广东省广业集团有限公司

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
公司资产负债表	1-2
公司利润表	3
公司现金流量表	4
公司股东权益变动表	5-6
公司减值准备情况表	7
财务报表附注	8-51

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层 邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2019）第 440ZC6994 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 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表、2018 年 12 月 31 日的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 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他事项

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。

四、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。

五、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。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 [redacted]

中国注册会计师 [redacted]

中国·北京

二〇一九年四月二十六日

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
流动资产：			
货币资金	七、1	3,846,554,998.33	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		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		-	-
预付款项	七、2	30,000,000.00	300,500,000.00
其他应收款	七、3	4,279,619,783.87	4,388,124,188.98
存货		-	-
其中：原材料		-	-
库存商品（产成品）		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	七、4	1,791,878,679.20	3,905,344,836.46
流动资产合计		9,948,053,461.40	9,477,096,130.43
非流动资产：			
可供出售金融资产	七、5	239,749,025.99	236,845,257.03
持有至到期投资	七、6	-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	七、7	4,578,734,847.28	3,969,440,315.95
投资性房地产	七、8	81,971,346.58	83,934,732.12
固定资产	七、9	38,365,887.70	46,658,812.53
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	七、10	6,451,612.07	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	七、11	-	-
其他非流动资产		-	-
其中：特准储备物资		-	-
非流动资产合计		4,945,272,719.62	4,336,879,117.63
资　产　总　计		14,893,326,181.02	13,813,975,248.06

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
流动负债：			
短期借款	七、12	300,000,000.00	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		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬	七、13	258,135.31	201,364.07
其中：应付工资		-	-
应付福利费		-	-
应交税费	七、14	4,815,356.95	5,833,460.81
其中：应交税金		-	-
其他应付款	七、15	4,272,760,868.78	5,839,867,411.75
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	七、16	548,476,391.13	501,000,000.00
其他流动负债	七、17	1,000,007,148.94	2,600,000,000.00
流动负债合计		6,126,317,901.11	9,467,402,236.63
非流动负债：			
长期借款	七、18	-	49,000,000.00
应付债券	七、19	2,993,660,176.88	1,592,373,493.83
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、20	52,090,461.10	60,757,281.09
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
其中：特准储备基金		-	-
非流动负债合计		3,045,750,637.98	1,702,130,774.92
负债合计		9,172,068,539.09	11,169,533,011.55
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、21	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00
国有资本		1,546,204,800.00	1,546,204,800.00
其中：国有法人资本		1,546,204,800.00	1,546,204,800.00
集体资本		-	-
民营资本		-	-
其中：个人资本		-	-
外商资本		-	-
实收资本（或股本）净额		1,546,204,800.00	1,546,204,800.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七、22	4,418,893,227.41	1,356,991,367.79
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
其中：外币报表折算差额		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
其中：法定公积金		-	-
任意公积金		-	-
未分配利润	七、23	-243,840,385.48	-258,753,931.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,721,257,641.93	2,644,442,236.51
*少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		5,721,257,641.93	2,644,442,236.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,893,326,181.02	13,813,975,248.06

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

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
一、营业总收入		19,784,866.96	18,469,222.04
其中：营业收入	七、24	19,784,866.96	18,469,222.04
二、营业总成本		181,160,790.45	199,123,741.66
其中：营业成本	七、24	1,963,385.54	1,963,385.54
税金及附加		2,590,214.17	1,689,133.21
销售费用		-	-
管理费用	七、25	99,017,925.38	89,865,106.79
其中：党建工作经费		-	-
研发费用		-	-
财务费用	七、26	78,589,265.36	105,606,116.12
其中：利息费用		287,859,870.51	282,665,950.68
利息收入		211,032,545.56	183,243,500.11
汇兑净收益		-	-
汇兑净损失		-	-
资产减值损失	七、27	-1,000,000.00	-
其他		-	-
加：其他收益	七、28	28,200,000.00	41,380,000.00
投资收益（损失以"－"号填列）	七、29	332,258,981.17	152,736,227.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,437,466.30	-6,475,237.61
公允价值变动收益（损失以"－"号填列）		-	-
资产处置收益（损失以"-"号填列）		-	366,414.21
三、营业利润（亏损以"－"号填列）		199,083,057.68	13,828,122.22
加：营业外收入	七、30	7,456,750.35	7,082,010.42
其中：政府补助		-	-
债务重组利得		-	-
减：营业外支出	七、31	133,706,262.23	95,408,852.49
其中：债务重组损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以"－"号填列）		72,833,545.80	-74,498,719.85
减：所得税费用	七、32	-	-
五、净利润（净亏损以"－"号填列）		72,833,545.80	-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		72,833,545.80	-74,498,719.85
*2.少数股东损益		-	-
（二）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润		72,833,545.80	-74,498,719.85
2.终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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		-	-
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		72,833,545.80	-74,498,719.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		72,833,545.80	-74,498,719.85
*归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现 金 流 量 表

2018年度

编制单位：广东省广业集团有限公司

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		55,033,891.56	201,557,885.65
经营活动现金流入小计		55,033,891.56	201,557,885.65
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		57,475,400.49	44,495,417.35
支付的各项税费		3,873,358.32	2,704,980.22
支付其他与经营活动有关的现金		177,086,997.98	262,155,105.28
经营活动现金流出小计		238,435,756.79	309,355,502.85
经营活动产生的现金流量净额		-183,401,865.23	-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		-	-
取得投资收益收到的现金		332,696,447.47	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		128,376.07	612,614.36
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		19,820,979,447.97	6,301,940,358.98
投资活动现金流入小计		20,153,804,271.51	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		3,247,423.60	10,320,437.98
投资支付的现金		465,061,780.00	125,320,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		17,707,513,290.71	9,545,623,717.40
投资活动现金流出小计		18,175,822,494.31	9,681,264,155.38
投资活动产生的现金流量净额		1,977,981,777.20	-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		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		4,060,000,000.00	3,970,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		49,813,047,216.51	41,909,722,392.90
筹资活动现金流入小计		53,873,047,216.51	45,880,222,392.90
偿还债务支付的现金		4,481,500,000.00	3,270,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		433,127,480.09	352,439,612.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		47,789,571,755.05	39,220,625,636.59
筹资活动现金流出小计		52,704,199,235.14	42,843,065,249.41
筹资活动产生的现金流量净额		1,168,847,981.37	3,037,157,143.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	七、34	2,963,427,893.34	-340,014,752.09
加：期初现金及现金等价物余额	七、34	883,127,104.99	1,223,141,857.08
六、期末现金及现金等价物余额	七、34	3,846,554,998.33	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：

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

项目	行次	本年金额											
		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	11	12	15
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	-											-
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	-				3,061,901,859.62							3,061,901,859.62
（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：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

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	上年金额											
		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	——	16	17	18	19	20	21	22	23	24	26	27	30
一、上年年末余额	1	**1,546,204,800.00**	-	-	-	**1,356,991,367.79**	-	-	-	-	**-92,025,211.43**		**2,811,170,956.36**
加：会计政策变更	2										-		-
前期差错更正	3	-				-		-	-	-	-		-
其他	4										-		-
二、本年年初余额	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：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

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	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	其他原因减少额	合计				
栏　次	——	1	2	3	4	5	6	7	8	9	补充资料：	——	10
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	16	
二、存货跌价准备	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-		18	
四、可供出售金融资产减值准备	4	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	19	
五、持有至到期投资减值准备	5	10,423,130.09	-	-	-	-	-	-	-	10,423,130.09		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	-	-	-	-	——	-	-	-	-		22	
八、固定资产减值准备	8	-	-	-	-	——	-	-	-	-		23	
九、在建工程减值准备	9	-	-	-	-	——	-	-	-	-		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	-	-	-	-	——	-	-	-	-		27	
十三、商誉减值准备	13	-	-	-	-	——	-	-	-	-		28	
十四、其他减值准备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-		29	
合　计	15	195,792,565.08	-	-	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	194,792,565.08		30	

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

财务报表附注

一、 公司基本情况

广东省广业集团有限公司（以下简称"本公司"）系经中共广东省委办公厅、广东省人民政府办公厅粤办发【2000】9 号文批准，于 2000 年 8 月 23 日成立，由广东省工商行政管理局核准注册登记，2015 年 12 月 7 日取得换发的营业执照统一社会信用代码为 91440000724782685K。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批准报出。

二、 财务报表编制基础

本财务报表仅为本公司 2018 年度的个别财务报表，不包含合并财务报表，按照财政部颁布的企业会计准则（不含《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》）及其应用指南、

解释及其他有关规定（统称"企业会计准则"）编制，包括本公司 2018 年 12 月 31 日资产负债表、2018 年度利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 重要会计政策、会计估计

1、会计期间

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

2、记账基础和计价原则

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物

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

5、金融工具

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

（1）金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

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

可供出售金融资产

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

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

（2）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（3）金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产

的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

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

（4）金融资产和金融负债的利得和损失的计量基础

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

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、19。

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

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

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

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

（5）金融资产转移

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

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

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

（6）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

6、应收款项

应收款项包括应收票据、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所有应收款项的比例达到 10%以上的且金额高于 100 万元为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

（3）按组合计提坏账准备应收款项：

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

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

7、长期股权投资

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

（1）投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

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

（4）长期股权投资的处置

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

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

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

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

8、投资性房地产

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、12。

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

9、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

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

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、12。

（4）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。

（5）大修理费用

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

10、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

11、 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：企业债券、中票承销服务费等。

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

12、 资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、 职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

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

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

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

14、 应付债券

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

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

15、 收入的确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

（3）让渡资产使用权

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

（4）利息收入和支出

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

16、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

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

17、 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

18、 租赁

（1）租赁业务的分类

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

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

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

公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；

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

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

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

19、 公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

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

20、 国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

（1）划入企业的会计处理

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

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

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

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

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

（2）划出企业的会计处理

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

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

五、 会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

会计政策变更的性质、内容和原因

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。

（二）会计估计变更

本公司本年度未发生前期重大差错更正事项。

（三）前期重大差错更正

广东省粤材非金属矿业有限公司曾经用名广东粤能能源发展有限公司，本年度纳入合并，因此要把期初纳入合并，作为期初差错更正，长期股权投资期初增加 1,200,000.00 元，可供出售金融资产期初减少 1,200,000.00 元。

（四）其他调整事项

本年度本公司不存在其他调整事项。

（五）对期初所有者权益的累积影响

本年度本公司不存在对期初所有者权益的累积影响。

六、 税项

（一）主要税种及税率

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

七、 财务报表主要项目注释

1、 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	33,580.79	54,008.60
银行存款	3,846,521,417.54	883,073,096.39
合计	**3,846,554,998.33**	**883,127,104.99**

2、 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	30,000,000.00	100.00	--	--	--	--
5年以上			--	300,500,000.00	100.00	--
合计	**30,000,000.00**	**100.00**	**--**	**300,500,000.00**	**100.00**	**--**

（2）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
湛江市腾盛资产经营管理有限公司	30,000,000.00	100.00	--

3、 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
合计	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	应收金额与子公司存在争议	否

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
（2）广东省煤炭工业总公司	1,258,592.29	1,258,592.29	应收金额与子公司存在争议	否
合计	**21,155,185.69**	**21,155,185.69**	——	——

（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	--	--	--	--
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	--	--
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	0.66
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**	**0.66**

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	0.64
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**	**0.64**

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	--	--	--	--	--	--
5年以上	27,731,245.29	100.00	27,731,245.29	28,731,245.29	100.00	28,731,245.29
合计	**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	**--**

4、 其他流动资产

项　目	期末余额	年初余额
理财产品	1,791,878,679.20	3,905,344,836.46

5、 可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-			
可供出售权益工具	396,387,215.69	156,638,189.70	239,749,025.99	393,483,446.73	156,638,189.70	236,845,257.03
按公允价值计量的				--	--	--
按成本计量的	396,387,215.69	156,638,189.70	239,749,025.99	393,483,446.73	156,638,189.70	236,845,257.03
合计	**396,387,215.69**	**156,638,189.70**	**239,749,025.99**	**393,483,446.73**	**156,638,189.70**	**236,845,257.03**

（2）采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例
佛山华新包装股份有限公司	758,000.00	--	758,000.00	5.06%
南方电网综合能源有限公司	35,000,000.00	--	35,000,000.00	10.00%
南方海上风电联合开发有限公司	30,000,000.00	--	30,000,000.00	10.00%
广东粤财节能环保创业投资基金有限公司	20,000,000.00	--	20,000,000.00	7.75%
广州广业教育科技有限公司	23,220,000.00	--	23,220,000.00	20.00%
广业绿色 1 号私募股权基金	8,000,000.00	--	8,000,000.00	--
新天元交通资讯公司	15,000,000.00	15,000,000.00	--	49.00%
广东省广业建材产业集团有限公司	157,909,215.69	123,638,189.70	34,271,025.99	100.00%
广业投资顾问有限公司	6,000,000.00	--	6,000,000.00	100.00%
广东省经协集团公司	15,000,000.00	15,000,000.00	--	100.00%
磐茂（上海）投资中心（有限合伙）	82,500,000.00	--	82,500,000.00	--
揭阳飞达实业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	--	30.00%

6、 持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债权投资	10,423,130.09	10,423,130.09	--	10,423,130.09	10,423,130.09	--
小计	10,423,130.09	10,423,130.09	--	10,423,130.09	10,423,130.09	--
减：1年内到期的持有至到期投资	--	--	--	--	--	--
合计	**10,423,130.09**	**10,423,130.09**	**--**	**10,423,130.09**	**10,423,130.09**	**--**

7、 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	3,955,686,718.57	649,231,997.63	37,500,000.00	4,567,418,716.20
对联营企业投资	13,753,597.38	-2,437,466.30	--	11,316,131.08
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**

（2）长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、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	--
广东广咨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	--

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广西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）重要联营企业的主要财务信息

项目	广东粤数大数据有限公司	
	期末数	年初数
流动资产	7,085,743.86	8,237,850.71
非流动资产	22,339,217.69	26,706,812.58
资产合计	**29,424,961.55**	**34,944,663.29**
流动负债	-266,849.23	560,669.85
非流动负债	1,800,000.00	--
负债合计	**1,533,150.77**	**560,669.85**
净资产	27,891,810.78	34,383,993.44
按持股比例计算的净资产份额	11,316,131.08	13,753,597.38
调整事项	--	--
对联营企业权益投资的账面价值	11,316,131.08	13,753,597.38

续:

项目	广东粤数大数据有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	3,265,499.92	2,376,254.50
净利润	-6,093,665.75	-16,188,094.03

8、 投资性房地产

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计提	自用房地产或存货转入	处置	转为自用房地产	
一、账面原值合计	97,351,200.00	--	--	--	--	97,351,200.00
1、房屋、建筑物	--	--	--	--	--	--
2、土地使用权	97,351,200.00	--	--	--	--	97,351,200.00
二、累计折旧和累计摊销合计	13,416,467.88	1,963,385.54	--	--	--	15,379,853.42
1、房屋、建筑物	--	-	--	--	--	-
2、土地使用权	13,416,467.88	1,963,385.54	--	--	--	15,379,853.42
三、投资性房地产账面净值合计	83,934,732.12	--	--	--	--	81,971,346.58
1、房屋、建筑物	--	--	--	--	--	--
2、土地使用权	83,934,732.12	--	--	--	--	81,971,346.58
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	--	--	--	--	--	--
1、房屋、建筑物	--	--	--	--	--	--
2、土地使用权	--	--	--	--	--	--
五、投资性房地产账面价值合计	83,934,732.12	--	--	--	--	81,971,346.58
1、房屋、建筑物	--	--	--	--	--	--
2、土地使用权	83,934,732.12	--	--	--	--	81,971,346.58

注：本期摊销额 1,963,385.54 元。

9、 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	38,365,887.70	46,658,812.53
固定资产清理	--	--
合计	**38,365,887.70**	**46,658,812.53**

（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	66,328,275.06	2,075,662.60	13,145,591.15	55,258,346.51
其中：房屋、建筑物	37,773,587.40	--	--	37,773,587.40
运输工具	3,268,500.00	1,979,693.60	--	5,248,193.60
电子设备	23,534,938.16	--	13,145,591.15	10,389,347.01
办公设备	1,751,249.50	95,969.00	--	1,847,218.50
二、累计折旧合计	19,669,462.53	2,157,039.68	4,934,043.40	16,892,458.81
其中：房屋、建筑物	4,186,568.68	1,794,243.72	--	5,980,812.40
运输工具	1,768,477.86	278,186.72	--	2,046,664.58
电子设备	12,291,974.49	--	4,934,043.40	7,357,931.09
办公设备	1,422,441.50	84,609.24	--	1,507,050.74
三、固定资产账面净值合计	46,658,812.53	--	--	38,365,887.70
其中：房屋、建筑物	33,587,018.72	--	--	31,792,775.00
运输工具	1,500,022.14	--	--	3,201,529.02
电子设备	11,242,963.67	--	--	3,031,415.92
办公设备	328,808.00	--	--	340,167.76
四、固定资产减值准备合计	--	--	--	--
其中：房屋、建筑物	--	--	--	--
运输工具	--	--	--	--
电子设备	--	--	--	--
办公设备	--	--	--	--
五、固定资产账面价值合计	46,658,812.53	--	--	38,365,887.70
其中：房屋、建筑物	33,587,018.72	--	--	31,792,775.00
运输工具	1,500,022.14	--	--	3,201,529.02
电子设备	11,242,963.67	--	--	3,031,415.92
办公设备	328,808.00	--	--	340,167.76

10、 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	--	13,965,694.15	--	13,965,694.15
其中：软件	--	13,965,694.15	--	13,965,694.15
二、累计摊销合计	--	7,514,082.08	--	7,514,082.08
其中：软件	--	7,514,082.08	--	7,514,082.08
三、无形资产减值准备合计	--	--	--	--
其中：软件	--	--	--	--
四、账面价值合计	--	6,451,612.07	--	6,451,612.07
其中：软件	--	6,451,612.07	--	6,451,612.07

11、 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	194,792,565.08	195,792,565.08
可抵扣亏损	460,776,332.61	460,776,332.61
合计	**655,568,897.69**	**656,568,897.69**

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2020 年	90,289,937.27	90,289,937.27	--
2021 年	198,843,589.06	198,843,589.06	--
2022 年	171,642,806.28	171,642,806.28	--
合计	**460,776,332.61**	**460,776,332.61**	**--**

12、 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	300,000,000.00	520,500,000.00

13、 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	201,364.07	51,945,397.73	51,888,626.49	258,135.31
离职后福利-设定提存计划	--	5,386,774.00	5,386,774.00	--
辞退福利		200,000.00	200,000.00	--
合计	**201,364.07**	**57,532,171.73**	**57,475,400.49**	**258,135.31**

（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	--	38,437,716.26	38,437,716.26	--
职工福利费	--	3,539,419.15	3,539,419.15	--
社会保险费	--	1,866,835.25	1,866,835.25	--
其中：医疗保险费	--	1,657,330.77	1,657,330.77	--
工伤保险费	--	26,979.59	26,979.59	--
生育保险费	--	182,524.89	182,524.89	--
住房公积金	--	2,735,319.00	2,735,319.00	--
工会经费和职工教育经费	201,364.07	1,000,595.83	943,824.59	258,135.31
其他短期薪酬	--	4,365,512.24	4,365,512.24	--
合计	**201,364.07**	**51,945,397.73**	**51,888,626.49**	**258,135.31**

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	--	2,821,469.81	2,821,469.81	--
失业保险费	--	108,451.19	108,451.19	--
企业年金缴费	--	2,456,853.00	2,456,853.00	--
合计	**--**	**5,386,774.00**	**5,386,774.00**	**--**

14、 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	17,221.85	1,821,917.00	1,805,204.59	33,934.26
城市维护建设税	--	123,401.33	123,401.33	--
房产税	317,298.13	317,298.13	634,596.26	--
土地使用税	189,716.43	1,625,784.76	800,901.19	1,014,600.00
个人所得税	5,265,699.40	5,419,718.13	6,976,594.84	3,708,822.69
教育费附加	--	90,260.25	90,260.25	-
其他税费	43,525.00	433,469.70	418,994.70	58,000.00
合计	**5,833,460.81**	**9,831,849.30**	**10,849,953.16**	**4,815,356.95**

15、 其他应付款

类别	期末余额	年初余额
应付利息	118,754,246.59	212,763,413.59
其他应付款	4,154,006,622.19	5,627,103,998.16
合计	**4,272,760,868.78**	**5,839,867,411.75**

（1）应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	90,936,985.12	188,163,835.46
其他利息	27,817,261.47	24,599,578.13
合计	**118,754,246.59**	**212,763,413.59**

注：其他利息主要为短期融资券的利息

（2）其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
往来款	4,142,776,552.76	5,599,674,633.48
代收代付款	10,989,880.70	27,228,946.22
其他	240,188.73	200,418.46
合计	**4,154,006,622.19**	**5,627,103,998.16**

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东省广业集团有限公司结算中心	682,542,000.00	关联方往来款
广东省广业投资控股有限公司	50,000,000.00	关联方往来款
广东粤能（集团）有限公司	15,000,000.00	关联方往来款
广东省广业环保产业集团有限公司	6,100,000.00	关联方往来款
广东宏大爆破股份有限公司	4,443,113.08	关联方往来款
合计	**758,085,113.08**	**--**

16、 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	49,000,000.00	1,000,000.00
1 年内到期的应付债券	499,476,391.13	500,000,000.00
合计	**548,476,391.13**	**501,000,000.00**

17、 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	7,148.94	--
合计	**1,000,007,148.94**	**2,600,000,000.00**

（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**

18、 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额	期末利率期间
信用借款	49,000,000.00	50,000,000.00	4.75%
小计	**49,000,000.00**	**50,000,000.00**	**4.75%**
减：一年内到期的长期借款	49,000,000.00	1,000,000.00	4.75%
合计	**--**	**49,000,000.00**	**4.75%**

19、 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**

（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**

20、 长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项应付款	60,757,281.09	187,528,845.06	196,195,665.05	52,090,461.10

（1）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.煤矿关破不可预见费	15,050,200.00	103,963,189.00	70,947,189.00	48,066,200.00
2.其他	20,624,000.00	20,000,000.00	38,882,700.00	1,741,300.00
3.科技三项资金	1,280,000.00	--	--	1,280,000.00
4.煤炭房屋抢修转款	425,000.00	--	--	425,000.00
5.离退休经费	21,172,570.00	60,756,600.00	81,558,500.00	370,670.00
合计	**58,551,770.00**	**184,719,789.00**	**191,388,389.00**	**51,883,170.00**

21、 实收资本

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

22、 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	1,356,991,367.79	3,210,000,000.00	148,098,140.38	4,418,893,227.41

23、 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	-258,753,931.28	-92,025,211.43
本期增加额	72,833,545.80	-74,498,719.85
其中：本期净利润转入	72,833,545.80	-74,498,719.85
本期减少额其他调整因素	57,920,000.00	92,230,000.00
其中：本期分配现金股利数	57,920,000.00	92,230,000.00
本期期末余额	-243,840,385.48	-258,753,931.28

24、 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	--	--	--	--
2、其他业务	--	--	--	--

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
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**

25、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,532,171.73	49,308,866.16
折旧费	3,684,389.65	3,445,730.29
修理费	120,329.51	105,021.50
无形资产摊销	1,409,400.39	--
业务招待费	148,650.28	483,233.72
差旅费	2,131,756.85	4,331,625.32
办公费	398,523.87	464,533.10
会议费	64,523.40	164,041.17
聘请中介机构费	3,117,600.00	2,093,020.00
咨询费	321,449.50	250,000.00
董事会费	39,000.00	377,121.00
物业管理费	3,594,266.43	2,825,127.07
租赁费	11,305,309.80	7,717,850.48
创新技术费用	4,090,000.00	3,930,000.00
邮电费	5,558,136.72	6,579,771.82
宣传广告费	891,805.00	1,476,490.00
装修费	632,751.64	965,066.84
其他	3,977,860.61	5,347,608.32
合计	**99,017,925.38**	**89,865,106.79**

注：其他项主要包括协会年费、绿化费、卫生保洁费、汽车费用等。

26、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	367,112,241.14	332,152,879.43
减：利息资本化	-	--
减：利息收入	290,284,916.19	232,730,428.86
手续费及其他	1,761,940.41	6,183,665.55
合计	**78,589,265.36**	**105,606,116.12**

27、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,000,000.00	-
合计	**-1,000,000.00**	**-**

28、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以"-"号填列）	--	366,414.21

29、 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。

30、 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
清理往来款	--	6,955,162.20	--
其他	7,456,750.35	126,848.22	7,456,750.35
合计	**7,456,750.35**	**7,082,010.42**	**7,456,750.35**

31、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	3,000,000.00	3,900,000.00	3,000,000.00
非流动资产毁损报废损失	--	-129,109.78	--
煤炭维稳支出	--	85,833,439.19	--
棚户区改造支出	101,259,240.93	4,760,000.00	101,259,240.93
扶贫支出	--	868,591.20	--
其他	29,447,021.30	175,931.88	29,447,021.30
合计	**133,706,262.23**	**95,408,852.49**	**133,706,262.23**

32、 所得税费用

（1）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	72,833,545.80
按适定/适用税率计算的所得税费用	18,063,420.69
非应税收入的影响	-18,828,285.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	764,865.03
合计	--

33、 租赁

（1）经营租出资产（出租人）

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
1.土地使用权	81,971,346.58	83,934,732.12

34、 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	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	-152,736,227.63
经营性应收项目的减少（增加以"－"号填列）	-267,089,257.39	-215,072,910.13
经营性应付项目的增加（减少以"－"号填列）	39,078,036.27	27,867,191.90
其他	-	--
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:	——	——
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

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,846,554,998.33	883,127,104.99
其中：库存现金	33,580.79	54,008.60
可随时用于支付的银行存款	3,846,521,417.54	883,073,096.39
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	3,846,554,998.33	883,127,104.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

八、 或有事项

1、 或有负债

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	备注
广东省广业纺织物流产业有限公司	贷款担保	68,000,000.00	--
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	2,387,281,703.80	--
广东广业石油天然气有限公司	贷款担保	250,000,000.00	--
广东省广业置业集团有限公司	贷款担保	166,176,007.92	--
广东湛化集团有限公司	贷款担保	79,990,000.00	--
合计	--	**2,951,447,711.72**	--

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至 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、 关联方关系及其交易

1、 本公司的子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
1	广东省广业轻化工业集团有限公司	2	1	广州市	广州市	化工产品的研究、开发及销售	5,204.67	100.00	100.00	5,204.67	1
2	云浮硫铁矿企业集团公司	2	1	云浮市	云浮市	化学矿开采	56,492.23	100.00	100.00	54,682.23	1
3	广东省广业电子机械产业集团有限公司	2	1	广州市	广州市	电子产品批发	17,894.16	100.00	100.00	14,605.11	1
4	广东省广业环保产业集团有限公司	2	1	广州市	广州市	环保产品的开发等	19,538.63	100.00	100.00	8,369.32	1
5	广东省伊佩克环保产业有限公司	2	1	广州市	广州市	环境保护及清洁生产相关产品的研究等	8,056.66	100.00	100.00	8,056.66	1

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
6	广东粤能(集团)有限公司	2	1	广州市	广州市	煤炭及制品批发	31,000.00	100.00	100.00	5131.12	1
7	广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司	2	1	广州市	广州市	其他专业咨询	5,000.00	35.00	35.00	1,267.00	1
8	广业投资集团有限公司	2	1	广州市	广州市	对外投资	96,237.21	100.00	100.00	96,237.21	1
9	中国南海石油联合服务总公司	2	1	广州市	广州市	石油与天然气勘探开发相关服务	12,740.79	100.00	100.00	12,740.79	1
10	广东省广业置业集团有限公司	2	1	广州市	广州市	房地产开发等	15,000.00	100.00	100.00	18,559.87	1
11	广东省煤炭工业总公司	2	1	广州市	广州市	销售煤炭、机械设备等	7,270.10	100.00	100.00	6,732.10	1
12	广东省广业投资控股有限公司	2	1	广州市	广州市	项目投资、投资管理等	8,005.78	100.00	100.00	6,000.00	1
13	广东宏大爆破股份有限公司	2	1	广州市	广州市	房屋建筑业	70,710.90	26.636	26.636	21,250.61	1
14	广西广业粤桂投资集团有限公司	2	1	广州市	广州市	制糖业	10,079.00	100.00	100.00	23,245.00	3
15	广西粤桂广业控股股份有限公司	2	1	广州市	广州市	制糖业	66,840.19	54.78	54.78	105,531.92	3
16	广业（香港）投资控股有限公司	2	3	广州市	广州市	资产经营与管理	284.56	100.00	100.00	287.22	1
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）

2、 本公司的合营企业、联营企业情况

（1）重要的合营企业或联营企业基本信息

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
联营企业	--	--	--	--	--	--
广东粤数大数据有限公司	广州	广州	商业	40.00	--	40.00

重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注七、7

3、 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
广东明华机械有限公司	下属公司
广东顺德广业应急保障网络投资有限公司	下属公司
广东广业林茂投资有限公司	下属公司
广东省农业机械有限公司	下属公司
广东南油服务有限公司	下属公司
广东省石油化工建设集团公司	下属公司
徐闻广业置业投资有限公司	下属公司
广东省食品工业研究所有限公司	下属公司
南通市常海食品添加剂有限公司	下属公司
惠州南油林业经济发展有限公司	下属公司
内蒙古鄂托克旗广业草原石膏有限公司	下属公司
广东省粤讯实业有限公司	下属公司
广东省轻工业建设工程公司	下属公司
广东南油经济发展公司	下属公司
广东广业石油天然气有限公司	下属公司
佛山市高明区富湾污水处理厂有限公司	下属公司
新天元交通资讯公司	下属公司
粤兴房地产开发公司	下属公司
金顺房地产开发公司	下属公司
广业投资顾问有限公司	下属公司
广东广业信息科技有限公司	下属公司合资企业
广东广业林茂污水处理有限公司	下属公司
广东省广业建材产业集团有限公司	下属公司
广东省煤炭建设（集团）有限公司	下属公司

4、 关联交易情况

（1）其他关联交易

A、租赁情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额（万元）	占同类交易金额的比例 %	金额（万元）	占同类交易金额的比例 %
广东明华机械有限公司	物业租赁收入	市场定价	1,207.12	100.00	1,207.12	100.00
广州翔智投资管理有限公司	管理费用-租赁费	市场定价	1,130.53	100.00	759.88	100.00

B、提供资金情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额（万元）	占同类交易金额的比例%	金额（万元）	占同类交易金额的比例%
广东省伊佩克环保产业有限公司	内部利息收入	参照市价	8,315.99	42.35	6,116.90	37.35
广东省广业环保产业集团有限公司	内部利息收入	参照市价	2,139.44	10.89	4,138.26	25.27
广东省食品工业研究所有限公司	内部利息收入	参照市价	1,664.04	8.47	653.60	3.99
广东省广业纺织物流产业有限公司	内部利息收入	参照市价	1,324.19	6.74	1,220.39	7.45
广东广业石油天然气有限公司	内部利息收入	参照市价	1,250.16	6.36	1,467.73	8.96
广东省广业置业集团有限公司	内部利息收入	参照市价	936.19	4.76	394.39	2.41
南通市常海食品添加剂有限公司	内部利息收入	参照市价	851.90	4.33	72.79	0.44
惠州南油林业经济发展有限公司	内部利息收入	参照市价	703.89	3.58	710.53	4.34
云浮广业硫铁矿集团有限公司	内部利息收入	参照市价	568.43	2.89	--	--
广东省广业电子机械产业集团有限公司	内部利息收入	参照市价	566.94	2.88	1,055.49	6.45
徐闻广业置业投资有限公司	内部利息收入	参照市价	527.65	2.68	7.85	0.05
广东南油服务有限公司	内部利息收入	参照市价	243.66	1.24	193.68	1.18
广东省煤炭工业有限公司	内部利息收入	参照市价	150.92	0.76	--	---
广东省石油化工建设集团有限公司	内部利息收入	参照市价	113.65	0.57	--	--
广东顺德广业应急保障网络投资有限公司	内部利息收入	参照市价	96.73	0.49	78.53	0.48
佛山市高明区富湾污水处理厂有限公司	内部利息收入	参照市价	79.52	0.40	--	--
广东湛化集团有限公司	内部利息收入	参照市价	79.51	0.40	--	--
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	0.10	19.77	0.12

5、 关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东省广业纺织物流产业有限公司	298,600,000.00	--	250,600,000.00	--
其他应收款	广东省广业环保产业集团有限公司	344,841,780.00	--	1,051,741,780.00	--
其他应收款	广东省伊佩克环保产业有限公司	1,543,688,133.33	--	1,538,915,720.00	--
其他应收款	广东省轻工业建设工程公司	--	--	1,000,000.00	--
其他应收款	广东南油经济发展公司	34,268,000.00	--	34,268,000.00	--
其他应收款	广东省食品工业研究所有限公司	412,750,000.00	--	465,500,000.00	--
其他应收款	广东广业石油天然气有限公司	270,000,000.00	--	328,000,000.00	--
其他应收款	广东宏大爆破股份有限公司	--	--	8,231,686.92	--
其他应收款	佛山市高明区富湾污水处理厂有限公司	--	--	16,250,000.00	--
其他应收款	中国南海石油联合服务总公司	60,000,000.00	--	60,000,000.00	--
其他应收款	广东南油服务有限公司	50,000,000.00	--	50,000,000.00	--
其他应收款	广东省广业置业集团有限公司	274,047,000.00	--	87,727,000.00	--
其他应收款	广东省石油化工建设集团公司	30,000,000.00	--	15,000,000.00	--
其他应收款	徐闻广业置业投资有限公司	103,400,000.00	--	98,400,000.00	--
其他应收款	惠州南油林业经济发展有限公司	121,732,000.00	--	121,732,000.00	--
其他应收款	广东广业投资集团有限公司	--	--	2,400,000.00	--
其他应收款	广东省广业电子机械产业集团有限公司	166,395,550.00	--	135,107,550.00	--
其他应收款	广东省广业轻化工业集团有限公司	--	--	1,518,400.00	--
其他应收款	广业投资顾问有限公司	499,300.00	--	499,300.00	--
其他应收款	内蒙古鄂托克旗广业草原石膏有限公司	3,626,020.69	--	3,250,000.00	--
其他应收款	广东广业清怡食品科技有限公司	10,000,000.00	--	--	--
其他应收款	南通市常海食品添加剂有限公司	226,300,000.00	--	58,000,000.00	--
其他应收款	云浮广业硫铁矿集团有限公司	164,100,000.00	--	--	--
其他应收款	广东湛化集团有限公司	49,255,833.33	--	--	--
其他应收款	广东省煤炭工业总公司	37,750,000.00	--	--	--
其他应收款	广东宏大爆破股份有限公司	25,349,600.00	--	12,674,800.00	--
其他应收款	广东顺德广业应急保障网络投资有限公司	12,000,000.00	--	20,000,000.00	--
其他应收款	广东广业工程管理有限公司	1,000,000.00	--	--	--
应收股利	广东省广业环保产业集团有限公司	19,896,593.40	--	19,896,593.40	--
应收股利	广东省煤炭工业总公司	1,258,592.29	--	1,258,592.29	--
应收利息	广东南油经济发展公司	573,241.39	--	573,241.39	--

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	广东省广业电子机械产业集团有限公司	1,880,000.00	1,880,000.00
其他应付款	广东省广业环保产业集团有限公司	169,161,780.00	6,100,000.00
其他应付款	广东粤能（集团）有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
其他应付款	广东广业投资集团有限公司		10,000,000.00
其他应付款	广东省广业投资控股有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
其他应付款	广州翔智投资管理有限公司	--	3,799,422.00
其他应付款	广东省广业置业集团有限公司	--	4,110,000.00
其他应付款	广西广业粤桂投资集团有限公司	15,051,292.54	--
其他应付款	广东宏大爆破股份有限公司	4,443,113.08	4,443,113.08
其他应付款	粤兴房地产开发公司	150,000.00	--

十一、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无

十二、 财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司批准报出。

广东省广业集团有限公司

2019 年 4 月 26 日

姓　　名 Full name　梁寄意

性　　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1968-04-08

工作单位 Working unit　京都天华会计师事务所有限公司广东分所

身份证号码 Identity card No.　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.

证书编号：No. of Certificate　440100210004

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

发证日期：Date of Issuance　一九九七 年 [illegible] 月 [illegible] 日

2011年4月30日换发

2012 04月

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

梁寄意(440100210004)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2018〕58号。

年度检验登记
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。

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

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

2012 年 9 月 28 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

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

证书序号：NO. 019877

此件仅用于业务报告专用。

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

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制

编号: 1 05397489

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　北京市工商行政管理局朝阳分局

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：二〇一九年四月　四日

证书有效期至：二〇二〇年四月　四日