

广州国资发展控股有限公司（合并）
2018 年度审计报告

广会审字[2019]G18033550536 号

目 录

审计报告·····	1-3
合并及母公司资产负债表·····	4-5
合并及母公司利润表·····	6-7
合并及母公司现金流量表·····	8-9
合并及母公司所有者权益变动表·····	10-13
财务报表附注·····	14-120

防伪条形码：



防伪 编号：00202019040115032810

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）已鉴

报告 文号：广会审字[2019]G18033550536 号

委托 单位：广州国资发展控股有限公司

被审验单位名称：广州国资发展控股有限公司（合并）

被审单位所在地：广州

事务所名称：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：年度审计（无保留意见）

报告 日期：2019 年 4 月 15 日

报备 时间：2019 年 4 月 19 日 14:03:11

签名注册会计师：聂惠婵

徐海清

广州国资发展控股有限公司（合并）

2018 年度审计报告

事务所名称：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-83939698

传 真：02083800977

通信 地址：广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房

电子 邮件：gpcpa@cn-gpcpa.com

事务所网址：http://www.gpcpa.cn

如对上述报备资料，有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373

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



审 计 报 告

广会审字[2019]G18033550536 号

广州国资发展控股有限公司：

一、审计意见

我们审计了广州国资发展控股有限公司（以下简称“广州国发”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广州国发 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，我们独立于广州国发，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督广州国发的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：聂惠婵

中国注册会计师：徐海清

中国 广州

二〇一九年四月十五日

合并资产负债表

编制单位：广州国资发展控股有限公司 2018年12月31日 金额单位：元

项目	附注六	期末余额	年初余额	项目	附注六	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(一)	10,248,322,788.41	8,163,962,460.35	短期借款	(二十一)	5,627,570,006.50	10,037,056,316.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	244,729,947.89	267,441,336.19	吸收存款及同业存放		3,196,086.79	3,778,890.29
衍生金融资产	(三)			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	(四)	2,090,923,630.32	1,728,031,167.24	衍生金融负债	(二十二)	3,127,425,212.93	3,460,359,296.20
预付款项	(五)	508,186,366.12	559,975,269.36	应付票据及应付账款	(二十三)	833,341,152.82	1,078,985,460.59
其他应收款	(六)	435,630,279.75	301,723,914.18	预收款项	(二十四)	509,209,137.81	480,472,236.41
存货	(七)	2,446,092,193.67	2,508,833,734.64	应付职工薪酬	(二十五)	359,744,069.64	242,050,456.61
持有待售资产	(八)		197,138.00	应交税费	(二十六)	1,710,148,813.06	1,699,385,201.12
一年内到期的非流动资产		59,462,488.47	35,160,000.00	其他应付款			
其他流动资产		4,756,263,334.58	6,643,039,168.70	持有待售负债			
流动资产合计		20,789,614,029.21	20,208,364,188.66	一年内到期的非流动负债	(二十七)	8,866,848,332.12	165,875,285.43
				其他流动负债	(二十八)	144,675,429.71	86,932,458.44
非流动资产：				流动负债合计		21,182,158,241.38	17,254,895,601.09
可供出售金融资产	(九)	11,922,474,881.19	12,924,854,662.77				
持有至到期投资	(十)		3,000,000.00	非流动负债：			
长期应收款	(十一)	274,970,665.01	176,067,535.99	长期借款	(二十九)	7,013,885,040.81	4,832,506,051.07
长期股权投资	(十二)	11,746,844,162.44	11,733,421,685.84	应付债券	(三十)	9,096,018,399.41	14,281,033,024.45
投资性房地产	(十三)	446,920,560.98	690,426,901.16	长期应付款	(三十一)	1,108,951,577.95	1,208,294,798.87
固定资产	(十四)	19,596,253,722.69	20,338,424,639.98	长期应付职工薪酬	(三十二)	224,286,979.15	224,367,719.37
在建工程	(十五)	1,043,986,540.89	830,625,899.44	预计负债	(三十三)	86,583,000.00	
生产性生物资产				递延收益	(三十四)	1,319,427,685.04	1,385,617,947.55
油气资产				递延所得税负债	(十九)	385,449,350.21	725,225,829.62
无形资产	(十六)	1,548,640,189.77	1,602,441,513.90	其他非流动负债			
开发支出	(十七)	5,307,008.23	7,626,153.66	非流动负债合计		19,234,602,032.57	22,657,045,370.93
商誉	(十八)	50,653,959.56	55,671,024.19	负债合计		40,416,760,273.95	39,911,940,972.02
长期待摊费用	(十九)	54,347,712.14	49,462,439.11	所有者权益（或股东权益）：			
递延所得税资产	(二十)	917,116,446.76	739,020,848.42	实收资本（或股本）	(三十五)	6,526,197,357.97	6,526,197,357.97
其他非流动资产		3,231,066,053.44	2,262,903,771.75	其他权益工具			
非流动资产合计		50,838,581,903.10	51,413,947,076.21	资本公积	(三十六)	5,449,458,031.56	5,125,606,676.95
				减：库存股			
				其他综合收益	(三十七)	-499,681,136.56	609,541,912.30
				专项储备	(三十八)	32,508,450.90	26,547,174.42
				盈余公积	(三十九)	2,082,092,407.01	2,082,092,407.01
				一般风险准备		47,670,818.80	47,670,818.80
				未分配利润	(四十)	4,603,891,275.44	4,547,109,141.90
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		18,242,137,205.12	18,964,765,489.35
				*少数股东权益		12,969,298,453.24	12,745,604,803.50
				所有者权益（或股东权益）合计		31,211,435,658.36	31,710,370,292.85
资产总计		71,628,195,932.31	71,622,311,264.87	负债和所有者权益（或股东权益）总计		71,628,195,932.31	71,622,311,264.87

法定代表人：王德宏 主管会计工作负责人：洪剑平 会计机构负责人：郝必传

母公司资产负债表

编制单位：广州国展发展控股有限公司 2018年12月31日 企财01表 金额单位：元

项目	附注十三	期末余额	年初余额	项目	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		226,595,276.64	617,521,981.22	短期借款		500,000,000.00	6,050,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		198,786,184.59	246,973,056.19	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款				应付票据及应付账款		134,017.56	522,812.87
预付款项		263,226.86	190,000.00	预收款项			
其他应收款		2,188,889.46	8,849,862.42	应付职工薪酬		6,896,782.76	5,192,015.19
存货				应交税费		2,079,413.35	1,969,283.57
持有待售资产				其他应付款		272,510,429.44	713,197,216.60
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		427,833,577.55	873,534,899.83	其他流动负债		6,465,371,365.31	45,897,000.00
非流动资产：				流动负债合计		77,106,000.00	6,816,778,328.23
可供出售金融资产	(一)	8,007,296,556.50	9,091,128,005.46	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		3,131,357,142.88	400,000,000.00
长期应收款				应付债券	(三)	5,196,018,399.41	8,490,243,024.45
长期股权投资	(二)	18,239,732,677.16	17,608,280,301.36	长期应付款		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		1,120,147.61	1,376,816.27	预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债		70,702,152.75	412,102,316.95
无形资产		653,527.50	584,070.64	非流动负债合计			
开发支出				负债合计		9,398,077,695.04	10,302,345,341.40
商誉				所有者权益（或股东权益）：		16,722,175,703.46	17,119,123,669.63
长期待摊费用		4,248,323.56	5,374,370.75	实收资本（或股本）		6,526,197,357.97	6,526,197,357.97
递延所得税资产				其他权益工具			
其他非流动资产		1,410,000,000.00	1,410,000,000.00	资本公积		4,571,950,683.64	3,680,436,728.43
非流动资产合计		27,663,051,232.33	28,116,743,564.48	减：库存股			
				其他综合收益		-788,932,493.49	221,818,786.95
				专项储备			
				盈余公积		388,502,256.29	388,502,256.29
				未分配利润		670,991,302.01	1,054,199,665.04
				所有者权益（或股东权益）合计		11,368,709,106.42	11,871,154,794.68
资产总计		28,090,884,809.88	28,990,278,464.31	负债和所有者权益（或股东权益）总计		28,090,884,809.88	28,990,278,464.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王海濱

洪剑平

陈利平

郝必传

合并利润表

编制单位：广州国瓷发展控股有限公司
附注六
2018年度
金额单位：元

项目	附注六	本期金额	上期金额	项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		35,744,409,016.83	33,227,982,012.35	五、净利润(净亏损以“-”号填列)		759,105,122.79	1,365,912,357.13
其中：营业收入	(四十一)	35,560,871,209.63	33,081,759,659.12	(一)按所有权归属分类：		—	—
利息收入		183,527,783.63	146,222,353.23	归属于母公司所有者的净利润		240,354,697.66	805,947,188.27
手续费及佣金收入		10,023.57		*少数股东损益		518,750,425.13	559,965,168.86
二、营业总成本		35,992,574,162.97	32,940,660,582.79	(二)按经营持续性分类：		—	—
其中：营业成本	(四十一)	31,164,543,824.34	28,806,824,719.65	持续经营净利润		759,105,122.79	1,365,912,357.13
利息支出		502,820.78	178,234.50	终止经营净利润			
手续费及佣金支出		125,156.21	52,247.54	六、其他综合收益的税后净额		-1,168,047,131.26	54,327,103.78
税金及附加		541,805,498.64	553,786,508.59	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,109,223,048.86	-163,110,970.60
销售费用	(四十二)	1,019,581,921.60	962,267,489.76	(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-15,793,823.79	8,551,507.85
管理费用	(四十三)	1,198,342,031.51	1,041,628,918.03	1.重新计量设定受益计划变动额		-15,788,976.09	8,551,507.85
研发费用		388,724,799.37	166,596,935.73	2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-4,847.70	
财务费用	(四十四)	1,198,022,485.29	836,002,621.14	3.其他			
其中：利息费用		1,439,423,578.11	1,021,034,628.26	(二)将重分类进损益的其他综合收益		-1,093,429,225.07	-171,662,478.45
利息收入		284,026,439.07	236,846,621.29	1.权益法下可转损益的其他综合收益		20,228,897.69	-2,808,826.17
资产减值损失	(四十五)	480,925,625.23	573,322,907.85	2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,111,656,073.91	-170,791,272.00
其他				3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
加：其他收益	(四十六)	134,787,841.72	128,724,377.10	4.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
投资收益	(四十七)	460,954,850.26	1,606,099,423.45	5.外币财务报表折算差额		-2,002,048.85	1,937,619.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(四十八)	29,042,205.51	-109,842,494.89	6.其他			
公允价值变动收益		2,524,437.53	-2,823,328.81	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-58,824,082.40	217,438,074.38
资产处置收益	(四十九)	474,392,348.37	55,092,481.14	七、综合收益总额		-408,942,008.47	1,420,239,460.91
三、营业利润		824,494,331.74	2,074,414,382.44	归属于母公司所有者的综合收益总额		-868,868,351.20	642,836,217.67
加：营业外收入	(五十)	387,391,587.57	65,619,542.37	*归属于少数股东的综合收益总额		459,926,342.73	777,403,243.24
减：营业外支出	(五十一)	85,359,566.17	48,503,529.62	八、每股收益：		—	—
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,126,526,353.14	2,091,530,395.19	(一)基本每股收益			
减：所得税费用	(五十二)	367,421,230.35	725,618,038.06	(二)稀释每股收益			

法定代表人：

王海

主管会计工作负责人：

洪剑平

会计机构负责人：

郭树才

郭树才

母公司利润表

企财02表

2018年度

金额单位：元

项目	本期金额	上期金额	项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入			(二) 按经营持续性分类：		
其中：营业收入			持续经营净利润	-211,024,253.11	903,163,260.69
二、营业总成本	803,522,605.70	467,530,574.67	终止经营净利润		
其中：营业成本			六、其他综合收益的税后净额		
税金及附加	1,337,182.11	1,131,736.70	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
销售费用			(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
管理费用	35,423,334.09	30,321,751.78	1.重新计量设定受益计划变动额		
研发费用			2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
财务费用	766,762,089.50	436,077,086.19	3.其他		
其中：利息费用	759,904,215.01	441,256,170.93	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
利息收入	2,503,378.12	6,340,410.44	1.权益法下可转损益的其他综合收益	13,449,212.12	-524,708,035.18
资产减值损失			2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-1,024,200,492.56	-524,708,035.18
其他			3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
加：其他收益			4.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		
投资收益	593,442,884.15	1,706,402,289.79	5.外币财务报表折算差额		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-10,709,064.81	-6,228.32	6.其他		
公允价值变动收益	-866,852.01	-217,468.81	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
资产处置收益			七、综合收益总额		
三、营业利润	-210,946,573.56	1,238,654,246.31	归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,221,775,533.55	378,455,225.51
加：营业外收入	172,320.45	2,921,735.70	*归属于少数股东的综合收益总额	-1,221,775,533.55	378,455,225.51
减：营业外支出	250,000.00	250,000.00	八、每股收益：		
四、利润总额	-211,024,253.11	1,241,325,982.01	(一) 基本每股收益		
减：所得税费用		338,162,721.32	(二) 稀释每股收益		
五、净利润	-211,024,253.11	903,163,260.69			
(一) 按所有权归属分类：					
归属于母公司所有者的净利润	-211,024,253.11	903,163,260.69			
*少数股东损益					



王滨

王伯康

法定代表人：

主管会计工作负责人：

洪剑平

郝必传

会计机构负责人：

合并现金流量表

企财03表
 编制单位：广州国资发展控股有限公司
 2018年度
 金额单位：元



项目	本期金额	上期金额	项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			投资活动现金流入小计	21,155,192,347.89	21,704,196,773.45
销售商品、提供劳务收到的现金	40,511,417,032.11	37,622,722,930.13	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,224,599,170.35	1,264,541,794.95
客户存款和同业存放款项净增加额	-1,599,364.37		投资支付的现金	18,093,565,131.06	32,034,733,818.26
收取利息、手续费及佣金的现金	190,926,850.30	120,721,279.13	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	128,109,071.00	
收到的税费返还	80,730,996.16	66,648,844.76	支付其他与投资活动有关的现金	1,016,464,447.72	2,253,660,322.72
收到其他与经营活动有关的现金	503,896,578.53	1,467,882,275.51	投资活动现金流出小计	20,462,737,820.13	35,552,935,935.93
经营活动现金流入小计	41,285,372,092.73	39,277,975,329.53	投资活动产生的现金流量净额	692,454,527.76	-13,848,739,162.48
购买商品、接受劳务支付的现金	34,499,268,912.93	30,172,724,990.37	三、筹资活动产生的现金流量：		
存放中央银行和同业款项净增加额	-73,806,582.34	276,770,083.51	吸收投资收到的现金	20,783,257.68	1,848,518,897.45
支付利息、手续费及佣金的现金	8,750,191.26	961,115.13	取得借款收到的现金	14,856,725,296.54	26,752,288,742.43
支付给职工以及为职工支付的现金	2,147,543,925.96	2,045,254,548.14	收到其他与筹资活动有关的现金	69,409,626.43	3,780,000.00
支付的各项税费	1,920,363,995.64	2,216,963,252.38	筹资活动现金流入小计	14,946,918,180.65	28,604,587,639.88
支付其他与经营活动有关的现金	860,819,248.59	1,825,243,064.03	偿还债务支付的现金	13,551,616,460.71	13,933,226,217.26
经营活动现金流出小计	39,362,939,692.04	36,537,917,053.56	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,806,490,076.86	1,480,829,133.30
经营活动产生的现金流量净额	1,922,432,400.69	2,740,058,275.97	支付其他与筹资活动有关的现金	54,089,784.67	182,603,309.85
二、投资活动产生的现金流量：			筹资活动现金流出小计	15,412,196,322.24	15,596,658,660.41
收回投资收到的现金	19,793,708,603.47	20,983,718,976.20	筹资活动产生的现金流量净额	-465,278,141.59	13,007,928,979.47
取得投资收益收到的现金	585,496,343.17	452,754,745.56	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	561,123.54	805,723.00
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	352,184,070.94	68,670,902.11	五、现金及现金等价物净增加额	2,150,169,910.40	1,900,053,815.96
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	59,348.73	21,237,177.96	加：期初现金及现金等价物余额	7,680,803,595.28	5,780,749,779.32
收到其他与投资活动有关的现金	423,743,981.58	177,814,971.62	六、期末现金及现金等价物余额	9,830,973,505.68	7,680,803,595.28

法定代表人：王海滨



主管会计工作负责人：

洪剑平



会计机构负责人：

郝必传



母公司现金流量表

企财03表

金额单位：元

2018年度

编制单位：广州国发展控股有限公司



项目	本期金额	上期金额	项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			投资支付的现金	2,211,778,773.54	15,562,334,912.73
销售商品、提供劳务收到的现金			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
收到的税费返还			支付其他与投资活动有关的现金	75,170.11	1,417,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	3,599,819.20	980,987,513.21	投资活动现金流出小计	2,212,960,207.05	16,979,426,162.73
经营活动现金流入小计	3,599,819.20	980,987,513.21	投资活动产生的现金流量净额	643,196,551.54	-10,495,541,616.91
购买商品、接受劳务支付的现金			三、筹资活动产生的现金流量：		
支付给职工以及为职工支付的现金	21,069,723.03	19,134,544.65	吸收投资收到的现金		200,000,000.00
支付的各项税费	6,035,925.57	2,599,907.56	取得借款收到的现金	6,991,634,000.00	15,345,962,094.47
支付其他与经营活动有关的现金	529,841,013.99	461,607,051.09	收到其他与筹资活动有关的现金		
经营活动现金流出小计	556,946,662.59	483,341,503.30	筹资活动现金流入小计	6,991,634,000.00	15,545,962,094.47
经营活动产生的现金流量净额	-553,346,843.39	497,646,009.91	偿还债务支付的现金	6,613,665,476.91	4,855,651,094.47
二、投资活动产生的现金流量：			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	849,964,935.82	466,513,298.00
收回投资收到的现金			支付其他与筹资活动有关的现金	8,780,000.00	1,144,600.00
取得投资收益收到的现金	2,201,308,603.47	6,126,928,615.83	筹资活动现金流出小计	7,472,410,412.73	5,323,308,992.47
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	654,848,155.12	318,001,413.78	筹资活动产生的现金流量净额	-480,776,412.73	10,222,653,102.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
收到其他与投资活动有关的现金			五、现金及现金等价物净增加额	-390,926,704.58	224,757,495.00
投资活动现金流入小计			加：期初现金及现金等价物余额	617,521,981.22	392,764,486.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	2,856,156,758.59	6,483,884,545.82	六、期末现金及现金等价物余额	226,595,276.64	617,521,981.22
	1,106,263.40	91,250.00			

法定代表人：



主管会计工作负责人：

洪剑平

洪剑平

会计机构负责人：

郝必传

郝必传

合并所有者权益变动表

企附04表
金额单位：元

2018年度

编制单位：广州国发发展股份有限公司

项 目	本年金额															所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本（或股本）	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	
		优先股	永续债	其他												
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
一、上年年末余额	6,526,197,357.97				5,125,606,676.95		609,541,912.30	26,547,174.42	2,082,092,407.01	47,670,818.80	4,547,109,141.90		18,964,765,489.35	12,745,604,803.50	31,710,370,292.85	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	6,526,197,357.97				5,125,606,676.95		609,541,912.30	26,547,174.42	2,082,092,407.01	47,670,818.80	4,547,109,141.90		18,964,765,489.35	12,745,604,803.50	31,710,370,292.85	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					323,851,354.61		-1,109,223,048.86	5,961,276.48			56,782,133.54		-772,628,284.23	223,693,649.74	-498,934,634.49	
（一）综合收益总额																
（二）所有者投入和减少资本																
1.所有者投入的普通股																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
（三）专项储备提取和使用					89,460,976.15								89,460,976.15	9,695,741.96	99,156,718.11	
1.提取专项储备								5,961,276.48					5,961,276.48	3,547,528.52	9,508,805.00	
2.使用专项储备								9,864,896.13					9,864,896.13	4,158,930.22	14,023,826.35	
（四）利润分配								-3,903,619.65					-3,903,619.65	-611,401.70	-4,515,021.35	
1.提取盈余公积											-183,572,564.12		-183,572,564.12	-337,834,490.72	-521,407,054.84	
其中：法定公积金																
任意公积金																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者（或股东）的分配											-183,572,564.12		-183,572,564.12	-338,086,450.88	-521,659,015.00	
4.其他														251,960.16	251,960.16	
（五）所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本（或股本）																
2.盈余公积转增资本（或股本）																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
☆5.其他综合收益结转留存收益																
（六）其他																
四、本年年末余额	6,526,197,357.97				5,449,458,031.56		-499,681,136.56	32,508,450.90	2,082,092,407.01	47,670,818.80	4,603,891,275.44		18,242,137,205.12	12,969,298,453.24	31,211,435,658.36	

法定代表人：王海滨
主管会计工作负责人：洪剑平
会计机构负责人：郝必传

王海滨

洪剑平

郝必传

合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 广州国发发展控股有限公司 2018年度 金额单位: 元

项 目	上年金额										归属于母公司所有者权益				小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	其他权益工具	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	资本公积	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
一、上年年末余额	6,526,197,357.97				4,511,970,011.38		772,652,882.90	19,228,695.37	1,979,054,043.96		4,015,955,658.36		17,825,058,649.94	10,831,534,289.04	28,656,592,938.98		
加: 会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年初余额	6,526,197,357.97				4,511,970,011.38		772,652,882.90	19,228,695.37	1,979,054,043.96		4,015,955,658.36		17,825,058,649.94	10,831,534,289.04	28,656,592,938.98		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					613,636,665.57		-163,110,970.60	7,318,479.05	103,038,363.05	47,670,818.80	531,153,483.54		1,139,706,839.41	1,914,070,514.46	3,053,777,353.87		
(一) 综合收益总额							-163,110,970.60				805,947,188.27		642,836,217.67	777,403,243.24	1,420,239,460.91		
(二) 所有者投入和减少资本					613,636,665.57								626,358,702.55	1,518,607,213.00	2,144,965,915.55		
1.所有者投入的普通股					200,000,000.00								200,000,000.00	1,769,575,563.88	1,969,575,563.88		
2.其他权益工具持有者投入资本																	
3.股份支付计入所有者权益的金额																	
4.其他					413,636,665.57												
(三) 专项储备提取和使用								7,318,479.05	12,722,036.98				426,358,702.55	-250,968,350.88	175,390,351.67		
1.提取专项储备								11,497,484.00					7,318,479.05	4,355,193.58	11,673,672.63		
2.使用专项储备								-4,179,004.95					-4,179,004.95	-2,486,906.84	-6,665,911.79		
(四) 利润分配									90,316,326.07	47,670,818.80	-274,793,704.73		-136,806,559.86	-386,274,122.95	-523,101,695.22		
1.提取盈余公积									90,316,326.07		-90,316,326.07						
其中: 法定公积金									90,316,326.07		-90,316,326.07						
任意公积金																	
2.提取一般风险准备										47,670,818.80	-47,670,818.80						
3.对所有者(或股东)的分配											-136,806,559.86		-136,806,559.86	-386,274,122.95	-523,080,682.81		
4.其他														-21,012.41	-21,012.41		
(五) 所有者权益内部结转																	
1.资本公积转增资本(或股本)																	
2.盈余公积转增资本(或股本)																	
3.盈余公积弥补亏损																	
4.设定受益计划变动额结转留存收益																	
☆5.其他综合收益结转留存收益																	
(六) 其他																	
四、本年年末余额	6,526,197,357.97				5,125,606,676.95		609,541,912.30	26,547,174.42	2,082,092,407.01	47,670,818.80	4,547,109,141.90		18,964,765,489.35	12,745,604,803.50	31,710,370,292.85		

法定代表人: 王海波 主管会计工作负责人: 洪剑平 会计机构负责人: 郭必传

母公司所有者权益变动表

编制单位：广州国发发展控股有限公司 2018年度 企财04表 金额单位：元

项 目	本年金额																
	归属于母公司所有者权益																
	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	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计			
栏次	1	优先股	2	永续债	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
一、上年年末余额	6,526,197,357.97						3,680,436,728.43		221,818,786.95		388,502,256.29		1,054,199,665.04		11,871,154,794.68		11,871,154,794.68
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年初余额	6,526,197,357.97						3,680,436,728.43		221,818,786.95		388,502,256.29		1,054,199,665.04		11,871,154,794.68		11,871,154,794.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							891,513,955.21		-1,010,751,280.44				-383,208,363.03		-502,445,688.26		-502,445,688.26
（一）综合收益总额									-1,010,751,280.44				-211,024,253.11		-1,221,775,533.55		-1,221,775,533.55
（二）所有者投入和减少资本							891,513,955.21								891,513,955.21		891,513,955.21
1.所有者投入的普通股							812,470,263.90								812,470,263.90		812,470,263.90
2.其他权益工具持有者投入资本																	
3.股份支付计入所有者权益的金额																	
4.其他							79,043,691.31								79,043,691.31		79,043,691.31
（三）专项储备提取和使用																	
1.提取专项储备																	
2.使用专项储备																	
（四）利润分配																	
1.提取盈余公积													-172,184,109.92		-172,184,109.92		-172,184,109.92
其中：法定公积金																	
任意公积金																	
2.提取一般风险准备																	
3.对所有者（或股东）的分配													-172,184,109.92		-172,184,109.92		-172,184,109.92
4.其他																	
（五）所有者权益内部结转																	
1.资本公积转增资本（或股本）																	
2.盈余公积转增资本（或股本）																	
3.盈余公积弥补亏损																	
4.设定受益计划变动额结转留存收益																	
☆5.其他综合收益结转留存收益																	
（六）其他																	
四、本年年末余额	6,526,197,357.97						4,571,950,683.64		-788,932,493.49		388,502,256.29		670,991,302.01		11,368,709,106.42		11,368,709,106.42

法定代表人：王海滨 主管会计工作负责人：洪剑平 会计机构负责人：郝必传

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：广州国发发展控股有限公司 2018年度 上年金额 企财04表 金额单位：元

项 目	上年金额														所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股	永续债	其他	4												
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
一、上年年末余额	6,526,197,357.97				3,457,547,623.66		746,526,822.13		298,185,930.22		377,479,766.96		11,405,937,500.94		11,405,937,500.94
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	6,526,197,357.97				3,457,547,623.66		746,526,822.13		298,185,930.22		377,479,766.96		11,405,937,500.94		11,405,937,500.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					222,889,104.77		-524,708,035.18		90,316,326.07		676,719,898.08		465,217,293.74		465,217,293.74
（一）综合收益总额							-524,708,035.18				903,163,260.69		378,455,225.51		378,455,225.51
（二）所有者投入和减少资本					222,889,104.77								222,889,104.77		222,889,104.77
1.所有者投入的普通股					200,000,000.00								200,000,000.00		200,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					22,889,104.77								22,889,104.77		22,889,104.77
（三）专项储备提取和使用															
1.提取专项储备															
2.使用专项储备															
（四）利润分配									90,316,326.07		-226,443,362.61		-136,127,036.54		-136,127,036.54
1.提取盈余公积									90,316,326.07		-90,316,326.07				
其中：法定公积金									90,316,326.07		-90,316,326.07				
任意公积金															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-136,127,036.54		-136,127,036.54		-136,127,036.54
4.其他															
（五）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
☆5.其他综合收益结转留存收益															
（六）其他															
四、本年年末余额	6,526,197,357.97				3,680,436,728.43		221,818,786.95		388,502,256.29		1,054,199,665.04		11,871,154,794.68		11,871,154,794.68

法定代表人：王海滨 主管会计工作负责人：洪剑平 会计机构负责人：郭林

广州国资发展控股有限公司 2018 年度财务报表附注

一、基本情况

（一）公司概况

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

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

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

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

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2019 年 4 月 15 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司及级次如下：

序号	单位名称	简称	单位级次
1	广州国发资本管理有限公司	国发资本	1
2	广州市中小企业发展基金有限公司	中小基金	2
3	广州科创国发产业基金管理有限公司	科创基金	2
4	广州国发创业投资基金合伙企业（有限合伙）	国发创业基金	2
5	广州发展投资管理有限公司	投管公司	1
6	广州国发新联投资有限公司	国发新联	1
7	广州发展建设投资有限公司	发展建投公司	1
8	广州燃气工程有限公司	燃气工程公司	2
9	广州嘉得液化气有限公司	嘉得公司	2
10	广州嘉逸贸易有限公司	嘉逸公司	1
11	广州市国际工程咨询公司	工程咨询公司	1
12	广州市国际工程技术服务公司	技术服务公司	2
13	广州珠江啤酒集团有限公司	珠啤集团	1
14	广州白云荣森包装实业公司	荣森包装	2
15	广州荣鑫容器有限公司	荣鑫公司	2
16	广州珠江啤酒房地产开发公司	珠啤房地产	2
17	永信国际有限公司	永信国际	2
18	广州珠江啤酒股份有限公司	珠啤股份	1
19	湛江珠江啤酒有限公司	湛江珠啤	2
20	阳江珠江啤酒分装有限公司	阳江珠啤	2
21	广州珠丰彩印纸品有限公司	珠丰彩印	2
22	广西珠江啤酒有限公司	广西珠啤	2
23	新丰珠江啤酒分装有限公司	新丰珠啤	2
24	湖南珠江啤酒有限公司	湖南珠啤	2
25	广州珠江啤酒文化商业管理有限公司	珠啤文化	2
26	佛山市永信制盖有限公司	佛山永信	2
27	河北珠江啤酒有限公司	河北珠啤	2
28	广州从化珠江啤酒分装有限公司	从化分装公司	2
29	东莞市珠江啤酒有限公司	东莞珠啤	2
30	梅州珠江啤酒有限公司	梅州珠啤	2
31	汕头珠江啤酒分装有限公司	汕头分装公司	2
32	海丰珠江啤酒分装有限公司	海丰分装公司	2
33	中山珠江啤酒有限公司	中山珠啤	2
34	广州琶醍投资管理有限公司	琶醍投管	2
35	广州南沙珠江啤酒有限公司	南沙珠啤	2

序号	单位名称	简称	单位级次
36	广州发展集团股份有限公司	广州发展	1
37	广州发展融资租赁有限公司	发展租赁	2
38	广州发展能源物流集团有限公司	能源物流集团	2
39	广州发展碧辟油品有限公司	碧辟油品公司	3
40	广州发展燃料港口有限公司	燃料港口公司	3
41	广州发展瑞华新能源电动船有限公司	电动船公司	3
42	湖北穗发能源有限公司	湖北穗发	3
43	江苏穗发能源有限公司	江苏穗发	3
44	广州珠江电力燃料有限公司	珠江燃料	3
45	广州南沙发展煤炭码头有限公司	南沙煤炭码头	4
46	广州发展燃料销售有限公司	燃料销售公司	4
47	广州发展新能源股份有限公司	新能源股份	2
48	广发惠东风电有限公司	惠东风电	3
49	东莞穗发光伏发电有限公司	东莞光伏	3
50	连平广发光伏发电有限公司	连平光伏	3
51	江门广发渔业光伏有限公司	江门光伏	3
52	南澳县南亚新能源技术开发有限公司	南澳南亚	3
53	紫金广发农业光伏有限公司	紫金光伏	3
54	韶关广发光伏发电有限公司	韶关光伏	3
55	广州燃气集团有限公司	燃气集团	2
56	广州东部发展燃气有限公司	东部燃气	3
57	广州花都广煤燃气有限公司	花都广煤	3
58	广州发展宝珠能源站有限公司	宝珠能源站	3
59	广州发展液化天然气投资有限公司	液化天然气投资	3
60	广州南沙发展燃气有限公司	南沙燃气	3
61	广州穗燃科技应用有限公司	穗燃科技	2
62	广州金燃智能系统有限公司	金燃智能	3
63	广州燃气用具检测服务有限公司	燃气用具检测	3
64	广州广燃设计有限公司	广燃设计	3
65	广州发展天然气利用有限公司	广发天然气	3
66	广州发展燃气投资有限公司	燃气投资	2
67	广州发展电力集团有限公司	电力集团	2
68	佛山恒益发电有限公司	佛山恒益	3
69	肇庆发展电力有限公司	肇庆电力	3
70	广州珠江天然气发电有限公司	天然气发电	3
71	广州发展电力科技有限公司	电力科技	3
72	广州发展环保建材投资有限公司	环保建材	3
73	广州发展电力销售有限责任公司	电力销售	3

序号	单位名称	简称	单位级次
74	广西穗发能源有限公司	广西穗发	4
75	广州东方电力有限公司	东方电力	3
76	广州发展环保建材有限公司	环保建材	4
77	广州发展太平分布式能源站有限公司	太平分布式能源站	3
78	广州发展鳌头分布式能源站投资管理有限公司	鳌头分布式能源站	3
79	广州发展西村能源站投资管理有限公司	西村能源站	3
80	广州发展分布式能源站管理有限公司	广发分布式能源站	3
81	广州中电荔新电力实业有限公司	中电荔新	3
82	阳春发展热电有限公司	阳春热电	3
83	广州发展南沙电力有限公司	南沙电力	3
84	广州发展新塘热力有限公司	新塘热力	3
85	深圳广发电力投资有限公司	深圳广发	3
86	广州珠江电力有限公司	珠江电力	2
87	广州发展集团财务有限公司	广发财务公司	2
88	广州发展电力企业有限公司	电力有限	2
89	广州发展资产管理有限公司	资管公司	2
90	广州发展新城投资有限公司	新城投资	3
91	广州发展南沙投资管理有限公司	南沙投管	3
92	广州发展国际投资有限公司	广发国际	2
93	广州广能投资有限公司	广能投资	1
94	广州发电厂有限公司	广州发电厂	2
95	广州市西环电力实业有限公司	西环电力	3
96	广州市西环水泥添加剂有限公司	西环水泥	3
97	广州市旺隆热电有限公司	旺隆热电	2
98	广州市电力有限公司	广州电力	2
99	广州市电力建设有限公司	电力建设	3
100	广州热力有限公司	广州热力	2
101	广州发展新塘水务有限公司	新塘水务	2
102	广州工业发展集团有限公司	工业集团	1
103	广州鼎晟投资发展有限公司	鼎晟投资	2
104	广州服务旅游发展公司	旅游发展公司	2
105	广州市工业经济发展有限公司	经济发展公司	2
106	五羊国际有限公司	五羊国际	3
107	广州鼎经供应链管理有限公司	鼎经供应链	3
108	广州鼎越商业保理有限公司	鼎越保理公司	3
109	广州饮食服务企业集团有限公司	饮食集团	2
110	广州菜根香饮食管理有限公司	菜根香公司	3
111	广州大同食品有限公司	大同食品	2

序号	单位名称	简称	单位级次
112	广州市矿业总公司	矿业总公司	2
113	广州陶陶居食品有限公司	陶陶居食品	2
114	广州市陶陶记餐饮管理有限公司	陶陶记餐饮	3
115	广州广府信息科技有限公司	广府通信	2
116	广州市国际展览公司	展览公司	2
117	广州市国际贸易促进开发公司	国贸公司	2
118	广州市消防器材厂有限公司	消防器材厂	2
119	广州鼎兴资产管理有限公司	鼎兴资产公司	2
120	广州军湘汽车配件有限公司	军湘汽配	2
121	广州五羊房地产开发有限公司	五羊房地产	2
122	广州市第三煤矿有限公司	第三煤矿	2
123	广州红棉吉它有限公司	红棉吉它	3
124	广东红棉乐器股份有限公司	红棉股份	2
125	广州红棉乐器有限公司	红棉乐器	3

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

三、重要会计政策、会计估计的说明

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

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

(三)营业周期

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

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)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。

(六)合并财务报表的编制方法

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。

(七)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：

- （1）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；
- （2）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；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）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。

(八)现金及现金等价物的确定标准

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

(九)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。

(十)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。

(1) 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。此类金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动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。

(2) 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。

(3) 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、（十一））。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。

(4) 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。

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。

（1）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。

（2）其他金融负债

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

（3）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。

（1）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。

（2）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。

（3）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、(二十九)。

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间按公允价值进行分摊，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

(1) 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。

(2) 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。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、预付账款和其他应收款。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

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

(2) 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

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

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、周转材料等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法。

(十三)持有待售资产

1、持有待售资产确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

2、持有待售资产会计处理

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

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

3、持有待售资产变更的会计处理

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

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

（2）决定不再出售之日的可收回金额。

(十四)长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下

的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、

其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十五)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

(十六)固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	3—50	3%—10%	1.80%-32.33%
机器设备	10—32	3%—10%	2.81%-9.7%
运输设备	8—13	3%—10%	6.92%-12.13%
电子及其他设备	5—25	0%—15%	3.4%-20%

(十七)在建工程

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

(十八)借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十九)无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

(二十)长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一)长期待摊费用

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

(二十二)职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三)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。

(二十四)预计负债

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

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够

收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十五)递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十六)收入确认原则

1、销售商品

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

本公司具体收入确认方法如下：

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

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

2、提供劳务

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）出租物业收入：

① 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

② 履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；

③ 出租物业成本能够可靠地计量。

(二十七)政府补助

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

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

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

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

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

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

（二十八）租赁

1、租赁业务的分类

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

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

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

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

（4）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

2、经营租赁会计处理

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

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

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

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

3、融资租赁会计处理

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

(二十九)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。

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。

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。

四、会计政策、会计估计变更、差错更正及其他事项调整的说明

(一)会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布《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】，本公司根据修订要求，对相关内容进行调整，按照该文件规定的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制 2018 年度财务报表。

将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目拆分“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；股东权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收款项		1,728,031,167.24	1,728,031,167.24
应收票据	415,508,293.61		-415,508,293.61
应收账款	1,312,522,873.63		-1,312,522,873.63
其他应收款	338,883,317.37	435,630,279.75	96,746,962.38
应收利息	86,536,733.73		-86,536,733.73
应收股利	10,210,228.65		-10,210,228.65
在建工程	830,625,899.44	833,878,143.21	3,252,243.77
工程物资	3,252,243.77		-3,252,243.77
应付票据及应付账款		3,460,359,296.20	3,460,359,296.20
应付账款	2,813,640,755.59		-2,813,640,755.59
应付票据	646,718,540.61		-646,718,540.61
管理费用	1,208,225,853.76	1,041,628,918.03	-166,596,935.73
研发费用		166,596,935.73	166,596,935.73

本次会计政策变更仅对公司财务报表以上项目列示产生影响,对公司当期及前期的总资产、负债总额、净资产及净利润无影响。

(二)会计估计变更

本公司本报告期主要会计估计未发生变更。

(三)重要前期会计差错更正

本公司本报告期未发现前期重要会计差错更正事项。

五、税项

(一)公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税(一般计税)	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	6%、11%、13%、16%、17%
增值税(简易计税)	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入计征	3%、5%
消费税	应税销量	220 元/吨或 250 元/吨
城市维护建设税	按应缴流转税税额计征	7%
教育费附加	按应缴流转税税额计征	3%
地方教育费附加	按应缴流转税税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

(二)主要税收优惠

1.南沙珠啤被认定为高新技术企业,取得编号为 GR201644000850 的高新技术企业证书,根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定,本公司 2016 年—2018 年所得税适用税率为 15%。

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

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

4.湛江珠啤被认定为高新技术企业,取得编号为 GR201544000527 的高新技术企业证书,根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定,本公司 2015 年-2017 年所得税适用税率为 15%。湛江珠啤 2018 年已进行高新技术企业资格认定复审,已通过公示。预计 2018 年度汇算清缴前可取得高新技术企业认定证书。

5.根据关于新型墙体材料增值税政策的通知（财税[2015]73 号），环保建材销售自产的新型墙体材料-蒸压加气混凝土砌块和蒸汽加气混凝土板自 2018 年起长期享受增值税即征即退 50% 的税收优惠。

根据国家税务总局 2015 年第 73 号《关于发布<减免税政策代码目录>的公告》，目录中序号 248，减免性质代码：04064005，生产商品粉煤灰取得的收入符合减按 90%计入企业当年收入总额税收优惠。

6.根据企业所得税法，从事国家重点扶持的公共基础设施项目港口码头投资经营所得，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。燃料港口公司 2018 年为取得经营收入第四年，享受减半征收企业所得税的税收优惠。

7.根据企业所得税法，从事国家重点扶持的公共基础设施项目电力投资经营所得，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。新能源股份万宝冰箱太阳能光伏项目 2018 年为取得经营收入的第五年，享受减半征收企业所得税；万力轮胎太阳能光伏发电项目、珠江凯撒堡钢琴太阳能光伏项目和万宝漆包线太阳能光伏项目 2018 年为取得经营收入的第四年，享受减半征收企业所得税；三菱电机太阳能光伏发电项目和南沙珠啤太阳能光伏项目 2018 年为取得经营收入的第三年，享受减半征收企业所得税；中一药业屋顶分布式光伏发电项目、日立冷机屋顶光伏发电项目和西部沿海高速光伏充电桩一体科技发电项目 2018 年为取得经营收入的第二年，享受减半征收企业所得税；广汽丰田三期太阳能光伏发电项目、万宝二期太阳能光伏发电项目、丰田发动机太阳能光伏发电项目、白云物流太阳能光伏发电项目 2018 年为取得经营收入的第一年，享受免征企业所得税的税收优惠。

惠东风电 2018 年为取得经营收入的第三年，惠东风电的东山海黄埠风电场项目享受免征企业所得税的税收优惠。

东莞光伏 2018 年为取得经营收入的第二年，享受免征企业所得税的税收优惠。

江门光伏 2018 年为取得经营收入的第二年，享受免征企业所得税的税收优惠。

连平光伏 2018 年为取得经营收入的第二年，享受免征企业所得税的税收优惠。

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

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

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

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

新能源股份于 2017 年 12 月 11 日经广东省科学技术厅批准认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR201744010814 的《高新技术企业证书》，有效期三年。2017 年度至 2019 年度公司企业所得税享受按 15%征收的税收优惠。

天然气发电于 2018 年 11 月 28 日经广东省科学技术厅批准认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR201844010616 的《高新技术企业证书》，有效期三年。2018 年度至 2020 年度公司企业所得税享受按 15%征收的税收优惠。

佛山恒益于 2018 年 11 月 28 日经广东省科学技术厅批准认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR201844000633 的《高新技术企业证书》，有效期三年。2018 年度至 2020 年度公司企业所得税享受按 15%征收的税收优惠。

鳌头分布式能源站于 2018 年 11 月 28 日经广东省科学技术厅批准认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR201844001031 的《高新技术企业证书》，有效期三年。2018 年度至 2020 年度公司企业所得税享受按 15%征收的税收优惠。

金燃智能于 2018 年 11 月 28 日经广东省科学技术厅批准认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR201844004449 的《高新技术企业证书》，有效期三年。2018 年度至 2020 年度公司企业所得税享受按 15%征收的税收优惠。

珠江电力于 2018 年 11 月 28 日经广东省科学技术厅批准认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR201844010165 的《高新技术企业证书》，有效期三年。2018 年度至 2020 年度公司企业所得税享受按 15%征收的税收优惠。

新塘热力于 2018 年 11 月 28 日经广东省科学技术厅批准认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR201844009098 的《高新技术企业证书》，有效期三年。2018 年度至 2020 年度公司企业所得税享受按 15%征收的税收优惠。

电力科技于 2018 年 11 月 28 日经广东省科学技术厅批准认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR201844006145 的《高新技术企业证书》，有效期三年。2018 年度至 2020 年度公司企业所得税享受按 15%征收的税收优惠。

惠东风电于 2018 年 11 月 28 日经广东省科学技术厅批准认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR201844010165 的《高新技术企业证书》，有效期三年。2018 年度至 2020 年度公司企业所得税享受按 15%征收的税收优惠。

8.根据财税[2017]77 号《关于支持小微企业融资有关税收政策的通知》，自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，广发财务公司与小型、微型企业签订的借款合同免征印花税。

六、合并财务报表主要项目注释

(一)货币资金

项 目	期末余额	年初数
库存现金	265,684.17	355,320.48
银行存款	10,131,587,673.00	8,085,715,466.56
其他货币资金	116,472,431.24	77,891,673.31
合 计	10,248,325,788.41	8,163,962,460.35
其中：存放在境外的款项总额	7,281,909.08	6,388,622.95

说明：

(1) 其他货币资金主要为票据保证金、保函保证金以及证券账户和期货账户可用余额。

(2) 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	8,000,000.00	
存放中央银行款项	409,352,282.73	483,158,865.07
合 计	417,352,282.73	483,158,865.07

(二)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	244,729,947.89	267,441,336.19
其中：债务工具投资	178,359,222.61	147,524,533.19
权益工具投资	11,792,417.57	28,233.14
其他	54,578,307.71	119,888,569.86
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合 计	244,729,947.89	267,441,336.19

(三)应收票据及应收账款

种 类	期末余额	年初余额
应收票据	378,378,061.69	415,508,293.61
应收账款	1,712,545,568.63	1,312,522,873.63
合 计	2,090,923,630.32	1,728,031,167.24

1.应收票据

(1) 应收票据按种类披露

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	272,571,319.04		272,571,319.04	267,458,293.61		267,458,293.61
商业承兑汇票	105,934,213.84	127,471.19	105,806,742.65	148,050,000.00		148,050,000.00
合 计	378,505,532.88	127,471.19	378,378,061.69	415,508,293.61		415,508,293.61

(2) 已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	189,218,237.79	
商业承兑汇票	1,103,379.96	
合 计	190,321,617.75	

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据中，期末终止确认的商业承兑汇票的出票人为华润沿海(惠州)发展有限公司和中国建筑第四工程局有限公司，到期日分别为 2019 年 6 月 25 日和 2019 年 6 月 27 日，公司已于 2018 年 12 月对外背书转让，截至 2018 年 12 月 31 日，未出现票据后手向本公司行使追索权的情况。

2.应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数			
	账面金额		坏账准备	
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,817,809,631.34	93.90	105,264,062.71	5.79
其中：账龄组合	158,437,863.52	——	105,264,062.71	
无需计提坏账的信用组合	1,659,371,767.82			
组合小计	1,817,809,631.34	93.90	105,264,062.71	5.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	117,997,972.84	6.10	117,997,972.84	100.00
合 计	1,935,807,604.18	——	223,262,035.55	——

应收账款按种类披露（续）

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,446,886,811.71	92.36	134,363,938.08	9.29
其中：账龄组合	267,220,484.17	——	134,363,938.08	
无需计提坏账的信用组合	1,179,666,327.54			
组合小计	1,446,886,811.71	92.36	134,363,938.08	9.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	119,714,317.49	7.64	119,714,317.49	100.00
合 计	1,566,601,129.20	——	254,078,255.57	——

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A.采用账龄组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1 年以内	45,547,248.98	28.75	4,554,724.90	129,230,962.09	48.36	12,782,650.42
1 至 2 年	16,548,410.19	10.44	4,964,523.06	18,238,482.27	6.83	5,452,524.30
2 至 3 年	1,194,779.21	0.75	597,389.61	7,244,552.92	2.71	3,622,276.47
3 年以上	95,147,425.14	60.05	95,147,425.14	112,506,486.89	42.10	112,506,486.89
合 计	158,437,863.52	——	105,264,062.71	267,220,484.17	——	134,363,938.08

B. 采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无需计提坏账的信用组合	1,659,371,767.82			1,179,666,327.54		
合 计	1,659,371,767.82	——		1,179,666,327.54	——	

（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	计提理由
北京思利来食品有限公司	4,299,543.24	4,299,543.24	3 年以上	不经营客户
园艺分装厂	3,466,280.76	3,466,280.76	3 年以上	不经营客户
海口珠城商贸公司	3,123,212.75	3,123,212.75	3 年以上	不经营客户
广州白云信隆贸易公司	2,163,353.08	2,163,353.08	3 年以上	不经营客户
广州市裕宇贸易有限公司	2,093,620.20	2,093,620.20	3 年以上	不经营客户
北京双虹桥商贸有限公司	1,876,660.86	1,876,660.86	3 年以上	不经营客户
广州海珠宏远实业公司	1,859,231.86	1,859,231.86	3 年以上	不经营客户

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提理由
诸暨市天天乐贸易有限公司	1,847,468.75	1,847,468.75	3 年以上	不经营客户
深圳市空港油料有限公司	42,098,000.00	42,098,000.00	2-3 年	预计无法收回
盈昌（鹤山）重道路沥青有限公司	9,661,439.39	9,661,439.39	3 年以上	预计无法收回
广州市豪记废品物资回收有限公司	5,202,145.86	5,202,145.86	3 年以上	预计无法收回
番禺雅士达陶瓷制品有限公司	370,851.12	370,851.12	3 年以上	预计无法收回
其他	39,936,164.97	39,936,164.97	3 年以上	不经营客户
合 计	117,997,972.84	117,997,972.84	——	——

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名

债务人名称	账面余额	占应收账款比例（%）	坏账准备
广州供电局有限公司	342,806,615.91	17.71	
广东电网公司	186,302,749.52	9.62	
湛江中油大鹏石油销售有限公司	177,992,447.84	9.19	
上海瑞茂通供应链管理有限公司	101,822,090.94	5.26	
深圳前海瑞茂通供应链平台服务有限公司	84,595,003.83	4.37	
合 计	893,518,908.04	46.15	

(四)预付款项

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	490,023,272.61	96.15		452,645,285.86	80.62	
1 至 2 年	16,052,752.67	3.15		102,208,755.50	18.20	
2 至 3 年	1,510,340.50	0.30	193,014.73	2,070,233.49	0.37	193,014.73
3 年以上	2,057,222.95	0.40	1,264,207.88	4,508,217.12	0.80	1,264,207.88
合 计	509,643,588.73	——	1,457,222.61	561,432,491.97	——	1,457,222.61

(五)其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	86,536,733.73	108,147,686.69
应收股利	10,210,228.65	15,973,513.67
其他应收款	338,883,317.37	177,602,713.82
合计	435,630,279.75	301,723,914.18

1.应收利息

项 目	期末余额	年初余额
定期存款	37,332,528.26	24,795,232.88
委托贷款	2,086,027.40	2,086,027.40
债券投资		
其他	47,118,178.07	81,266,426.41
合 计	86,536,733.73	108,147,686.69

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	1,000,000.00	15,973,513.67	——	——
广发纳斯特乐睿 1 号基金分红		6,763,285.02		
广州发展航运有限公司		9,210,228.65		
珠江小贷分红	1,000,000.00		暂未支付	否
账龄一年以上的应收股利	9,210,228.65		——	——
广州发展航运有限公司	9,210,228.65		经营业绩低于预期 无足够现金流	否
合 计	10,210,228.65	15,973,513.67		

3. 其他应收款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	217,970,146.22	28.83	217,970,146.22	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	509,300,043.76	67.37	170,416,726.39	33.46
其中：账龄组合	211,211,216.96		170,416,726.39	
低风险组合	298,088,826.80			
组合小计	509,300,043.76	67.37	170,416,726.39	33.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款	28,738,004.88	3.80	28,738,004.88	100.00
合 计	756,008,194.86	——	417,124,877.49	——

其他应收款按种类披露（续）

种 类	年初数			
	账面金额		坏账准备	
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	219,921,409.68	38.81	219,921,409.68	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	318,091,478.94	56.14	140,488,765.12	44.17
其中：账龄组合	245,987,241.25		140,488,765.12	
低风险组合	72,104,237.69			
组合小计	318,091,478.94	56.14	140,488,765.12	44.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款	28,621,193.85	5.05	28,621,193.85	100.00
合 计	566,634,082.47	——	389,031,368.65	——

（1）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提理由
增城市农机实业集团股份有限公司	6,463,040.00	6,463,040.00	5 年以上	无法追回
广东民元贵金属经营有限公司	1,717,674.61	1,717,674.61	1-2 年	无法追回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提理由
广州明珠 C 厂发电有限公司	208,369,431.61	208,369,431.61	3 年以上	公司破产
广州市泛达发展有限公司	1,420,000.00	1,420,000.00	3 年以上	无法追回
合 计	217,970,146.22	217,970,146.22	——	——

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A.采用账龄组合（账龄分析法）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	27,451,751.16	13.00	767,554.75	32,237,172.48	13.11	705,856.85
1 至 2 年	7,267,189.31	3.44	324,931.46	37,735,283.32	15.34	839,647.46
2 至 3 年	3,031,496.98	1.44	336,902.39	17,795,770.45	7.23	963,457.86
3 年以上	173,460,779.51	82.13	168,987,337.79	158,219,015.00	64.32	137,979,802.95
合 计	211,211,216.96	——	170,416,726.39	245,987,241.25	——	140,488,765.12

B.采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
低风险组合	298,088,826.80			72,104,237.69		
合 计	298,088,826.80	——		72,104,237.69	——	

(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
广州经济技术开发区明珠电力有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	3 年以上	100.00	公司破产
广州明珠电力（集团）股份有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00	3 年以上	100.00	已进入清算程序
广州造纸集团有限公司	583,096.66	583,096.66	3 年以上	100.00	预计无法收回
罗洪交通事故费用	116,811.03	116,811.03	4-5 年	100.00	长期挂账
其他	38,097.19	38,097.19	3 年以上	100.00	债务人不明确
合 计	28,738,004.88	28,738,004.88	——	——	——

(六)存货

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	573,152,229.07	10,491,829.31	562,660,399.76	631,803,842.02	6,740,788.10	625,063,053.92
在产品	63,835,080.12	3,992,786.27	59,842,293.85	67,895,869.84	1,920,274.21	65,975,595.63
库存商品	1,142,204,704.89	45,627,199.54	1,096,577,505.35	1,131,645,570.68	13,660,181.85	1,117,985,388.83
周转材料	368,902,762.99	33,091,020.01	335,811,742.98	451,872,406.29	32,639,163.39	419,233,242.90

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
其他	391,964,259.13	764,007.40	391,200,251.73	281,340,460.76	764,007.40	280,576,453.36
合 计	2,540,059,036.20	93,966,842.53	2,446,092,193.67	2,564,558,149.59	55,724,414.95	2,508,833,734.64

(七)一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	56,462,488.47	35,160,000.00
委托贷款	3,000,000.00	
合 计	59,462,488.47	35,160,000.00

(八)其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
理财产品	2,793,100,000.00	4,475,320,000.00
预缴多缴税费	66,036,324.50	39,975,502.86
待抵扣进项	263,415,409.70	215,580,708.07
结构性存款	1,410,000,000.00	1,862,000,000.00
待收发电权补偿收益	223,679,127.59	
委托贷款		50,000,000.00
其他	32,472.79	162,957.77
合 计	4,756,263,334.58	6,643,039,168.70

(九)可供出售金融资产

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	12,161,445,482.02	238,970,600.83	11,922,474,881.19	13,163,128,275.96	238,273,613.19	12,924,854,662.77
按公允价值计量的	8,777,288,041.97		8,777,288,041.97	10,328,888,698.73		10,328,888,698.73
按成本计量的	3,384,157,440.05	238,970,600.83	3,145,186,839.22	2,834,239,577.23	238,273,613.19	2,595,965,964.04
其他						
合 计	12,161,445,482.02	238,970,600.83	11,922,474,881.19	13,163,128,275.96	238,273,613.19	12,924,854,662.77

1.期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项 目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	9,222,422,290.81			9,222,422,290.81
公允价值	8,777,288,041.97			8,777,288,041.97
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-445,134,248.84			-445,134,248.84
已计提减值金额				

2.期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				持股比例(%)	本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
广州国资国企创新投资基金合伙企业(有限合伙)	200,000,000.00			200,000,000.00					7.66	
众诚汽车保险股份有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00					4.00	
广州环保投资集团有限公司	672,239,306.73			672,239,306.73					15.10	1,810,620.37
广州国发文投股权投资基金管理中心(有限合伙)	437,584.73			437,584.73					20.00	
芜湖歌斐景泽投资中心(有限合伙)	174,000,000.00	90,000,000.00		264,000,000.00					10.00	
广州兴业新材料研究中心有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00	8,000,000.00			8,000,000.00	33.33	
广州科技化工研究开发中心	10,000,000.00			10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	49.00	
重点企业债券	47,500.00			47,500.00	47,500.00			47,500.00	0.01	
上海国际名酒发展有限责任公司	5,764,482.00			5,764,482.00	5,764,482.00			5,764,482.00	15.00	
广州企业家活动中心	500,000.00			500,000.00	500,000.00			500,000.00	50.00	
珠江经济集团	733,000.00			733,000.00	733,000.00			733,000.00	7.33	
广东大鹏液化天然气有限公司	146,617,640.85			146,617,640.85					6.00	67,153,928.76
深圳大鹏液化天然气销售有限公司	1,636,765.18			1,636,765.18					6.00	1,892,362.54
南方海上风电联合开发有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00					10.00	

被投资单位	账面余额				减值准备				持股比例(%)	本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
广东粤电靖海发电有限公司	982,940,000.00			982,940,000.00					10.00	20,981,736.78
三峡金石股权投资基金	114,000,000.00			114,000,000.00					0.45	
广东电力交易中心有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00					5.00	
明珠 C 厂发电有限公司	127,581,450.98			127,581,450.98	127,581,450.98			127,581,450.98	61.00	
五羊经济技术发展公司	35,291,038.73			35,291,038.73	35,291,038.73			35,291,038.73	100.00	
广州市永大光通信技术发展公司	18,977,500.00			18,977,500.00	18,977,500.00			18,977,500.00	75.91	
广州市建国电机厂有限公司	3,001.00	29,189,640.94		29,192,641.94	3,001.00			3,001.00	100.00	
广州钢琴厂贸易服务部	35,300.00			35,300.00					6.09	
广州宽带主干网络有限公司	6,733,951.91			6,733,951.91					4.15	
广州信德创业营股权投资合伙企业（有限合伙）	99,000,000.00			99,000,000.00					24.75	
广州明珠电力（集团）股份有限公司	14,613,628.12			14,613,628.12	14,613,628.12			14,613,628.12	10.86	
广州四方环保电业有限公司	13,959,000.00			13,959,000.00	13,959,000.00			13,959,000.00	10.00	
广州地铁设计研究院有限公司		47,378,829.34		47,378,829.34					2.00	
广州越秀集团有限公司		234,054,978.46		234,054,978.46					1.00	
广州三孚新材料科技股份有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00					0.60	

被投资单位	账面余额				减值准备				持股比例(%)	本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
广州瑞通生物科技有限公司		2,959,014.08		2,959,014.08					3.02	
广州创钰铭晨股权投资基金企业（有限合伙）		40,000,000.00		40,000,000.00					17.76	
国投聚力并购股权投资基金（上海）合伙企业（有限合伙）		12,500,000.00		12,500,000.00					0.65	
广州天泽中鼎股权投资中心（有限合伙）		20,000,000.00		20,000,000.00					20.00	
广州信诚股权投资基金合伙企业（有限合伙）		12,500,000.00		12,500,000.00					20.00	
广东文投聚图投资合伙企业（有限合伙）		25,000,000.00		25,000,000.00					25.00	
三七广证（广州）文化科技投资合伙企业（有限合伙）		25,000,000.00		25,000,000.00					25.00	
广州阳和长富创业投资合伙企业（有限合伙）		8,000,000.00		8,000,000.00					20.00	
广州银行股份有限公司	2,628,427.00	335,400.00		2,963,827.00					0.03	306,710.17
广州聚力行展销有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00	2,803,012.36	696,987.64		3,500,000.00	33.34	
广州珠江小额贷款股份有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00					30.00	
合 计	2,834,239,577.23	549,917,862.82		3,384,157,440.05	238,273,613.19	696,987.64		238,970,600.83		90,334,738.25

(十)持有至到期投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款				3,000,000.00		3,000,000.00
其他	400,000.00	400,000.00		400,000.00	400,000.00	
合 计	400,000.00	400,000.00		3,400,000.00	400,000.00	3,000,000.00

(十一)长期应收款

项目	期末余额			年初余额			期末折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
融资租赁款	274,970,665.01		274,970,665.01	176,067,535.99		176,067,535.99	4.35%-5.22%
其中：未实现融资 收益	-66,162,402.03		-66,162,402.03	259,134.33		259,134.33	4.35%-5.22%
合 计	274,970,665.01		274,970,665.01	176,067,535.99		176,067,535.99	——

(十二)长期股权投资

1.长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	525,068,377.00	8,594,809.81	3,991,015.68	529,672,171.13
对联营企业投资	11,290,579,593.09	225,317,190.37	216,498,507.90	11,299,398,275.56
小 计	11,815,647,970.09	233,912,000.18	220,489,523.58	11,829,070,446.69
减：长期股权投资减值准备	82,226,284.25			82,226,284.25
合 计	11,733,421,685.84	233,912,000.18	220,489,523.58	11,746,844,162.44

2.长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利或利润	计 提 减 值	其他		
合 计	10,582,047,530.66	11,815,647,970.09	16,886,775.00		29,042,205.51	24,255,725.20	80,170,837.70	136,933,066.81			11,829,070,446.69	82,226,284.25
一、合营企业	459,437,203.47	525,068,377.00			27,382,804.79		639,209.28	23,418,219.94			529,672,171.13	884,514.25
广州港发石油化工 码头有限公司	35,000,000.00	62,810,456.94			18,145,891.08			22,000,000.00			58,956,348.02	
中远发展航运有限 公司	100,000,000.00	105,611,568.78			1,281,313.18			1,418,219.94			105,474,662.02	
广州发展航运有限 公司	313,248,540.00	330,024,255.61			5,553,332.90		639,209.28				336,216,797.79	
佛山市恒益环保建 材有限公司	8,804,149.22	24,064,847.20			1,431,377.36						25,496,224.56	
广州力鸿能源检测 技术有限公司	1,500,000.00	1,672,734.22			970,890.27						2,643,624.49	
中澳联合发展公司	884,514.25	884,514.25									884,514.25	884,514.25
二、联营企业	10,122,610,327.19	11,290,579,593.09	16,886,775.00		1,659,400.72	24,255,725.20	79,531,628.42	113,514,846.87			11,299,398,275.56	81,341,770.00
广州绿色基础设施 产业投资基金管理 有限公司	18,000,000.00	17,993,771.68			387,161.88						18,380,933.56	
广州越秀金融控股 集团股份有限公司	3,852,650,881.66	3,852,650,881.66			79,556,292.45	13,278,647.09	78,851,289.92	37,921,348.26			3,986,415,762.86	
华融证券股份有限 公司	1,734,921,180.70	1,734,921,180.70			-90,652,519.14	170,565.03	192,401.39				1,644,631,627.98	
广州中咨城轨工程 咨询有限公司	8,610,000.00		8,610,000.00								8,610,000.00	
广州国际经贸大厦	0.01	7,270,376.15			-184,847.77						7,085,528.38	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利或利润	计 提 减 值	其他		
广州市府前物业管理 有限公司	330,000.00	594,419.90			18,646.79			18,646.79			594,419.90	
广州宏港人力资源 开发有限公司	810,823.01	810,823.01			60,000.00			60,000.00			810,823.01	
广州近海石化工程 (集团) 公司	24,700.00	24,700.00									24,700.00	24,700.00
广州市黄金广场房地 产开发有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00									4,500,000.00	4,500,000.00
广州工艺模具联营 公司	100,000.00	100,000.00									100,000.00	100,000.00
广州近海南油联营 公司	100,000.00	100,000.00									100,000.00	100,000.00
广州威士可武钢工 贸联营公司	900,000.00	900,000.00									900,000.00	900,000.00
金居房地产公司	1,000,000.00	1,000,000.00									1,000,000.00	1,000,000.00
广州商贸产业投资 基金管理有限公司	1,078,800.00		1,078,800.00								1,078,800.00	
深圳市广深沙角 B 电力有限公司	747,373,362.97	902,177,276.90			-115,765,326.39						786,411,950.51	
广东粤电控股西部 投资有限公司	254,220,000.00	252,922,075.79			-3,036,079.38	-7,732.54	3,374,225.57				253,252,489.44	
广东红海湾发电有 限公司	687,437,500.00	1,140,221,176.71			57,584,111.54		-10,096,096.08	53,609,025.06			1,134,100,167.11	
广东珠海金湾液化 天然气有限公司	353,088,935.23	322,175,395.69	5,197,975.00		42,996,520.61		39,638.61				370,409,529.91	
同煤广发化学工业 有限公司	270,443,293.00	302,476,984.51			6,648,106.75		770,411.77				309,895,503.03	
广州恒运企业集团 股份有限公司	840,087,515.90	1,074,396,098.57			10,545,463.75	9,179,591.52	1,437,226.17	9,335,488.16			1,086,222,891.85	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利或利润	计提 减值	其他		
大同煤矿集团同发 东周窑煤业有限公司	507,370,000.00	572,140,289.37			2,668,729.74		6,049,658.10				580,858,677.21	70,310,800.00
珠海港达海港务有 限公司	4,000,000.00	4,000,000.00									4,000,000.00	4,000,000.00
广州恒运企业集团 股份有限公司	765,668,464.71	1,060,935,742.23			15,035,003.95	1,634,654.10	-1,151,219.67	12,570,338.60			1,063,883,842.01	
广州花都中石油昆 仑燃气有限公司	6,000,000.00	971,577.16			-761,174.19		64,092.64				274,495.61	
广州市超算分布式 能源投资有限公司	40,435,200.00	18,700,187.44			-2,872,778.81						15,827,408.63	
广州恒运分布式能 源发展有限公司	21,053,400.00	18,190,365.62			-567,911.06						17,622,454.56	
广东交投发展新 能源投资有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00								2,000,000.00	
（比利时）恒达有 限公司	256,270.00	256,270.00									256,270.00	256,270.00
广州珠啤房地产中 介有限公司	150,000.00	150,000.00									150,000.00	150,000.00

3.其他说明

(1) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据：

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

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

③广州越秀金融控股集团股份有限公司（以下简称“越秀金控”）：本公司持有越秀金控 15.31%的股权，并向越秀金控派出一名董事，可以对越秀金控实施重大影响，因此，本公司将该项投资作为长期股权投资核算。

④广州绿色基础设施产业投资基金管理有限公司（以下简称“绿色基金”）：本公司持有 60% 股权。根据绿色基金公司章程，绿色基金董事会和股东会决议，需要经全体董事和股东的三分之二同意方可通过，部分事项需股东会十分之九同意方可通过。因此本公司需与其他股东共同控制该公司，对该项投资按权益法核算。

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

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，国电都匀发电有限公司净资产为-1,779,212,637.23 元，已根据企业会计准则对该长期股权投资减记至零，公司按持股比例计算的未确认权益为-533,763,791.17 元。

(3) 本期增减变动中：

对广州发展航运有限公司其他权益变动 639,209.28 元，系广州发展航运有限公司专项储备期末余额增加 1,278,418.55 元所致。

对广东粤电控股西部投资有限公司其他权益变动 3,374,225.57 元，系广东粤电控股西部投资有限公司因联营企业贵州盘南煤炭开发有限责任公司其他股东增资而增加资本公积 11,247,418.55 元所致。

对广东红海湾发电有限公司其他权益变动-10,096,096.08 元，系广东红海湾发电有限公司核销连岛公路资产减少未分配利润 40,384,384.32 元所致。

对同煤广发化学工业有限公司（简称“同煤广发公司”）其他权益变动 770,411.77 元，系同煤广发公司专项储备期末余额增加 2,568,039.23 元所致。

对粤电力其他综合收益变动 9,179,591.52 元，系粤电力可供出售金融资产公允价值变动导致其他综合收益增加 413,008,610.00 元所致；其他权益变动 1,437,226.17 元，系粤电力出售子公司博贺电厂部分股权而增加资本公积 76,087,677.00 元，以子公司茂名臻能部分股权为对价购买茂名热电厂股权而增加资本公积 22,495,935.00 元，收购子公司惠来风电少数股东股权而增加资本公积 12,589.00 元，以及子公司广东红海湾发电有限公司核销连岛公路资产而减少粤电力未分配利润 33,932,454.00 元所致。

对大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司其他权益变动 6,049,658.10 元，系大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司专项储备期末余额增加 20,165,527.00 元所致。

对穗恒运其他综合收益变动 1,634,654.10 元，系穗恒运按持股比计算对广州证券和越秀金控的投资而增加其他综合收益 8,908,856.62 元所致；其他权益变动-1,151,219.67 元，系穗恒运收到零碎股股息而增加资本公积 16,655.37 元，按持股比计算对越秀金控其他权益变动而减少资本公积 6,290,796.79 元所致。

4.重要联营企业的主要财务信息

企 业 名 称	广州越秀金融控股 集团股份有限公司		华融证券 股份有限公司		深圳市广深沙角 B 电 力有限公司		广东红海湾 发电有限公司	
项 目	本期数	上年数	本期数	上年数	本期数	上年数	本期数	上年数
流动资产	37,395,658,041.94	41,585,582,575.92	45,207,353,745.41	72,887,142,989.10	1,444,281,848.94	1,575,371,154.92	943,046,923.98	1,010,276,844.97
非流动资产	59,505,731,455.42	35,154,595,144.94	34,411,058,921.64	47,973,734,469.51	815,719,035.47	946,327,331.13	5,759,863,813.90	6,165,453,532.86
资产合计	96,901,389,497.36	76,740,177,720.86	79,618,412,667.05	120,860,877,458.61	2,260,000,884.41	2,521,698,486.05	6,702,910,737.88	7,175,730,377.83
流动负债	32,800,886,069.96	27,202,840,622.70	10,498,630,908.92	22,017,572,139.88	120,261,501.27	154,827,469.62	1,582,252,156.92	1,942,232,598.89
非流动负债	44,357,631,922.62	31,194,740,066.61	57,234,846,807.84	85,062,326,367.07			1,818,644,840.43	1,907,000,000.00
负债合计	77,158,517,992.58	58,397,580,689.31	67,733,477,716.76	107,079,898,506.95	120,261,501.27	154,827,469.62	3,400,896,997.35	3,849,232,598.89
净资产	19,742,871,504.78	18,342,597,031.55	11,884,934,950.29	13,780,978,951.66	2,139,739,383.14	2,366,871,016.43	3,302,013,740.53	3,326,497,778.94
按持股比例计 算的净资产份 额	3,022,633,627.38	3,475,922,137.48	1,217,017,338.91	1,411,172,244.65	753,830,184.68	833,848,659.09	825,503,435.13	831,624,444.74
调整事项					32,581,765.83	68,328,617.81	319,424,051.37	308,596,731.98
对联营企业权 益投资的账面 价值	3,986,415,762.86	3,852,650,881.66	1,644,631,627.98	1,734,921,180.70	786,411,950.51	902,177,276.90	1,144,927,486.50	1,140,221,176.71
营业收入	6,670,960,235.45	5,326,388,718.81	1,603,896,620.81	6,812,289,473.94	860,054,600.76	956,531,952.96	4,089,089,203.80	3,916,842,704.56
净利润	607,695,959.96	859,625,464.39	-889,062,077.83	1,573,878,509.44	-227,131,633.29	-61,783,263.48	230,336,446.16	238,262,333.61
其他综合收益	74,907,086.58	-111,014,396.38	1,665,226.60	-57,704,481.76				
综合收益总额	682,603,046.54	748,611,068.01	-887,396,851.23	1,516,174,027.68	-227,131,633.29	-61,783,263.48	230,336,446.16	238,262,333.61
企业本期收到 的联营企业的 股利	37,921,348.26	33,707,865.12				19,904,950.00	53,609,025.06	46,655,809.46

(十三)投资性房地产

以成本计量的投资性房地产：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,075,093,275.26	3,250,775.52	319,927,019.57	758,417,031.21
1、房屋、建筑物	1,051,866,418.08	3,250,775.52	319,927,019.57	735,190,174.03
2、土地使用权	23,226,857.18			23,226,857.18
二、累计折旧和累计摊销合计	304,599,932.44	25,432,575.32	98,602,479.19	231,430,028.57
1、房屋、建筑物	299,828,236.42	24,992,854.04	98,602,479.19	226,218,611.27
2、土地使用权	4,771,696.02	439,721.28		5,211,417.30
三、投资性房地产账面净值合计	770,493,342.82	——	——	526,987,002.64
1、房屋、建筑物	752,038,181.66	——	——	508,971,562.76
2、土地使用权	18,455,161.16	——	——	18,015,439.88
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	80,066,441.66			80,066,441.66
1、房屋、建筑物	80,066,441.66			80,066,441.66
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	690,426,901.16	——	——	446,920,560.98
1、房屋、建筑物	671,971,740.00	——	——	428,905,121.10
2、土地使用权	18,455,161.16	——	——	18,015,439.88

(十四)固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	19,561,705,686.89	20,318,649,322.69
固定资产清理	34,548,035.80	19,775,317.29
合计	19,596,253,722.69	20,338,424,639.98

1.固定资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	36,294,682,287.05	1,230,685,389.66	383,304,931.73	37,142,062,744.98
其中：土地资产	28,444,579.40			28,444,579.40
房屋、建筑物	7,978,843,337.59	334,120,252.03	241,144,311.11	8,071,819,278.51
机器设备	26,247,428,325.30	826,206,793.53	96,170,428.12	26,977,464,690.71
运输工具	274,914,837.78	-14,269,925.39	10,997,451.52	249,647,460.87
电子设备	237,987,515.72	42,207,661.46	24,382,125.79	255,813,051.39
办公设备	75,566,886.87	1,005,533.95	838,035.41	75,734,385.41
其他	1,451,496,804.39	41,415,074.08	9,772,579.78	1,483,139,298.69
二、累计折旧合计	15,400,512,071.05	1,460,156,211.64	257,108,365.34	16,603,559,917.35
其中：土地资产	——	——	——	——
房屋、建筑物	2,387,986,455.37	317,282,623.14	157,633,044.27	2,547,636,034.24

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	11,343,409,452.53	1,076,877,309.66	62,944,467.11	12,357,342,295.08
运输工具	198,419,030.58	-3,652,096.22	10,407,912.65	184,359,021.71
电子设备	105,503,903.02	29,056,844.66	18,474,550.67	116,086,197.01
办公设备	53,556,386.93	2,659,032.24	669,954.26	55,545,464.91
其他	1,311,636,842.62	37,932,498.16	6,978,436.38	1,342,590,904.40
三、固定资产账面净值合计	20,894,170,216.00	——	——	20,538,502,827.63
其中：土地资产	28,444,579.40	——	——	28,444,579.40
房屋、建筑物	5,590,856,882.22	——	——	5,524,183,244.27
机器设备	14,904,018,872.77	——	——	14,620,122,395.63
运输工具	76,495,807.20	——	——	65,288,439.16
电子设备	132,483,612.70	——	——	139,726,854.38
办公设备	22,010,499.94	——	——	20,188,920.50
其他	139,859,961.77	——	——	140,548,394.29
四、减值准备合计	575,520,893.31	405,201,817.03	3,925,569.60	976,797,140.74
其中：土地资产	——	——	——	——
房屋、建筑物	3,926,367.17	137,662.87	——	4,064,030.04
机器设备	477,553,102.19	404,570,382.45	2,161,448.89	879,962,035.75
运输工具	9,766.25	325,821.66	9,766.25	325,821.66
电子设备	1,725,196.07	——	1,703,613.24	21,582.83
办公设备	6,060,985.56	167,950.05	49,644.01	6,179,291.60
酒店业家具	——	——	——	——
其他	86,245,476.07	——	1,097.21	86,244,378.86
五、固定资产账面价值合计	20,318,649,322.69	——	——	19,561,705,686.89
其中：土地资产	28,444,579.40	——	——	28,444,579.40
房屋、建筑物	5,586,930,515.05	——	——	5,520,119,214.23
机器设备	14,426,465,770.58	——	——	13,740,160,359.88
运输工具	76,486,040.95	——	——	64,962,617.50
电子设备	130,758,416.63	——	——	139,705,271.55
办公设备	15,949,514.38	——	——	14,009,628.90
其他	53,614,485.70	——	——	54,304,015.43

2. 固定资产清理情况

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	7,381.51	3,507.00	到期报废
机器设备	——	431,200.02	报批手续申请中
拆迁清理费	32,849,982.00	——	土地拆迁清理费用
房屋及建筑物	——	18,466,277.41	“三旧”改造项目
新机场混气站资产	1,408,916.79	——	项目作废

项 目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
其他	281,755.50	874,332.86	作废
合 计	34,548,035.80	19,775,317.29	——

(十五)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
天然气发电公司技改工程	3,218,103.26		3,218,103.26	3,936,406.15		3,936,406.15
珠江电厂 1#、2#机技改	764,794.40		764,794.40	566,174.77		566,174.77
珠江电厂#3、#4 机技改	1,046,896.55		1,046,896.55	367,918.84		367,918.84
油库改造工程	1,600,793.17		1,600,793.17	630,354.11		630,354.11
肇 庆 发 电 厂 (2×600MW) 燃煤 机组工程项目	39,586,398.30	39,586,398.30		39,586,398.30	39,586,398.30	
恒益电厂技改工程	49,222,850.34		49,222,850.34	67,110,600.98		67,110,600.98
广州燃气管道工程	703,140,814.06		703,140,814.06	567,117,248.64	15,619,763.03	551,497,485.61
惠东风电工程				1,100,357.36		1,100,357.36
发展中心改造	195,326.76		195,326.76	6,327,541.21		6,327,541.21
中电荔新技改工程	2,074,485.49		2,074,485.49	21,586,073.98		21,586,073.98
光伏发电工程	49,196,972.12		49,196,972.12	71,362,116.07		71,362,116.07
加气混凝土生产技改	3,269,969.61		3,269,969.61	3,700,637.91		3,700,637.91
太平分布式能源站项目	87,003,271.88		87,003,271.88	1,772,158.24		1,772,158.24
南沙电力百万机组工程	238,164,529.32	238,164,529.32		238,164,529.32	238,164,529.32	
电动船项目	17,965,458.00		17,965,458.00	10,209,037.50		10,209,037.50
燃料港口技改工程	8,220,804.35		8,220,804.35			
煤炭码头技改工程	1,552,145.91		1,552,145.91			
南沙珠啤 130 万千 升啤酒生产工程	32,437,598.47		32,437,598.47	16,310,546.48		16,310,546.48
珠江琶醍啤酒文化 创意园区改造升级 项目	37,499,708.77		37,499,708.77	29,465,597.55		29,465,597.55
琶醍二期工程-麦芽 仓				2,101,931.07		2,101,931.07
柔性生产线	15,236,583.70		15,236,583.70			
超洁净#1、#2 烟囱 平台电梯改造	2,917,319.26	2,771,453.30	145,865.96	2,917,319.26	2,771,453.30	145,865.96
其他项目	28,141,756.79	728,762.27	27,412,994.52	57,254,912.09	18,072,060.21	39,182,851.88
工程物资	2,781,103.57		2,781,103.57	3,252,243.77		3,252,243.77
合 计	1,325,237,684.08	281,251,143.19	1,043,986,540.89	1,144,840,103.60	314,214,204.16	830,625,899.44

1.重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	累计投入占比 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)
广州燃气管道工程	931,901,830.00	567,117,248.64	279,770,703.14	129,192,604.38	14,554,533.34	703,140,814.06	100.00	100.00	39,308,594.25	20,689,801.18	4.84
南沙电力百万机组工程	238,164,529.32	238,164,529.32				238,164,529.32	100.00	100.00			
太平分布式能源站项目	2,081,870,000.00	1,772,158.24	85,231,113.64			87,003,271.88	100.00	100.00			
恒益电厂技改工程	346,830,000.00	67,110,600.98	20,642,226.39	38,236,726.53	293,250.50	49,222,850.34	67.33	95.00			
光伏发电工程	739,334,700.00	71,362,116.07	384,087,618.86	406,252,762.81		49,196,972.12	100.00	100.00	1,485,486.97	1,327,919.98	4.84
肇庆发电厂(2×600MW)燃煤机组工程项目	39,586,398.30	39,586,398.30				39,586,398.30	100.00	100.00			
珠江琶醍啤酒文化创意园区改造升级项目	1,814,050,000.00	29,465,597.55	44,732,932.80	36,698,821.58		37,499,708.77	4.09	28.00			
电动船项目	21,000,000.00	10,209,037.50	7,756,420.50			17,965,458.00	85.55	90.00			
南沙珠啤 130 万千升啤酒生产工程	2,276,130,000.00	16,310,546.48	708,680.52	972,486.54		16,046,740.46	87.50	97.60	13,934,075.19		
SJ(NS)2017-81 柔性线	26,000,000.00		15,236,583.70			15,236,583.70	48.36	94.50			
合 计	8,991,279,085.09	1,120,889,247.36	1,020,781,957.95	812,558,636.29	33,562,490.59	1,295,550,078.43	——	——	54,728,156.41	22,017,721.16	——

2.本期计提在建工程减值准备情况

本年未发生计提在建工程减值准备的事项。

3.工程物资

项 目	期末余额	年初余额
专用材料		471,140.20
专用设备	2,781,103.57	2,781,103.57
合 计	2,781,103.57	3,252,243.77

(十六)无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,997,673,715.60	67,505,684.44	73,554,505.05	1,991,624,894.99
其中：软件	222,928,996.21	34,227,028.46	498,607.30	256,657,417.37
土地使用权	1,579,733,221.45	30,184,430.40	73,055,897.75	1,536,861,754.10
专利权	1,391,320.16	895,341.65		2,286,661.81
非专利技术	5,861,835.05	2,196,553.83		8,058,388.88
商标权	187,752,862.14			187,752,862.14
著作权	5,480.59	2,330.10		7,810.69
二、累计摊销合计	395,232,201.70	61,575,029.01	13,822,525.49	442,984,705.22
其中：软件	105,522,635.53	27,731,875.87	139,031.48	133,115,479.92
土地使用权	284,404,647.99	33,163,628.73	13,683,494.01	303,884,782.71
专利权	1,265,245.27	39,757.94		1,305,003.21
非专利技术	384,820.05	607,332.33		992,152.38
商标权	3,654,624.51	31,886.08		3,686,510.59
著作权	228.35	548.06		776.41
三、无形资产减值准备合计				
四、账面价值合计	1,602,441,513.90	—	—	1,548,640,189.77
其中：软件	117,406,360.68	—	—	123,541,937.45
土地使用权	1,295,328,573.46	—	—	1,232,976,971.39
专利权	126,074.89	—	—	981,658.60
非专利技术	5,477,015.00	—	—	7,066,236.50
商标权	184,098,237.63	—	—	184,066,351.55
著作权	5,252.24	—	—	7,034.28

(十七)商誉

(1) 商誉账面价值

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

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
佛山恒益发电有限公司		5,017,064.63		5,017,064.63
广州发展南沙电力有限公司	62,616,530.49			62,616,530.49
合 计	62,616,530.49	5,017,064.63		67,633,595.12

说明：本公司聘请了中联国际评估咨询有限公司，采用未来现金流法，按照必要的评估程序，对南澳县南亚新能源技术开发有限公司编制财务报表进行商誉减值测试涉及合并南澳县南亚新能源技术开发有限公司时所产生的商誉相关的资产组在 2018 年 12 月 31 日的可回收价值进行评估。

中联国际评估咨询有限公司将 2019 年-2023 年作为详细预测期，以南澳县南亚新能源技术开发有限公司设计产能发电量及物价局批复的上网电价作为预测期及稳定期的收入预测依据。

中联国际评估咨询有限公司通过资本资产定价模型（CAPM）估算出的税前折现率为 12.55%。

根据中联国际评估咨询有限公司的评估结论，公司 2017 年收购南澳县南亚新能源技术开发有限公司形成的商誉 50,653,959.56 元不存在减值风险。

(十八)长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
发展中心九楼装修工程	2,500,431.57	374,234.97	841,365.80		2,033,300.74
珠殿苑车库工程	2,873,939.18	72,805.85	731,722.21		2,215,022.82
预缴税款	982,899.70		82,734.77		900,164.93
湖南省主要污染物排污权交易	514,799.89		228,800.04		285,999.85
广州工业发展装修费	1,248,896.39	2,975,554.21	973,384.39		3,251,066.21
广州工业发展修理费	2,070,135.38	1,084,166.00	453,386.73		2,700,914.65
广州工业发展财产保险	7,075.50		2,734.59		4,340.91
广州工业发展商标续展商	217,475.72		46,602.00		170,873.72
发展中心 7 楼装修工程完工结转	440,442.32		89,581.44		350,860.88
输电线路租金	937,931.77		55,172.46		882,759.31
南沙油罐防腐工程	3,947,818.36		1,167,335.92		2,780,482.44
广州发展能源物流公司装修费	15,264,123.77	16,644,268.59	7,304,449.85		24,603,942.51
出线接入补偿款	17,875,000.00		3,900,000.00		13,975,000.00
琶醍公共服务装修工程	548,472.22		365,648.16		182,824.06
其他	32,997.34		22,838.23		10,159.11
合 计	49,462,439.11	21,151,029.62	16,265,756.59		54,347,712.14

(十九)递延所得税资产和递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产	917,116,446.76	4,351,561,667.06	739,020,848.42	3,491,717,488.15
其中：资产减值准备	349,986,751.97	1,405,722,210.98	247,802,060.44	1,004,207,612.60
可抵扣亏损	61,324,280.46	321,364,861.43	28,228,357.62	113,614,231.41
内部交易未实现利润	2,447,336.44	9,789,345.77	3,766,557.68	15,066,230.74
应付职工薪酬	53,870,371.25	290,062,248.29	55,805,287.66	272,585,794.83
政府补助	194,564,595.17	1,227,469,540.25	196,201,050.67	1,208,508,473.72
预提费用	228,842,859.83	992,832,453.78	180,485,817.70	770,808,278.29
股权无偿划拨	26,080,251.64	104,321,006.56	26,080,251.65	104,321,006.56
公允价值变动损益			651,465.00	2,605,860.00
递延所得税负债	385,449,350.21	1,593,966,540.15	725,225,829.62	2,900,903,318.49
其中：交易性金融工具、衍生金融工具的估值	144,381.31	577,525.22	631,472.95	2,525,891.79
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	70,702,152.75	282,808,611.00	412,102,316.95	1,648,409,267.84
固定资产加速折旧	125,778,237.60	555,282,089.77	108,105,253.62	432,421,014.48
发电权收益	31,558,575.00	126,234,300.00		
股权无偿划拨	5,853.78	23,415.10	5,853.78	23,415.12
以前年度暂未抵扣应纳税费用			1,346,529.11	5,386,116.44
资产评估增值	342,483.43	1,369,933.72	357,396.87	1,429,587.48
公允价值变动损益	156,917,666.34	627,670,665.34	202,677,006.34	810,708,025.34

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	325,119,166.58	325,196,845.05
可抵扣亏损	2,731,898,400.63	2,150,579,470.55
合 计	3,057,017,567.21	2,475,776,315.60

(二十)其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
委托贷款	1,410,000,000.00	1,410,000,000.00
预付股权收购款	910,000,000.00	
股权分置流通权	532,694,213.32	532,694,213.32
预付固定资产购建支出	336,826,710.26	278,759,429.14
府前大厦 1-4 楼物业及设施	39,430,541.27	39,430,541.27

项 目	期末余额	年初余额
职工住房集资款	1,717,000.00	1,717,000.00
房租押金递延税款	397,588.59	302,588.02
合 计	3,231,066,053.44	2,262,903,771.75

2018 年 8 月 22 日，燃气集团与粤海石油化工有限公司、海洋企业有限公司和广东联盈石油化工有限公司签署股权转让合同，分别受让粤海石油化工有限公司、海洋企业有限公司和广东联盈石油化工有限公司持有的粤海（番禺）石油化工储运开发有限公司 92%、7%和 1%股权，转让价格分别为 1,435,200,000.00 元、109,200,000.00 元和 15,600,000.00 元，合计 1,560,000,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日止，燃气集团已支付第一期股权转让款 780,000,000.00 元。

2018 年 6 月 25 日，广州发展新能源投资管理有限公司（以下简称“新能源投资”，2018 年 12 月已被子公司新能源股份吸收合并）与四川兴澜实业集团有限公司签署凉山州美姑县黄茅埂 150MW 风电项目预收购协议，拟受让四川兴澜实业集团有限公司持有的美姑兴澜风电开发有限公司 80%股权，双方尚未签署正式的股权转让合同，截至 2018 年 12 月 31 日止，新能源投资已按照预收购协议支付收购定金 130,000,000.00 元。

(二十一)短期借款

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	35,430,046.50	30,800,000.00
保证借款	1,182,139,960.00	306,256,316.00
信用借款	4,410,000,000.00	9,700,000,000.00
合 计	5,627,570,006.50	10,037,056,316.00

说明：

1.广州发展：本公司保证借款期末余额中，向中国工商银行新加坡分行借款 25,000,000.00 美元（折算人民币为 172,125,000.00 元），由中国工商银行广东自由贸易试验区南沙分行出具保函/备用信用证提供保证担保。

2.珠啤股份：2018 年 6 月 4 日与广发银行股份有限公司广州分行签订最高限额为捌亿元人民币的授信额度合同，并于 2018 年 9 月 28 日借入 40,000,000.00 元、2018 年 9 月 30 日借入 460,000,000.00 元。

2017 年 12 月 27 日与中国农业银行股份有限公司东京分行签订到期日为 2019 年 1 月 11 日的备用信用证担保借款，金额为 29,100,000.00 美元，为此 2018 年 1 月 5 日本公司与中国农业银行股份有限公司广州琶洲支行签订编号为 440260DS18000001 的开立涉外保函/备用信用证协议，金额为 30,000,000.00 美元。

2018 年 9 月 14 日与中国农业银行股份有限公司东京分行签订到期日为 2019 年 9 月 26 日的备用信用证担保借款，9 月 25 日签订借款补充协议，贷款金额由 39,770,000.00 美元调整为 39,000,000.00 美元，为此 2018 年 9 月 26 日本公司与中国农业银行股份有限公司广州琶洲支行签订了编号为 440260DS18000002 的开立涉外保函/备用信用证协议，金额为 41,000,000.00 美元。

(二十二)应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据	589,237,908.53	646,718,540.61
应付账款	2,538,187,304.40	2,813,640,755.59
合 计	3,127,425,212.93	3,460,359,296.20

1.应付票据

类 别	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	325,360,125.00	385,406,660.23
银行承兑汇票	263,877,783.53	261,311,880.38
合 计	589,237,908.53	646,718,540.61

2.应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,862,933,752.24	1,863,210,003.56
1 至 2 年（含 2 年）	143,217,428.64	432,594,301.66
2 至 3 年（含 3 年）	211,161,991.88	173,487,683.80
3 年以上	320,874,131.64	344,348,766.57
合 计	2,538,187,304.40	2,813,640,755.59

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广州市第四建筑工程有限公司	67,831,722.74	未结算
广州凯宏电力工程技术开发部	2,400,000.00	未结算
广东省源天工程有限公司	1,627,477.40	未结算
浙江菲达环保科技股份有限公司	11,284,643.25	未结算
航天凯天环保科技股份有限公司	6,410,927.72	未结算
广东天泽建安工程有限公司	1,010,943.02	未结算
佛山市顺德区金朗格木业有限公司	3,462,810.97	未结算
佛山市顺德区金朗格木业有限公司	10,860,325.33	经营资金不足
广州市威柏乐器制造有限公司	5,403,886.79	长期合作伙伴，滚动周转
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	26,105,899.03	未结算
湘电风能有限公司	25,345,071.20	未结算
唐山燕兴电力设备检修有限公司	14,693,225.58	未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
浙江菲达环保科技股份有限公司	11,595,426.20	未结算
广州市白云区土木建筑工程公司	8,132,861.59	未结算
湖北省电力勘测设计院	5,399,760.19	未结算
合 计	201,564,981.01	——

(二十三)预收款项

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	691,419,434.98	982,249,052.42
1 年以上	141,921,717.84	96,736,408.17
合 计	833,341,152.82	1,078,985,460.59

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
WORMS WAY INCOPERATING ACCOUNT	3,040,407.13	暂未结算
广州市危房改造建设管理所	1,027,400.00	待结算工程款
广州市富景房地产开发有限公司康莱德酒店分公司	1,035,936.00	待结算工程款
广州市富景房地产开发有限公司	1,035,936.00	待结算工程款
广州亚太土地建设有限公司	1,052,300.00	待结算工程款
广州市环博展览有限公司	1,160,000.00	待结算工程款
广州新途物业发展有限公司	1,249,429.50	待结算工程款
广州永宝房地产开发有限公司	1,370,709.33	待结算工程款
广州市萝岗区拆迁管理办公室	1,450,789.28	待结算工程款
广州万庆房地产有限公司	1,634,327.83	待结算工程款
广州恒展房地产开发有限公司	1,650,048.59	待结算工程款
广州保鑫房地产开发有限公司	1,742,009.78	待结算工程款
广州福和园房地产开发有限公司	1,764,662.15	待结算工程款
广州市东凌房地产开发有限公司	1,938,981.10	待结算工程款
增城新塘新图纺织印染有限公司	2,072,679.13	待结算工程款
广州增城中铁房地产置业有限公司	2,174,314.36	待结算工程款
广州弘达置业有限公司	2,246,341.16	待结算工程款
国基建设集团有限公司	2,378,543.14	待结算工程款
中科鼎实环境工程股份有限公司	2,406,720.00	待结算工程款
广州市顺利投资有限公司	2,445,945.95	待结算工程款
广州市郑碧房地产开发有限公司	2,463,306.95	待结算工程款
广州市旺隆热电有限公司	3,000,000.00	待结算工程款
广州市弘凯房地产开发有限公司	3,229,484.46	待结算工程款
广州市辉鹏房地产开发有限公司	3,750,873.85	待结算工程款
广州发电厂有限公司	4,500,000.00	待结算工程款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
广州育丰房地产开发有限公司	5,752,884.97	待结算工程款
广州礼和置业发展有限公司	5,934,533.92	待结算工程款
广州市新碧房地产开发有限公司	6,457,331.79	待结算工程款
广州市道路扩建工程办公室	13,084,580.80	待结算工程款
广州市土地开发中心	13,765,238.15	待结算工程款
广州金实房地产有限公司	2,480,964.94	待结算工程款
欧文斯科宁（广州）玻璃纤维有限公司	1,231,000.00	待结算工程款
JM APPAREL INC	4,206,709.73	暂未结算
合 计	104,734,389.99	——

(二十四)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	433,682,817.08	1,922,971,970.57	1,875,586,944.04	481,067,843.61
离职后福利-设定提存计划	77,400.00	216,811,697.30	216,828,297.30	60,800.00
辞退福利	46,712,019.33	33,077,941.74	51,709,466.87	28,080,494.20
一年内到期的其他福利				
其他		10,031,531.78	10,031,531.78	
合 计	480,472,236.41	2,182,893,141.39	2,154,156,239.99	509,209,137.81

2.短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	399,475,441.49	1,478,048,451.01	1,434,008,276.50	443,515,616.00
职工福利费	2,700,154.45	136,496,867.61	136,966,812.78	2,230,209.28
社会保险费	1,069.64	106,527,765.46	106,482,080.74	46,754.36
其中：医疗保险费		86,612,926.35	86,606,146.42	6,779.93
工伤保险费		5,097,582.53	5,097,582.53	
生育保险费		9,426,479.47	9,426,479.47	
其他	1,069.64	5,390,777.11	5,351,872.32	39,974.43
住房公积金	255,666.07	135,037,174.85	135,033,835.85	259,005.07
工会经费和职工教育经费	28,811,054.48	40,503,743.29	37,426,892.44	31,887,905.33
其他短期薪酬	2,439,430.95	26,357,968.35	25,669,045.73	3,128,353.57
合 计	433,682,817.08	1,922,971,970.57	1,875,586,944.04	481,067,843.61

3.设定提存计划

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		166,017,439.64	166,017,439.64	
失业保险费		6,663,189.56	6,663,189.56	

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业年金缴费	77,400.00	41,775,157.53	41,791,757.53	60,800.00
设定收益计划离退休人员一次性补贴		2,355,910.57	2,355,910.57	
合 计	77,400.00	216,811,697.30	216,828,297.30	60,800.00

(二十五)应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	83,813,284.78	12,580,364.73
消费税	40,089,626.90	13,772,015.63
企业所得税	202,300,955.03	171,304,944.59
城市维护建设税	5,107,939.67	4,589,944.84
房产税	10,240,479.28	13,503,178.15
土地使用税	1,347,331.61	12,013,032.77
个人所得税	5,261,547.17	6,006,877.48
教育费附加	3,803,800.28	3,334,740.45
其他税费	7,779,104.92	4,945,357.97
合 计	359,744,069.64	242,050,456.61

(二十六)其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	423,358,535.68	338,108,747.75
应付股利		
其他应付款	1,286,790,277.38	1,361,276,453.37
合 计	1,710,148,813.06	1,699,385,201.12

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	11,800,819.71	8,087,655.32
企业债券利息	395,754,078.61	317,112,599.15
短期借款应付利息	13,966,920.14	12,874,982.50
其他利息	1,836,717.22	33,510.78
合 计	423,358,535.68	338,108,747.75

2.其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
往来款及代垫款	258,439,685.10	291,009,846.68
押金保证金	334,610,447.00	474,045,977.30
应付的各项费用	615,691,107.10	461,289,578.43

项 目	期末余额	年初余额
其他往来	78,049,038.18	134,931,050.96
合 计	1,286,790,277.38	1,361,276,453.37

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
应付零星债券	4,029,949.24	未结算
广州飒芭达斯餐饮有限公司 (zapatas 酒吧)	1,238,801.25	保证金未到期
广东锐博人力资源服务有限公司	1,000,000.00	未结算
员电托管人员费用	19,583,130.89	员工安置费用
荔湾区街道办事处 (征地补偿款)	5,198,770.00	征地补偿款土地产权未转移
广州市电力总公司	12,500,000.00	未结算
广州市越秀区大川购物中心	5,400,000.00	保证金
广州羊城集团公司	3,148,255.65	往来款
饮食服务集团租赁按金	3,208,561.00	租赁押金
市经协办	1,500,000.00	往来款
广州市电力总公司 (委托投资)	16,185,000.00	委托投资
一德路 265-271 号租户	1,896,189.00	租赁保证金
广州市建筑置业有限公司	1,000,000.00	履约保证金
广州建筑股份有限公司	1,162,765.26	工程质保金, 未到保质期
广东南方碱业股份有限公司	10,000,000.00	保证金
广州忠信世纪玻纤有限公司	3,100,972.71	保证金
四川省佳成建设有限公司	2,552,672.63	保证金、工程款未结算
国威燃气发展公司	2,200,000.00	保证金
广州市道路扩建工程办公室	2,108,174.78	保证金、工程款未结算
佛山市顺德区盈炬丰贸易有限公司	2,060,450.00	保证金
广州市国土房管局天河分局	1,717,724.42	保证金、工程款未结算
深圳市恒毅实业有限公司	1,690,300.00	保证金
广州市创耀企业管理有限公司	1,531,400.00	保证金
广州金冠燃气技术开发有限公司	1,500,493.15	保证金
广州市航里房地产开发有限公司	1,408,178.86	保证金
广州市东凌房地产开发有限公司	1,307,353.62	保证金
广州市政城建材有限公司	1,300,000.00	保证金
江门市金德盛环保建材有限公司	1,250,250.00	保证金
广州市城市建设投资集团有限公司	1,037,320.00	工程款
广州永和燃气有限公司	1,035,600.00	保证金
东莞市海粤实业投资有限公司	1,011,300.00	保证金
广州市骏骐船务有限公司	1,000,000.00	保证金
广州市联钺船务有限公司	1,000,000.00	保证金

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广州市驰航船务有限公司	1,000,000.00	保证金
中国三峡新能源公司	1,000,000.00	工程款
合 计	117,863,612.46	—

(二十七)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	910,686,966.81	165,875,285.43
1 年内到期的应付债券	7,956,161,365.31	
合 计	8,866,848,332.12	165,875,285.43

(二十八)其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
短期应付债券		
正回购	77,106,000.00	45,897,000.00
暂估收入销项税额	67,569,429.71	41,035,458.44
合 计	144,675,429.71	86,932,458.44

(二十九)长期借款

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	1,769,717,728.38	1,934,660,066.40
抵押借款	80,267,518.12	113,952,982.42
信用借款	5,163,899,794.31	2,783,893,002.25
合 计	7,013,885,040.81	4,832,506,051.07

(三十)应付债券

1.应付债券

项 目	期末余额	年初余额
16 广州国资 PPN		2,495,246,153.95
16 穗发 01		2,997,623,715.08
17 穗发 01	2,997,939,089.58	2,997,373,155.42
18 穗发 01	2,198,079,309.83	
广州发展实业控股集团股份有限公司 2012 年公司债（第一期）		1,890,790,000.00
广州发展绿色债 01 募集资金	2,400,000,000.00	2,400,000,000.00
广州发展电力集团有限公司 2017 年度第一期中期票据	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
合 计	9,096,018,399.41	14,281,033,024.45

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
合 计	10,990,790,000.00	——	——	10,990,790,000.00
广州发展实业控股集团股份有限公司 2012 年公司债（第一期）	1,890,790,000.00	2012-06-25	7 年	1,890,790,000.00
广州发展绿色债 01 募集资金	2,400,000,000.00	2017-09-06	5 年	2,400,000,000.00
广州发展电力集团有限公司 2017 年度第一期中期票据	1,500,000,000.00	2017-04-20	5 年	1,500,000,000.00
17 穗发 01	3,000,000,000.00	2017-04-24	5 年	3,000,000,000.00
18 穗发 01	2,200,000,000.00	2018-04-17	5 年	2,200,000,000.00

应付债券的增减变动(续表)

债券名称	年初余额	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊 销	本期 偿还	期末余额
合 计	8,788,163,155.42	2,197,800,000.00		845,243.99		10,985,676,531.09
广州发展实业控股集团股份有限公司 2012 年公司债（第一期）	1,890,790,000.00					1,890,790,000.00
广州发展绿色债 01 募 集资金	2,400,000,000.00					2,400,000,000.00
广州发展电力集团有 限公司 2017 年度第一 期中期票据	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
17 穗发 01	2,997,373,155.42			565,934.16		2,996,807,221.26
18 穗发 01		2,197,800,000.00		279,309.83		2,198,079,309.83

(三十一) 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	1,146,696,742.47		99,938,840.25	1,047,250,982.91
专项应付款	61,598,056.40	6,988,870.00	6,886,331.36	61,700,595.04
合 计	1,208,294,798.87	6,988,870.00	106,825,171.61	1,108,951,577.95

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
质押借款-股权收益权转让	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
工业集团应付集资款	4,524,000.00	4,524,000.00
建委借款	39,141,400.00	39,141,400.00
中天盈房地产开发有限公司	2,112,900.00	2,112,900.00
台山市汶村镇人民政府地方税务扶贫款	550,000.00	
合 计	1,046,328,300.00	1,045,778,300.00

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
电力借款（经委）	41,393,640.40			41,393,640.40
暂收国有企业净资产	4,434,698.26			4,434,698.26
矿山厂转让收益	8,379,354.71			8,379,354.71
办公楼转让	2,590,000.00			2,590,000.00
职工住房集资款	1,717,000.00			1,717,000.00
合 计	58,514,693.37			58,514,693.37

(三十二) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬明细

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	170,158,027.92	39,756,658.37	20,401,749.53	189,512,936.76
辞退福利	54,209,691.45	7,862,771.08	27,298,420.14	34,774,042.39
其他长期福利				
合 计	224,367,719.37	47,619,429.45	47,700,169.67	224,286,979.15

2. 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项 目	2018 年度	2017 年度
一、期初余额	169,983,787.92	190,777,509.06
二、计入当期损益的设定受益成本	13,085,668.31	17,577,268.70
(1) 当期服务成本	6,366,626.19	9,946,106.85
(2) 过去服务成本		
(3) 结算利得（损失以“—”表示）		
(4) 利息净额	6,719,042.12	7,631,161.85
三、计入其他综合收益的设定受益成本	26,600,315.06	-17,046,846.09
(1) 精算利得（损失以“—”表示）	-26,600,315.06	17,046,846.09
四、其他变动	20,156,834.53	21,324,143.75
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	20,156,834.53	21,324,143.75
五、期末余额	189,512,936.76	169,983,787.92

截至 2018 年 12 月 31 日，设定受益计划义务的现值是根据本公司聘请的第三方咨询机构使用预期累积福利单位法进行精算得出的结果确定。其中，精算利得为 2018 年实际发生与精算假设之差异。

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

项 目	期末余额	期初余额
一、期初余额	169,983,787.92	190,777,509.06
二、计入当期损益的设定受益成本	13,085,668.31	17,577,268.70
三、计入其他综合收益的设定受益成本	26,600,315.06	-17,046,846.09
四、其他变动	20,156,834.53	21,324,143.75
五、期末余额	189,512,936.76	169,983,787.92

(3) 设定受益计划将来预计支付的福利

项 目	截止 2018 年 12 月 31 日
一年以内	21,936,974.52
二至五年	51,053,953.53
五至十年	93,642,180.32
十年以上	335,870,927.48
预期支付总额	502,504,035.85

各年度补贴现金流，指预测当年应发的补贴，未进行贴现。

(4) 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果

①精算假设

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

i 死亡率

使用保险行业的通用生命表：中国人寿保险业经验生命表(2000~2003)。

ii 离职率

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

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

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

iii 利率

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

②单因素敏感性分析

i 死亡率敏感性分析

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

ii 离职率敏感性分析

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

iii 利率敏感性分析

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

3.辞退福利变动

(1) 辞退福利义务现值

项 目	2018 年度	2017 年度
一、期初余额	54,209,691.45	94,062,233.29
二、计入当期损益的辞退福利成本	7,862,771.08	6,950,207.31
(1) 当期服务成本	2,884,842.30	505,649.14
(2) 过去服务成本		
(3) 结算利得（损失以“-”表示）		
(4) 利息净额	4,977,928.78	6,444,558.17
三、计入其他综合收益的辞退福利成本		
(1) 精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动	27,298,420.14	46,802,749.15
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利		
(3) 转入一年内到期辞退福利	27,298,420.14	46,802,749.15
五、期末余额	34,774,042.39	54,209,691.45

(2) 辞退福利净负债（净资产）

项 目	2018 年度	2017 年度
一、期初余额	54,209,691.45	94,062,233.29
二、计入当期损益的辞退福利成本	7,862,771.08	6,950,207.31
三、计入其他综合收益的辞退福利成本		
四、其他变动	27,298,420.14	46,802,749.15
五、期末余额	34,774,042.39	54,209,691.45

(3) 辞退福利将来预计支付的福利

项 目	截止 2018 年 12 月 31 日
一年以内	28,014,315.41
二至五年	15,071,793.04
五年以上	
预期支付总额	43,086,108.45

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

(4) 辞退福利精算假设及计算方法

本公司部分老职工实行了内退制度，通常是离退休时间 5 年以内时，可以申请离岗内退，领取本公司的内退补贴。作为辞退福利，在内退时计入成本。本公司对 2017 年底前处于内退的职工的补贴进行了测算，为简单起见，不考虑内退期间职工的死亡。年度新增内退人员成本为这些职工的全部内退补贴现值。

本精算设定利率为 4%。

(5) 2017 年 8 月公司对原内退制度进行修订，取消离岗退养，对内部病退按条件收紧、待遇降低原则进行修订，按“老人老办法，新人新制度”原则保留原已离岗退养和内部病退职工待遇。

(三十三) 预计负债

项 目	期末余额	年初余额
职工安置费	86,583,000.00	
合 计	86,583,000.00	

说明：预计负债是下属广州发电厂、旺隆热电和新塘水务因公司关停而预计的职工安置费。

(三十四) 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	1,381,317,947.88	101,555,044.82	163,445,307.66	1,319,427,685.04
应收保理利息	4,299,999.67		4,299,999.67	
合 计	1,385,617,947.55	101,555,044.82	167,745,307.33	1,319,427,685.04

(1) 政府补助项目

项 目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	本期计入营 业外收入金 额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
财政 13 年下半年进口贴息款	189,893.67		11,868.36			178,025.31	资产
琶醍公共服务平台项目	2,234,635.00		1,489,756.67			744,878.33	资产
技术中心建设费用	2,000,000.00					2,000,000.00	收益
开发区经发局 13 年下半年进口贴息款	135,986.09		8,499.13			127,486.96	资产
珠江集团贴息拨款	4,010,153.29		308,473.32			3,701,679.97	资产
脱硫补助	15,605,666.39			2,340,666.69		13,264,999.70	资产
脱硝补助	26,313,908.60			18,779,808.00		7,534,100.60	资产
超洁净补助	7,851,624.24			4,630,799.48		3,220,824.76	资产
节能补助	627,500.00			627,500.00		0.00	资产
工业企业技术改造事后奖补项目款	7,317,142.56		568,673.88			6,748,468.68	资产
2017 年省工业和信息化发展专项资金	31,317,434.33		2,189,797.40			29,127,636.93	资产
总部企业扶持奖励金	2,203,157.32	2,203,157.32				0.00	资产
南沙珠啤项目节能专项资金	167,250.00	180,000.00	30,750.00			316,500.00	资产
“超洁净排放”改造奖励资金	18,076,191.00		1,390,476.00			16,685,715.00	资产
脱硝技术改造项目财政补贴	25,239,450.20		10,490,199.96			14,749,250.24	资产
废水回用工程项目补助	450,000.00		150,000.00			300,000.00	资产
除尘器改造项目补助	7,669,258.57		1,453,194.84			6,216,063.73	资产
广州珠江电厂#1、#2 机组脱硝还原剂液氨改尿素项目补助	1,417,345.03		202,477.92			1,214,867.11	资产

项 目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	本期计入营 业外收入金 额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
节能专项资金	883,333.29		50,000.04			833,333.25	资产
变频拖动节能系统(2014 年 1 月竣工)	279,833.33		46,000.00			233,833.33	资产
炉渣粉煤灰综合利用系统（2015 年 3 月竣工）	652,500.00		90,000.00			562,500.00	资产
生产余料收集循环利用系统(2014 年 07 月竣工)	645,166.67		98,000.00			547,166.67	资产
挥发性有机气体（VOCs）在线自动监测系统	207,379.33		35,049.96			172,329.37	资产
万宝光伏发电项目环保专项资金	1,326,666.54	400,000.00	168,333.33			1,558,333.21	资产
电机能效提升计划专项资金项目补贴（一炉一塔项目）	2,280,000.00	3,008,900.00	288,000.00			5,000,900.00	资产
广州市燃煤电厂环保改造项目资金	8,934,320.23		847,855.01			8,086,465.22	资产
2016 省级工业和信息化发展资金	4,155,306.02		351,026.65			3,804,279.37	资产
文丘里管射流增压装置输送煤气项目	340,265.00		193,762.01			146,502.99	资产
安全生产应急救援及监管监察能力建设项目	828,646.58	1,062,840.46	170,056.96			1,721,430.08	资产
机锅炉低氮燃烧项目		11,400,000.00	333,196.35			11,066,803.65	资产
广州市土地开发中心珠江啤酒厂地块征储补偿	1,054,924,643.65	22,980,000.00	49,766,267.47		22,980,000.00	1,005,158,376.18	资产
财政扶持发展资金	39,836,341.74		1,963,899.12			37,872,442.62	资产
易拉罐项目技改扶持资金	21,822,281.07		1,769,374.20			20,052,906.87	资产
广州市物流标准化试点项目资金	17,991,044.82		1,079,104.44			16,911,940.38	资产
广州市工业转型升级专项资金	9,656,349.18		519,047.64			9,137,301.54	资产
首期年产 20 万千升啤酒工程财政补助	9,009,999.66		1,059,999.96			7,949,999.70	资产
市场开拓扶持资金	8,589,211.48		248,962.68			8,340,248.80	资产

项 目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	本期计入营 业外收入金 额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
广州国资委赴梅投资扶持资金		6,534,934.98	6,534,934.98				收益
促进先进制造业发展扶持奖励		4,650,000.00	4,650,000.00				收益
广州有轨电车有限公司改造工程补偿款	5,494,033.28		151,352.88			5,342,680.40	资产
广东省工业企业技术改造事后奖补资金	2,440,494.33	3,001,800.00	270,883.87			5,171,410.46	资产
四期糖化蒸汽回收再利用技改项目	4,344,690.82		700,789.92			3,643,900.90	资产
现代化物流工程项目	2,960,004.24		159,983.04			2,800,021.20	资产
热电厂锅炉脱销改造专项资金	2,469,500.18		2,469,500.18				资产
递延收益-科技三项费用	2,221,747.29	67,600.00	258,010.48			2,031,336.81	资产
热电厂 2#锅炉脱销、除尘系统升级改造项目	2,034,681.12		2,034,681.12				资产
易拉罐线质量控制系统研究与应用科技专项资金		1,878,000.00	185,300.01			1,692,699.99	资产
广州市企业研发经费投入后补助专项资金		1,500,100.00	1,500,100.00				收益
企业研究开发补助		2,056,600.00	2,056,600.00				收益
其他补助合计	24,162,911.74	42,834,269.38	10,897,361.60	1,948,289.63	693,485.16	53,458,044.73	收益/资产
合 计	1,381,317,947.88	103,758,202.14	135,620,375.55	1,948,289.63	23,673,485.16	1,319,427,685.04	

(三十五)实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合 计	6,526,197,357.97	— —			6,526,197,357.97	— —
广州市人民政府	6,526,197,357.97	100.00			6,526,197,357.97	100.00

(三十六)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	1,014,028,159.28	234,390,378.46		1,248,418,537.74
其他资本公积	4,111,578,517.67	89,460,976.15		4,201,039,493.82
合 计	5,125,606,676.95	323,851,354.61		5,449,458,031.56

1.资本溢价本年增加是根据广州政府相关文件无偿划入广州银行股份有限公司 335400 股股权（335,400.00 元）和广州越秀集团有限公司 1%股权（234,054,978.46 元）。

2.其他资本公积本年增加原因：①被投资单位资本公积变动，本公司权益法核算时按照持股比例计算分享的资本公积变动为 89,446,062.71 元。②第三煤矿改制时资产评估增值计入资本公积，增值部分形成的递延所得税负债，本年计提折旧税会差异的转回 14,913.44 元。

(三十七)其他综合收益

1.其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
以后不能重分类进损益的其他综合收益	-21,058,431.72	-5,264,607.93	-15,793,823.79	11,402,010.47	2,850,502.62	8,551,507.85
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-21,051,968.12	-5,262,992.03	-15,788,976.09	11,402,010.47	2,850,502.62	8,551,507.85
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-6,463.60	-1,615.90	-4,847.70			
以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,457,238,283.82	-363,809,058.75	-1,093,429,225.07	-403,785,983.01	-232,123,504.56	-171,662,478.45
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	26,971,863.59	6,742,965.90	20,228,897.69	-3,745,101.56	-936,275.39	-2,808,826.17
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	26,971,863.59	6,742,965.90	20,228,897.69	-3,745,101.56	-936,275.39	-2,808,826.17
可供出售金融资产公允价值变动损益	-1,482,208,098.56	-370,552,024.65	-1,111,656,073.91	950,026,510.85	106,329,618.91	843,696,891.94
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				1,352,650,885.26	338,162,721.32	1,014,488,163.94
小 计	-1,482,208,098.56	-370,552,024.65	-1,111,656,073.91	-402,624,374.41	-231,833,102.41	-170,791,272.00
外币财务报表折算差额	-2,002,048.85		-2,002,048.85	2,583,492.96	645,873.24	1,937,619.72
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-2,002,048.85		-2,002,048.85	2,583,492.96	645,873.24	1,937,619.72
其他综合收益合计	-1,478,296,715.54	-369,073,666.68	-1,109,223,048.86	-392,383,972.54	-229,273,001.94	-163,110,970.60

2.其他综合收益各项目的调节情况

项 目	上年年初余额	上年增减变动金额	本年年初余额	本年增减变动金额	本年年末余额
重新计量设定受益计划变动额	-5,147,830.52	8,551,507.85	3,403,677.33	-15,788,976.09	-12,385,298.76
权益法下不能转损益的其他综合收益				-4,847.70	-4,847.70
权益法下可转损益的其他综合收益	1,959,712.01	-2,808,826.17	-849,114.16	20,228,897.69	19,379,783.53
可供出售金融资产公允价值变动损益	773,801,076.72	-170,791,272.00	603,009,804.72	-1,111,656,073.91	-508,646,269.19
外币财务报表折算差额	2,039,924.69	1,937,619.72	3,977,544.41	-2,002,048.85	1,975,495.56
小 计	772,652,882.90	-163,110,970.60	609,541,912.30	-1,109,223,048.86	-499,681,136.56

(三十八)专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	26,547,174.42	9,864,896.13	3,903,619.65	32,508,450.90	
其他					
合 计	26,547,174.42	9,864,896.13	3,903,619.65	32,508,450.90	

(三十九)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	2,082,092,407.01			2,082,092,407.01
任意盈余公积金				
合 计	2,082,092,407.01			2,082,092,407.01

(四十)未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
本期年初余额	4,547,109,141.90	4,015,955,658.36
本期增加额	240,354,697.66	805,947,188.27
其中：本期净利润转入	240,354,697.66	805,947,188.27
其他调整因素		
本期减少额	183,572,564.12	274,793,704.73
其中：本期提取盈余公积数		90,316,326.07
本期提取一般风险准备		47,670,818.80
本期分配现金股利数	183,572,564.12	136,806,559.86
本期期末余额	4,603,891,275.44	4,547,109,141.90

(四十一)营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	34,712,108,859.17	30,734,609,534.56	32,258,102,111.35	28,404,854,935.46
电力业务	7,269,311,201.16	6,250,034,140.39	8,017,135,722.40	7,011,880,918.42
燃料业务	14,511,297,776.86	14,094,808,365.52	13,046,323,029.85	12,560,200,804.96
燃气业务	3,835,545,873.45	2,871,948,189.14	3,303,348,570.81	2,415,772,046.42
啤酒业务	3,864,740,539.06	2,358,006,141.85	3,686,569,739.89	2,263,984,963.30
贸易业务	5,231,213,468.64	5,159,812,697.66	4,204,725,048.40	4,153,016,202.36
其他业务小计	1,032,300,157.66	430,562,266.77	969,879,901.00	402,200,266.23
工程业务	341,688,928.27	241,267,029.92	206,501,776.78	143,614,916.98
金融业务	183,537,807.20	627,976.99	146,222,353.72	282,729.62
房屋租赁	91,794,337.85	20,129,399.63	165,258,762.83	63,702,316.26
其他业务	415,279,084.34	168,537,860.23	451,897,007.67	194,600,303.37
合 计	35,744,409,016.83	31,165,171,801.33	33,227,982,012.35	28,807,055,201.69

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

(四十二)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
包装费	1,226,144.87	1,134,425.06
运输费	136,813,903.39	143,385,332.81
装卸费	17,752,075.61	7,034,791.13
仓储保管费	18,858,906.67	3,385,483.16
保险费	1,991,477.25	1,626,242.33
展览费	31,605,686.36	20,607,795.68
广告费	76,028,974.65	98,208,585.10
销售服务费	295,610,634.16	243,239,518.76
职工薪酬	304,703,146.41	309,635,203.93
业务经费	21,417,455.39	28,403,126.17
委托代销手续费		6,126.47
折旧费	51,976,122.29	46,905,152.81
修理费	4,425,261.88	3,008,088.97
样品及产品损耗	3,902,341.95	2,759,364.80
其他	53,269,790.72	52,928,252.58
合 计	1,019,581,921.60	962,267,489.76

(四十三)管理费用

项目	本年数	上年数
职工薪酬	855,519,658.24	698,336,344.43
保险费	3,290,645.71	4,307,326.19
折旧费	68,865,522.30	63,760,973.29
修理费	24,233,970.57	11,765,485.17
无形资产摊销	44,775,104.60	47,740,943.20
存货盘亏		29,934.40
业务招待费	5,245,170.89	9,425,116.92
差旅费	9,127,179.09	9,167,719.88
办公费	46,276,560.27	47,375,014.86
会议费	1,183,812.21	1,896,386.20
诉讼费	2,568,254.07	783,542.30
聘请中介机构费	25,873,498.47	27,142,215.15
其中：年度决算审计费用	4,173,454.59	4,290,578.91
咨询费	13,125,164.86	15,470,372.08
技术转让费		

项目	本年数	上年数
董事会费	552,828.28	4,836,512.23
排污费	202,351.28	382,501.84
其他	97,502,310.67	99,208,529.89
合 计	1,198,342,031.51	1,041,628,918.03

(四十四)财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,439,423,578.11	1,021,034,628.26
减：利息收入	284,026,439.07	236,846,621.29
汇兑净收益	11,995,629.41	1,657,110.33
手续费及其他	54,620,975.66	53,471,724.50
合 计	1,198,022,485.29	836,002,621.14

(四十五)资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（旧金融资产准则适用）	1,927,345.39	35,041,385.37
存货跌价损失	85,563,371.35	39,429,891.65
持有待售资产减值损失（旧金融资产准则适用）		
可供出售金融资产减值损失（旧金融资产准则适用）	696,987.64	
合同取得成本相关资产减值损失（新准则适用）		——
合同履约成本相关资产减值损失（新准则适用）		——
持有至到期投资减值损失（旧准则适用）		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	387,720,856.22	460,339,651.96
工程物资减值损失		2,344,802.33
在建工程减值损失		36,167,176.54
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失	5,017,064.63	
其他		
合 计	480,925,625.23	573,322,907.85

(四十六)其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额(同口径)
广州市土地开发中心珠江啤酒厂地块征储补偿	49,766,267.47	50,001,637.84
广州国资委赴梅投资扶持资金	6,534,934.98	758,350.32
脱硝技术改造项目财政补贴	5,692,701.26	15,137,432.15

项 目	本期发生额	上期发生额(同口径)
促进先进制造业发展扶持政策奖励	4,650,000.00	
个税手续费返还	3,332,662.14	
研发经费投入后补助	1,847,757.23	17,022,560.89
易拉罐项目技改扶持资金	1,769,374.20	1,769,374.20
琶醍公共服务平台项目	1,489,756.67	1,584,809.46
高新、小巨人入库补贴	1,216,000.00	1,700,000.00
广州市物流标准化试点项目资金	1,079,104.44	1,079,104.44
电商营销系统建设	1,000,000.00	
研发机构建设	1,000,000.00	
稳岗补贴	944,345.99	2,336,554.89
电机能效提升计划专项资金	939,900.00	
太阳能光伏发电项目	837,408.00	
四期糖化蒸汽回收再利用技改项目	700,789.92	715,494.12
首期年产 20 万千升啤酒工程贷款贴息	660,000.00	660,000.00
科技创新企业发展专项经费	560,100.00	
广州市工业转型升级专项资金	519,047.64	519,047.64
海珠区企业创新奖励资金	500,000.00	
首期年产 20 万千升啤酒工程财政补助	399,999.96	399,999.96
500 罐线贷款贴息	328,840.81	324,100.00
园区内部采购奖励	300,000.00	
科技三项费用	258,010.48	190,410.48
广州市交通委员会现代物流资金	249,999.96	249,999.96
市场开拓扶持资金	248,962.68	248,962.68
市节能专项资金	225,317.81	21,630.48
错流膜过滤中试资金	206,070.24	206,070.24
易拉罐线质量控制系统研究与应用科技专项资金	185,300.01	
搬迁补偿	184,606.08	256,678.20
"超洁净排放"改造奖励资金	180,799.56	1,706,332.80
现代化物流工程项目	159,983.04	39,995.76
二氧化碳回收利用专项资金	159,801.96	159,801.96
广州有轨电车有限公司改造工程补偿款	151,352.88	151,352.88
瓶内二次发酵白啤酒稳定性关键技术的研究	150,000.00	150,000.00
广州市扶持企业发展专项资金	142,857.12	142,857.12
沼气脱硫回收综合利用专项资金	114,430.80	114,430.80
生育一次性待遇费	100,497.26	61,026.71
科技专项竞争性分配项目资金	100,000.00	
中山市科技发展专项资金	100,000.00	
知识产权局贯标认证资助经费（区级）	100,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额(同口径)
救灾复产资金	98,248.08	196,338.50
其他与日常活动有关的政府补助	45,602,613.05	16,488,044.89
高层次人才专项资金		121,146.00
省级工业与信息化发展专项资金		1,000,000.00
酵母性能精准评价与提高		800,000.00
安全生产技术改造项目财政扶持资金		305,000.00
物流标准化		520,000.00
美食节补贴		1,541,700.00
广州市工业和信息化委员会小升规奖励		100,000.00
电机能效提升计划专项资金（第二批）项目补贴（一炉一塔项目）		288,000.00
加气混凝土制品关键检测技术及制样设备研究科研财政经费		105,000.00
2014 年南沙区科技项目粘结剂科技开发验收尾款		168,000.00
生产余料收集循环利用系统		189,833.33
新型墙体产品蒸压加气混凝土砌块即征即退 50%增值税		2,480,249.72
企业扶持奖励资金		836,842.68
新业态发展政府补贴		1,000,000.00
2016 年度外经贸发展与口岸建设专项稳增长调结构事项资金		946,768.00
广州市南沙区南沙街道办事处商业稳增长奖励资金		2,000,000.00
光伏发电广州财政补贴		1,929,438.00
合 计	134,787,841.72	128,724,377.10

(四十七)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	29,042,205.51	-109,828,292.23
处置长期股权投资产生的投资收益		-776,970.91
持有交易性金融资产区间取得的投资收益（新准则适用）		——
处置交易性金融资产取得的投资收益（新准则适用）		——
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		
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	469,277.21	
持有至到期投资在持有期间的投资收益（旧准则适用）		25,084,856.94
处置持有至到期投资取得的投资收益（旧准则适用）		-4,705,953.49
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）	323,395,309.63	265,176,124.47
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）		——
其他债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）		——
债权投资处置收益（新准则适用）		——
其他债权投资处置收益（新准则适用）		——
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	108,048,057.91	1,431,149,658.67
合 计	460,954,850.26	1,606,099,423.45

(四十八)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
交易性金融资产（新准则适用）		——
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）	2,524,437.53	-2,833,607.97
其他		10,279.16
合 计	2,524,437.53	-2,823,328.81

(四十九)资产处置收益

资产处置收益来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	249,143,843.46	1,147,259.75	249,143,843.46
无形资产处置收益	225,248,504.91	53,945,221.39	225,248,504.91
合 计	474,392,348.37	55,092,481.14	474,392,348.37

(五十)营业外收入

1.营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,821,455.24	13,441,246.01	1,821,455.24
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	271,788,448.96	26,840,944.37	271,788,448.96
其他收入	4,795,438.17	10,208,211.30	4,795,438.17
罚款、违约金收入	8,157,773.02	6,263,184.09	8,157,773.02
无需支付的款项	100,646,090.21	5,114,456.51	100,646,090.21
奖励收入		45,950.00	
保险赔款等	182,381.97	3,705,550.09	182,381.97
合 计	387,391,587.57	65,619,542.37	387,391,587.57

2.政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
发电权补助	223,679,127.59	
政府奖励	20,788,546.95	5,081,213.00
脱硝补助	18,349,288.08	
超洁净补助	4,449,999.92	
脱硫补助	1,582,666.65	

项 目	本期发生额	上期发生额
2018 年天河区产业发展专项资金支持	1,000,000.00	
节能补助	627,500.00	
佛山三水经促局 2016 年度骨干企业项目扶持资金	300,000.00	
南沙财政局转促进科技创新产业发展扶持补贴	300,000.00	
补贴收入-15 年锅炉报废政府补偿	120,000.00	
2017 年地方志编纂工作经费转营业外收入	94,339.62	
2018 年地方志编纂工作经费转营业外收入	94,339.62	
其他	402,640.53	194,544.13
稳岗补贴		31,260.20
纯生啤酒泡沫稳定性关键技术的研究		270,000.00
轻轨项目征地补偿款		1,263,927.04
广州市金融局新设金融机构扶持资金		20,000,000.00
合 计	271,788,448.96	26,840,944.37

(五十一)营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	74,815,127.63	8,972,192.97	74,815,127.63
债务重组损失			
对外捐赠支出	7,704,128.30	6,074,957.40	7,704,128.30
罚款、滞纳金	860,396.88	14,977,519.22	860,396.88
其他	1,481,259.36	18,468,350.99	1,481,259.36
赔偿金及违约金支出	498,654.00	10,509.04	498,654.00
合 计	85,359,566.17	48,503,529.62	85,359,566.17

(五十二)所得税费用

1.所得税费用分类

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	488,967,678.54	439,260,534.36
递延所得税调整	-121,556,385.69	286,357,503.70
其他	9,937.50	
合 计	367,421,230.35	725,618,038.06

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	1,126,526,353.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	281,161,346.39
子公司适用不同税率的影响	-95,951,943.55

项 目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	3,168,703.35
非应税收入的影响	30,115,653.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-13,117,044.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-23,454,001.27
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	193,161,664.78
其他	-7,663,147.96
所得税费用	367,421,230.35

(五十三)融资租赁

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	274,970,665.01
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	
3 年以上	
合 计	274,970,665.01

(五十四)合并现金流量表相关事项

1.现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	759,105,122.79	1,365,912,357.13
加：资产减值准备	480,925,625.23	573,322,907.85
信用减值损失（新金融准则）		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,367,744,712.29	1,375,500,513.85
无形资产摊销	56,564,789.42	47,819,864.17
长期待摊费用摊销	16,265,756.59	11,665,595.02
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）	-474,392,348.37	-68,574,771.07
固定资产报废损失	72,993,672.39	9,013,236.89
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-2,524,437.53	2,823,328.81
财务费用（收益以“—”号填列）	1,215,600,860.07	1,020,160,455.78
投资损失（收益以“—”号填列）	-460,954,850.26	-1,606,099,423.45
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-178,095,598.34	-93,159,469.17
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-293,276,479.41	364,437,891.11
存货的减少（增加以“—”号填列）	24,499,113.39	111,744,028.47
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-54,754,105.52	-288,390,514.73
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-581,684,386.78	-109,024,508.37
其他	-25,585,045.27	22,906,783.68

项 目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	1,922,432,400.69	2,740,058,275.97
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	9,830,973,505.68	7,680,803,595.28
减：现金的期初余额	7,680,803,595.28	5,740,349,779.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		40,400,000.00
现金及现金等价物净增加额	2,150,169,910.40	1,900,053,815.96

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
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	128,109,071.00
取得子公司支付的现金净额	128,109,071.00
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	59,348.73
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	59,348.73

3.现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
现金	9,830,973,505.68	7,680,803,595.28
其中：库存现金	265,684.17	355,320.48
可随时用于支付的银行存款	5,404,114,013.78	2,584,429,490.39
可随时用于支付的其他货币资金	108,472,421.24	77,891,673.31
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项	4,318,121,386.49	5,018,127,111.10
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	9,830,973,505.68	7,680,803,595.28
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		

(五十五)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,000,000.00	票据保证金、保函保证金
存放中央银行存款	409,352,282.73	法定存款准备金
应收票据及应收账款	197,663,365.11	质押资产
固定资产	222,687,541.32	抵押资产

(五十六)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			31,690,345.64
其中：美元	2,232,186.22	6.8632	15,319,940.47
欧元	9,389.06	7.8473	73,678.77
港币	18,599,322.53	0.8762	16,296,726.40
应收账款			1,310,975.04
其中：美元	191,015.13	6.8632	1,310,975.04

七、合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

(二)同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

(三)其他原因的合并范围变动

1.新设子公司

名 称	期末净资产	本期净利润
国发创业基金	10,044,941.64	6,191.64
大同食品	-3,662.07	-3,662.07
液化天然气投资	220,000,000.00	-55,000.00
宝珠能源站		

(1) 国发资本于 2018 年 7 月投资设立了国发创业基金。

(2) 工业发展集团于 2018 年 12 月设立了大同食品。

(3) 燃气集团于 2018 年 12 月投资设立了液化天然气投资。

(4) 电力集团于 2018 年 3 月投资设立了宝珠能源站。

2.划入子公司

根据《广州市国资委关于广州工业发展集团有限公司无偿划转给广州国资发展控股有限公司的通知》(穗国资产权[2018]23 号),广州市国资委将持有工业集团的 100%股权无偿划拨给本公司。由于本公司和工业集团均属于市国资委代表广州市人民政府行使股东权力的全资国有企业,本次划入事项由广州市国资委根据国资产业布局要求主导进行,本公司视同同一控制下的企业合并,视同本公司一直持有该公司股权,追溯调整比较报表。

3.吸收合并

新能源股份 2018 年 12 月吸收合并了新能源投资,合并单位减少新能源投资。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1.企业集团的构成

单位名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
国发资本	广东广州	投资	100		设立或投资
中小基金	广东广州	投资		100	设立或投资
科创基金	广东广州	投资		91	设立或投资
国发创业基金	广东广州	投资		99.7	设立或投资
投管公司	广东广州	投资	100		设立或投资
国发新联	广东广州	投资	60		设立或投资
发展建投公司	广东广州	投资与管理	100		同一控制合并
燃气工程公司	广东广州	建筑安装		100	设立或投资
嘉得公司	广东广州	油气供应		100	设立或投资
嘉逸公司	广东广州	批发零售业	100		设立或投资
工程咨询公司	广东广州	工程咨询	100		同一控制合并
技术服务公司	广东广州	工程咨询		100	同一控制合并
珠啤集团	广东广州	投资、物业租赁	100		同一控制合并
荣森包装	广东广州	塑料包装箱及容器制造		100	设立或投资
荣鑫公司	广东广州	金属容器及材料制造		100	设立或投资
珠啤房地产	广东广州	房地产开发		100	设立或投资
永信国际	香港	投资		100	设立或投资
珠啤股份	广东广州	加工销售啤酒、饮料	23.74	32.52	同一控制合并
湛江珠啤	广东湛江	生产销售啤酒、饮料		56.26	同一控制合并
阳江珠啤	广东阳江	加工销售啤酒、饮料		56.26	同一控制合并
珠丰彩印	广东广州	装潢设计、纸类制品、纸张加工,包装装潢印刷品		56.26	同一控制合并
广西珠啤	广西南宁	生产销售啤酒、饮料		56.26	投资设立

单位名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
新丰珠啤	广东新丰	加工销售啤酒、饮料		56.26	同一控制合并
湖南珠啤	湖南湘潭	对啤酒生产项目的投资		56.26	投资设立
珠啤文化	广东广州	商务服务业		56.26	投资设立
佛山永信	广东佛山	生产经营饮料瓶盖、软管、软轴		33.76	同一控制合并
河北珠啤	河北鹿泉	生产、销售：酒类；回收玻璃瓶		56.26	投资设立
从化分装公司	广东广州	加工销售啤酒、饮料		56.26	同一控制合并
东莞珠啤	广东东莞	生产销售啤酒；收购玻璃瓶		56.26	投资设立
梅州珠啤	广东梅州	加工销售啤酒、饮料		56.26	同一控制合并
汕头分装公司	广东汕头	加工销售啤酒、饮料		56.26	同一控制合并
海丰分装公司	广东海丰	加工销售啤酒、饮料		56.26	同一控制合并
中山珠啤	广东中山	生产、销售：酒类；回收玻璃瓶		56.26	投资设立
琶醍投管	广东广州	项目投资管理、酒店理、餐饮管理		28.69	投资设立
南沙珠啤	广东广州	批发零售：预包装食品		56.26	投资设立
广州发展	广东广州	投资与管理	62.96	0	同一控制合并
发展租赁	广东广州	融资租赁		62.96	设立或投资
能源物流集团	广东广州	投资		62.96	设立或投资
碧辟油品公司	广东广州	油品销售装卸		37.78	设立或投资
燃料港口公司	广东广州	港口装卸		62.96	设立或投资
电动船公司	广东广州	电动船服务		32.11	设立或投资
湖北穗发	湖北阳新	电力、热力生产		62.96	设立或投资
江苏穗发	江苏溧阳	电力、热力生产		62.96	设立或投资
珠江燃料	广东广州	煤炭销售		40.92	设立或投资
南沙煤炭码头	广东广州	煤炭装卸		40.92	设立或投资
燃料销售公司	广东广州	煤炭销售		40.92	设立或投资
新能源股份	广东广州	投资		62.96	设立或投资
惠东风电	广东惠州	风电		62.96	设立或投资
东莞光伏	广东东莞	发展光伏		62.96	设立或投资
连平光伏	广东连平	光伏发电		62.96	设立或投资
江门光伏	广东江门	光伏发电		62.96	设立或投资
南澳南亚	广东汕头	风力发电		62.96	非同一控制合并
紫金光伏	广东紫金	光伏发电		62.96	设立或投资
韶关光伏	广东韶关	光伏发电		62.96	设立或投资
燃气集团	广东广州	燃气销售		62.96	同一控制合并
东部燃气	广东广州	燃气销售		62.96	同一控制合并
花都广煤	广东广州	燃气销售		34.63	同一控制合并
宝珠能源站	广东广州	电力供应		62.96	设立或投资
液化天然气投资	广东广州	投资		62.96	设立或投资
南沙燃气	广东广州	燃气销售		62.96	设立或投资

单位名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
穗燃科技	广东广州	资金投资		62.96	设立或投资
金燃智能	广东广州	燃气表生产		32.11	设立或投资
燃气用具检测	广东广州	检测		62.96	同一控制合并
广燃设计	广东广州	设计		62.96	同一控制合并
广发天然气	广东广州	天然气利用		62.96	设立或投资
燃气投资	广东广州	投资		62.96	设立或投资
电力集团	广东广州	投资		62.96	设立或投资
佛山恒益	广东佛山	电力生产		31.48	非同一控制合并
肇庆电力	广东肇庆	电力生产		31.48	设立或投资
天然气发电	广东广州	电力生产		44.07	设立或投资
电力科技	广东广州	技术研究		62.96	设立或投资
环保建材	广东广州	投资		62.96	设立或投资
电力销售	广东广州	电力供应		62.96	设立或投资
广西穗发	广西南宁	电力、热力生产		62.96	设立或投资
东方电力	广东广州	电力生产		47.22	设立或投资
环保建材	广东广州	加气混凝土		53.52	同一控制合并
太平分布式能源站	广东广州	电力供应		62.96	设立或投资
鳌头分布式能源站	广东广州	投资		31.48	设立或投资
西村能源站	广东广州	投资		62.96	同一控制合并
广发分布式能源站	广东广州	管理服务		62.96	设立或投资
中电荔新	广东广州	电力生产		31.48	非同一控制合并
阳春热电	广东阳春	电力生产		62.96	设立或投资
南沙电力	广东广州	电力生产		45.33	非同一控制合并
新塘热力	广东广州	热力销售		62.96	同一控制合并
深圳广发	广东深圳	投资		62.96	设立或投资
珠江电力	广东广州	电力生产		62.96	设立或投资
广发财务公司	广东广州	财务公司		62.96	设立或投资
电力有限	广东广州	投资		62.96	同一控制合并
资管公司	广东广州	投资		62.96	设立或投资
新城投资	广东广州	投资		62.96	同一控制合并
南沙投管	广东广州	资产管理		62.96	同一控制合并
广发国际	香港	投资		62.96	设立或投资
广能投资	广东广州	投资	100		同一控制合并
广州发电厂	广东广州	火力发电		100	设立或投资
西环电力	广东广州	火力发电		100	设立或投资
西环水泥	广东广州	非金属废料加工		100	设立或投资
旺隆热电	广东广州	火力发电		100	设立或投资
广州电力	广东广州	投资与管理		100	设立或投资

单位名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
电力建设	广东广州	投资与管理		100	设立或投资
广州热力	广东广州	热力供应		100	设立或投资
新塘水务	广东广州	污水处理		100	设立或投资
工业集团	广东广州	租赁和商务服务业	100		无偿划拨
鼎晟投资	广东广州	商务服务业		100	无偿划拨
旅游发展公司	广东广州	水利、环境和公共设施管理业		100	无偿划拨
经济发展公司	广东广州	批发业		100	无偿划拨
五羊国际					无偿划拨
鼎经供应链	广东广州	租赁和商务服务业		100	无偿划拨
鼎越保理公司	广东广州	信息传输、软件和信息技术服务业		100	无偿划拨
饮食集团	广东广州	餐饮业		100	无偿划拨
菜根香公司	广东广州	商务服务业		100	无偿划拨
大同食品	广东广州	批发业		100	无偿划拨
矿业总公司	广东广州	商务服务业		100	无偿划拨
陶陶居食品	广东广州	批发和零售业		100	无偿划拨
陶陶记餐饮	广东广州	租赁和商务服务业		46	无偿划拨
广府通信	广东广州	软件和信息技术服务业		75	无偿划拨
展览公司	广东广州	商务服务业		100	无偿划拨
国贸公司	广东广州	批发业		100	无偿划拨
消防器材厂	广东广州	仪器仪表制造业		65	无偿划拨
鼎兴资产公司	广东广州	商务服务业		100	无偿划拨
军湘汽配	广东广州	汽车制造业		100	无偿划拨
五羊房地产	广东广州	房地产业		100	无偿划拨
第三煤矿	广东广州	金属制品业		100	无偿划拨
红棉吉它	广东广州	批发业		100	无偿划拨
红棉股份	广东河源	文教、工美、体育和娱乐用品制造业		76	无偿划拨
红棉乐器	广东广州	批发业		76	无偿划拨

下列公司均为本公司控股的广州发展（本公司持股比例为 62.96%）纳入合并的子公司，其纳入合并原因如下：

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

被投资单位名称	广州发展持股比例%	纳入合并范围原因
鳌头分能源站	50	鳌头分布式能源站的生产经营由电力集团管理。
陶陶记餐饮	46	由陶陶居食品控制生产经营、人事及财务

2.重要的非全资子公司（金额单位：万元）

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州发展	37.31	35,449.01	17,091.12	931,438.48
珠啤股份	43.74	17,304.52	4,840.98	364,161.07

3.重要非全资子公司的主要财务信息（金额单位：万元）

项 目	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	广州发展	珠啤股份	广州发展	珠啤股份
流动资产	978,874.16	791,433.81	1,053,197.50	689,965.30
非流动资产	2,867,362.47	427,871.35	2,801,740.80	440,482.80
资产合计	3,846,236.63	1,219,305.15	3,854,938.30	1,130,448.10
流动负债	1,054,089.27	274,818.55	846,282.60	211,365.00
非流动负债	838,339.07	117,918.06	1,083,559.70	119,864.80
负债合计	1,892,428.34	392,736.61	1,929,842.40	331,229.80
营业收入	2,616,522.49	403,929.81	2,479,811.00	376,360.80
净利润	79,396.84	37,918.41	89,415.20	19,803.50
综合收益总额	-15,529.38		57,709.80	
经营活动现金流量	168,426.39	43,000.40	235,822.10	49,470.80

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本报告期内无此事项发生。

(三)在合营安排或联营企业中的权益

1.重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市广深沙角 B 电力有限公司	广东深圳	广东深圳	电力		35.23	权益法
广东红海湾发电有限公司	广东汕尾	广东汕尾	电力		25.00	权益法
越秀金控	广东广州	广东广州	投资管理	15.31		权益法
华融证券	北京市	北京市	金融	10.24		权益法

2.重要联营企业的主要财务信息

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

九、关联方及关联交易

(一)关联方关系

1.本公司的出资人情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
广州市人民政府	广州	——	——	100	100

本公司的最终控制方为广州市人民政府。

2.本公司子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

3.本公司联营及合营企业情况

被投资单位名称	与本企业的关系
广州港发石油化工码头有限公司	合营企业
中远发展航运有限公司	合营企业
广州发展航运有限公司	合营企业
佛山市恒益环保建材有限公司	合营企业
广州力鸿能源检测技术有限公司	合营企业
中澳联合发展公司	合营企业
深圳市广深沙角 B 电力有限公司	联营企业
广东粤电控股西部投资有限公司	联营企业
广东红海湾发电有限公司	联营企业
国电都匀发电有限公司	联营企业
广东珠海金湾液化天然气有限公司	联营企业
同煤广发公司	联营企业
粤电力	联营企业
大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	联营企业
穗恒运	联营企业
广州花都中石油昆仑燃气有限公司	联营企业
珠海港达海港务有限公司	联营企业
广州市超算分布式能源投资有限公司	联营企业
广州恒运分布式能源发展有限公司	联营企业
绿色基金	联营企业
华融证券	联营企业
越秀金控	联营企业
广州中咨城轨工程咨询有限公司	联营企业
广州国际经贸大厦	联营企业
广州市府前物业管理有限公司	联营企业

被投资单位名称	与本企业的关系
广州宏港人力资源开发有限公司	联营企业
广州近海石化工程（集团）公司	联营企业
广州市黄金广场房地产开发有限公司	联营企业
广州工艺模具联营公司	联营企业
广州近海南油联营公司	联营企业
广州威士可武钢工贸联营公司	联营企业
金居房地产公司	联营企业

4.其他关联方

其他关联方名称	与本企业的关系
英特布鲁投资国际控股有限公司	子公司股东
中国食品发酵工业研究院	子公司股东
广州包装制品厂	托管企业
广州市民政工贸公司	托管企业
南海石油广州服务总公司	托管企业
广州天马金属制品厂	托管企业
广州市福利基业总公司	托管企业
广州市穗康福利实业发展公司	托管企业
广州羊城集团有限公司	托管企业
广州市泛达发展公司	托管企业
广州电焊机厂	托管企业
广州焊接设备器材工业公司	托管企业
广州市民兴汽车维修服务中心	托管企业
广州市本田摩托车维修中心	托管企业
广州电器元件厂	托管企业
广州明心塑料包装印刷厂	托管企业
广州市华丽丝生发精厂	托管企业

(二)关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品情况表

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市恒益环保建材有限公司	脱硫石灰石浆液、高精砌块等	42,674,979.27	22,469,887.45
BP Singapore Pte. Limited	油品	234,924,069.64	1,312,399,878.70
上海瑞华（集团）有限公司	设备款		2,288,600.00
广州花都中石油昆仑燃气有限公司	购买天然气	3,888,000.06	
合 计	—	281,487,048.97	1,337,158,366.15

(2) 接受劳务情况表

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
香港能勇有限公司	外派人员劳务费	96,853.42	333,567.70
BP Global Investments Limited	高管劳务费	1,520,000.00	1,645,000.00
上海瑞华（集团）有限公司	外派人员劳务费	345,318.58	339,056.60
广州发展航运有限公司	运输劳务	543,906,222.70	706,382,326.43
广州力鸿能源检测技术有限公司	检测服务费	6,366,669.21	-
广州港发石油化工码头有限公司	装卸服务费、操作费	12,225,410.96	-
合 计		564,460,474.87	708,699,950.73

(3) 利息支出情况表

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
广州发展航运有限公司	利息支出	186,676.94	311,641.28
合 计	—	186,676.94	311,641.28

(4) 销售商品情况表

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
广州发展航运有限公司	船供油销售	64,810,560.77	61,782,905.90
中远发展航运有限公司	船供油销售	17,461,419.41	14,155,977.47
佛山市恒益环保建材有限公司	粉煤灰、蒸汽、石膏浆液、水、炉渣	8,723,505.00	7,526,400.61
广州花都中石油昆仑燃气有限公司	销售天然气	1,007,842.06	413,649.56
广州恒运分布式能源发展有限公司	销售天然气	730,766.54	-
广州港发石油化工码头有限公司	水电费	353,146.45	374,123.24
广州饮食服务企业集团有限公司	销售天然气	134,340.77	-
广州力鸿能源检测技术有限公司	电费、水费	40,508.23	-
合 计	—	93,262,089.23	84,253,056.78

(5) 提供劳务情况表

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
广州港发石油化工码头有限公司	外派人员劳务费	1,028,301.84	1,087,264.10
中远发展航运有限公司	外派人员劳务费	413,306.50	572,437.60
广州发展航运有限公司	外派人员劳务费	1,230,441.20	285,700.00
广州发展航运有限公司	回租业务收入	8,584,073.00	7,533,434.01
广州发展航运有限公司	咨询服务费收入		995,094.34
国电都匀发电有限公司	劳务费		378,113.22
佛山市恒益环保建材有限公司	外派人员劳务费	2,454,511.71	4,298,288.80
广州花都中石油昆仑燃气有限公司	外派人员劳务费	296,170.36	271,333.96
大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	外派人员劳务费	118,707.68	185,693.02
BP SINGAPORE PTE. LIMITED	仓储费	-	3,344,572.86

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
广州发展航运有限公司	加淡水服务	88,964.65	118,563.51
广州力鸿能源检测技术有限公司	外派人员劳务费	226,883.12	
广州力鸿能源检测技术有限公司	餐厅服务费	1,073.85	
广州港发石油化工码头有限公司	餐厅服务费	14,361.16	
广州市泛达发展公司	管理服务	36,000.00	243,428.56
广州市盛华房地产发展公司	管理服务	0.00	501,600.00
南海石油广州服务总公司	管理服务	0.00	607,984.04
广州包装制品厂	管理服务	215,000.00	135,922.33
广州电焊机厂	管理服务	42,156.96	33,980.58
广州电器元件厂	管理服务	295,631.06	169,902.91
广州国际经贸大厦	管理服务	0.00	11,320.76
广州福利基业总公司	管理服务	180,000.00	97,087.39
广州明心塑料包装印刷厂	管理服务	264,000.00	135,922.33
广州市民兴汽车维修服务中心	管理服务	144,378.64	101,941.75
广州市民政工贸公司	管理服务	195,145.65	101,941.75
广州市本田摩托车维修中心	管理服务	18,000.00	0.00
合 计	—	15,847,107.38	21,211,527.82

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州发展航运有限公司	房屋建筑物	1,305,645.24	1,435,130.71
中远发展航运有限公司	房屋建筑物	643,771.38	737,791.58
广州力鸿能源检测技术有限公司	房屋建筑物	350,886.21	0.00

3. 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额 (万元)	担保债务余 额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
同煤广发公司	9,000.00	3,211.20	2011/5/25	2023/5/24	否
同煤广发公司	21,000.00	2,367.46	2013/4/17	2021/4/16	否
同煤广发公司	6,000.00	1,787.33	2014/11/18	2022/11/17	否
同煤广发公司	15,000.00	6,818.18	2015/9/29	2023/9/29	否

注：本公司关联担保具体情况详见附注“十、（二）或有事项”。

4.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期确认收益
拆出：				
广州发展航运有限公司	50,000,000.00	2017/6/19	2018/6/18	937,028.26
广州花都中石油昆仑燃气有限公司	3,000,000.00	2016/6/8	2019/6/7	119,304.16

5.关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	佛山市恒益环保建材有限公司	54,990,192.78		55,544,280.39	
应收账款	广州发展航运有限公司	14,280.00		3,812,942.72	
应收账款	中远发展航运有限公司	-		1,079,711.06	
应收账款	广州力鸿能源检测技术有限公司	5,128.56		47,182.84	
应收账款	广州恒运分布式能源发展有限公司	8,108.40		-	
应收账款	广州花都中石油昆仑燃气有限公司	564,985.72		146,632.82	
预付款项	广州花都中石油昆仑燃气有限公司	450,000.00		450,000.00	
预付款项	佛山市恒益环保建材有限公司	873,188.63		4,157,376.36	
预付款项	广州发展航运有限公司	8,477,888.35		-	
长期应收款	广州发展航运有限公司	176,012,424.99		176,067,535.99	
一年内到期的非流动资产	广州发展航运有限公司	-		35,160,000.00	
一年内到期的非流动资产	广州花都中石油昆仑燃气有限公司	3,000,000.00		-	
应收利息	广州发展航运有限公司	-		60,416.68	
应收股利	广州发展航运有限公司	9,210,228.65		9,210,228.65	
其他应收款	广州港发石油化工码头有限公司	143,543.62		41,587.92	
其他应收款	广州发展航运有限公司	22,112,645.40		22,112,645.40	
其他应收款	广州力鸿能源检测技术有限公司	-		106,981.00	
其他应收款	佛山市恒益环保建材有限公司	652,397.52		284,965.83	
其他应收款	广州市泛达发展公司	2,607,749.35		7,749.35	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广州发展航运有限公司		134,050,545.35
应付账款	佛山市恒益环保建材有限公司	11,574,003.00	2,606,102.00
应付账款	广州嘉信液化气有限公司	2,156.76	62,136.63
应付账款	广州力鸿能源检测技术有限公司	54,807.54	27,403.77
应付账款	广州港发石油化工码头有限公司	2,109,562.52	

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广州花都中石油昆仑燃气有限公司	62,136.63	62,136.63
吸收存款	广州发展航运有限公司	3,196,086.79	3,778,890.28
应付利息	广州发展航运有限公司	3,383.87	6,991.96
其他应付款	BP Global Investments Limited	1,520,000.00	1,645,000.00
其他应付款	广州港发石油化工码头有限公司	300.00	1,200.00
其他应付款	上海瑞华（集团）有限公司	513,418.08	168,099.50
其他应付款	广州发展航运有限公司	127,000.00	127,000.00
其他应付款	广州花都中石油昆仑燃气有限公司	83,800.00	
其他应付款	中远发展航运有限公司	90,000.00	90,000.00
其他应付款	广州市泛达发展公司	36,250.00	36,250.00
预收款项	广州市超算分布式能源投资有限公司	376,100.00	376,100.00
预收款项	BP Singapore Pte. Limited	2,050,000.00	

十、承诺及或有事项

(一)承诺事项

1. 本公司承诺不会通过自己或可控制的其他企业，进行与珠啤股份业务相同或相似的业务。如有这类业务，其所产生的收益归珠啤股份所有。如果本公司将来出现下属全资、控股、参股企业从事的业务与珠啤股份有竞争或构成竞争的情况，珠啤股份有权随时要求本公司出让在该等企业中的全部股份，本公司给予珠啤股份对该等股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的。若违反本承诺，本公司将赔偿珠啤股份因此而产生的任何损失。

2. 在珠啤股份首次公开发行时，珠啤集团承诺不会通过自己或可控制的其他企业，进行与珠啤股份业务相同或相似的业务。如有这类业务，其所产生的收益归珠啤股份所有。如果珠啤集团将来出现下属全资、控股、参股企业从事的业务与珠啤股份有竞争或构成竞争的情况，珠啤股份有权随时要求珠啤集团出让在该等企业中的全部股份，珠啤集团给予珠啤股份对该等股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的。若违反本承诺，珠啤集团将赔偿珠啤股份因此而产生的任何损失。

3. 2018 年 8 月 21 日，广州发展第七届董事会第三十二次会议审议通过了《关于公司属下全资子公司广州燃气集团有限公司投资建设广州 LNG 应急调峰气源站项目的议案》，同意燃气集团投资建设应急调峰站项目，首期项目总投资 437,841.58 万元(以审批部门核准文件为准)。上述项目无需经公司股东大会审议，并已获得《关于同意广州南沙天然气应急调峰气源站项目开展前期工作的复函》（粤发改能电函[2012]280 号）。

4. 2018 年 8 月 21 日，广州发展第七届董事会第三十二次会议审议通过了《关于公司属下全资子公司广州燃气集团有限公司投资建设广州 LNG 应急调峰气源站项目的议案》，同意燃气集

团先以最高不超过 15.7 亿元的价格收购粤海（番禺）石油化工储运开发有限公司 100%股权（因股权转让方最终控制人汉思能源有限公司是香港上市公司，此次收购需获得香港联合交易所批准及出让方最终控制人股东大会投票通过），最终由项目投资方按项目股比承接。2018 年 8 月 22 日，燃气集团与粤海石油化工有限公司、海洋企业有限公司和广东联盈石油化工有限公司签署股权转让合同，分别受让粤海石油化工有限公司、海洋企业有限公司和广东联盈石油化工有限公司持有的粤海（番禺）石油化工储运开发有限公司 92%、7%和 1%股权，转让价格分别为 1,435,200,000.00 元、109,200,000.00 元和 15,600,000.00 元，合计 1,560,000,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日止，燃气集团已支付第一期股权转让款 780,000,000.00 元。

5.2018 年 6 月 25 日，新能源投资与四川兴澜实业集团有限公司签署凉山州美姑县黄茅埂 150MW 风电项目预收购协议，拟受让四川兴澜实业集团有限公司持有的美姑兴澜风电开发有限公司 80%股权，双方尚未签署正式的股权转让合同，截至 2018 年 12 月 31 日止，新能源投资已按照预收购协议支付收购定金 130,000,000.00 元。

6.2018 年 11 月 9 日，广州发展第七届董事会第三十七次会议审议通过了《关于通过参与设立广州国资产业发展基金的决议（关联交易）》，同意公司出资人民币 1 亿元参与设立广州国资产业发展基金。

7.2018 年 12 月 7 日，广州发展第七届董事会第三十八次会议审议通过了《关于公司全资子公司广州发展电力集团有限公司投资建设明珠分布式能源站项目的议案》，同意公司投资建设明珠分布式能源站项目，项目总投资 69,058 万元。上述项目无需经公司股东大会审议，并已获得《广州市发展和改革委员会关于广州发展从化明珠生物医药健康产业园天然气分布式能源站项目核准的批复》（穗发改核准[2018]19 号）。

（二）或有事项

1.广州发展天然气投资公司于 2011 年 5 月按 30%股权比例为同煤广发化工公司履行人民币 3 亿元债务向晋商银行太原并州支行提供连带责任保证，已签订《保证合同》。项目贷款合同期限为十年，保证期间为项目贷款合同约定的债务履行期限届满之日起两年。截至 2018 年 12 月 31 日，担保债务余额为 3,211.20 万元。2012 年 12 月变更为由广州发展煤炭投资有限公司（2013 年 4 月更名为广州发展燃料集团有限公司，2016 年 6 月 1 日更名为能源物流集团）提供担保。

2.同煤广发公司以融资租赁方式筹资 7 亿元，期限 6 年，控股股东大同煤矿公司对该融资项下的全部债务提供不可撤销的连带责任保证，并签订保证合同。能源物流集团向大同煤矿公司出具反担保函，按 30%股权比例承担连带保证责任的信用反担保，担保期限与保证合同一致，自保证合同生效之日起至融资租赁合同项下最后一期债务履行期限届满之日起两年。截至 2018 年 12 月 31 日，担保债务余额为 2,367.46 万元。

3.同煤广发公司以融资租赁方式筹资 2 亿元，期限 5 年，大同煤矿公司对该融资项下的全部债务提供不可撤销的连带责任保证，并签订保证合同。能源物流集团于 2014 年 11 月向大同煤矿公司出具反担保函，按 30%股权比例承担连带保证责任的信用反担保，担保期限与保证合同一致，自保证合同生效之日起至融资租赁合同项下最后一期债务履行期限届满之日起两年。截至 2018 年 12 月 31 日，担保债务余额为 1,787.33 万元。

4.根据第六届董事会第四十四次会议决议，能源物流集团控股 30%的同煤广发公司向信达金融租赁有限公司申请融资租赁贷款 5 亿元，租赁期限 6 年，利率按人民银行同期基准利率下浮 10%执行。同煤集团与信达金融租赁有限公司签订《不可撤销的保证函》，对此融资项下的全部债务提供不可撤销的连带责任担保，由能源物流集团按 30%股权比例为同煤集团提供反担保，反担保函的期限与《不可撤销担保函》一致，自《不可撤销担保函》生效之日起至《融资租赁合同》项下最后一笔债务履行期限届满之日后两年止。截至 2018 年 12 月 31 日，担保债务余额为 6,818.18 万元。

5.碧辟油品公司拥有的广州南沙油库成为郑州商品交易所甲醇期货指定交割仓库，发展油品投资公司就碧辟油品公司申请成为郑州商品交易所甲醇期货指定交割仓库提供担保事项，对碧辟油品公司按照《郑州商品交易所指定交割仓库协议书》之规定，参与期货储存交割等业务所应承担的一切责任，由发展油品投资公司与郑州商品交易所签订《担保合同》，向郑州商品交易所提供 100%的连带保证责任，担保期限自郑州商品交易所实际取得对交割库的追偿权之日起一年内。碧辟（中国）投资有限公司与发展油品投资公司签署《支付协议》，若发展油品投资公司因《担保合同》承担担保责任，碧辟（中国）投资有限公司向发展油品投资公司支付其已履行担保责任金额的 40%，支付义务最高额度不超过 380 万美元，担保期限自《郑州商品交易所指定交割库协议书》签订之日（2013 年 7 月 16 日）起至《郑州商品交易所指定交割库协议书》终止或到期（以早者为准）后两年届满结束。发展油品投资 2015 年由能源物流集团吸收合并，相应义务由能源物流集团继承。

6.碧辟油品公司拥有的广州南沙油库自 2005 年 7 月起成为上海期货交易所燃料油指定交割油库，碧辟油品公司与上海期货交易所签订的合作协议于 2015 年 6 月 30 日到期。碧辟油品公司继续与上海期货交易所签订《上海期货交易所指定交割油库协议书》，成为上海期货交易所期货燃料油指定交割油库，协议有效期自 2015 年 7 月 1 日起至 2017 年 6 月 30 日止。双方于 2017 年 5 月 30 日续签协议，有效期自 2017 年 7 月 1 日到 2019 年 6 月 30 日止。根据《上海期货交易所指定交割油库协议书》要求提供担保的条款，同意能源物流集团向上海期货交易所开具保函，就碧辟油品公司参与期货储存交割等业务应承担的一切违约责任，按 60%持股比例承担相应的连带担保责任。担保期覆盖《协议》存续期以及存续期届满之日起满两年。

十一、资产负债表日后事项

(一)重要的非调整事项

1.广州发展于 2018 年 1 月 18 日召开第七届董事会第二十四次会议，同意燃气集团以闲置募集资金人民币 25,000 万元补充流动资金。根据项目资金安排，燃气集团于 2018 年 12 月 26 日将 260 万元补充流动资金提前归还至募集资金专项账户。2019 年 1 月 10 日，燃气集团将剩余 24,740 万元补充流动资金提前归还至募集资金专项账户。

2.广州发展于 2019 年 1 月 17 日召开第七届董事会第四十次会议，审议通过《关于公司全资子公司广州燃气集团有限公司继续以非公开发行 A 股股票部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意燃气集团以闲置募集资金人民币 24,500 万元补充其流动资金，使用期限不超过自公司董事会批准之日起 12 个月。

3.2019 年 2 月 20 日，广州发展与自然资源部中国地质调查局广州海洋地质调查局签订了《战略合作框架协议》双方发挥各自优势，按照“优势互补、重点推进、互利共赢、共同发展”的原则，开展天然气水合物研究合作，联合成立天然气水合物产业化研发中心。双方将以研发中心为平台，开展天然气水合物关键核心技术攻关，推动前沿技术的成果转化或产业化应用。

4.2019 年 4 月 1 日，广州发展 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司发行中期票据的议案》。同意拟向中国银行间市场交易商协会申请注册发行 50 亿元人民币的中期票据（最终额度以中国银行间市场交易商协会审批为准），并在注册有效期内根据相关法律法规及中国银行间市场交易商协会的相关自律规则在银行间债券市场上发行。

(二)下属子公司利润分配情况

广州发展	拟分配的利润或股利	拟按 2018 年末总股本 2,726,196,558 股为基数，每 10 股派 1.00 元现金红利（含税），本次共分配现金 272,619,655.00 元。
珠啤股份	拟分配的利润或股利	拟以 2019 年 3 月 22 日公司总股本 2,213,328,480 股为基数，每 10 股派发现金 1.00 元（含税），本次共分配现金 221,332,848.00 元。

十二、其他重要事项

(一)珠啤股份搬迁情况

根据广州市建设国家中心城市的产业战略规划和功能分区布局，珠啤股份总部地处广州新中轴线，紧靠珠江南岸，在该区域进行大规模的工业生产，已不适应城市发展要求。因此，决定将总部部分酿造和灌装设备搬迁至南沙珠啤，由其实施年产 130 万千升啤酒工程项目，项目已投产。

珠啤股份与广州市政府有关部门已就广州总部土地处置达成一致意见，主要是：

1.公司自留用地 6.91 万平方米，剩余 17.38 万平方米土地纳入政府储备；

2.广州市人民政府按照《中华人民共和国土地管理法》、《中华人民共和国合同法》及相关政策征收公司土地 17.38 万平方米，并给予总补偿金额 22.98 亿元；分批交地，分期付款。广州市人民政府有关部门对《国有土地征收补偿协议》审批通过后，珠啤股份于 2013 年 12 月 26 日收到了广州市政府有关部门拨付的首期补偿款人民币 10 亿元，同时向广州市土地开发中心移交需要注销的 29 本房地产证以及需要登记的 21 本房地产证；2014 年 6 月 30 日前，交付第一期土地 41,957.52 平方米，在第一期土地移交确认书后 30 个工作日内，广州市人民政府（或其代表机构）向珠啤股份支付 3.788 亿元；2015 年 6 月 30 日前，交付第二期土地 10,683.18 平方米，在第二期土地移交确认书后 30 个工作日内，广州市人民政府（或其代表机构）向珠啤股份支付 2.298 亿元；2016 年 12 月 31 日前，交付第三期土地 121,199.92 平方米，在第三期土地移交确认书后 30 个工作日内，广州市人民政府（或其代表机构）向珠江啤酒支付 4.596 亿元；剩余补偿款在 2019 年之前支付。珠啤股份已按协议向广州市政府有关部门移交土地。截至 2018 年 12 月 31 日，珠啤股份已累计收到 22.0608 亿元补偿款。

(二)质押情况

1.佛山恒益以电费收费权为质押，向中国农业银行佛山三水支行贷款 420,000 万元，借款期限自 2009 年 9 月 22 日至 2024 年 4 月 21 日，借款年利率为人民银行同期同档次基准利率下浮 10%，截至 2018 年 12 月 31 日借款余额为 135,083.52 万元，其中，一年内到期的长期借款余额为 10,000.00 万元，长期借款余额为 125,083.52 万元，用于担保的电费收费权形成的应收账款账面价值为 18,630.27 万元。

2.新能源股份以资产抵押及应收账款质押方式，通过兴业银行股份有限公司广州分行办理丰力轮胎光伏发电项目贷款，合同金额为 5,502 万元，期限 15 年（宽限期 1 年），执行利率为央行 5 年期以上基准利率下浮 10%。截至 2018 年 12 月 31 日借款余额为 3,237.62 万元，其中，一年内到期的长期借款余额为 281.53 万元，长期借款余额为 2,956.09 万元，相关用于担保的设备截至 2018 年 12 月 31 日的账面价值为 4,651.95 万元，用于担保的应收账款的账面价值为 125.47 万元。

3.新能源股份以资产抵押及应收账款质押方式，通过兴业银行股份有限公司广州分行办理珠江钢琴光伏发电项目贷款，合同金额为 445 万元，期限 15 年（宽限期 1 年），执行利率为央行 5 年期以上基准利率下浮 10%。截至 2018 年 12 月 31 日借款余额为 257.84 万元，其中，一年内到期的长期借款余额为 20.63 万元，长期借款余额为 237.22 万元，相关用于担保的设备截至 2018 年 12 月 31 日的账面价值为 428.85 万元，用于担保的应收账款的账面价值为 3.87 万元。

4.新能源股份以资产抵押及应收账款质押方式，通过兴业银行股份有限公司广州分行办理漆包线光伏发电项目贷款，合同金额为 1,513 万元，期限 15 年（宽限期 1 年），执行利率为央

行 5 年期以上基准利率下浮 10%。截至 2018 年 12 月 31 日借款余额为 829.83 万元，其中，一年内到期的长期借款余额为 66.39 万元，长期借款余额为 763.45 万元，相关用于担保的设备截至 2018 年 12 月 31 日的账面价值为 1,190.62 万元，用于担保的应收账款的账面价值为 36.22 万元。

5.新能源股份以电费收费权质押方式，通过华夏银行股份有限公司广州海珠支行办理万宝冰箱光伏发电项目贷款，合同金额为 2,400 万元，期限 15 年，执行利率为央行 5 年期以上基准利率下浮 10%。截至 2018 年 12 月 31 日借款余额为 1,445.76 万元，其中，一年内到期的长期借款余额为 119.86 万元，长期借款余额为 1,325.91 万元。

6.鳌头分布式能源站以电费收费权质押方式，通过兴业银行股份有限公司广州分行办理的鳌头分布式能源站项目贷款，合同金额为 24,405 万元，期限 10 年（宽限期 1 年），执行利率为央行 5 年期以上基准利率下浮 10%。截至 2018 年 12 月 31 日借款余额为 14,083.87 万元，其中，一年内到期的长期借款余额为 1,818.56 万元，长期借款余额为 12,265.31 万元，用于担保的电费收费权形成的应收账款账面价值为 572.46 万元。

7.惠东风电以电费收费权质押方式，通过工商银行股份有限公司广州第一支行办理项目贷款，合同金额为 36,200 万元，期限 13 年（宽限期 1 年），执行利率为央行 5 年期以上基准利率下浮 5%。截至 2018 年 12 月 31 日借款余额为 17,749.61 万元，其中，一年内到期的长期借款余额为 526.69 万元，长期借款余额为 17,222.91 万元，用于担保的电费收费权形成的应收账款账面价值为 237.17 万元。

8.太平分布式能源站以对广州供电局的应收账款质押方式，通过交通银行股份有限公司广州天河北支行办理固定资产贷款，合同金额为 47,800 万元，期限 13 年，执行利率为央行 5 年期以上基准利率上浮 5%。截至 2018 年 12 月 31 日借款余额为 3,743.08 万元，其中，长期借款余额为 3,743.08 万元。

9.江门光伏以广州发展台山渔业光伏产业园一期 50MW 项目建设项下全部并网发电收费权质押方式，通过兴业银行股份有限公司广州环市东支行办理项目贷款，合同金额为 28,900 万元，期限 15 年，执行利率为央行 5 年期以上基准利率上浮 10%。截至 2018 年 12 月 31 日借款余额为 17,331.05 万元，其中，长期借款余额为 17,331.05 万元，用于担保的电费收费权形成的应收账款账面价值为 160.87 万元。

10.2018 年 11 月 9 日，广州发展第七届董事会第三十七次会议审议通过了《关于通过向全资子公司广州发展国际投资有限公司增资的决议》，同意公司向广发国际增资 8,000 万港元。

(三)子公司的关停情况

1.汕头分装公司：2017 年 3 月 2 日，珠啤股份召开第四届董事会第三十六次会议，审议通过了《关于汕头珠江啤酒分装有限公司停产的议案》，决定汕头分装公司正式停产，并授权公司经营班子负责停产人员安置及生产设备清理工作。目前，汕头公司已完成了人员安置，以及生产设备、存货等资产的清理工作，土地及构筑物已转让给汕头市潮南区国土局，并于 2018 年 12 月 14 日通过汕头日报进行清算公告。预计 2019 年年内完成清算注销工作。

2.旺隆热电：旺隆热电 1、2 号发电机组因政府环保及节能减排要求，自 2018 年 9 月 30 日起停止发电，广东省能源局同意从 2019 年起连续三年安排 2 台机组发电权补偿电量。由于旺隆热电已停止发电，并制定员工安置方案，旺隆热电已预计职工安置费 4,697.58 万元、累计计提固定资产减值准备 42,329.46 万元（其中 2018 年计提 27,866.76 万元），2018 年确认发电权补偿电量政府补助收入 9,744.48 万元。

3.新塘水务：根据增城区政府对新塘环保工业园及园区内企业关停转型的要求，本公司作为工业园区的配套污水处理企业，年营业收入断崖式下降，不足以支撑继续正常经营；根据德国发批（2018）35 号文，本公司的生产系统已于 2018 年 10 月 30 日整体移交广州中电荔新电力实业有限公司管理。由于新塘水务经营业务基本停止，并制定员工安置方案，新塘水务已预计职工安置费 460.72 万元、累计计提固定资产减值准备 10,945.52 万元（其中 2018 年计提 7,863.93 万元）。

4.广州发电厂：广州发电厂 0、2、3、4 号发电机组因政府环保及节能减排要求，自 2018 年 9 月 30 日起停止发电，广东省能源局同意从 2019 年起连续三年安排 4 台机组发电权补偿电量。由于广州发电厂已停止发电，并制定员工安置方案，截至报告日已预计职工安置费 3,500.00 万元、累计计提固定资产和在建工程减值准备合计 29,439.61 万元，2018 年确认发电权补偿电量政府补助收入 12,623.43 万元。

(四)股权收益权转让

2017 年 12 月，本公司（转让方）与中邮证券有限责任公司（代表中邮证券幸福系列 2 号定向资产管理计划，以下简称中邮证券或受让方）签订《股权收益权转让合同》，本公司将持有广州发展（600098.SH）287769785 股（以下简称“标的股权”，市值 20 亿元）的股权收益权转让给对方，转让价格为 10 亿元。鉴于转让合同中约定的承诺条款，本公司将股权收益权转让对价视同带抵押的长期应付款。合同主要条款如下：

1、股权收益权转让年限：不超过 3 年（含），自付款日起开始计算；转让后，中邮证券将标的股权收益由本公司继续管理，本公司有权以我司的名义对标的股权收益进行管理，管理所得用于向中邮证券支付投资收益、投资本金及合同约定的其他款项；本公司需每季度向对方报告所管理标的股权状况，报告内容包括标的股权的市值变动及其所产生的收益，包括股息、红利、处置收益。

2、股权预期收益总额的支付：自股权收益权转让之日起，本公司应向中邮证券支付股权收

益权的各期预期收益，直至标的股权收益权预期收益总额全部支付完毕；自股权收益权的转让总价款全部支付完毕之日起，在转让期限内，本公司按照合同约定向受让方支付标的股权收益权预期收益总额的，即视为受让方已经获得股权收益，受让方不得再向本公司及其他相关方主张其他收益。本公司无条件、不可撤销地向受让方承诺，无论转让年限内股权收益权所产生的收益低于或高于本合同约定的股权预期收益总额的，本公司仍然应当按时足额向受让方支付投资收益、标的股权回购价款。

3、投资收益=投资本金余额*投资收益率（6%）/360*股权收益权转让总价款全部支付完毕日至标的股权收益权预期收益全部到账日的天数。计算期间内，投资本金余额、投资收益率发生变化的，投资收益分段累加、计算。

4、标的股权收益权回购价款：标的股权收益权回购价款为 10 亿元，本公司应于付款日（受让方将股权收益权转让总价款支付给转让方之日）起满 3 年之日，足额向受让方支付。

5、股权收益权的返还：受让方收到标的股权收益权预期收益总额后，视为受让方将标的股权收益权的全部所有权和相关收益返还给出让方，就此各方无需再履行其他手续。

6、承诺条款：转让方不可撤销的承诺，若标的股权出现被出售、转让或质押股权/股权收益权、标的股权被政府划转、标的股权被采取了冻结/扣划等司法强制措施、标的股权存在诉讼纠纷等任何可能导致标的股票灭失或影响转让后受让方持有的股权收益权有效性的任一情形时，转让方应于该等情形发生之日起三个工作日内无条件、不可撤销的向受让方一次性支付标的股权收益权预期收益总额、违约金及本合同项下其他费用。

7、其他：未经受让方事先书面同意，转让在本合同存续期内不得以任何形式向第三方出售、转让（含股权收益权）或质押其持有的广州发展股权（股票）。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一)可供出售金融资产

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	8,007,296,556.50		8,007,296,556.50	9,091,128,005.46		9,091,128,005.46
按公允价值计量	6,793,288,041.97		6,793,288,041.97	8,158,888,698.73		8,158,888,698.73
按成本计量	1,214,008,514.53		1,214,008,514.53	932,239,306.73		932,239,306.73
其他						
合 计	8,007,296,556.50		8,007,296,556.50	9,091,128,005.46		9,091,128,005.46

可供出售金融资产明细如下：

投资项目	期初余额			期末余额			期末股 权占比
	成本	公允价值变动	合计	成本	公允价值变动	合计	
广州市浪奇实业股份有限公司	629,999,989.08	-26,344,597.37	603,655,391.71	629,999,989.08	-277,438,011.72	352,561,977.36	14.22%
广州白云山医药集团股份有限公司	2,072,727,258.84	346,337,758.59	2,419,065,017.43	2,072,727,258.84	848,666,706.45	2,921,393,965.29	5.41%
广州岭南集团控股股份有限公司	960,403,076.24	5,878,060.01	966,281,136.25	960,403,076.24	-362,318,128.04	598,084,948.20	12.93%
中国电力建设股份有限公司	1,199,999,996.58	-59,191,925.16	1,140,808,071.42	1,199,999,996.58	-449,420,848.17	750,579,148.41	1.23%
广州汽车集团股份有限公司	2,999,999,995.41	29,079,086.51	3,029,079,081.92	2,999,999,995.41	-829,331,992.70	2,170,668,002.71	2.07%
公允价值计量小计	7,863,130,316.15	295,758,382.58	8,158,888,698.73	7,863,130,316.15	-1,069,842,274.18	6,793,288,041.97	
广州国资国企创新投资基金合伙企业 (有限合伙)	200,000,000.00		200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00	7.66%
众诚汽车保险股份有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	4.00%
广州环保投资集团有限公司	672,239,306.73		672,239,306.73	672,239,306.73		672,239,306.73	15.10%
广州地铁设计研究院有限公司				47,378,829.34		47,378,829.34	2%
广州银行股份有限公司				335,400.00		335,400.00	
广州越秀集团有限公司				234,054,978.46		234,054,978.46	1%
成本计量小计	932,239,306.73		932,239,306.73	1,214,008,514.53		1,214,008,514.53	
合 计	8,795,369,622.88	——	9,091,128,005.46	9,077,138,830.68	——	8,007,296,556.50	

说明：

本年增加对广州银行股份有限公司和广州越秀集团有限公司的投资，均为根据政府相关文件无偿划入广州银行股份有限公司 335400 股股权和广州越秀集团有限公司 1%股权。

(二)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	12,002,714,467.32	635,237,232.64	56,257,347.20	12,581,694,352.76
对合营企业投资				
对联营企业投资	5,605,565,834.04	90,393,838.62	37,921,348.26	5,658,038,324.40
小计	17,608,280,301.36	725,631,071.26	94,178,695.46	18,239,732,677.16
减：长期股权投资减值准备				
合 计	17,608,280,301.36	725,631,071.26	94,178,695.46	18,239,732,677.16

2.长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减投资	期末余额	持股 比例%	期末 减值 准备
合 计	17,452,133,762.32	17,608,280,301.36	587,589,885.44	18,239,732,677.16	——	——
一、子企业	12,581,694,352.76	12,002,714,467.32	578,979,885.44	12,581,694,352.76	——	——
广州发展	4,032,527,453.17	4,032,527,453.17		4,032,527,453.17	62.69	
投管公司	123,956,449.94	123,956,449.94		123,956,449.94	100.00	
广能投资	2,424,910,125.46	2,424,910,125.46		2,424,910,125.46	100.00	
发展建投公司	192,349,451.58	248,606,798.78	-56,257,347.20	192,349,451.58	100.00	
珠啤集团	1,294,173,440.73	1,294,173,440.73		1,294,173,440.73	100.00	
国发资本	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00	100.00	
珠啤股份	2,655,651,094.47	2,655,651,094.47		2,655,651,094.47	23.74	
工程咨询公司	22,889,104.77	22,889,104.77		22,889,104.77	100.00	
国发新联	900,000.00		900,000.00	900,000.00	60.00	
工业集团	578,079,885.44		578,079,885.44	578,079,885.44	100.00	
嘉逸公司	56,257,347.20		56,257,347.20	56,257,347.20	100.00	
二、合营企业						
三、联营企业	5,614,182,062.36	5,605,565,834.04	8,610,000.00	5,658,038,324.40	——	——
越秀金控	3,852,650,881.66	3,852,650,881.66		3,986,415,762.86	15.31	
华融证券	1,734,921,180.70	1,734,921,180.70		1,644,631,627.98	10.24	
绿色基金	18,000,000.00	17,993,771.68	387,161.88	18,380,933.56	60.00	
广州中咨城轨 工程咨询有限 公司	8,610,000.00		8,610,000.00	8,610,000.00	30.00	

说明：

(1) 工业集团：根据《广州市国资委关于广州工业发展集团有限公司无偿划转给广州国资发展控股有限公司的通知》（穗国资产权[2018]23 号），广州市国资委将持有工业集团的 100% 股权，以 2017 年 12 月 31 日为基准日无偿划拨给本公司。

(2) 嘉逸公司：根据本公司董事会决定（穗国发董【2018】20 号），将嘉逸公司 100% 股权由发展建投公司划拨至本公司持有。

(3) 珠啤股份：本年本公司以 2.4 元/股的价格购买珠啤股份 1,106,664,240 股的非公开发行股份，占珠啤股份总股比 23.74%。本公司全资子公司珠啤集团及其子公司共持有珠啤股份 32.52% 股权，本公司合计持有珠啤股份 56.26% 股权，对其拥有控制权，故对该项投资以成本法核算。

(4) 绿色基金：本公司持有 60% 股权。根据绿色基金公司章程，绿色基金董事会和股东会决议，需要经全体董事和股东的三分之二同意方可通过，部分事项需股东会十分之九同意方可通过。因此本公司需与其他股东共同控制该公司，对该项投资按权益法核算。

(5) 越秀金控：本公司持有越秀金控 15.31% 的股权，并向越秀金控派出一名董事，可以对越秀金控实施重大影响，因此，本公司将该项投资作为长期股权投资核算。

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

(三) 应付债券

项 目	期末余额	年初余额
16 广州国资 PPN		2,495,246,153.95
16 穗发 01		2,997,623,715.08
17 穗发 01	2,997,939,089.58	2,997,373,155.42
18 穗发 01	2,198,079,309.83	
合 计	5,196,018,399.41	8,490,243,024.45

应付债券的增减变动：

债券名称	面值(亿元)	发行日期	债券期限	发行金额(亿元)	年初余额	本期发行	溢折价摊销	期末余额
合 计	52	—	—	52	2,997,373,155.42	2,197,800,000.00	845,243.99	5,194,886,531.09
17 穗发 01	30	2017-04-24	5 年	30	2,997,373,155.42		565,934.16	2,996,807,221.26
18 穗发 01	22	2018-04-17	5 年	22		2,197,800,000.00	279,309.83	2,198,079,309.83

(四)投资收益

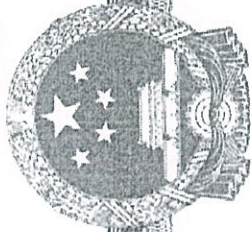
产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,709,064.81	-6,228.32
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	5,484,143.08	6,763,285.02
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-3,449,054.58	5,521,751.68
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	237,513,624.25	73,019,632.87
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	364,603,236.21	1,621,103,848.54
合 计	593,442,884.15	1,706,402,289.79

十四、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2019 年 4 月 15 日批准报出。

广州国资发展控股有限公司

二〇一九年四月十五日



编号: S0152019052117G(1-1)

统一社会信用代码

914401010827260072

营业执照

(副本)

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”,
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询,网址: <http://cri.gz.gov.cn/>。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)



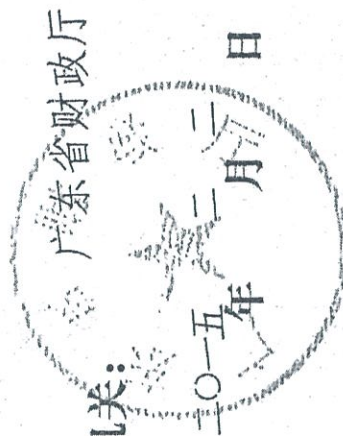
登记机关

2019年03月0日

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:



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通

名称:

通合伙企业)

通合伙企业)

蒋洪峰

主任会计师:

广州市越秀区东风东路 555 号

办公场所:

1001-1008 房

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 44010079

注册资本(出资额): 1044 万元

批准设立文号: 粤财会[2013]45 号

批准设立日期: 2013 年 10 月

姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.



证书编号

440100370005

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

发证日期: 一九九七年一月二十二日
Date of Issuance

2011年4月30日换发



聂惠婵(440100370005), 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。



440100370005



聂惠婵(440100370005), 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。



440100370005

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2013]14号文
广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙)

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年11月28日
/y /m /d



姓名: 徐海清
 Full name: 徐海清
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1976-10-28
 Date of birth: 1976-10-28
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所
 身份证号码: 42900119761028769X
 Identity card No.: 42900119761028769X



徐海清(440100370053), 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。



440100370053

440100370053

证书编号:
No. of Certificate

广东省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 11 月 18 日
Date of Issuance: 2003 / 11 / 18

2018年3月换发