额为 530 万元，用于购置设备、原材料，贷款期限为一年，借款到期，借款人如不能按期偿还，由担保单位代为偿还。贷款期限届满后，借款人和保证人未能依约履行还本付息的责任。根据有关规定省建行营业部于 1999 年 9 月 20 日将上述合同项下的权利依法转让给原告中国信达资产管理公司广州办事处并签订了债权转让协议。截止 2002 年 3 月 20 日，上述合同项下尚欠贷款本金 370 万元及利息 3,508,775.59 元，本息合计 720.88 万元。

原告信达公司广州办事处称，经多次催告以借款人和保证人不履行返还本息责任为由，于 2002 年 7 月 22 日起诉到佛山市中级人民法院，该院于 2002 年 11 月 7 日作出了（2002）佛中法民二初字第 118 号民事判决书，判决省铝合金型材制品厂向原告信达公司办事处偿还尚欠的借款本金 370 万元及利息 3,508,775.59 元（利息计算至 2002 年 6 月 20 日止），煤炭本公司对上述债务承担连带清偿责任。判决生效后原告申请执行，已进入执行阶段，2004 年 1 月 13 日佛山市中院裁定终结执行。

2011 年 12 月 13 日新粤美公司与信公司达成《债权转让合同》，收购铝合金和梅田的债权。2012 年 10 月 29 日佛山中院裁定变更新粤美公司为申请执行人。同意新粤美查封铝合金型材厂南海大沥一宗土地使用权。2013 年 10 月 25 日，佛山中院查封了该土地使用权。因该土地上仍有被执行人的职工居住，新粤美公司于 2014 年 1 月 23 日向佛山市中院申请暂缓执行，该院接受了申请。

7、江西省萍乡市安源区利民煤矿与广东省煤炭海外开发公司买卖煤炭合同货款纠纷案，标的额 132.59 万元

江西省萍乡市安源区利民煤矿与广东省煤炭海外开发公司买卖煤炭合同货款纠纷一案。安源区利民煤矿要求广东省煤炭海外开发公司偿还拖欠煤炭货款 1,325,875.75 元。安源利民煤矿以广东省煤炭工业有限公司系广东省煤炭海外开发公司投资开办单位之一，未投入注册资金 250 万元为由，向萍乡市安源区法院申请变更广东省煤炭工业有限公司为本案被执行人。该院于 2005 年 12 月 9 日（2005）安执字第 338 号通知要求我司限期举证。我司于 2006 年 1 月 16 日将已公证的开办广东省煤炭海外公司资料提供给安源区法院。到目前为止，该法院未再追究。

8、云硫矿业劳动争议仲裁案件，该案件是由职业性重度哮喘导致工伤死亡的，从劳动争议仲裁到生命健康权纠纷诉讼的案件。在劳动争议仲裁案件中，本公司是被申请人，本公司在云浮市社会保险基金管理局核发养老一次性待遇前，出于人道主义考虑，于 2015 年 8 月向申请人支付了丧葬费、遗属抚恤金、供养直系亲属救济金合计 5.62 万元。案件经过云浮市劳动仲裁委员会的审理，认为云浮市社会保险基金管理局于 2017、2018 年分别核发了一次性工亡补助金、账户退款、丧葬费、抚恤金等费用，申请人已领取了全部费用，其他请求均不符合劳动争议受理范围，因此于 2018 年 5 月 16 日出具的裁决书对申请人的全部仲裁请求予以驳回。申请人对仲裁裁决不服，后向云浮市云城区人民法院提起了诉讼，案件于 2018 年 8 月 28 日开庭进行了审理，现等待一审判决。涉案金额 445.50 万元。

9、广西洁宝纸业投资股份有限公司（原告）对贵港市国土局颁发的贵国用 2014 第 00979 号土地使用证行政登记纠纷提起行政诉讼，粤桂股份为第三人。原告诉求为：1、撤销核发给粤桂股份的贵国用 2014 第 00979 号土地使用证；2、判决贵国用 2014 第 00979 号土地使用证给原告。2018 年 12 月 27 日，贵港市港北区法院作出《行政判决书》：1、撤销国土局颁发给粤桂股份的贵国用 2014 第 00979 号土地使用证；2、驳回洁宝公司其它诉求。本公司已于 2019 年 1 月 10 日向贵港市中级法院提交上诉状，请求二审法院依法撤销贵港市港北区人民法院（2018）桂 0802 行初 56 号行政判决书。涉案金额 108.00 万元。

10、浙江天仁风管有限公司因与广东省石油化工建设集团有限公司发生工程合同纠纷向天河区人民法院提起诉讼，要求被告立即与其办理结算并支付工程款 2,302,555.40 元及利息。2014 年 5 月 8 日法院通过摇号程序，选定第三方鉴定机构：广东华审造价工程师事务所有限公司，对争议工程量进行鉴定。

判决结果：法院暂未对本案作出判决。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司及下属子公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
广东省粤迅实业有限公司	贷款担保	11,000,000.00	1 年
广州元丰汽车销售服务有限公司	贷款担保	32,000,000.00	1 年
肇庆市风华锂电池有限公司	贷款担保	46,977,100.00	1 年

广东省广业集团有限公司（合并）
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
广州沙河丰田汽车销售服务有限公司	贷款担保	12,000,000.00	1 年
广东省科学器材进出口有限公司	贸易融资担保	10,000,000.00	1 年
广东省广业纺织物流产业有限公司	贷款担保	68,000,000.00	1 年
汕头市南区广业环保有限公司	贷款担保	185,210,000.00	--
汕头市澄海区广业环保有限公司	贷款担保	56,265,000.00	--
汕头市澄海区广业环保有限公司	贷款担保	29,000,000.00	--
茂名市河西广业环保有限公司	贷款担保	14,850,000.00	--
揭阳市普宁广业环保有限公司	贷款担保	54,635,000.00	--
韶关市广业环保有限公司	贷款担保	41,000,000.00	--
汕头市谷饶广业环保有限公司	贷款担保	42,000,000.00	--
湛江市广业环保有限公司	贷款担保	45,500,000.00	--
高州市广业环保有限公司	贷款担保	24,500,000.00	--
雷州市广业环保有限公司	贷款担保	19,500,000.00	--
佛山市高明区更合镇广业环保水务有限公司	贷款担保	18,398,500.00	--
安徽省马鞍山市广业环保科技有限公司	贷款担保	1,419,000.00	--
广东广业石油天然气有限公司	信用担保	250,000,000.00	2017.9.30-2019.11.30
东莞市业荣威通贸易有限公司	信用担保	4,123,722.48	2014.2.27-2019.12.19
中国南海石油天然气设备公司	贷款担保	1,760,000.00	--
中国南海石油联合服务综合供应公司	贷款担保	3,000,000.00	--
广东省广业环保产业集团有限公司	连带责任保证	2,387,281,703.80	--
广东广业石油天然气有限公司	连带责任保证	71,080,000.00	--
广东省广业置业集团有限公司	连带责任保证	166,176,007.92	--
广东粤能风电有限公司	履约担保	85,000,000.00	2011.5.16-2026.5.15
广州中石油昆仑天然气利用有限公司	信用担保	4,165,000.00	2015.10.14-2021.10.13
广东省矿山公司	贷款担保	190,000.00	2018.5.21-2019.3.23
广东省铝合金型材厂	贷款担保	6,600,000.00	2017.10.25-2019.12.04
深圳越华实业公司	贷款担保	10,000,000.00	2017.10.26-2019.12.04
翁源广业清怡食品科技有限公司	贷款担保	29,000,000.00	2018.5.14-2019.5.31

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
南通市常海食品添加剂有限公司	贷款担保	210,000,000.00	2018.4.24-2019.6.21
南海石油联合服务总公司职工技协贸易中心	贷款担保	1,378,700.00	2018.8.3-2019.10.31
南海石油联合服务总公司职工技协贸易中心	贷款担保	3,000,000.00	2018.8.3-2019.11.14
电白县广业环保有限公司	贷款担保	12,320,000.00	2016.9.27-2019.9.28
汕尾市广业环保产业有限公司	贷款担保	10,620,000.00	2018.1.30-2019.3.4
惠州市广业环保有限公司	贷款担保	126,360,000.00	2018.5.22-2021.6.4
汕头市潮阳区广业环保有限公司	贷款担保	18,050,000.00	2018.1.4-2020.1.4
合计	——	4,112,359,734.20	——

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 26 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

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

本公司的最终控制方为广东省国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

3、本公司的合营企业、联营企业情况

（1）重要的合营企业或联营企业基本信息

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
一、合营企业						
廉江市绿色东方新能源有限公司	廉江市	廉江市	固体废物治理	50.00	--	50.00
二、联营企业						

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
中海油销售东莞储运有限公司	深圳市	深圳市	仓储业	50.00	--	50.00
石家庄市冀粤生物质能发电有限公司	石家庄	石家庄	发电及综合利用	100.00	--	100.00
中国南山开发（集团）股份有限公司	深圳市	深圳市	投资业务、房地产业务等	23.49	--	23.49
广东省重工建筑设计院有限公司	广州市	广州市	专业技术服务	40.00	--	40.00

重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注八、12（3）（4）

4、本公司的其他关联方情况

关联方	与本公司关系
广州市和合民用爆破器材有限公司	同一最终控制方
韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	同一最终控制方
广东湛化集团有限公司	同一最终控制方
南方电网综合能源有限公司	同一最终控制方
广东金柏化学有限公司	同一最终控制方
清远市金兴加油站有限公司	同一最终控制方
广东省广业建材产业集团有限公司	同一最终控制方
英德市广业新型材料有限公司	同一最终控制方
广东嘉东实业有限公司	同一最终控制方
田和平	同一最终控制方
广西金瓯糖业有限公司	同一最终控制方
内蒙古鄂托克旗广业草原石膏有限公司	同一最终控制方
韶关市房地产有限公司	同一最终控制方
广东省广业信息产业集团有限公司	同一最终控制方
广东省广业岭南燃料有限公司	同一最终控制方
广东联合民爆有限公司	同一最终控制方
常州市牛塘化工厂有限公司	同一最终控制方
深圳南油外服人力资源有限公司	同一最终控制方
广东省煤炭建筑工程公司	同一最终控制方
韶关市广业环保房地产有限公司	同一最终控制方
广东省力拓民爆器材厂	同一最终控制方
广业投资顾问有限公司	同一最终控制方
广东省农业机械进出口有限公司	同一最终控制方
广东省轻工业供销公司	同一最终控制方
港业国际经贸有限公司	同一最终控制方
中国交通物资华南公司	同一最终控制方
广东省包装总公司工会	同一最终控制方

关联方	与本公司关系
中通珠海实业有限公司	同一最终控制方
广东省英德水泥厂	同一最终控制方
广东广业天成消防科技有限公司	同一最终控制方
广东省食品工业研究所有限公司湖南分公司	同一最终控制方
广州广业教育科技有限公司	同一最终控制方
东莞立沙广业应急保网络投资有限公司	同一最终控制方
黄厚明（太成个人股东）	同一最终控制方
肖婷（太成个人股东）	同一最终控制方
岑立雄（黄岗个人股东）	同一最终控制方
供销公司（基建）	同一最终控制方
广东省陶瓷公司	同一最终控制方
广东省食品工业总公司	同一最终控制方
广东省煤矿机械厂	同一最终控制方
广东省陶瓷研究所	同一最终控制方
广东省华升包装公司	同一最终控制方
广东省糖业机械制造厂	同一最终控制方
广东粤能贸易发展有限公司	同一最终控制方
广东省煤炭建设（集团）有限公司	同一最终控制方
饶平信荣织造有限公司	同一最终控制方
中国南海石油联合服务总公司职工技协贸易中心	同一最终控制方
中国南海石油联合服务总公司通讯公司	同一最终控制方
中国南海石油联合服务总公司建设发展公司	同一最终控制方
深圳市南海石油联合服务有限公司	同一最终控制方
南海石油联合服务总公司行福发展服务公司	同一最终控制方
广州市行福有限公司	同一最终控制方
广东南油船舶股份有限公司	同一最终控制方
广东海鹰食品有限公司	同一最终控制方
中国南海石油联合服务总公司综合供应公司	同一最终控制方
南海石油广州市天河东城实业发展公司	同一最终控制方
中国南海石油天然气设备公司	同一最终控制方
广东南油浩源商贸中心	同一最终控制方
广东南油海鹰房地产公司	同一最终控制方
广东海原石化有限公司	同一最终控制方

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %	金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %
广州市和合民用爆破器材有限公司	购买商品	参照市价	445.42	0.02	0.81	--
韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	购买商品	参照市价	347.75	0.02	--	--
宏大君合科技有限公司	接受劳务	参照市价	2,305.34	0.13	--	--
广东广业开元科技有限公司	接受劳务	参照市价	2.17	--	28.21	--
广东住友物业管理有限公司	物业管理	参照市价	--	--	73.36	--
广东云硫建筑安装工程有限公司	接受劳务	参照市价	--	--	80.88	--
深圳市中南石油有限公司	购买商品	参照市价	--	--	1,608.22	0.07
深圳市科力船舶燃料供应有限公司	购买商品	参照市价	--	--	2,208.60	0.10
广州市金顺房地产开发有限公司	购买商品	参照市价	--	--	178.27	0.01
湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程有限公司	接受劳务	参照市价	--	--	3,244.94	0.14
北京宏大和创防务技术研究院有限公司	接受劳务	参照市价	--	--	1,017.00	0.04

B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %	金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %
广东广业开元科技有限公司	租金收入	参照市价	147.33	--	50.72	--
广州市和合民用爆破器材有限公司	销售商品	参照市价	263.92	0.01	--	--
广东湛化集团有限公司	销售商品	参照市价	14,955.59	0.24	--	--
广东省重工建筑设计院有限公司	提供劳务	参照市价	3.52	--	--	--
南方电网综合能源有限公司	提供劳务	参照市价	30.56	--	--	--
广东金柏化学有限公司	销售商品	参照市价	36.09	--	--	--

广东省广业集团有限公司（合并）
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %	金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %
清远市金兴加油站有限公司	工程收入	参照市价	13.48	--	53.94	--
广东省广业建材产业集团有限公司	物业出租	参照市价	--	--	36.93	--
广东住友物业管理有限公司	物业出租	参照市价	--	--	1.79	--
英德市广业新型材料有限公司	物业出租	参照市价	--	--	41.14	--
广东云硫建筑安装工程有限公司	水电费	参照市价	--	--	2.25	--
深圳市中南石油有限公司	销售商品	参照市价	--	--	7,448.15	0.29
深圳市科力船舶燃料供应有限公司	销售商品	参照市价	--	--	325.50	0.01
广东嘉东实业有限公司	培训	参照市价	--	--	0.03	--
广东省农业机械物资公司	培训	参照市价	--	--	0.28	--

(2) 其他关联交易

A、借款利息情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %	金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %
田和平	借款	银行贷款同期利率	--	--	4.75	0.58
广西金瓯糖业有限公司	资金占用费	银行贷款同期利率	39.11	--	--	--
日本王子控股株式会社	利息	贷款实行日前第二个伦敦营业日的 12 个月 LIBOR+0.6 的利率	--	--	100.17	12.28
石家庄市冀粤生物质能发电有限公司	资金占用费	根据协议价	1,434.54	64.97	1,109.60	100.00

B、提供资金情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %	金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %
内蒙古鄂托克旗广业草原石膏有限公司	内部利息收入	参照市价	19.77	0.01	19.77	0.12

广东省广业集团有限公司（合并）
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %	金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %
韶关市房地产有限公司	内部利息收入	参照市价	150.92	0.06	--	--
广东湛化集团有限公司	内部利息收入	参照市价	79.51	0.03	--	--

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东省广业信息产业集团有限公司	12,700,000.00	--	19,100,000.00	--
应收账款	广东湛化集团有限公司	183,811,734.62	--	--	--
应收账款	廉江市绿色东方新能源有限公司	1,016,133.34	--	--	--
应收账款	石家庄市冀粤生物质能发电有限公司	600,000.00	--	--	--
应收账款	广东省广业岭南燃料有限公司	2,286,050.00	2,286,050.00	2,286,050.00	--
应收账款	广东联合民爆有限公司	30,484,827.78	--	--	--
应收账款	广东寰球广业工程有限公司	1,561,280.00	--	--	--
应收账款	常州市牛塘化工厂有限公司	1,807,249.12	--	--	--
应收账款	深圳南油外服人力资源有限公司	--	--	14,736,721.51	--
应收账款	翁源县广业蓄电池有限公司	--	--	5,087,824.56	--
应收账款	清远市金兴加油站有限公司	--	--	149,678.60	--
应收账款	广东云硫建筑安装工程有限公司	--	--	37,769.39	--
	应收账款小计	234,267,274.86	2,286,050.00	41,398,044.06	--
其他应收款	广东省广业信息产业集团有限公司	78,316,867.09	50,000,000.00	71,540,798.06	50,000,000.00
其他应收款	广东省广业岭南燃料有限公司	56,140,285.88	3,574,900.00	56,080,419.98	1,574,900.00
其他应收款	内蒙古鄂托克旗广业草原石膏有限公司	3,896,020.69	--	3,298,180.30	--
其他应收款	广东湛化集团有限公司	49,255,833.33	--	--	--
其他应收款	广东省煤炭建筑工程公司	2,872,643.60	--	--	--
其他应收款	韶关市广业环保房地产有限公司	37,899,427.08	--	37,597,934.01	--
其他应收款	广东省力拓民爆器材厂	2,127,378.57	--	1,617,859.26	--
其他应收款	宏大君合科技有限公司	331,760.00	--	--	--
其他应收款	湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程有限公司	2,262.00	--	--	--
其他应收款	韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	500,000.00	--	--	--

广东省广业集团有限公司（合并）

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东云硫建筑安装工程有限公司	312,480.96	-	1,982,481.64	-
其他应收款	广业投资顾问有限公司	499,300.00	-	499,300.00	-
其他应收款	广东省农业机械进出口有限公司	133,985,504.88	-	134,204,092.58	-
其他应收款	广东广业尚霖实业开发有限公司	60,013.02	-	1,723,737.52	-
其他应收款	广东省轻工业供销公司	2,491,210.38	-	2,189,156.98	-
其他应收款	港业国际经贸有限公司	1,226,607.59	-	1,226,607.59	-
其他应收款	中国交通物资华南公司	5,790,904.91	-	5,184,889.22	-
其他应收款	广东省包装总公司工会	54,600.00	-	54,600.00	-
其他应收款	中通珠海实业有限公司	59,540.65	-	3,059,540.65	-
其他应收款	广东嘉东实业有限公司	3,500,000.00	-	-	-
其他应收款	廉江市绿色东方新能源有限公司	32,256,897.53	-	-	-
其他应收款	石家庄市冀粤生物质能发电有限公司	258,317,104.76	-	237,610,960.87	-
其他应收款	广东省英德水泥厂	50,599.97	-	40,000.00	-
其他应收款	田和平	40,780.00	-	20,780.00	-
其他应收款	广东省广业建材产业集团有限公司	37,380.00	-	-	-
其他应收款	广东广业天成消防科技有限公司	6,577.40	-	-	-
其他应收款	广东省食品工业研究所有限公司湖南分公司	400,000.00	-	-	-
其他应收款	广州广业教育科技有限公司	10,264,791.51	-	10,264,791.51	-
其他应收款	珠海市西部韶茂实业发展有限公司	14,101,285.72	-	14,101,285.72	-
其他应收款	广州中石油昆仑天然气利用有限公司	535,075.62	-	7,920,142.84	-
其他应收款	东莞立沙广业应急保网络投资有限公司	1,688,100.00	-	-	-
其他应收款	黄厚明（太成个人股东）	541,756.85	-	997,958.22	-
其他应收款	肖婷（太成个人股东）	541,756.85	-	997,958.22	-
其他应收款	岑立雄（黄岗个人股东）	3,758,000.00	-	3,758,000.00	-
其他应收款	供销公司（基建）	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
其他应收款	广东省陶瓷公司	1,331,701.42	-	1,139,063.69	-
其他应收款	广东省食品工业总公司	438,047.12	438,047.12	438,047.12	-
其他应收款	广东省煤矿机械厂	8,270,726.61	8,270,726.61	8,270,726.61	8,270,726.61
其他应收款	广东省陶瓷研究所	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
其他应收款	广东省华升包装公司	1,492,070.00	1,492,070.00	1,492,070.00	1,492,070.00
其他应收款	广东省糖业机械制造厂	699,118.09	-	371,630.10	-
其他应收款	广东粤能贸易发展有限公司	4,000,003.98	4,000,003.98	4,000,003.98	4,000,003.98
其他应收款	广东省煤炭建设（集团）有限公司	1,403,524.40	-	-	-

广东省广业集团有限公司（合并）
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	饶平信荣织造有限公司	8,650,000.00	8,650,000.00	9,650,000.00	9,650,000.00
其他应收款	中国南海石油联合服务总公司职工技协贸易中心	5,140,000.00	5,140,000.00	5,140,000.00	5,140,000.00
其他应收款	中国南海石油联合服务总公司通讯公司	7,535,627.64	7,535,627.64	7,865,619.25	6,913,875.08
其他应收款	中国南海石油联合服务总公司建设发展公司	112,817,313.75	112,817,313.75	130,178,891.40	126,926,978.48
其他应收款	深圳市南海石油联合服务有限公司	20,630,686.79	20,630,686.79	21,730,686.79	21,730,686.79
其他应收款	南海石油联合服务总公司职工技协贸易中心	721,300.00	721,300.00	3,847,700.30	3,847,700.30
其他应收款	南海石油联合服务总公司行福发展服务公司	8,445,556.60	8,445,556.60	8,445,556.60	8,445,556.60
其他应收款	广州市行福有限公司	7,884.95	7,884.95	7,884.95	7,884.95
其他应收款	广东南油船舶股份有限公司	512,774.15	512,774.15	1,800,241.21	496,446.59
其他应收款	广东海鹰食品有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
其他应收款	中国南海石油联合服务总公司综合供应公司	40,725,432.35	40,725,432.35	40,525,432.35	40,525,432.35
其他应收款	南海石油广州市天河东城实业发展公司	100,000.00	100,000.00	--	--
其他应收款	中国南海石油天然气设备公司	200,000.00	200,000.00	--	--
其他应收款	广东南油浩源商贸中心	100,000.00	100,000.00	--	--
其他应收款	广东南油海鹰房地产公司	200,000.00	200,000.00	--	--
其他应收款	广东海原石化有限公司	200,000.00	200,000.00	--	--
其他应收款	深圳南油外服人力资源有限公司	7,809.03	7,809.03	--	--
其他应收款	鹤山市美业棉纺织企业有限公司	--	--	19,371,870.00	--
其他应收款	翁源县广业蓄电池有限公司	--	--	16,620,153.31	--
其他应收款	广东南油现代办公设备中心	--	--	4,370,000.00	4,370,000.00
其他应收款	广东省粤鸿工程（澳门）有限公司	--	--	4,329,609.07	--
其他应收款	广东省纺织工业总公司	--	--	3,461,313.11	--
其他应收款	深圳市南油实业公司广州经销部	--	--	1,630,000.00	1,630,000.00
其他应收款	深圳公司广州经销部	--	--	1,361,420.07	1,361,420.07
其他应收款	广东省石油化工建设集团公司工会委员会	--	--	20,000.00	--
其他应收款	深圳巨正源股份有限公司	--	--	11,646.39	--
其他应收款	广东省技术转移中心	--	--	500	--
合计	其他应收款小计	927,312,323.72	275,590,132.97	893,871,541.47	298,203,681.80

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	广东广业开元科技有限公司	45,750.00	--
应付账款	北京宏大天成防务装备科技有限公司	745,752.00	--
应付账款	宏大君合科技有限公司	11,210,080.24	--
应付账款	湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程有限公司	15,055,962.57	--
应付账款	广东云硫建筑安装工程有限公司	--	8,042,995.33
	应付账款小计	27,057,544.81	8,042,995.33
预收账款	南方电网综合能源有限公司	18,183.06	--
预收账款	英德市广业新型材料有限公司	22,000.00	--
预收账款	韶关市广业环保房地产有限公司	281,117.32	--
预收账款	上海外服（集团）有限公司	--	228,498.83
	预收账款小计	321,300.38	228,498.83
其他应付款	广东广业开元科技有限公司	50,000.00	--
其他应付款	南方电网综合能源有限公司	14,000.00	--
其他应付款	湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程有限公司	418,994.94	--
其他应付款	广西金瓯糖业有限公司	5,021,155.00	4,629,994.83
其他应付款	东莞高鹰工业城开发有限公司	--	27,768,395.53
其他应付款	广东省广业建材产业集团有限公司	--	8,015,251.23
其他应付款	广州市金顺房地产开发公司	--	8,359,997.47
其他应付款	南海石油惠州大亚湾发展总公司	--	3,270,000.00
其他应付款	田和平	--	2,059,602.78
其他应付款	广州粤兴房地产开发有限公司	--	1,021,440.00
其他应付款	英德市广业新型材料有限公司	--	422,000.00
其他应付款	广东省包装总公司	--	118,169.32
其他应付款	广州华太房地产发展有限公司	74,266,200.00	76,300,000.00
其他应付款	中国南海石油联合服务总公司建设发展公司	--	90,000.00
其他应付款	广东云硫建筑安装工程有限公司	--	71,285.30
其他应付款	广东住友物业管理有限公司	--	10,000.00
其他应付款	深圳南油外服人力资源有限公司	--	7,100.00
其他应付款	深圳中辉国际运输服务公司	--	5,771.70
其他应付款	中国南海石油联合服务总公司工会委员会	--	200.00
其他应付款	广东九丰能源集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
	其他应付款小计	89,770,349.94	142,149,208.16

十二、 母公司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	3,068,898.92	573,241.39
应收股利	21,155,185.69	21,155,185.69
其他应收款	4,255,395,699.26	4,366,395,761.90
合计	4,279,619,783.87	4,388,124,188.98

（1）应收利息

①应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
其他	3,068,898.92	573,241.39

②重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间(月)	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
广东南油经济发展公司	573,241.39	24 个月	本公司与借款单位协商暂不以现金方式收回相关的本息	否；本公司暂不收回

（2）应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	--	--	--	--
账龄一年以上的应收股利	21,155,185.69	21,155,185.69	--	--
其中：（1）广东省广业环保产业集团有限公司	19,896,593.40	19,896,593.40	暂未收回	否
（2）广东省煤炭工业总公司	1,258,592.29	1,258,592.29	暂未收回	否
合计	21,155,185.69	21,155,185.69	—	—

（3）其他应收款

其他应收款按种类披露

种类	账面余额	期末数		
		比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
其中：账龄组合	27,731,245.29	0.66	27,731,245.29	100.00
关联方组合	4,239,603,217.35	98.98	--	--
预计可收回无风险组合	1,486,909.22	0.03	--	--

种类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
押金备用金及保证金组合	14,305,572.69	0.33	--	--
组合小计	4,283,126,944.55	100.00	27,731,245.29	0.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
合计	4,283,126,944.55	100.00	27,731,245.29	0.65

其他应收款按种类披露（续）

种类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	28,731,245.29	0.64	28,731,245.29	100.00
关联方组合	4,348,319,749.25	98.93	--	--
预计可收回无风险组合	16,089,544.60	0.37	--	--
押金备用金及保证金组合	1,986,468.05	0.05	--	--
组合小计	4,395,127,007.19	100.00	28,731,245.29	0.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
合计	4,395,127,007.19	100.00	28,731,245.29	0.65

①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
5 年以上	27,731,245.29	100.00	27,731,245.29	28,731,245.29	100.00	28,731,245.29

B、采用其他组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	4,239,603,217.35	--	--	4,348,319,749.25	--	--
预计可收回无风险组合	1,486,909.22	--	--	16,089,544.60	--	--
押金备用金及保证金组合	14,305,572.69	--	--	1,986,468.05	--	--
合计	4,255,395,699.26	--	--	4,366,395,761.90	--	--

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
广东省伊佩克环保产业有限公司	关联方往来	1,543,688,133.33	1年以下、1~2年、2~3年	36.04	--
广东省食品工业研究所有限公司	关联方往来	412,750,000.00	1年以下、1~2年、2~3年	9.64	--
广东省广业环保产业集团有限公司	关联方往来	344,841,780.00	1年以下、1~2年、3~4年	8.05	--
广东省广业纺织物流产业有限公司	关联方往来	298,600,000.00	1年以下、1~2年	6.97	--
广东省广业置业集团有限公司	关联方往来	274,047,000.00	1年以下	6.40	--
合计	--	2,873,926,913.33	--	67.10	--

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	3,952,686,718.57	649,231,997.63	37,500,000.00	4,564,418,716.20
对联营企业投资	16,753,597.38	-2,437,466.30	--	14,316,131.08
小计	3,969,440,315.95	646,794,531.33	37,500,000.00	4,578,734,847.28
减：长期股权投资减值准备	--	--	--	--
合计	3,969,440,315.95	646,794,531.33	37,500,000.00	4,578,734,847.28

广东省广业集团有限公司（合并）

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动 其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他	期末余额	减值准备 期末余额
一、子公司	4,598,420,625.54	3,955,686,718.57	649,231,997.63	37,500,000.00	-	-	-	211,248,894.08	-	-	4,567,418,716.20	-
广东省粤材非金属矿业 有限公司	11,200,000.00	1,200,000.00	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	11,200,000.00	-
广东省广业绿色基金管 理有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00	-
广东省广业环保产业集 团有限公司	83,693,154.27	83,693,154.27	-	-	-	-	-	2,000,000.00	-	-	83,693,154.27	-
广东省伊佩克环保产业 有限公司	80,566,599.53	80,566,599.53	-	-	-	-	-	-	-	-	80,566,599.53	-
广东粤能（集团）有限 公司	51,311,230.00	51,311,230.00	-	-	-	-	-	19,694,140.47	-	-	51,311,230.00	-
广东广业投资集团有限 公司	962,372,066.58	962,372,066.58	-	-	-	-	-	58,599,900.00	-	-	962,372,066.58	-
中山凯旋真空技术工程 有限公司	25,248,171.27	25,248,171.27	-	-	-	-	-	-	-	-	25,248,171.27	-
云浮广业硫铁矿集团有 限公司	546,822,343.42	546,822,343.42	-	-	-	-	-	-	-	-	546,822,343.42	-
广东华南棉花交易市场 有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00	-
广东省广业电子机械产 业集团有限公司	146,051,085.40	146,051,085.40	-	-	-	-	-	1,663,800.00	-	-	146,051,085.40	-
中国南海石油联合服务 总公司	127,407,895.82	127,407,895.82	-	-	-	-	-	-	-	-	127,407,895.82	-
广东省广业轻化工业集 团有限公司	52,046,685.64	52,046,685.64	-	-	-	-	-	20,000,000.00	-	-	52,046,685.64	-
广东广谷国际工程投资 顾问股份有限公司	12,670,000.00	12,670,000.00	-	-	-	-	-	14,710,168.11	-	-	12,670,000.00	-
广东省广业置业集团有 限公司	185,598,674.69	185,598,674.69	-	-	-	-	-	2,513,607.65	-	-	185,598,674.69	-
广业（香港）投资控股 有限公司	2,872,215.00	2,872,215.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,872,215.00	-
广东省煤炭工业总公司	67,320,994.99	67,320,994.99	-	-	-	-	-	2,338,300.00	-	-	67,320,994.99	-
广东省新粤美多种经营 有限公司	5,380,000.00	5,380,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	5,380,000.00	-
广东省广业投资控股有 限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	-	-	-	-	-	70,479,000.00	-	-	60,000,000.00	-

广东省广业集团有限公司（合并）

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动 其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他	期末余额	减值准备 期末余额
广东省广业科技集团有限 公司	202,559,109.69	202,559,109.69	--	--	--	--	--	--	--	--	202,559,109.69	--
广东广业石油天然气有 限公司	49,099,000.00	49,099,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	49,099,000.00	--
广东宏大爆破股份有限 公司	212,506,143.00	212,506,143.00	--	--	--	--	--	14,819,964.30	--	--	212,506,143.00	--
广西广业粤桂投资集团 有限公司	232,450,000.00	232,450,000.00	--	--	--	--	--	377,420.50	--	--	232,450,000.00	--
广西粤桂广业控股股份 有限公司	273,511,349.27	273,511,349.27	--	--	--	--	--	4,052,593.05	--	--	273,511,349.27	--
广州翔智投资管理有限 公司	420,000,000.00	420,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	420,000,000.00	--
广东省广业培训学院有 限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	5,000,000.00	--
广东广业清怡食品科技 有限公司	142,000,000.00	--	110,998,090.66	--	--	--	--	--	--	--	110,998,090.66	--
广西广业兴港房地产开 发有限公司	327,672,126.97	--	327,672,126.97	--	--	--	--	--	--	--	327,672,126.97	--
天津广业融资租赁有限 公司	--	--	37,500,000.00	37,500,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--
广宁县广业环境治理有 限公司	4,607,500.00	--	4,607,500.00	--	--	--	--	--	--	--	4,607,500.00	--
茂名市电白区广业环境 治理有限公司	158,454,280.00	--	158,454,280.00	--	--	--	--	--	--	--	158,454,280.00	--
三、联营企业	20,000,000.00	13,753,597.38	--	--	-2,437,466.30	--	--	--	--	--	11,316,131.08	--
广东粤数大数据有限公 司	20,000,000.00	13,753,597.38	--	--	-2,437,466.30	--	--	--	--	--	11,316,131.08	--
合计	4,618,420,625.54	3,969,440,315.95	649,231,997.63	37,500,000.00	-2,437,466.30	--	--	211,248,894.08	--	--	4,578,734,847.28	--

3、营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	--	--	--	--
2、其他业务	--	--	--	--
土地租金收入	19,757,131.11	1,963,385.54	12,071,238.10	1,963,385.54
办公楼租金收入	27,735.85	--	6,351,757.52	--
融资服务费收入	--	--	46,226.42	--
其他业务小计	19,784,866.96	1,963,385.54	18,469,222.04	1,963,385.54
合计	19,784,866.96	1,963,385.54	18,469,222.04	1,963,385.54

4、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,437,466.30	-6,475,237.61
处置长期股权投资产生的投资收益	--	433,020.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,449,942.91	1,437,264.30
处置可供出售金融资产取得的投资收益	115,291,250.78	44,400,869.78
子公司分红	217,853,372.08	111,920,304.73
其他	101,881.70	1,020,006.43
合计	332,258,981.17	152,736,227.63

注：①投资收益汇回不存在重大限制；②其他项为结算中心新股申购收益 101,881.70 元。

5、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	72,833,545.80	-74,498,719.85
加：资产减值准备	-1,000,000.00	--
固定资产折旧、投资性房地产摊销	4,120,425.22	5,409,115.83
无形资产摊销	7,514,082.08	--
长期待摊费用摊销	--	3,721,428.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	--	-366,414.21
固定资产报废损失	--	-129,109.78
财务费用（收益以“-”号填列）	293,400,283.96	298,008,028.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-332,258,981.17	-108,335,357.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-267,089,257.39	-259,473,779.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,078,036.27	27,867,191.90
经营活动产生的现金流量净额	-183,401,865.23	-107,797,617.20
2.现金及现金等价物净变动情况：	—	—

项目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	3,846,554,998.33	883,127,104.99
减：现金的期初余额	883,127,104.99	1,223,141,857.08
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	2,963,427,893.34	-340,014,752.09

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2019 年 4 月 26 日批准报出。



	姓 名	梁寄意
	Full name	
	性 别	女
	Sex	
	出生日期	1968-04-08
Date of birth		
工作单位	京都天华会计师事务所有限公司广东分所	
Working unit		
身份证号码	440727196804084142	
Identity card No.		



证书编号: 440100210004
No. of Certificate

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

发证日期: 一九九七年十二月三十日
Date of Issuance
2011年4月30日换发

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



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. 2016年 4月 28日  梁寄意(440100210004), 已通过广东省注册会计师协会2015年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2015) 58号。  440727196804084142	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.  梁寄意(440100210004), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2017) 54号。  440727196804084142
--	--

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from:

京都天华会计师事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs
2012年 9月 28日
致同会计师事务所
(特殊普通合伙) 广州分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年 9月 28日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from:

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs
年 月 日
7 10 14

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
7 10 14



姓 名 邓碧涛
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1973-12-04
Date of birth
工 作 单 位 致同会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙) 广州分所
身 份 证 号 码 420922197312040034
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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



证书编号: 420401192322
No. of Certificate
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 10 月 24 日
Date of Issuance /y /m /d

2018年3月换发

证书序号: NO. 019877

此件仅用于业务
报告专用。

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告
专用, 复印无效。



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018 年 12 月 21 日

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

此件仅用于业务报
告专用，复印无
效。



证书序号:000487

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华

证书号：11

发证时间：二〇一〇年四月

证书有效期至：二〇二〇年四月

