



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
Mazars Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

广东省广晟资产经营有限公司
2018年度合并财务报表审计

中国·武汉

WUHAN · CHINA

目 录

一、 审计报告

二、 已审财务报表

1. 合并资产负债表·····	1
2. 合并利润表·····	2
3. 合并现金流量表·····	3
4. 合并所有者权益变动表·····	4
5. 母公司资产负债表·····	6
6. 母公司利润表·····	7
7. 母公司现金流量表·····	8
8. 母公司所有者权益变动表·····	9
9. 合并会计报表附注·····	11



审计报告

审计报告号: 众环审字(2019)050003号

广东省广晟资产经营有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广东省广晟资产经营有限公司(以下简称“广晟集团”)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、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了广晟集团2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

(一) 收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
2018年度,广晟集团营业收入总额为人民币5,830,524.33万元,其中产品销售收入约占集团总收入的80.26%,建造合同收入约占广晟集团总收入的9.44%。产品销售收入确认由于其销售量巨大,广晟集团管理层(以	(1) 抽样检查销售合同及与管理层的访谈,对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估,进而评估广晟集团产品销售收入的确认真政策。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>下简称“管理层”)对收入确认时点存在重大会计估计,其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。</p> <p>建造合同收入确认由于相关核算涉及重大会计估计和判断,其收入确认是否准确可能存在潜在错报。</p>	<p>(2) 了解、评估了管理层对广晟集团自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计,并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>(3) 以抽样的方式检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、订单、销售发票、产品运输费、客户签收单等;</p> <p>(4) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件,以评估销售收入是否在恰当的期间确认;</p> <p>(5) 针对组成部分审计师负责部分的收入,执行复核性分析程序,以评估销售收入是否存在可能的误报。</p> <p>对于建造合同收入,我们主要执行了以下程序:</p> <p>(1) 了解、评估了管理层对建造合同收入及成本入账相关内部控制的设计,并测试了关键控制执行的有效性,其中包括与实际发生工程成本及合同预估总成本相关的内部控制;</p> <p>(2) 采用抽样方式,将已完工项目实际发生的总成本与项目完工前管理层估计的合同总成本进行对比分析,评估管理层做出此项会计估计的经验和能力;</p> <p>(3) 获取了管理层准备的建造合</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	<p>同收入成本计算表, 将总金额核对至收入成本明细账, 并检查了计算表算术计算的准确性;</p> <p>(4) 检查实际发生工程成本合同、发票、签收单、进度确认单等支持性文件;</p> <p>(5) 针对资产负债表日前后确认的实际发生的工程成本核对至设备签收单、进度确认单等支持性文件, 以评估实际成本是否在恰当的期间确认;</p> <p>(6) 将预估总成本的组成项目核对至采购合同等支持性文件, 以识别预估总成本是否存在遗漏的组成项目;</p> <p>(7) 通过与项目工程师讨论及审阅相关支持性文件, 评估预估成本的合理性;</p> <p>(8) 针对组成部分审计师负责部分的收入, 执行复核性分析程序, 以评估建造合同收入是否存在可能的误报。</p>

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括广晟集团2018年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑



其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督广晟集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用职业判断，保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对广晟集团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晟集团不能持续经营。

(五) 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交易和事项。

(六) 就广晟集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对集团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，包括我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

在与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 武汉

中国注册会计师：王兵(项目合伙人)



中国注册会计师：胡海林



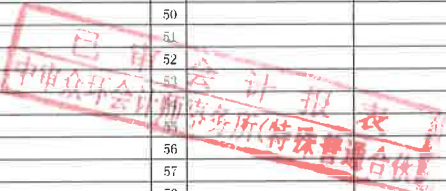
二〇一九年四月二十八日



合并资产负债表
2018年12月31日

企财01表
金额单位：元

项 目	行次	年末余额	年初余额	项 目	行次	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	15,344,908,465.01	12,770,248,005.82	短期借款	74	12,289,812,201.46	12,153,109,150.36
△结算备付金	3	150,435,403.55	209,224,588.40	△向中央银行借款	75		
△拆出资金	4	200,000,000.00		△吸收存款及同业存放	76	12,894,103.62	122,600,596.44
△交易性金融资产	5	24,934,920.00	13,431,700.00	△拆入资金	77		100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	45,418,920.63	51,787,127.81	△交易性金融负债	78		
衍生金融资产	7			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79	2,741,278.47	7,743,664.38
应收票据及应收账款	8	7,169,289,133.61	7,084,452,894.82	衍生金融负债	80	660,290.08	31,322,254.67
预付款项	9	1,931,164,758.12	2,740,589,953.44	应付票据及应付账款	81	8,114,098,016.82	9,071,235,338.36
△应收保费	10			预收款项	82	7,656,834,232.30	8,004,707,047.90
△应收分保账款	11			△合同负债	83	151,968,538.09	138,162,122.22
△应收分保准备金	12			△卖出回购金融资产款	84	71,728,287.47	
其他应收款	13	4,445,812,992.99	4,224,326,287.85	△应付手续费及佣金	85	203,866.11	2,714,163.30
△买入返售金融资产	14	47,716,558.79	19,149,383.03	应付职工薪酬	86	1,108,906,984.13	845,632,757.63
存货	15	15,131,017,057.16	14,847,511,413.61	其中：应付工资	87	856,220,135.01	524,424,995.58
其中：原材料	16	2,312,861,838.21	2,188,022,866.82	应付福利费	88	7,061,645.55	6,063,559.51
库存商品(产成品)	17	5,425,120,644.22	4,815,064,526.69	其中：职工奖励及福利基	89		
△合同资产	18	95,704,312.32	148,542,161.36	应交税费	90	1,679,576,410.48	1,587,534,685.74
持有待售资产	19	11,032,243,381.11		其中：应交税金	91	1,668,067,086.06	1,575,580,213.35
一年内到期的非流动资产	20	2,965,177.96	11,228,140.33	其他应付款	92	5,507,981,784.09	5,902,400,448.56
其他流动资产	21	2,537,605,990.32	3,971,482,210.41	△应付分保账款	93		
流动资产合计	22	58,159,317,071.57	46,091,973,888.88	△保险合同准备金	94		
非流动资产：				△代理买卖证券款	95		
△发放贷款及垫款	23	394,517,960.00		△代理承销证券款	96		
债权投资	24			持有待售负债	97	9,302,154,407.56	
可供出售金融资产	25	22,429,375,060.53	20,727,997,384.16	一年内到期的非流动负债	98	7,513,540,401.32	3,160,759,275.28
△其他债权投资	26			其他流动负债	99	781,805,184.85	995,543,011.62
持有至到期投资	27	85,203,507.21	55,341,664.42	流动负债合计	100	54,194,905,986.85	42,123,464,916.48
长期应收款	28	1,142,929,430.49	696,588,917.87	非流动负债：			
长期股权投资	29	3,320,973,243.41	2,940,831,742.01	长期借款	101	18,439,020,532.08	26,198,602,453.04
△其他权益工具投资	30			应付债券	102	14,718,886,371.43	17,407,090,369.85
△其他非流动金融资产	31			其中：优先股	103		
投资性房地产	32	699,863,410.84	656,524,301.56	永续债	104		
固定资产	33	19,727,377,675.46	19,087,818,202.77	长期应付款	105	1,056,626,549.63	1,227,799,000.49
在建工程	34	4,157,142,470.85	3,709,778,237.45	长期应付职工薪酬	106	892,237,280.24	904,622,541.41
生产性生物资产	35	4,016,284.22	4,227,206.85	预计负债	107	1,817,563,499.47	1,975,867,067.48
油气资产	36			递延收益	108	949,865,048.18	1,289,586,680.90
无形资产	37	23,426,440,625.65	34,727,837,158.06	递延所得税负债	109	3,451,076,053.42	3,287,173,066.45
开发支出	38	1,811,529,667.98	1,572,432,903.90	其他非流动负债	110	13,903,186.94	17,284,758.75
商誉	39	3,893,517,232.40	4,201,664,378.51	其中：特准储备基金	111		
长期待摊费用	40	1,334,160,668.12	1,439,115,807.10	非流动负债合计	112	41,339,188,521.39	52,308,025,938.37
递延所得税资产	41	1,216,420,448.10	1,214,111,019.85	负债合计	113	95,534,094,508.24	94,431,490,854.85
其他非流动资产	42	1,718,945,639.67	1,421,094,548.02	所有者权益（或股东权益）：			
其中：特准储备物资	43			实收资本（或股本）	114	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
非流动资产合计	44	85,382,413,324.93	92,455,363,472.53	其中：国有法人资本	115		
	45			集体资本	116		
	46			民营资本	117		
	47			其中：个人资本	118		
	48			外商资本	119		
	49			减：已归还投资	120		
	50			实收资本（或股本）净额	121	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
	51			其他权益工具	122	3,940,000,000.00	3,940,000,000.00
	52			其中：优先股	123		
	53			永续债	124	3,940,000,000.00	3,940,000,000.00
	54			资本公积	125	3,966,698,880.05	4,108,911,343.49
	55			减：库存股	126		
	56			其他综合收益	127	6,146,160,100.17	4,794,872,155.56
	57			其中：外币报表折算差额	128	-384,038,734.73	-23,089,249.62
	58			专项储备	129	40,032,140.55	50,476,644.56
	59			盈余公积	130	206,037,989.19	206,037,989.19
	60			其中：法定公积金	131	206,037,989.19	206,037,989.19
	61			任意公积金	132		
	62			储备基金	133		
	63			企业发展基金	134		
	64			利润归还投资	135		
	65			△一般风险准备	136		
	66			未分配利润	137	-13,347,925,269.39	-14,990,256,391.29
	67			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	138	10,951,003,840.57	8,110,041,741.51
	68			*少数股东权益	139	37,036,632,047.69	36,005,804,743.05
	69			所有者权益（或股东权益）合计	140	47,987,635,888.26	44,115,846,484.56
	70			负债和所有者权益（或股东权益）总计	141	143,521,730,396.50	138,547,337,339.41
资产总计	72	143,521,730,396.50	138,547,337,339.41				



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2018年度

企财02表
金额单位：元

编制单位：广东普益资产经营有限公司

行次	本年金额	上年金额	项目	行次	本年金额	上年金额
1	58,305,243,263.64	57,633,281,909.70	营业收入	38	32,009,799.79	3,217,128.97
2	58,247,689,089.97	57,500,786,991.45	其中：营业成本	39	204,148,502.49	143,214,990.50
3	37,306,240.84	101,021,459.99	其中：营业税金及附加	40	88,912.39	169,322.55
4			其中：销售费用	41	5,975,839,619.49	6,636,258,302.47
5	20,247,932.83	31,473,458.26	其中：管理费用	42	1,354,001,730.04	1,372,249,953.81
6	57,103,689,255.79	57,443,635,876.34	其中：财务费用	43	4,621,837,889.45	5,264,008,348.66
7	46,508,945,335.87	47,070,500,419.17	其中：公允价值变动收益	44		
8	2,467,581.49	2,335,192.18	其中：投资收益	45	2,378,435,714.83	3,174,889,842.21
9	4,406,669.64	5,036,930.30	其中：其他综合收益	46	2,243,402,174.62	2,089,118,506.45
10			其中：其他权益工具投资公允价值变动	47		
11			其中：其他债权投资公允价值变动	48	4,718,447,746.92	5,264,008,348.66
12			其中：其他流动资产公允价值变动	49	-96,609,857.47	
13			其中：其他非流动资产公允价值变动	50	992,287,177.35	957,300,524.19
14			其中：其他无形资产公允价值变动	51	1,351,287,944.61	1,165,994,665.04
15	1,042,150,891.13	970,269,449.11	其中：其他长期股权投资公允价值变动	52	-16,385,540.02	11,249,908.82
16	1,459,234,723.61	1,668,577,056.31	其中：其他金融资产公允价值变动	53	-16,385,540.02	11,249,908.82
17	3,044,801,482.33	3,311,274,092.85	其中：其他金融负债公允价值变动	54		
18	6,153,733.98	3,754,775.03	其中：其他金融工具公允价值变动	55		
19	748,352,595.53	544,603,464.81	其中：其他金融投资公允价值变动	56		
20	2,640,862,790.20	3,064,411,720.09	其中：其他金融负债公允价值变动	57		
21	2,575,326,587.57	2,761,855,130.04	其中：其他金融工具公允价值变动	58	1,367,673,484.63	1,154,744,756.22
22	126,741,469.27	70,543,705.43	其中：其他金融投资公允价值变动	59	19,151,389.27	-26,710,648.44
23	6,595,268.79		其中：其他金融资产公允价值变动	60		
24	47,882,200.87	47,882,200.87	其中：其他金融负债公允价值变动	61	1,707,787,975.20	-409,766,756.53
25	1,591,750,206.83	806,627,551.52	其中：其他金融工具公允价值变动	62		
26	60,716,979.16		其中：其他金融投资公允价值变动	63		
27			其中：其他金融资产公允价值变动	64		
28	556,983,270.55	363,972,702.57	其中：其他金融负债公允价值变动	65	1,683,605.27	-227,580.58
29	1,045,531,019.35	3,069,397,555.31	其中：其他金融工具公允价值变动	66	-360,949,485.11	1,591,449,741.77
30	169,050,533.60	160,712,860.88	其中：其他金融投资公允价值变动	67		
31	126,834.79	-172,403.39	其中：其他金融资产公允价值变动	68	-359,000,767.26	-208,694,140.85
32			其中：其他金融负债公允价值变动	69	5,614,125,066.80	6,221,308,872.85
33	-11,847,661.68	-16,499,986.86	其中：其他金融工具公允价值变动	70	3,729,723,659.44	4,340,884,507.25
34	2,982,379,715.76	3,032,347,580.69	其中：其他金融投资公允价值变动	71	1,884,401,407.36	1,880,424,365.60
35	5,774,727,186.62	6,638,691,481.68	其中：其他金融资产公允价值变动	72		
36	405,260,935.36	140,781,811.29	其中：其他金融负债公允价值变动	73		
37	6,879,122.14	28,317,893.57	其中：其他金融工具公允价值变动	74		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△箱体项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2018年年度

金额单位：元

项目	行次	本年金额	上年金额	项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	60,510,726,878.60	60,903,554,546.94	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	30	3,102,262,825.68	3,438,187,597.51
△销售商品、提供劳务收到的现金	2			处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	15,376,123.54	3,159,358,574.95
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-109,706,892.82	-34,793,629.44	收到其他与投资活动有关的现金	32	1,503,745,413.95	32,876,510.68
△向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	33	8,409,817,198.00	11,652,410,274.50
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	-200,000,000.00		购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	4,329,491,291.38	4,421,849,947.71
△收到原保险合同赔款取得的现金	6			投资支付的现金	35	4,143,188,655.05	7,349,023,966.41
△收到再保险业务现金净额	7			取得子公司及其他营业单位购买股权支付的现金净额	36		102,147,519.65
△客户贷款及垫款净增加额	8			支付其他与投资活动有关的现金	37		644,486,422.27
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			投资活动现金流出小计	38	1,404,192,393.59	644,486,422.27
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	141,645,707.36	146,200,251.64	投资活动产生的现金流量净额	39	9,876,872,340.02	12,517,507,856.04
△拆入资金净增加额	11	-100,000,000.00	100,000,000.00	筹资活动产生的现金流量：	40	-1,467,055,142.02	-865,097,581.54
△回购业务资金净增加额	12	71,728,287.47	-57,965,657.95	吸收投资收到的现金	41		
收到的税费返还	13	381,621,983.55	381,421,161.27	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	42	71,581,531.52	1,554,930,091.67
收到其他与经营活动有关的现金	14	5,003,622,009.88	7,225,026,685.76	取得借款收到的现金	43	21,581,531.52	2,859,600.00
经营活动现金流入小计	15	65,699,637,974.04	68,663,443,358.22	发行债券收到的现金	44	19,156,482,757.70	26,598,747,646.06
购买商品、接受劳务支付的现金	16	42,968,539,690.65	43,615,000,015.75	△发行债券收到的现金	45		920,000,000.00
△客户贷款及垫款净增加额	17	20,510,000.00	34,005,000.00	收到其他与投资活动有关的现金	46	910,639,173.68	1,086,028,883.66
△存放中央银行和同业款项净增加额	18	-266,478,361.88	-102,596,627.48	筹资活动现金流入小计	47	20,138,703,462.90	30,159,706,621.39
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			偿还债务支付的现金	48	17,079,049,373.33	29,298,246,335.35
△支付利息、手续费及佣金的现金	20	3,686,999.65	4,744,559.53	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49	4,914,831,295.42	5,235,344,313.63
△支付保单红利的现金	21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	1,069,991,757.09	617,198,610.78
支付给职工以及为职工支付的现金	22	6,236,323,212.97	6,174,231,400.43	支付其他与筹资活动有关的现金	51	2,653,053,681.32	4,839,636,365.60
支付的各项税费	23	3,932,165,583.24	3,278,759,463.87	筹资活动现金流出小计	52	24,646,934,350.07	39,373,227,014.58
支付其他与经营活动有关的现金	24	5,121,448,155.91	9,598,535,108.03	筹资活动产生的现金流量净额	53	-4,508,230,887.17	-9,213,520,393.19
经营活动现金流出小计	25	58,016,195,280.54	62,602,678,920.13	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	54,511,138.00	-58,395,409.12
经营活动产生的现金流量净额	26	7,683,442,693.50	6,060,764,438.09	五、现金及现金等价物净增加额	55	1,762,667,802.31	-4,076,248,945.76
二、投资活动产生的现金流量：	27			加：期初现金及现金等价物余额	56	11,614,248,950.01	15,690,497,895.77
收回投资收到的现金	28	2,973,067,868.49	3,688,185,737.47	六、期末现金及现金等价物余额	57	13,376,916,752.32	11,614,248,950.01
取得投资收益收到的现金	29	815,364,966.34	1,333,801,853.89		58		

注：加△抵债项目为金融类企业专用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

金额单位：元

项目	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	合计	少数股东权益	所有者权益合计	
	1	2	3	4										5
一、上年年末余额	10,000,000.00	3,940,000.00			4,108,911,343.49	4,794,872,155.56	50,475,644.56	206,037,989.19	-14,990,256,391.29		8,110,041,741.51	36,005,804,743.05	44,115,846,484.56	
二、本年年初余额	10,000,000.00	3,940,000.00			4,108,911,343.49	4,794,872,155.56	50,475,644.56	206,037,989.19	-14,990,256,391.29		8,110,041,741.51	36,005,804,743.05	44,115,846,484.56	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-142,212,463.44	1,351,287,944.61	-10,444,504.01		1,642,331,121.90		2,840,962,099.06	1,030,827,304.64	3,871,789,403.70	
(一) 综合收益总额						1,351,287,944.61			2,376,435,714.83		3,729,723,659.44	1,884,401,407.36	5,614,125,066.80	
(二) 所有者投入和减少资本					-142,212,463.44				-16,043,354.93		-158,255,818.37	283,346,866.87	125,091,048.50	
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												1,033,811.14	1,033,811.14	
(三) 专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备							-10,444,504.01				-158,255,818.37			
2. 使用专项储备							91,797,246.13				91,797,246.13			
(四) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
储备基金														
企业储备基金														
利润归还投资														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
其中：														
1. 其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
四、本年年末余额	10,000,000.00	3,940,000.00			3,966,698,880.05	6,146,160,100.17	40,032,140.55	206,037,989.19	-13,347,925,269.39		10,951,003,840.57	37,036,632,047.69	47,987,635,888.26	

注：如△附体项目为金融负债专项，则为附体投资业务专用；如△为附体投资业务专用，则为附体投资业务专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2018年12月31日

企财01表
金额单位：元

项 目	次	年末余额	年初余额	项 目	次	年末余额	年初余额
流动资产：	1			流动负债：	73		
货币资金	2	963,900,054.32	266,548,539.46	短期借款	74	2,270,000,000.00	2,470,000,000.00
交易性金融资产	3			△向中央银行借款	75		
△拆出资金	4			△吸收存款及同业存放	76		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5			△拆入资金	77		
衍生金融资产	6	18,381.66		☆交易性金融负债	78		
应收票据及应收账款	7	26,933,134.75	17,506,108.94	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79		
预付款项	8			衍生金融负债	80		
△应收保费	9			应付票据及应付账款	81	225,000.00	225,000.00
△应收分保账款	10			预收款项	82	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
△应收分保准备金	11			☆合同负债	83		
其他应收款	12	9,832,331,891.58	11,050,337,919.87	△卖出回购金融资产款	84		
△买入返售金融资产	13			△应付手续费及佣金	85		
存货	14			应付职工薪酬	86	7,049,194.51	2,778,852.16
其中：原材料	15			其中：应付工资	87		
库存商品(产成品)	16			应付福利费	88	4,135,140.40	2,062,475.00
☆合同资产	17			其中：职工奖励及福利基金	89		
持有待售资产	18	30,000,000.00		应交税费	90	13,084,873.56	17,255,060.63
一年内到期的非流动资产	19			其中：应交税金	91	12,911,947.29	16,839,987.14
其他流动资产	20			其他应付款	92	3,760,191,219.95	4,935,788,398.18
流动资产合计	21	10,853,183,462.31	11,334,392,568.27	△应付分保账款	93		
非流动资产：	22			△保险合同准备金	94		
△发放贷款及垫款	23			△代理买卖证券款	95		
☆债权投资	24			△代理承销证券款	96		
可供出售金融资产	25	20,597,914,282.24	18,369,145,729.35	持有待售负债	97		
☆其他债权投资	26			一年内到期的非流动负债	98	3,374,491,799.55	1,299,750,000.00
持有至到期投资	27			其他流动负债	99	765,118,300.00	968,728,400.00
长期应收款	28			流动负债合计	100	13,190,160,387.57	12,894,525,510.97
长期股权投资	29	19,148,709,741.51	18,743,484,843.12	非流动负债：	101		
☆其他权益工具投资	30			长期借款	102	4,291,870,000.00	3,640,990,000.00
☆其他非流动金融资产	31			应付债券	103	10,384,478,415.91	12,870,263,333.30
投资性房地产	32			其中：优先股	104		
固定资产	33	1,176,830,038.80	1,213,893,974.79	永续债	105		
在建工程	34	1,877,603.00	1,877,603.00	长期应付款	106	61,767,894.32	76,968,253.78
生产性生物资产	35			长期应付职工薪酬	107		
油气资产	36			预计负债	108	1,132,487,707.20	1,271,545,107.20
无形资产	37	26,765,948.62	29,816,027.02	递延收益	109		
开发支出	38			递延所得税负债	110	2,231,600,458.27	1,678,908,320.05
商誉	39			其他非流动负债	111		
长期待摊费用	40			其中：特准储备基金	112		
递延所得税资产	41	54,830,786.37	54,830,786.37	非流动负债合计	113	18,102,204,475.70	19,536,675,014.33
其他非流动资产	42			负债合计	114	31,292,364,863.27	32,231,200,525.30
其中：特准储备物资	43			所有者权益(或股东权益)：	115		
非流动资产合计	44	41,006,928,400.54	38,413,048,963.65	实收资本(或股本)	116	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
	45			国有资本	117	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
	46			其中：国有法人资本	118		
	47			集体资本	119		
	48			民营资本	120		
	49			其中：个人资本	121		
	50			外商资本	122		
	51			减：已归还投资	123		
	52			实收资本(或股本)净额	124	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
	53			其他权益工具	125	3,940,000,000.00	3,940,000,000.00
	54			其中：优先股	126		
	55			永续债	127	3,940,000,000.00	3,940,000,000.00
	56			资本公积	128	4,570,811,058.75	4,588,077,444.14
	57			减：库存股	129		
	58			其他综合收益	130	6,691,190,723.24	5,027,114,308.57
	59			其中：外币报表折算差额	131		
	60			专项储备	132		
	61			盈余公积	133	206,037,989.19	206,037,989.19
	62			其中：法定公积金	134	206,037,989.19	206,037,989.19
	63			任意公积金	135		
	64			储备基金	136		
	65			企业发展基金	137		
	66			利润归还投资	138		
	67			△一般风险准备	139		
	68			未分配利润	140	-4,840,292,771.60	-6,244,988,735.28
	69			归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	141	20,567,746,999.58	17,516,241,006.62
	70			*少数股东权益	142		
	71			所有者权益(或股东权益)合计	143	20,567,746,999.58	17,516,241,006.62
资产总计	72	51,860,111,862.85	49,747,441,531.92	负债和所有者权益(或股东权益)总计	144	51,860,111,862.85	49,747,441,531.92

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△指项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；加☆为执行新收入、新金融工具准则企业适用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2018年度

企财02表
金额单位：元

行次	本年金额	上年金额	项 目	行次	本年金额	上年金额
1	40,924,897.54	33,733,912.99	营业总收入	38		
2	40,924,897.54	33,733,912.99	其中：营业收入	39	5,600,000.00	2,204,407,773.83
3			△手续费及佣金收入	40		
4			△利息收入	41	2,125,057,201.68	-1,386,181,984.23
5			△手续费及佣金收入	42		
6	929,619,585.46	1,879,620,372.19	营业总成本	43	2,125,057,201.68	-1,386,181,984.23
7			其中：营业成本	44		
8			△利息支出	45	2,125,057,201.68	-1,386,181,984.23
9			△手续费及佣金支出	46		
10			△退保金	47		
11			△赔付支出净额	48	2,125,057,201.68	-1,386,181,984.23
12			△提取保险合同准备金净额	49		
13			△保单红利支出	50	1,664,076,414.67	-413,780,756.51
14			△分保费用	51	1,664,076,414.67	-413,780,756.51
15	15,091,811.92	9,675,188.09	税金及附加	52		
16			销售费用	53		
17	121,804,343.54	130,842,758.77	管理费用	54		
18	136,887.31	254,419.90	其中：党建工作经费	55		
19			研发费用	56		
20	802,213,977.85	951,330,505.42	财务费用	57		
21	1,037,198,000.06	1,255,799,403.65	其中：利息费用	58	1,664,076,414.67	-413,780,756.51
22	304,009,303.61	319,566,580.68	利息收入	59		
23		8,323,148.22	汇兑净收益	60		
24	54,261,552.40		汇兑净损失	61	1,664,076,414.67	-413,780,756.51
25	-9,490,547.85	787,771,919.91	资产减值损失	62		
26			信用减值损失	63		
27			其他	64		
28			加：其他收益	65		
29	976,507,133.94	825,977,211.22	投资收益（损失以“-”号填列）	66		
30	44,250,620.48	48,167,475.51	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	67		
31			△汇兑收益（损失以“-”号填列）	68		
32			△净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	69	3,789,133,616.35	-1,799,962,740.74
33			公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	70	3,789,133,616.35	-1,799,962,740.74
34	1,836,900,101.60	1,837,154,761.58	资产处置收益（损失以“-”号填列）	71		
35	1,924,712,547.62	817,245,513.60	营业利润（亏损以“-”号填列）	72		
36	205,944,654.06	980,276.00	加：营业外收入	73		
37	250,000.00		其中：政府补助	74		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△科目为执行新收入/新金融工具准则企业适用。



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年年度

企财03表
金额单位：元

项目	行次	本年金额	上年金额	项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			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	30	2,000,000,200.00	3,000,000,000.00
销售商品、提供劳务收到的现金	2	31,173,703.76	17,021,054.92	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		3,000,000,000.00
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			收到其他与投资活动有关的现金	32		
△向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	33	2,965,140,244.14	6,901,617,245.32
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	492,330.00	8,558,229.83
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资支付的现金	35	704,379,404.30	1,855,532,509.63
△收到再保险业务现金净额	7			△质押贷款净增加额	36		
△保户储金及投资款净增加额	8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			支付其他与投资活动有关的现金	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			投资活动现金流出小计	39	704,871,734.30	1,864,090,739.46
△拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	40	2,260,268,509.84	5,037,526,505.86
△回购业务资金净增加额	12			三、筹资活动产生的现金流量：	41		
收到的税费返还	13			吸收投资收到的现金	42	50,000,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	14	64,812,063.35	716,492,718.68	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
经营活动现金流入小计	15	95,985,767.11	733,513,773.60	取得借款收到的现金	44	3,945,000,000.00	10,453,575,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	16			△发行债券收到的现金	45		
△客户贷款及垫款净增加额	17			收到其他与筹资活动有关的现金	46	3,338,763,570.21	1,553,372,992.27
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			筹资活动现金流入小计	47	7,333,763,570.21	12,006,947,992.27
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			偿还债务支付的现金	48	3,882,582,345.91	13,269,628,356.16
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49	1,697,992,627.85	2,017,974,723.89
△支付保单红利的现金	21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	60,070,965.49	59,478,370.88	支付其他与筹资活动有关的现金	51	3,157,151,651.96	2,980,862,498.98
支付的各项税费	23	20,013,640.90	84,182,285.21	筹资活动现金流出小计	52	8,737,726,625.72	18,268,365,579.03
支付其他与经营活动有关的现金	24	150,834,953.19	1,050,754,932.65	筹资活动产生的现金流量净额	53	-1,403,973,055.51	-6,261,417,586.76
经营活动现金流出小计	25	230,919,559.58	1,194,415,588.74	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		
经营活动产生的现金流量净额	26	-134,933,792.47	-460,901,815.14	五、现金及现金等价物净增加额	55	721,361,661.86	-1,684,792,896.04
二、投资活动产生的现金流量：	27			加：期初现金及现金等价物余额	56	168,457,279.46	1,853,250,175.50
收回投资收到的现金	28	721,105.64	155,162,000.00	六、期末现金及现金等价物余额	57	889,818,941.32	168,457,279.46
取得投资收益收到的现金	29	964,418,938.50	746,455,245.32		58		

注：△加楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

金额单位：元

项目	本年金额														
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		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
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
一、上年年末余额	10,000,000.00		3,940,000.00		4,588,077.44		5,027,114.30		206,037,989.19		-6,244,988.73		17,516,241,006.62		17,516,241,006.62
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	10,000,000.00		3,940,000.00		4,588,077.44		5,027,114.30		206,037,989.19		-6,244,988.73		17,516,241,006.62		17,516,241,006.62
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-17,266,385.39		1,664,076.41				1,404,695.96		3,051,505,992.96		3,051,505,992.96
(一) 综合收益总额							1,664,076.41				2,125,057.20		3,789,133,616.35		3,789,133,616.35
(二) 所有者投入和减少资本					-17,266,385.39								-17,266,385.39		-17,266,385.39
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 专项储备提取和使用															
1. 提取专项储备															
2. 使用专项储备															
(四) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
其中：法定公积金															
任意公积金															
# 储备基金															
# 企业发展基金															
# 利润归还投资															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(五) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
四、本年年末余额	10,000,000.00		3,940,000.00		4,570,811.05		6,691,190.71		206,037,989.19		-4,840,292.77		20,567,746,999.58		20,567,746,999.58



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：



母公司所有者权益变动表
2018年度

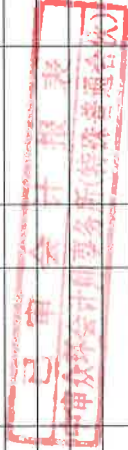
金额单位：元

项目	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
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	10,000,000.00		3,940,000,000.00		4,538,577,444.14		5,440,895,065.08		206,037,989.19		-3,690,222,855.09		20,435,287,603.32		20,435,287,603.32
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	10,000,000.00		3,940,000,000.00		4,538,577,444.14		5,440,895,065.08		206,037,989.19		-3,690,222,855.09		20,435,287,603.32		20,435,287,603.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					49,500,000.00		-413,780,756.51				-2,554,765,840.19		-2,919,046,596.70		-2,919,046,596.70
（一）综合收益总额							413,780,756.51				-1,386,181,984.23		-1,799,962,740.74		-1,799,962,740.74
（二）所有者投入和减少资本					49,500,000.00								49,500,000.00		49,500,000.00
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					49,500,000.00								49,500,000.00		49,500,000.00
（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											-1,168,583,855.96		-1,168,583,855.96		-1,168,583,855.96
1.提取盈余公积															
其中：法定公积金															
任意公积金															
#储备基金															
#企业发展基金															
#利润归还投资															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-1,168,583,855.96		-1,168,583,855.96		-1,168,583,855.96
4.其他															
（五）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
☆5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
四、本年年末余额	10,000,000.00		3,940,000,000.00		4,588,077,444.14		5,027,114,308.57		206,037,989.19		-6,244,868,735.28		17,516,241,006.62		17,516,241,006.62

注：加△指计提专项储备专用，加#为计提企业专用，加☆为执行新金融工具准则追加适用。

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



广东省广晟资产经营有限公司

2018 年度合并财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

广东省广晟资产经营有限公司(以下简称本公司, 包含子公司时简称本集团)成立于1999年, 系经广东省人民政府以粤府函[1999]463号文批准设立的有限责任公司, 为国有独资公司。本公司2017年5月24日取得广东省工商行政管理局核发的字91440000719283849E号企业法人营业执照, 注册资本为壹佰亿元, 由广东省人民政府出资, 广东省人民政府国有资产监督管理委员会代其履行监管职责, 其持股比例为100.00%。法定代表人: 许光, 注册地址: 广东省广州市天河区珠江西路17号广晟国际大厦50-58楼, 企业住所: 广东省广州市天河区珠江西路17号广晟国际大厦50-58楼。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属商务服务行业, 经营范围主要包括: 资产管理和运营, 股权管理和运营, 投资经营, 投资收益的管理及再投资, 省国资管理部门授权的其他业务, 承包境外工程和境内国际招标工程, 承包上述境外工程的勘测、咨询、设计和监理项目, 上述境外工程所需的设备、材料出口, 对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员, 物业出租, 稀土矿产品开发、销售、深加工(由下属分支机构持许可证经营)。本集团主要业务板块为矿业资源、电子信息、工程地产、金融投资、环保产业等。

(三) 控股股东以及最终控制人的名称

本集团的控股股东与最终控制人均均为广东省人民政府。本公司分支机构包括广东省广晟资产经营有限公司财务中心。

本公司实行董事会领导下的总经理负责制。设董事长 1 人, 董事 2 人, 专职外部董事 2 人, 总经理 1 人, 副总经理 4 人, 对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。公司监事会为广东省国有资产监督管理委员会派驻, 设监事会主席及专职监事。公司下设以下部门和分支机构: 办公室、投资发展部、经营管理部、资本运营

部、海外发展部、计划财务部、人力资源部、党群工作部、审计监事会工作部、纪检监察室、法律事务部、安全环保部、信访维稳部、棚改办、财务中心。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本年度财务报表于 2019 年 4 月 28 日经本公司董事会批准报出。

二、合并财务报表范围及其变化情况

本年合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

三、财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

四、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

五、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

本集团由于业务复杂，以一年作为正常营业周期。

（三）记账本位币

本公司及境内下属子公司、合营企业及联营企业以人民币为记账本位币。本公司境外下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（四）记账基础和计价原则

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

（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（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果/市价或其他方法为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、（三十二）。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并

财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。但根据财政部新金融工具相关准则（CAS22、CAS23、CAS24 及 CAS37）、《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》规定，本公司将子公司东江环保股份有限公司（以下简称东江环保）会计报表除以公允价值计量的投资性房地产外其他部分直接纳入合并，未作对应调整。

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

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

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

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

（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。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

2. 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团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

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

年末，本集团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，按照2018年1月1日和2018年12月31日中国人民银行公布的人民币汇率的中间价平均折算。

现金流量表所有项目均按照2018年1月1日和2018年12月31日中国人民银行公布的人民币汇率的中间价平均折算。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单独列示“其他综合收益—外币报表折算差额”项目反映。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按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。本集团除东江环保外金融工具会计政策如下所示：

1. 金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

符合以下条件之一，金融资产或金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产或金融负债：

①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

③该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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、合同资产和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

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履行合同义务。
- 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。

如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

3. 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

4. 金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试。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。

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

可供出售金融资产

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

计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

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

5. 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、（三十二）。

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

溢价等。

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

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

6. 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）。

本集团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。

本集团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。

7. 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

本集团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。

本集团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。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

8. 金融资产和金融负债的抵销

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

9. 委托贷款

本集团于资产负债表日按委托贷款的合同本金和合同约定的名义利率计算确定应收利息，按委托贷款的摊余成本和实际利率（在实际利率与名义利率差异不大时，采用名义利率）。计算确定投资收益，差额计入委托贷款（利息调整）。

本集团于资产负债表日对存在减值迹象的委托贷款进行全面检查，如有证据表明委托贷款账面价值高于可收回金额的，按其差额确认资产减值损失，计提减值准备；按委托贷款的摊余成本和实际利率计算确定的利息收入确认为投资收益，并减少委托贷款减值准备，同时将按合同本金和合同约定的名义利率计算确定的应收利息金额进行表外登记。

本公司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。

东江环保金融工具会计政策如下所示：

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

东江环保根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融

资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

东江环保将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。东江环保将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资，列示为其他流动资产。

东江环保将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资，列示为其他流动资产。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，东江环保将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，东江环保可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

2) 权益工具

东江环保将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日期预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

东江环保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和其他金融负债。

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。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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法。按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，

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

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。东江环保对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

东江环保以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。东江环保优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，交易性金融资产中上市的权益工具投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(4) 金融资产和金融负债的抵消

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

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

（6）金融资产减值

东江环保以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、贷款承诺及合同资产等进行减值处理并确认损失准备。

东江环保考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

东江环保按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，东江环保按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，东江环保按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，东江环保按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除存在明显证据可单项预计信用损失率的款项外，东江环保在组合基础上计算预期信用损失。

①东江环保依据信用风险特征将应收账款、其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：确定组合依据如下：

- 组合 1 应收政府性质款项
- 组合 2 应收关联公司款项
- 组合 3 应收一般客户款项或其他款项
- 组合 4 应收押金、保证金及备用金

对于划分为应收一般客户款项或其他款项的应收账款和其他应收款，东江环保参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，编制应收账款账龄和其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为应收政府性质款项、应收关联公司款项、应收押金、保证金及备用金的应收账款和其他应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②东江环保依据信用风险将合同资产及长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：确定组合依据如下：

- 合同资产组合 1 关联公司环境工程建设及服务项目

合同资产组合 2 政府公用工程建设项目

合同资产组合 3 其他客户环境工程建设及服务项目

对于划分为组合的合同资产及长期应收款，东江环保参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

③对于发放贷款和垫款，东江环保依据信用风险特征参照人民银行《贷款风险分类指导原则》，将贷款划分为正常、关注、次级、可疑和损失类若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

（十一）套期工具

在初始指定套期关系时，本集团正式指定相关的套期关系，并有正式的文件记录套期关系、风险管理目标和套期策略。其内容记录包括载明套期工具、相关被套期项目或交易、所规避风险的性质，以及公司如何评价套期工具抵销被套期项目归属于所规避的风险所产生的公允价值变动的有效性。本集团预期该等套期在抵销公允价值变动方面高度有效，同时本集团会持续地对该等套期关系的有效性进行评估，以确定在其被指定为套期关系的会计报告期间内确实高度有效。

某些衍生金融工具交易在本集团风险管理的状况下虽对风险提供有效的经济套期，但因不符合上述运用套期会计的条件而作为为交易而持有的衍生金融工具处理，其公允价值变动计入损益。符合套期会计严格标准的套期按照本集团下述的政策核算。

公允价值套期

公允价值套期是指对本集团的已确认资产及负债、未确认的承诺，或这些项目中某部分的公允价值变动风险的套期，其中公允价值的变动是归属于某一特定风险并且会影响当期损益。对于公允价值套期，根据归属于被套期项目所规避的风险所产生的利得或损失，调整被套期项目的账面价值并计入当期损益；衍生金融工具则进行公允价值重估，相关的利得或损失计入当期损益。

对于公允价值套期中的被套期项目，若该项目原以摊余成本计量的，则采用套期会计对其账面价值所产生的调整金额在其剩余期限内摊销计入当期损益。任何对被套期金融工具的账面价值进行的调整，按实际利率法摊销计入当期损益。摊销可

以在调整起开始进行，但不应迟于被套期项目停止就所规避的风险调整其公允价值的时间。

当未确认的承诺被指定为被套期项目，则归属于该承诺所规避的风险的公允价值累计后续变动，应确认为一项资产或负债，相关的利得及损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动也计入当期损益。

当套期工具已到期、售出、终止或被行使，或套期关系不再符合套期会计的条件，又或本集团撤销套期关系的指定，本集团将终止使用公允价值套期会计。

现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响本集团的损益。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为股东权益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

当被套期现金流量影响当期损益时，原已直接计入股东权益的套期工具利得或损失转入当期损益。当套期工具已到期、被出售、合同终止或已被行使，或者套期关系不再符合套期会计的要求时，原已直接计入股东权益的利得或损失暂不转出，直至预期交易实际发生。如果预期交易预计不会发生，则原已直接计入股东权益中的套期工具的利得或损失转出，计入当期损益。

（十二）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：年末余额达到一定金额以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

3. 按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	信用风险	合并范围内关联方单位款项，不计提坏账；其他关联往来除非有确凿证据证实发生减值不计提

a) 对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内	0.00-5.00	0.00-5.00
1-2年	10.00-15.00	10.00-15.00
2-3年	30.00-35.00	30.00-35.00
3-4年	40.00-50.00	40.00-50.00
4-5年	60.00-80.00	60.00-80.00
5年以上	80.00-100.00	80.00-100.00

4. 符合下列条件之一的不计提坏账准备：

A、向所属企业借入的款项，所属企业无需计提坏账准备；

B、本集团所属企业向上级公司（或投资、母公司）借入的款项，如果所属企业经营正常或有资产变现能力或能通过债务重组方式清偿欠款，上级公司无需计提坏账准备；所属企业非正常经营并且无能力清偿欠款，上级公司按上述标准计提坏账准备；

C、本集团所属企业之间的往来款，债权方可根据债务方的具体情况决定是否计提坏账准备，如果债务方经营正常或有资产变现能力或能通过债务重组方式清偿欠款，债权方可不计提坏账准备；债务方非正常经营并且无能力清偿欠款，债权方按上述标准计提坏账准备；

5. 在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

A、债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照

的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

B、债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

C、涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

D、逾期3年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在3年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

E、债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

（十三）存货

1. 存货的分类

本集团存货分为原材料、自制半成品及在产品、产成品（库存商品）、周转材料、工程施工、开发成本、开发产品等。

2. 存货发出的计价及摊销

本集团存货盘存制度采用永续盘存制，于每年年末对存货进行盘点。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示

为“建造合同-已完工尚未结算款”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同-已结算尚未完工款”。

3. 存货跌价准备计提方法

存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，导致存货成本高于可变现净值的部分。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

4. 存货可变现净值的确认方法

年末存货可变现净值根据存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

（十四）长期股权投资

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

1. 投资成本确定

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含

的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

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

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

当本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20.00%（含 20.00%）以上但低于 50.00%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本集团拥有被投资单位 20.00%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注四、（三十三）。

（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。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

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

（十六）固定资产

1. 固定资产的确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2. 固定资产分类及折旧政策

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提

折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
土地资产		3.00	
房屋、建筑物	10.00-50.00	0.30-10.00	1.80-9.97
机器设备	5.00-20.00	0.30-5.00	4.75-19.94
运输工具	4.00-10.00	0.30-5.00	9.50-24.93
电子设备	3.00-5.00	0.30-5.00	19.00-33.23
办公设备	3.00-10.00	0.30-5.00	9.50-33.23
酒店业家具	3.00-5.00	3.00	19.40-32.33
其他	4.00-10.00	3.00	9.70-24.25

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、（三十三）。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于

租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

5. 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核

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

6. 大修理费用

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

（十七）在建工程

本集团自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；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。

资产负债表日，本集团对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

A、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；

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

（十九）生物资产

本集团生物资产为生产性生物资产。

生产性生物资产是指为产出农产品等目的而持有的生物资产，包括经济林等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

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

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率。

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

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

（二十）无形资产

本集团无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用

寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用时起在预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定有效年限三者中最短者分期平均摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	摊销年限
软件	1.00-30.00
土地使用权	30.00-70.00
专利权	20.00
非专利技术	10.00-20.00
商标权	10.00-20.00
著作权	按授权期限
特许权	使用期
矿业权	产量法、年限法
其他	使用期

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、（三十三）。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产负债表日，本集团对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十一）长期待摊费用

本集团长期待摊费用包括：租入固定资产的改良支出、装修费等。

长期待摊费用确认标准为：本集团已经支付，摊销期限在一年以上（不含一年）的各项费用；长期待摊费用计价及摊销：按实际发生额入账，在受益期内按直线法分期摊销。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬的范围

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

2. 短期薪酬

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

3. 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

4. 辞退福利

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

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

5. 其他长期福利

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

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（二十四）应付债券

本集团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。

（二十五）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- A、该义务是本集团承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

（二十六）优先股、永续债等其他金融工具。

本集团发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个

资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本集团的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本集团发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

（二十七）收入确认原则与方法

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入、利息收入和建造合同收入。本公司及子公司除东江环保股份有限公司外，其收入确认原则与方法如下所示：

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

3. 让渡资产使用权

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

4. 利息收入和支出

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

5. 建造合同收入

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本集团根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本集团将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

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

东江环保因提前执行新收入准则，其收入确认原则与计量如下：

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

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

交易价格是东江环保因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不

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

满足下列条件之一时，东江环保属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，东江环保在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，东江环保已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

东江环保已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。东江环保拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。东江环保已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服

务的义务作为合同负债列示。

与东江环保取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1)销售商品合同(包括：工业废物资源化利用、贸易及其他、再生能源利用、拆解物资源化利用)

东江环保与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。东江环保通常在综合考虑下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入，如取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移、商品法定所有权转移、商品实物资产转移等。

(2)提供处置服务合同

东江环保与客户之间的处置服务合同包括工业废物处置及市政废物处置，东江环保在确定客户已接受服务时确认收入，按双方确认的废物处置量以及合同约定的单价确认收入。

(3)环境工程及服务合同：

东江环保提供的工业废物及市政公用工程设施项目的设计、采购、施工及调试等服务，根据已完工或已完成劳务的进度在一段时间内确认收入。

工程设施建设以及劳务合同合同的完工进度主要根据项目的性质，按已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或已完工合同的测量进度确定。于资产负债表日，东江环保对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

东江环保为提供工程设施项目的设计、采购、施工及调试服务而发生的工程实施、安装和其他劳务成本，确认为合同履约成本。东江环保在确认收入时，按照已完工或已完成劳务的进度将合同履约成本结转计入主营业务成本。

(4)废弃电子物拆解基金补贴收入

经环保部门认定的独立第三方中介机构对公司拆解量进行审核，出具《废弃电器电子产品拆解处理情况审核报告》，东江环保根据审核的拆解量暂估收入并根据国家环保部审核确认的拆解量对已确认收入进行调整。

(5)小额贷款利息收入

小额贷款利息收入：在东江环保放款时，按照实际利息计算确认收入。计算时

考虑贷款的合同条款并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括未来信用损失。实际利率是指按金融工具的预计存续期间或更短期间将其预计未来现金流入或流出折现至其金融工具账面净值的利率。

（二十八）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，且该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1.00 元计量。

与资产相关的政府补助，冲减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合理的方法分期计入损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）。按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，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差

异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

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

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

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

(三十) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费

用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（三十一）持有待售

同时满足下列条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组应当确认为持有待售：该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售；本集团已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销，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，并列报为“划分为持有待售的资产”。持有待售的处置组中的负债，列报为“划分为持有待售的负债”。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本集团应当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再收回金额。

(三十二) 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。

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团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，本集团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。

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

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

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

次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团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。

（三十三）资产减值

本集团对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（三十四）安全生产费用及维简费

本集团根据有关规定，提取安全生产费用和维简费。

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

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

（三十五）国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

1. 划入企业的会计处理

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

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

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

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

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

2. 划出企业的会计处理

本集团在丧失对被划拨企业的控制权之日，按照对被划拨企业的长期股权投资的账面价值，借记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确冲减资本金的，应借记“实收资本”科目，下同），贷记“长期股权投资（被划拨企业）”科目；

资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

六、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更及其影响

1. 财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本集团根据相关要求按照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)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本年和上年财务报表的部分项目列报内容不同，但对本年和上年的本集团合并及本公司净利润和股东权益无影响。

2. 个人所得税手续费返还

财政部于 2018 年 9 月发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本年和上年财务报表的部分项目列报内容不同，但对本年和上年的本集团合并及本公司净利润和股东权益无影响。

3. 下属公司广东华建企业集团有限公司根据 PPP 项目实际情况修改会计政策，导致合并报表年初调增长期应收款 1,288,378.74 元、所有者权益 1,288,378.74 元，其中：调增未分配利润 905,133.56 元、少数股东权益 383,245.68 元；调减 2018 年管理费用上年同期 1,383,073.15 元，调增 2018 年财务费用上年同期 94,693.91 元，调增 2018 年利润总额和净利润上年同期 1,288,378.74 元，其中：调增归属于母公司净利润 905,133.56 元、少数股东损益 383,245.68 元。

4. 因财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，下属公司东江环保执行新金融工具准则。新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的商业模式及该资产的未来现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起执行新收入准则。按照要求，东江环保执行新收入准则。

东江环保会计政策变更及影响汇总如下表

项 目	金 额
资产总计	-38,104,014.61
其中：交易性金融资产	13,431,700.00
应收票据及应收账款	-15,795,582.46
其他应收款	-29,366,413.34
合同资产	148,542,161.36
可供出售金融资产	-13,431,700.00
持有至到期投资	-20,000,000.00
长期应收款	-124,679,006.28
递延所得税资产	3,194,826.11
负债合计	-20,000,000.00
其中：预收款项	-138,162,122.22
合同负债	138,162,122.22
应付债券	-20,000,000.00
长期应付款	2,075,259.49
专项应付款	-2,075,259.49
所有者权益合计	-18,104,014.61
其中：未分配利润	-18,104,014.61

(二) 会计估计变更及影响

本年本集团无会计估计变更。

(三) 前期差错更正及影响

1. 前期差错更正及影响汇总如下表

项 目	金 额
资产总额	25,102,923.10
负债总额	159,820,212.14
所有者权益总额	-134,717,289.04
其中：资本公积	-1,509,734.64
未分配利润	-133,143,656.78
少数股东权益	-63,897.62

2. 前期差错更正说明

(1) 广东省大宝山矿业有限公司进行清产核资，2017年年初调减资产总额

736,271.80元，调增负债总额60,574,015.96元，调减所有者权益61,310,287.76元，其中：调减资本公积3,471,059.59元、盈余公积664,614.54元、未分配利润57,110,716.01元、少数股东权益63,897.62元。

(2)广东广晟研究开发院有限公司2017年度收到800.00万元专项资金并开始摊销，本年因取消该项目，故将上年已摊销1,165,745.03元计入营业外收入追溯调整，减少年初未分配利润1,165,745.03元。

(3)广州广晟数码技术有限公司本年对以前年度多发职工福利等进行处理，调增资产总额242,921.11元，调减负债总额663,135.31元，调增年初未分配利润906,056.42元。

(4)广东省广晟建设投资集团有限公司由于调整对晟戎公司投资收益等前期账务问题进行追溯调整，调增年初资产总额82,058,121.84元，调增年初负债总额83,786,966.8元，调减年初所有者权益1,728,844.96，其中：调增资本公积1,961,324.95元，调减未分配利润3,690,169.91元。

(5)广东省广晟地产集团有限公司未正确计算广州市广晟数码技术投资有限公司91.35%的股权对应的商誉，现将本公司取得广州市广晟数码技术投资有限公司91.35%的股权所支付的对价超出其评估价207,581,400.00元进行追溯调整，调减年初资产总额72,418,600.00元，其中：调增商誉207,581,400.00元，调减其他应收款280,000,000.00元，调减年初未分配利润72,418,600.00元。

(6)广东韶关瑶岭矿业有限公司补缴少缴增值税92,227.18元，调增年初负债总额92,227.18元，调减年初未分配利润92,227.18元。

(7)云南广晟沁园投资发展有限公司2016年利息资本化金额有误，本年进行追溯调整，调减年初资产总额9,506,500.00元、年初未分配利润9,506,500.00元。

(8)广州凯旋大酒店有限公司由于冲回2017年之前上缴董事会经费等事项调整以前年度错误账务，并进行追溯调整，调减年初负债总额102,346.85元，调增年初未分配利润102,346.85元。

(9)广州长建物业管理有限公司由于未将分支机构江山帝景物业服务中心的实际收支及经营盈亏纳入报表，调增年初资产总额4,332,514.41元、年初负债总额10,410,480.48元，调减年初未分配利润6,077,966.07元。

(10)广东中人企业集团有限公司对长账龄往来进行清理, 并进行追溯调整, 分别计入发生年度损益, 调增年初资产总额 21, 198, 125. 14 元, 调增年初负债总额 7, 516, 189. 93 元, 调增年初未分配利润 13, 681, 935. 21 元。

(11)广东省红岭集团有限公司由于流花医院划转, 对有关的以前年度账务进行清理, 调减年初资产总额 67, 387. 60 元、调增年初负债总额 2, 959, 931. 08 元, 调增年初未分配利润 2, 892, 543. 48 元。

(四) 同一控制下企业合并对年初数的调整

项 目	金 额
资产总额	997,014,103.16
负债总额	778,425,587.45
所有者权益总额	218,588,515.21
其中: 资本公积	-66,117,796.03
专项储备	203,561.20
未分配利润	-55,993,686.81
少数股东权益	340,496,436.85
营业收入	391,730,783.24
净利润	310,761,072.37
其中: 归属于母公司所有者的净利润	324,531,161.34
少数股东损益	-13,770,089.47

根据广东省国资委有关会议精神, 将广东铝厂、广东省冶金进出口公司、广东省冶金物资供销公司、广东省冶金建筑安装有限公司、广东省冶金矿山公司等 30 家企业纳入合并范围, 调增年初资产总额 997, 014, 103. 16 元, 调增年初负债总额 778, 425, 587. 45 元, 调增年初所有者权益 218, 588, 515. 21 元, 其中: 调减资本公积 66, 117, 796. 03, 调增专项储备 203, 561. 20 元, 调减未分配利润 55, 993, 686. 81 元, 调增少数股东权益 340, 496, 436. 85 元; 调增 2017 年营业收入 391, 730, 783. 24 元, 调增净利润 310, 761, 072. 37 元, 其中: 调增归属于母公司所有者的净利润 324, 531, 161. 34 元, 调减少数股东损益 13, 770, 089. 47 元。

(五) 其他事项调整

本年度无发生该事项。

七、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率 (%)
增值税	应税收入	3.00,5.00,6.00,11.00,13.00,16.00,17.00
城市维护建设税	应纳流转税	1.00,3.00,5.00,7.00
教育费附加	应纳流转税	3.00
地方教育费附加	应纳流转税	2.00
企业所得税	应纳所得额	15.00,16.50,20.00,24.00,25.00,29.00,30.00,35.00

注：企业所得税率中，内地企业执行固定税率 25.00%及优惠税率 20.00%、15.00%，香港企业执行 16.50%利得税，老挝公司执行 25.00%税率，澳大利亚公司执行 29.00%、30.00%所得税率，智利公司执行 35.00%税率。

(二) 税收优惠及批文

1. 深圳市中金岭南有色金属股份有限公司等 29 家下属企业本年度被认定为高新技术企业，根据企业所得税法的有关税收优惠规定，本年按 15.00%的税率计缴企业所得税。

2. 根据《自治区人民政府关于印发贯彻实施国务院西部大开发政策措施若干规定的通知》（桂政发[2001]100 号）和《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）以及《转发财政部海海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（桂财税[2011]68 号）的有关规定，深圳市中金岭南有色金属股份有限公司下属企业广西中金岭南矿业有限责任公司自 2011 年度至 2020 年度享受国家鼓励类税收优惠政策，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

3. 广东省汕丰企业有限公司等 8 家下属企业，享受小型微利企业的所得税优惠政策。财税[2018]77 号《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，为进一步支持小型微利企业发展，现就小型微利企业所得税政策通知如下：一、自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50.00 万元提高至 100.00 万元，对年应纳税所得额低于 100.00 万元（含 100.00 万元）的小型微利企业，其所得减按 50.00%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税。

八、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式	备注
1	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司 (以下简称中金岭南)	2级	1	深圳	深圳	铅锌矿采选	2,379,790,218.00	32.49	32.49	318,545,977.54	1	上市公司, 有实际控制权
2	广晟有色金属股份有限公司 (以下简称有色股份)	2级	1	海口	广东	稀土金属矿采选	301,802,291.00	42.87	42.87	1,127,437,507.06	1	上市公司, 有实际控制权
3	广东省稀土产业集团有限公司 (以下简称稀土集团)	2级	1	广州	广州	稀土金属矿采选	300,000,000.00	100.00	100.00	300,000,000.00	1	
4	广东广晟有色金属集团有限公司 (以下简称有色集团)	2级	1	广州	广州	其他稀有金属矿采选	79,598,800.00	100.00	100.00	958,841,100.00	4	
5	广东省广晟冶金集团有限公司 (以下简称冶金集团)	2级	1	广州	广州	铁矿采选	155,190,820.96	100.00	100.00	419,962,981.82	4	
6	广东省黄金集团有限责任公司 (以下简称黄金集团)	2级	1	广州	广州	投资与资产管理	100,000,000.00	100.00	100.00	107,766,042.21	4	

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式	备注
7	广东省广晟矿产资源投资发展有限公司 (以下简称广晟矿投)	2级	1	广州	广州	其他常用有色金属矿采选	312,194,200.00	100.00	100.00	1,012,515,261.00	1	
8	广东省广晟香港控股有限公司 (以下简称香港控股)	2级	3	香港	香港	其他未列明服务业	1,129,458,817.00	100.00	100.00	1,129,458,817.00	1	
9	广晟投资发展有限公司 (以下简称投资发展)	2级	3	香港	香港	投资与资产管理	201,064,300.00	100.00	100.00	200,000,000.00	1	
10	广东风华高新科技股份有限公司 (以下简称风华高科)	2级	1	广东肇庆	广东肇庆	电子元件及组件制造	895,233,111.00	20.50	20.50	1,149,684,001.99	1	上市公司, 有实际控制权
11	广东省电子信息产业集团有限公司 (以下简称电子集团)	2级	1	广州	广州	半导体分立器件制造	653,359,671.23	100.00	100.00	486,464,681.29	4	
12	广东广晟研究开发有限公司 (以下简称广晟研究院)	2级	1	广州	广州	其他未列明信息技术服务业	95,000,000.00	100.00	100.00	55,000,000.00	1	
13	广东省广晟建设投资集团有限公司 (以下简称广晟建设)	2级	1	广州	广州	投资与资产管理	300,000,000.00	100.00	100.00	90,000,000.00	4	

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式	备注
14	广东中人企业集团有限公司 (以下简称中人集团)	2级	1	广州	广州	房屋建筑业	120,000,000.00	100.00	100.00	136,247,158.02	4	
15	广东华建企业集团有限公司 (以下简称华建集团)	2级	1	广州	广州	房地产开发经营	200,000,000.00	100.00	100.00	261,222,774.07	4	
16	广东省汕丰企业有限公司 (以下简称汕丰公司)	2级	1	汕头	汕头	其他未列明服务业	1,000,000.00	100.00	100.00	68,291,145.18	4	
17	广东省红岭集团有限公司 (以下简称红岭集团)	2级	1	深圳	深圳	房地产开发经营	50,000,000.00	100.00	100.00	237,856,934.32	4	
18	深圳市长城惠华集团有限公司 (以下简称长城集团)	2级	1	深圳	深圳	物业管理	50,000,000.00	100.00	100.00	78,350,000.00	4	
19	广东省广晟置业集团有限公司 (以下简称广晟置业)	2级	1	广州	广州	其他建筑安装业	952,783,696.78	100.00	100.00	227,712,074.93	4	
20	广东省广晟地产集团有限公司 (以下简称广晟地产)	2级	1	广州	广州	其他房地产业	350,000,000.00	100.00	100.00	1,577,878,078.00	4	

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式	备注
21	湖北省广晟高速公路集团有限公司 (以下简称广晟高速)	2级	1	武汉	武汉	公路管理与养护	30,000,000.00	100.00	100.00	30,000,000.00	1	
22	广东省广晟金融控股有限公司 (以下简称广晟金控)	2级	1	珠海	珠海	投资与资产管理	2,898,000,000.00	100.00	100.00	1,409,357,951.09	1	
23	广东广晟棚户区投资改造有限公司 (以下简称广晟棚投)	2级	1	广州	广州	投资与资产管理	227,000,000.00	67.57	100.00	150,000,000.00	1	
24	东江环保股份有限公司 (以下简称东江环保)	2级	1	深圳	深圳	废弃资源综合利用业	887,152,102.40	21.03	21.03	2,996,735,396.66	3	上市公司, 有实际控制权
25	深圳市中金联合实业开发有限公司 (以下简称中金联合)	2级	1	深圳	深圳	贸易代理	38,000,000.00	80.00	80.00	117,090,296.50	1	
26	广东省广晟财务有限公司 (以下简称广晟财务)	2级	2	广州	广州	财务公司	1,000,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000,000.00	1	
27	广东省广晟香港能源投资 (控股) 有限公司 (以下简称香港能源)	2级	3	香港	澳大利亚	烟煤和无烟煤开采洗选	8,203.03	100.00	100.00	8,203.03	1	

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式	备注
28	广东省大宝山矿业有限公司 (以下简称大宝山)	2 级	1	广东韶 关	广东韶 关	铜矿采选	149,190,820.96	100.00	100.00	359,303,635.20	1	
29	广东韶关瑶岭矿业有限公司 (以下简称瑶岭)	2 级	1	广东韶 关	广东韶 关	钨钼矿采选业	10,380,000.00	91.85	100.00	226,749,103.92	2	
30	韶关棉土窝矿业有限公司 (以下简称棉土窝)	2 级	1	广东南 雄	广东南 雄	钨钼矿采选业	5,000,000.00	91.85	100.00	148,031,921.98	2	

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

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

(二) 拥有被投资单位表决权不足半数但纳入合并范围的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	中金岭南	32.49	32.49	2,379,790,218.00	318,545,977.54	2级	上市公司,有实际控制权
2	有色股份	42.87	42.87	301,802,291.00	1,127,437,507.06	2级	上市公司,有实际控制权
3	东江环保	21.03	21.03	887,152,102.00	2,693,351,065.19	2级	上市公司,有实际控制权
4	风华高科	20.50	20.50	895,233,111.00	1,149,684,001.99	2级	上市公司,有实际控制权
5	佛山市国星光电股份有限公司(以下简称国星光电)	21.32	21.32	475,751,669.00	75,701,625.93	3级	上市公司,有实际控制权
6	佛山电器照明股份有限公司(以下简称佛山照明)	25.70	25.70	1,272,132,868.00	3,479,150,843.82	3级	上市公司,有实际控制权
7	广东金弘丰冶金科技发展有限公司	45.00	45.00	4,000,000.00	4,000,000.00	3级	拥有实际控制权
8	肇庆科华电子科技有限公司	44.74	44.74	62,818,619.79	27,009,827.99	3级	实际控制其生产经营、财务政策
9	广东国华新材料科技股份有限公司	49.49	49.49	35,615,000.00	17,625,000.00	3级	实际控制其生产经营、财务政策
10	广州市增城明珠农业有限公司	39.60	39.60	1,000,000.00	396,000.00	4级	拥有实际控制权
11	江苏广晟健发再生资源股份有限公司	35.00	35.00	231,831,366.00	96,103,800.00	3级	董事会占多数
12	深圳市福义乐磁性材料有限公司	35.00	35.00	27,870,731.00	33,950,500.00	3级	董事会占多数
13	广东中人建设工程有限公司	42.00	42.00	5,000,000.00	100,000.00	3级	董事会占多数

(三) 直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未纳入合并范围的公司

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
----	------	----------	-----------	------	-----	----	-----------

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	上海金粤广晟幕墙工程公司	100.00	100.00	5,000,000.00	5,000,000.00	4级	对外承包, 收取固定回报
2	凯旋汽车运输车队	100.00	100.00	5,003,696.71	5,003,696.71	4级	对外出租, 收取固定回报
3	深圳屹海达实业有限公司	100.00	100.00	5,850,000.00	10,187,608.49	3级	进入清理整顿阶段

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	中金岭南	67.51	610,689,532.11	403,869,094.04	7,362,585,566.34
2	广晟有色	57.13	-139,547,761.77		1,089,060,719.51
3	风华高新	79.50	806,263,906.92	49,819,722.63	4,414,197,280.03
4	东江环保	78.97	301,904,957.36	148,920,343.11	4,111,244,171.39
5	佛山照明	74.30	210,920,143.56	310,969,063.18	14,956,370,159.66
6	国星光电	78.68	353,064,029.99	119,782,852.21	2,718,245,866.50

2. 主要财务信息

项目	本年数		
	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	广晟有色金属股份有限公司	广东风华高新科技股份有限公司
流动资产	7,138,443,592.91	2,689,761,509.63	3,421,215,971.06
非流动资产	12,367,888,610.29	1,062,170,431.45	3,622,126,098.84
资产合计	19,506,332,203.20	3,751,931,941.08	7,043,342,069.90
流动负债	6,389,425,442.83	1,555,074,613.52	1,333,968,929.46
非流动负债	2,399,951,826.52	387,245,625.21	181,321,060.41
负债合计	8,789,377,269.35	1,942,320,238.73	1,515,289,989.87
营业收入	20,008,164,615.92	2,410,719,135.28	4,580,200,601.43
净利润	909,577,971.95	-295,293,360.19	1,028,820,935.58
综合收益总额	907,416,811.29	-295,293,360.19	1,007,926,637.84
经营活动现金流量	1,971,769,055.95	88,205,141.46	1,461,760,937.62

续表

项目	本年数		
	东江环保股份有限公司	佛山电器照明股份有限公司	佛山市国星光电股份有限公司
流动资产	2,715,429,329.14	3,505,544,787.43	3,612,777,931.39
非流动资产	2,715,429,329.14	17,863,383,081.20	2,495,559,553.21
资产合计	7,477,510,899.97	21,368,927,868.63	6,108,337,484.60
流动负债	10,192,940,229.11	1,194,166,908.60	2,465,651,357.51
非流动负债	3,524,008,760.87	52,685,509.31	188,499,244.71
负债合计	1,634,408,321.87	1,246,852,417.91	2,654,150,602.22
营业收入	5,158,417,082.74	3,801,955,946.76	3,626,799,937.52
净利润	3,284,080,652.02	285,942,592.31	433,727,033.39
综合收益总额	466,132,846.28	-132,996,868.67	433,741,961.10
经营活动现金流量	489,909,022.43	617,987,487.05	551,850,570.24

续表

项目	上年数		
	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	广晟有色金属股份有限公司	广东风华高新科技股份有限公司
流动资产	7,367,460,352.50	3,360,465,079.27	2,697,757,998.62
非流动资产	11,501,381,593.17	990,744,056.66	3,631,101,644.90
资产合计	18,868,841,945.67	4,351,209,135.93	6,328,859,643.52
流动负债	5,750,440,749.55	1,814,833,453.61	1,585,114,665.44
非流动负债	2,712,847,180.53	397,317,274.22	162,800,877.15
负债合计	8,463,287,930.08	2,212,150,727.83	1,747,915,542.59
营业收入	19,015,630,943.82	5,495,230,981.09	3,355,189,485.28
净利润	1,093,552,475.93	26,349,046.46	262,039,119.71
综合收益总额	1,058,004,897.58	26,349,046.46	84,814,629.41
经营活动现金流量	2,489,029,926.75	241,452,372.37	405,859,596.57

续表

项目	上年数		
	东江环保股份有限公司	佛山电器照明股份有限公司	佛山市国星光电股份有限公司
流动资产	2,898,240,606.55	3,214,111,806.72	3,772,947,890.83
非流动资产	6,303,802,751.31	18,335,668,930.74	2,497,220,277.55

项目	上年数		
资产合计	9,202,043,357.86	21,549,780,737.46	6,270,168,168.38
流动负债	3,170,148,435.66	737,858,123.05	2,904,679,137.62
非流动负债	1,748,151,410.81	138,318,581.45	192,803,575.40
负债合计	4,918,299,846.47	876,176,704.50	3,097,482,713.02
营业收入	3,099,658,647.44	3,800,188,261.54	3,472,602,396.63
净利润	553,356,049.43	402,078,145.07	346,645,556.16
综合收益总额	552,860,013.30	240,477,767.68	346,714,276.62
经营活动现金流量	671,396,305.88	215,821,192.79	637,899,108.71

(五) 本年新纳入合并范围的主体

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本期净利润	备注
子公司				
深汕特别合作区中金岭南新材料有限公司	100.00	9,933,076.09	-66,923.91	投资新设
广州市南沙区中金岭南国际贸易有限公司	100.00			投资新设
韶关市中金岭南营销有限公司	100.00			投资新设
韶关市曲江区十六冶物业管理有限公司	100.00	200,275.58	275.58	投资新设
五华县晟华环保投资有限公司	80.00	69,840,000.00		投资新设
吕梁市离石区晟华道路建设投资有限公司	51.00	69,198,724.00		投资新设
汕头市龙湖区晟龙投资建设有限公司	51.00	79,107,000.00		投资新设
江西华保科技有限公司	100.00	46,011.90	64,285.68	投资新设
绵阳东江环保科技有限公司	51.00	4,174,236.43	-825,763.57	投资新设
邯郸市东江环保科技有限公司	60.00	4,891,159.62	-108,840.38	投资新设
中国有色金属工业深圳置业服务公司	100.00	-8,268,312.78	331,618.79	本期新纳入合并报表范围
深圳中金建筑工程有限公司	70.57	12,383,863.19	238,516.65	本期新纳入合并报表范围
湖南郴州南燕汽车制造厂	100.00	-3,648,149.08	13,350.61	本期新纳入合并报表范围

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本期净利润	备注
阳春金同工贸有限责任公司	100.00	-25,416,926.59	-2,634,500.11	本期新纳入合并报表范围
梅州市嘉晟工贸有限公司	60.00	2,561,887.18	167,936.24	本期新纳入合并报表范围
龙门县永兴实业公司	100.00	2,306,657.90	727.28	本期新纳入合并报表范围
汕尾市海晟矿业有限公司	100.00	-2,984,033.78	12,533.97	本期新纳入合并报表范围
潮安立源有色金属有限公司	73.33	543,005.69	-281,059.08	本期新纳入合并报表范围
广东有色金属博泰实业有限公司	100.00	1,791,447.57	53,890.78	本期新纳入合并报表范围
潮州金泰钴镍有限公司	50.00	-1,536,430.36	853,157.77	本期新纳入合并报表范围
惠来县百源金属有限公司	60.00	-668,236.74	33,550.69	本期新纳入合并报表范围
广州南燕实业有限公司	100.00	618,154.00	1,050,163.10	本期新纳入合并报表范围
广州锦捷贸易有限公司	100.00	1,052,840.35	-630.66	本期新纳入合并报表范围
广东省冶金工业总公司	100.00	36,153,570.83	9,935.39	本期新纳入合并报表范围
广东铝厂	100.00	-153,135,134.42	-1,362,228.92	本期新纳入合并报表范围
广东省冶金经济技术发展公司	66.43	-5,385,483.26	-28,925.47	本期新纳入合并报表范围
广东省冶金进出口公司	100.00	-4,148,280.58	12,095.04	本期新纳入合并报表范围
广东省冶金物资供销公司	100.00	-31,227,689.72	140,547.29	本期新纳入合并报表范围
广东省冶金建筑安装有限公司	100.00	49,282,281.48	269,905.50	本期新纳入合并报表范围
广东省冶金矿山公司	100.00	-222,084,267.56	493.32	本期新纳入合并报表范围
广东省深圳冶金工业公司	100.00	-15,273,942.24	2,270.00	本期新纳入合并报表范围
广东省中科宏微半导体设备有限公司	37.51	48,139,721.82	-23,405,912.61	本期新纳入合并报表范围
广州晟宏实业有限公司	100.00	1,504,033.67	11,855.46	本期新纳入合并报表范围

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本期净利润	备注
广州中人质量检测有限公司	100.00	66,169.94	84,764.91	本期新纳入合并报表范围
广东省广晟智能停车投资有限公司	97.61	7,137,835.15	-1,693,073.60	本期新纳入合并报表范围
珠海市红岭晟达投资有限公司	100.00			本期新纳入合并报表范围
桂林市深红物业服务有限责任公司	100.00	-7,820,685.26	157,111.30	本期新纳入合并报表范围
深圳市晶畅科技有限公司	53.33	-9,326,098.94		本期新纳入合并报表范围
河源惠华万乐投资有限公司	100.00	-94,843,834.13	-2,049,607.44	本期新纳入合并报表范围
韶关市曲江区宝祥物业服务有限责任公司	100.00			本期新纳入合并报表范围

(六) 本年度不再纳入合并范围的原子公司

(1) 本年度不再纳入合并范围的原子公司明细

企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
中国有色金属工业深圳仓储运输公司	100.00	100.00	已注销
河源市广晟矿业贸易有限公司	56.00	56.00	已注销
新丰县广晟稀土高新材料有限公司	95.00	95.00	已注销
深圳市金磊建筑工程劳务有限公司	100.00	100.00	已注销
连山壮族瑶族自治县广晟有色矿冶有限公司	55.00	55.00	出售股权
广州广晟冶金实业有限公司	100.00	100.00	已注销
广州金典黄金销售有限公司	50.00	50.00	已宣告破产
广东省贵金属交易中心有限公司	50.00	50.00	丧失控制权
香港南和通讯有限公司	100.00	100.00	已注销
广东省广晟电力燃料有限公司	100.00	100.00	已宣告破产
广东晟华房地产开发有限公司	100.00	100.00	已注销
广州风华创业投资有限公司	100.00	100.00	已注销
香港威通企业有限公司	100.00	100.00	已注销
广东风华大旺电子科技有限公司	100.00	100.00	已注销
广东亿华检测技术发展有限公司	100.00	100.00	已注销
深圳粤宝精密五金有限公司	100.00	100.00	已注销
深圳市南和投资有限公司	100.00	100.00	已注销

企业名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	未纳入合并范围原因
深圳市南和华毅塑胶制品有限公司	30.26	30.26	已解除一致行动人协议
和平县华毅塑胶制品有限公司	30.26	30.26	已解除一致行动人协议
河源市鑫毅实业有限公司	30.26	30.26	已解除一致行动人协议
和平县鑫华毅模具有限公司	30.26	30.26	已解除一致行动人协议
深圳市南和建毅模具有限公司	30.26	30.26	已解除一致行动人协议
百雅亚洲有限公司	100.00	100.00	已注销
广东广晟光电科技有限公司	68.36	68.36	已宣告破产
广东中南健康产业有限公司	100.00	100.00	已注销
广东晟民建筑劳务有限公司	100.00	100.00	已注销
广州海虹经济发展有限公司	51.00	51.00	已注销
北海国通物业服务有限公司	100.00	100.00	已注销
佛山科源新能源产业投资发展有限公司	100.00	100.00	已注销
汕头市潮新经贸公司	100.00	100.00	已注销
汕头市晟华物业有限公司	80.00	80.00	已注销
汕头市南新供销公司	100.00	100.00	已注销
深圳流花医院	100.00	100.00	无偿划出
广东长城广州房地产开发有限公司	100.00	100.00	已注销
珠海市博业工贸公司	100.00	100.00	已注销
珠海永晟贸易进出口有限责任公司	100.00	100.00	已注销
南方工贸珠海实业公司	100.00	100.00	已注销
广州新兴房地产开发公司	100.00	100.00	已注销
深圳市粤鹏建筑设计有限公司	100.00	100.00	已注销
惠东县粤鹏投资有限公司	100.00	100.00	已宣告破产
深圳市东江环保再生资源有限公司	100.00	100.00	已注销
如东大恒危险废物处理有限公司	100.00	100.00	已注销
绍兴华泰环保科技有限公司	60.00	60.00	已注销
三明绿洲资源循环再生有限公司	100.00	100.00	已注销
厦门绿洲环境科技有限公司	100.00	100.00	已注销

(2) 本年度不再纳入合并范围子公司中重要的已处置子公司在处置日的主要财务情况

企业名称	处置日		
	资产	负债	所有者权益
广东晟民建筑劳务有限公司	9,514,353.02		9,514,353.02
广州新兴房地产开发公司	15,366,714.43	39,160,516.98	-23,793,802.55
南方工贸珠海实业公司		40,994,544.11	-40,994,544.11

续表

企业名称	2017年12月31日		
	资产	负债	所有者权益
广东晟民建筑劳务有限公司	9,752,153.38	5,000.00	9,747,153.38
广州新兴房地产开发公司	15,366,714.43	84,446,500.01	-3,006,391.79
南方工贸珠海实业公司		40,994,544.11	-40,994,544.11

续表

企业名称	2018年1月1日-处置日		
	收入	费用	利润总额
广东晟民建筑劳务有限公司	232,800.36	-232,800.36	
广州新兴房地产开发公司		405,178.52	-20,787,410.76
南方工贸珠海实业公司			

续表

企业名称	2017年1-12月		
	收入	费用	利润总额
广东晟民建筑劳务有限公司	252,846.62	-252,846.62	232,800.36
广州新兴房地产开发公司	-	266,841.61	-3,376,804.73
南方工贸珠海实业公司			

注：广东晟民建筑劳务有限公司的处置日为2018年12月27日；广州新兴房地产开发公司的处置日为2018年12月19日；南方工贸珠海实业公司的处置日为2018年12月29日。

(七) 本年度发生的重要同一控制下企业合并情况

企业名称	合并日	账面净资产	交易对价	实际控制人
河源惠华万乐投资有限公司	2018/1/1	-92,794,226.69		深圳市长城惠华集团有限公司

(八) 本年度发生的吸收合并

1. 通过同一控制下吸收合并被并入的项目的情况

被吸收合并方	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
珠海中南酒店有限公司	固定资产	4,074,776.84	短期借款	340,507.97
佛山科联新能源产业投资发展有限公司	银行存款	44.65	其他应付款	28,000,000.00
汕头市南新供销有限公司	银行存款	43,157.27	短期借款	355,000.00
	库存现金	727.12	其他应付款	412,738.27
	其他应收款	213,625.50	应付账款	488,709.22
			应付职工薪酬	118,145.39
			应交税费	19,504.93
			长期应付款	343,088.91
			应付利息	102,995.00

(九) 子公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本年不存在该事项。

(十) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

本年未发生该事项。

(十一) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

1. 不丧失控制权的情况

本公司本年增持东江环保 5.30%，直接持股比例由 15.73% 上升为 21.03%，按 2017 年年末东江环保归母所有者权益总额增加 197,642,060.64 元。本公司依然为东江环保第一大股东。

(十二) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

本年不存在该事项。

九、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

(一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	5,816,646.12	8,365,409.32
银行存款	13,022,371,786.10	11,234,271,226.92
其他货币资金	2,316,720,032.79	1,527,611,369.58
合 计	15,344,908,465.01	12,770,248,005.82
其中：存放在境外的款项总额	2,284,052,991.14	2,615,142,314.50

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	434,416,874.23	355,003,746.56
信用证保证金	25,416,152.97	128,540,579.67
履约保证金	254,004,140.90	224,631,072.36
用于担保的定期存款或通知存款	84,681,113.00	108,124,881.67
放在境外且资金汇回受到限制的款项	16,246,136.67	
银行账户冻结	1,653,554.70	3,093,161.67
远期保证金	3,933,128.74	
理财产品	1,114,700,000.00	98,567,114.04
保函保证金	28,370,255.89	14,524,234.26
司法保全冻结资金	9,040,418.30	3,024,406.25
法定存款准备金	59,091,381.03	29,320,339.98
黄金租赁业务保证金	92,640,000.00	92,640,000.00
额度保证金	83,693,047.00	
劳务工保证金	1,010,356.66	
其他保证金	9,095,152.60	3,671,698.87
交易准备金		159,841,097.03
合 计	2,217,991,712.69	1,220,982,332.36

(二) 交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,934,920.00	13,431,700.00
其中：权益工具投资	24,934,920.00	13,431,700.00
合 计	24,934,920.00	13,431,700.00

注：东江环保执行新金融工具准则后，自 2018 年 1 月 1 日起将可供出售金融资产重分类转入交易性金融资产。

(三) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	45,418,920.63	51,787,127.81
其中：权益工具投资	38,497,142.82	50,258,977.65
其他	6,921,777.81	1,528,150.16
合 计	45,418,920.63	51,787,127.81

注：权益工具投资是本公司之子公司购入的股票、基金，按年末股票、基金收市价确定的公允价值入账。该等投资变现不存在重大限制。

其他交易性金融资产是本公司之子公司从事期货套期保值期货持有的合约，按年末期货合约收市价确定的公允价值入账。

(四) 应收票据及应收账款

种 类	年末余额	年初余额
应收票据	2,086,762,707.57	2,002,796,314.63
应收账款	5,082,526,426.04	5,081,656,580.19
合 计	7,169,289,133.61	7,084,452,894.82

1. 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,002,564,617.41	1,923,583,886.04
商业承兑汇票	84,198,090.16	79,212,428.59
合 计	2,086,762,707.57	2,002,796,314.63

(2) 年末已质押的应收票据

种 类	年末已质押金额
银行承兑汇票	1,133,950,322.76
合 计	1,133,950,322.76

(3) 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,101,539,207.40	137,033,441.24
商业承兑汇票		700,000.00
合 计	1,101,539,207.40	137,733,441.24

2. 应收账款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,007,694,351.19	17.46	285,404,811.50	28.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,741,312,721.46	82.17	382,532,970.00	8.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,916,585.67	0.36	19,459,450.78	93.03
合计	5,769,923,658.32	100.00	687,397,232.28	

续表

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,172,154,916.72	20.53	166,650,005.12	14.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,467,544,308.96	78.26	397,437,994.24	8.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	68,560,854.26	1.20	62,515,500.39	91.18
合计	5,708,260,079.94	100.00	626,603,499.75	

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
环境保护部	250,224,557.80		1年以内		预计收回可能性大
广州慧泽计算机系统工程有限公司	82,501,697.87	57,820,737.87	3-4年、4-5年	70.08	根据预计可收回金额计提坏账
广州市番禺裕丰钢铁有限公司	62,176,934.17	62,176,934.17	1-2年、2-3年	100.00	预计无法收回
广州医药进出口有限公司	50,269,990.85	11,310,760.16	5年以上	22.50	经诉讼判决难以收回,按未保全部分计提坏账
广东新宇金融信息科技有限公司	38,965,085.43	38,965,085.43	3-4年、4-5年	100.00	无法收回
中冶天工上海十三冶建设有限公司江门分公司	17,930,437.95		1年以内、1-2年		诉讼中,胜诉可能性极大
广州亚利电子有限公司	15,721,520.83	15,721,520.83	3-4年、4-5年	100.00	无法收回
深圳华粤宝电池有限公司	14,553,138.26	14,553,138.26	1年以内	100.00	公司已进入破产清算
北京中奥正仕照明电器有限公司	14,220,827.14	7,110,413.57	2-3年	50.00	涉及诉讼,一审判决公司胜诉,对方已上诉
广州西维尔计算机系统有限公司	13,314,748.00	13,314,748.00	1年以内、1-2年、4-5年	100.00	无法收回
广州华工百川科技股份有限公司	9,465,140.00	9,465,140.00	1-2年、2-3年	100.00	预计无法收回
东莞市佛照林顿节能科技有限公司	9,156,396.52	9,156,396.52	5年以上	100.00	涉及诉讼且账龄较长,预计无法收回
深圳友仁实业公司	5,893,073.07	5,893,073.07	2-3年	100.00	无法收回
国际商业机器(中国)有限公司	5,216,617.40	5,216,617.40	5年以上	100.00	无法收回
广州鑫德电子有限公司	4,306,077.19	4,306,077.19	4-5年	100.00	预计无法收回
广州天河高新技术产业开发区华力科技开发有限公司	4,197,883.67	4,197,883.67	4-5年	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
澳马建筑工程有限公司	4,106,637.80	4,106,637.80	5年以上	100.00	无法收回
Hi-Temp Specialty Metals, Inc	3,747,561.14	3,747,561.14	2-3年	100.00	已破产
安阳信益电子玻璃有限公司	3,045,869.95	3,045,869.95	5年以上	100.00	无法收回
山煤国际能源集团华南有限公司	2,682,296.60	2,682,296.60	4-5年	100.00	经诉讼判决难以收回
惠州墓园服务有限公司	2,629,320.00	2,629,320.00	5年以上	100.00	预计收不回
苏州盟泰励宝光电有限公司	1,823,268.95	1,823,268.95	3年以上	100.00	债务人进入破产清算阶段
厦门百事杰塑胶材料有限公司	1,518,483.26		2-3年		由股东追讨或补偿
镇远县贵梅冶金炉料有限公司	1,485,760.41		1-2年		有还款约定书,且有按时还款
丹霞冶炼厂客户	1,318,521.05	1,318,521.05	5年以上	100.00	无法收回
KING FACADE INTERNATIONAL LIMITED	1,221,054.03	1,221,054.03	3-4年	100.00	无法收回
惠州市裕元华阳精密部件有限公司	1,158,069.35	1,158,069.35	2-3年	100.00	濒临破产, 上诉中
肇庆市海贝壳机械制造有限公司	1,129,019.15	1,129,019.15	1-2年、5年以上	100.00	预计无法收回
厦门再录原废旧物资回收有限公司	1,110,959.56		2-3年		由股东追讨或补偿
河南安飞电子玻璃有限公司	1,110,642.60	1,110,642.60	5年以上	100.00	无法收回
其他单项重大款项	381,492,761.19	2,224,024.74	1年以内、2-3年	0.58	根据预计可收回金额计提坏账
合计	1,007,694,351.19	285,404,811.50			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	4,181,888,492.43	88.29	96,609,016.67	3,789,548,858.71	85.15	90,608,353.94
1-2年	199,457,597.60	4.21	21,125,794.29	275,276,924.82	6.19	24,712,942.55
2-3年	80,741,465.03	1.70	25,193,219.43	97,636,842.67	2.19	27,732,825.85
3年以上	274,949,839.31	5.80	238,116,112.35	287,921,513.28	6.47	251,868,949.60
合计	4,737,037,394.37	100.00	381,044,142.74	4,450,384,139.48	100.00	394,923,071.94

采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	4,275,327.09	34.82	1,488,827.26	17,160,169.48	14.66	2,514,922.30
合计	4,275,327.09		1,488,827.26	17,160,169.48		2,514,922.30

(3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提原因
深圳市江博汽车售后服务有限公司	850,233.44	850,233.44	2-3年	100.00	难以收回
珠海拓华矿产有限公司	849,351.28	849,351.28	3-4年	100.00	被法院封查资产, 查看该企业的工商信息, 发现被多家企业上诉, 其财产已被法院冻结
绿星电子股份有限公司	786,801.85	786,801.85	1年以内、1-2年、2-3年	100.00	预计无法收回
自贡市宏洋新型材料制品有限公司	622,863.03	622,863.03	5年以上	100.00	无法收回
遂溪县金鑫矿产品加工厂	596,000.00	596,000.00	5年以上	100.00	无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提原因
深圳市海云通讯有限公司	518,614.80	518,614.80	3-4 年	100.00	预计无法收回
北方国际工程建设有限公司	417,969.54	417,969.54	5 年以上	100.00	无法收回
艾力威尔布吉促销点	416,967.37	416,967.37	5 年以上	100.00	无法收回
深圳市镭泰光电科技有限公司	395,321.00	395,321.00	3 年以上	100.00	已诉讼并强制执行已结案，但无资产可以执行
福建邦德合成革集团有限公司	381,927.00	381,927.00	2-3 年	100.00	合同违约，无法追讨
惠州市三金宾馆有限公司	380,000.00		1 年以内、1-2 年		预计能收回
凯恩特（金鸿）	378,019.00	378,019.00	5 年以上	100.00	无法收回
深圳市赛格三星股份有限公司	363,175.18	363,175.18	5 年以上	100.00	无法收回
福建宏福皮革有限公司	352,763.80	352,763.80	2-3 年	100.00	合同违约，无法追讨
福建伟邦聚合材料有限公司	345,591.50	345,591.50	2-3 年	100.00	合同违约，无法追讨
精成科技股份有限公司	310,922.20	310,922.20	1 年以内、1-2 年、5 年以上	100.00	预计无法收回
山东荣城玉函门窗有限公司	309,550.57	309,550.57	5 年以上	100.00	无法收回
泸溪县汇泉贸易有限责任公司	300,000.00	300,000.00	4-5 年	100.00	法院已立案，但其无可执行财产
商业街	242,566.04		1-2 年		2019 年将收回，不计提
包头天和磁材技术有限责任公司	163,402.72	163,402.72	1-2 年	100.00	预计无法收回
其他不重大款项	11,934,545.35	11,099,976.50	1-5 年	99.73	其他不重大款项，预计难以收回
合 计	20,916,585.67	19,459,450.78			

(4) 本年转回或收回情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
深圳华粤宝电池有限公司	157,756.00	157,756.00	银行存款收回欠款(深圳粤宝)
深圳龙岗金碧实业有限公司	2,123.55	2,123.55	收到货款(深圳南和)
合计	159,879.55	159,879.55	

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
苏州盟泰励宝光电有限公司	货款	9,311,484.62	债务人为东江环保原子公司, 已被法院裁定终结破产程序	内部审批	是
广西苍梧风华公司	货款	3,454,676.50	已注销	董事会批准	否
JOHANSONDIELECTRICSINC	货款	1,086,387.96	无法收回	董事会批准	否
海南正红科技发展有限公司	货款	540,000.00	无法收回	上报董事会	否
昆山金柏集成电路有限公司	货款	421,466.74	无法收回	董事会批准	否
深圳市千荣科技有限公司	货款	352,671.18	无法收回	董事会批准	否
深圳中天信电子有限公司	货款	252,185.64	无法收回	董事会批准	否
湖北驰顺化工有限公司	处置费	181,321.00	无法收回	上报董事会	否
昆山宜捷科技电子有限公司	废水处置	102,860.00	无法收回	上报董事会	否
昆山鑫立电子科技有限公司	环境工程及服务	95,339.87	无法收回	上报董事会	否
奥宏投资有限公司	货款	91,248.80	无法收回	董事会批准	否
深圳市华德森电子科技有限公司	货款	40,430.00	无法收回	董事会批准	否
诠立电子科技(东莞)有限公司	货款	21,348.44	无法收回	董事会批准	否
深圳市鑫达辉软性电路科技有限公司	货款	16,903.12	无法收回	董事会批准	否
苏州市永兴电子有限公司	货款	11,965.08	无法收回	董事会批准	否
南京粤特杰商贸有限公司	货款	9,850.59	无法收回	董事会批准	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
其他零星小额款项	货款	977,463.56	无法收回	董事会批准	否
合计		16,967,603.10			

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
环境保护部	250,224,557.80	4.34	
GENERAL ELECTRIC COMPANY	158,294,196.16	2.74	4,748,825.88
宁波舜宇光电信息有限公司	93,046,372.58	1.61	4,652,318.63
广州慧泽计算机系统工程有限公司	82,501,697.87	1.43	57,820,737.87
广州市番禺裕丰钢铁有限公司	62,176,934.17	1.08	62,176,934.17
合计	646,243,758.58	11.20	129,398,816.55

(五) 预付款项

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,272,985,560.76	61.00	972.00	2,146,516,990.98	75.78	
1-2年	404,552,031.78	19.38	38,349,910.62	243,011,216.29	8.58	102,966.19
2-3年	91,592,960.54	4.39	298,336.85	129,021,759.56	4.55	94,669.00
3年以上	317,879,173.93	15.23	117,195,749.42	314,034,867.98	11.09	91,797,246.18
合计	2,087,009,727.01	100.00	155,844,968.89	2,832,584,834.81	100.00	91,994,881.37

1. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
广东省广晟投资集团能源有限公司	广东天鼎能源股份有限公司	109,541,578.00	4-5年	合同未执行完毕
广东省广晟冶金集团有限公司	韶关中弘金属实业有限公司	38,288,999.87	1年以内; 1-2年	合同未执行完毕
河源惠华万乐投资有限公司	河源市宏华物业管理公司	23,437,172.00	3年以上	工程款、未结算
广东省广晟投资集团能源有限公司	四川省鸿国物流有限公司	20,200,377.19	2-3年	合同未执行完毕

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
广东中南建设有限公司	兴宁碧桂园高层项目	18,461,089.65	1-2年	工程尚未结算
广东中人集团建设有限公司	怀化城东项目	18,012,813.38	1-2年	结算手续未办理完结
广东省广晟冶金集团有限公司	广州市中晴贸易有限公司	17,957,349.72	3-4年	合同未执行完毕
广东省广晟冶金集团有限公司	韶关恒创贸易有限公司	17,834,000.00	3-4年	合同未执行完毕
广东广晟稀有金属光电新材料有限公司	清远华侨工业园管理委员会	13,722,000.00	1-2年	业务未完成
广东中南建设有限公司	南沙十八期项目	13,572,290.57	1-2年	工程尚未结算
广东中南建设有限公司	南沙翡翠公馆室内装修工程	11,699,244.74	1-2年	工程尚未结算
广东省电子信息产业集团有限公司	福建谊辉光电科技有限公司	10,427,535.00	2-3年	存在诉讼关系，未结清
广东中南建设有限公司	清远人防项目	10,233,066.59	2-3年	承包方未提供剩余工程材料发票
合 计		323,387,516.71		

2. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
广东天鼎能源股份有限公司	109,541,578.00	5.25	38,898,829.82
汕头市建安(集团)公司	66,443,134.12	3.18	
装备部职工经适房	43,861,461.59	2.10	
惠州市骏宏商贸有限公司	40,000,000.00	1.92	
韶关中弘金属实业有限公司	38,288,999.87	1.83	38,288,999.87
合 计	298,135,173.58	12.58	77,187,829.69

(六) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	22,216,931.93	75,668,958.98
应收股利	1,958,939.21	
其他应收款	4,421,637,121.85	4,148,657,328.87
合 计	4,445,812,992.99	4,224,326,287.85

1. 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	8,812,033.17	4,874,012.38
其他	13,404,898.76	70,794,946.60
合 计	22,216,931.93	75,668,958.98

2. 应收股利

被投资单位	年初余额	年末余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利				
其中：肇庆市贺江电力发展有限公司		1,958,939.21	未到协议约定归还期限	否，一年以内
合 计		1,958,939.21		

3. 其他应收款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,897,841,628.17	73.82	7,802,701,981.57	78.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,441,106,484.10	25.66	1,168,132,794.02	33.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	69,794,753.91	0.52	16,270,968.74	23.31
合 计	13,408,742,866.18	100.00	8,987,105,744.33	

续表

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,175,767,702.45	66.11	7,423,283,646.28	90.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,123,080,121.18	33.34	743,674,728.27	18.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	67,508,244.67	0.55	50,740,364.88	75.16
合 计	12,366,356,068.30	100.00	8,217,698,739.43	

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广晟澳大利亚有限公司	3,826,055,325.91	3,826,055,325.91	3年以上	100.00	企业清算,预计无法收回
卡利登煤炭有限公司	3,211,885,221.61	3,211,885,221.61	1年以上	100.00	企业清算,预计无法收回
上市公司未逾期款项	1,730,165,924.97	557,575.59	1年以内、2年以上	0.03	款项预计收回可能性大
深圳华粤宝电池有限公司	185,931,804.54	185,931,804.54	5年以上	100.00	已进入破产清算程序
广东南方富达进出口有限公司	108,227,972.00	21,645,594.40	1年以上	20.00	抵押优先受偿权,大部分能收回
北京恒基伟业投资发展有限公司	93,122,406.70	93,122,406.70	5年以上	100.00	收回可能性低
邱明	70,000,000.00	45,000,000.00	1-2年	64.29	预计无法全额收回
广州市城市建设投资集团有限公司	59,219,992.80		3年以上		租赁合同保证金未到期
广东省广晟酒店集团有限公司	53,017,376.89	3,633,909.88	3年以上		2015年资产重组事项待沟通
广东中人建设有限公司大广南十一标	48,690,465.88	15,786,728.11	3年以上	32.42	收回可能性较小
广州医药进出口有限公司	47,405,089.60	47,405,089.60	4-5年	100.00	经判决无法收回
中油洁能(珠海)石化有限公司	42,000,000.00	42,000,000.00	4-5年	100.00	经判决无法收回
韶关片区安置费	35,817,651.75	35,817,651.75	5年以上	100.00	年限久远,难以收回
英德市人民政府	26,494,500.00		2-3年		2015年11月30日广东省铁合金厂与英德市人民政府签订土地置换协议,无任何不可回收风险
广东一新长城建筑集团有限公司合肥分公司工程项目款	21,814,252.75	21,814,252.75	5年以上	100.00	官司诉讼中,预计无法收回
江西铨通稀土新技术有限责任公司	21,287,985.36	18,803,919.21	1年以内、1年以上	88.33	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
无锡易昕光电科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
中国有色金属工业广州公司	19,297,784.02	19,297,784.02	5年以上	100.00	已破产，预计难以收回
深圳市中佳讯科技有限公司	15,869,421.84	3,000,000.00	3年以上	18.90	未按还款计划还款
广东广晟光电科技有限公司	15,218,799.56	15,218,799.56	3年以上	100.00	已进入破产清算程序
赣州世瑞矿产品贸易有限公司	11,713,274.85	11,713,274.85	4-5年、5年以上	100.00	法院已对债务人强制执行，对剩余款项进行全额计提
潘冠华	11,450,000.00		5年以上		预计可全额收回
广州市越秀区金枫叶实业有限公司	11,365,308.32		1年以内		查封楼产走法律程序
包头荣智力德科技有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00	5年以上	100.00	预计不可回收
深圳市粤鹏建设有限公司工会委员会	9,300,000.00		5年以上		预计可收回
广东长城建设总公司综合一处	9,045,948.68	9,045,948.68	5年以上	100.00	难以收回
广东省冶金工业总公司招待所	8,499,681.93	8,499,681.93	1-5年	100.00	对方无偿还能力，预计无法收回
广东粤安实业有限公司	8,248,965.73	8,248,965.73	5年以上	100.00	已无法收回
海成公司	8,000,000.00	8,000,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
中顺房地产公司	7,464,000.00	7,464,000.00	5年以上	100.00	预计不可回收
广东长城建设中山公司	7,000,000.00	7,000,000.00	5年以上	100.00	难以收回
广州市房屋安全管理所	6,735,816.87		4-5年		维修基金不计提坏账
宁波福义乐磁性材料有限公司	6,715,972.63	6,715,972.63	4-5年	100.00	预计不可回收

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
广州公司关闭破产费用	6,359,204.90	6,359,204.90	5年以上	100.00	已破产, 预计难以收回
北海国通物业服务 有限公司	6,187,906.49	6,187,906.49	5年以上	100.00	项目公司已注 销, 往来款无法 收回
珠海市鑫汇隆投资 发展有限公司	5,868,010.87		1-3年		工程往来款未结 算, 不存在坏账 风险
湘潭市中级人民法院	5,300,000.00	5,300,000.00	5年以上	100.00	长期无法收回
广州洱湾能源贸易 有限公司	5,230,769.23	5,230,769.23	3-4年	100.00	已注销, 预计难 以收回
宣威市福榕福利精 锌厂	5,000,000.00	5,000,000.00	3年以上	100.00	难以收回
广东省交通战备中 南应急保障有限公 司	4,336,928.09	4,336,928.09	5年以上	100.00	已无法收回
中广信息联合公司	4,220,000.00	4,220,000.00	5年以上	100.00	企业已注销
失联自然人款项	4,200,860.86	4,200,860.86	3-4年	100.00	款项无法收回
温州市中金环保有 限公司	3,851,898.52	3,851,898.52	5年以上	100.00	估计难以收回
关定忠	3,799,138.82	3,799,138.82	5年以上	100.00	账龄长, 收回可 能性低
广州奇晟化工公司	3,326,872.65	3,326,872.65	5年以上	100.00	预计难以收回
深圳市福田区人民 法院	3,278,382.33	3,278,382.33	5年以上	100.00	账龄长, 收回可 能性低
卢达汉	2,989,840.00	2,989,840.00	5年以上	100.00	难以收回
广东省平远县尖山 铁矿实业公司	2,901,100.00		5年以上		押金, 今年不计 提
金粤大连费用挂账	2,613,118.66	2,613,118.66	1年以内、 1-2年、2-3 年	100.00	账龄长, 收回可 能性低

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
韶关市达威工贸有限公司	2,585,994.16	2,585,994.16	5年以上	100.00	估计难以收回
连平财政局	2,511,834.08		3-4年		财政局保证金、款项预计能收回
冯小健、陈彩云	2,509,650.09	2,509,650.09	3-4年、4-5年	100.00	预计不可收回
安宁市人力资源和社会保障局	2,400,027.00		2-3年		保证金不计提坏账
南沙项目启动押金	2,400,000.00	1,920,000.00	1年以内	80.00	押金，部分收不回
凡口矿子弟校舍改造款	2,387,651.75	2,387,651.75	5年以上	100.00	年限久远，难以收回
连平县河瑞矿业开发有限公司	2,302,375.50	2,302,375.50	4-5年	100.00	预计无法收回
环宇花园(温英霖)	2,202,696.00	2,202,696.00	5年以上	100.00	预计无法收回
肇庆市海贝壳机械制造有限公司	2,181,418.74	2,181,418.74	2-3年	100.00	预计无法收回
姚缘/张巧云	2,116,320.00	211,632.00	2-3年	10.00	官司诉讼中
广州市环保局	2,091,000.00	2,091,000.00	5年以上	100.00	难以收回
厚婆坳矿复产前期费用	2,087,701.40	2,087,701.40	5年以上	100.00	已破产，预计难以收回
广晟微电子美国公司	2,055,850.00	2,055,850.00	5年以上	100.00	广晟微电子美国公司已经关闭款项无法回收
广东凯旋物流配送公司	2,000,000.00	2,000,000.00	5年以上	100.00	预计不可收回
安置对象	1,955,200.00		1-2年		应收安置对象管道燃气安装费
广东长城聚怡针织有限公司	1,940,773.37		1年以上		预计可全额收回
工程保证金	1,914,285.32		1年以上		工程保证金，不计提坏账
东源国土局	1,704,720.00		1-2年、4-5年		押金不计提坏账准备

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
香港富达雄公司	1,703,517.05	1,703,517.05	5年以上	100.00	账龄长, 收回可能性低
深圳市税务局	1,613,519.04	1,613,519.04	2-3年	100.00	无法收回
杨立强	1,491,938.98	1,491,938.98	1-2年	100.00	预计不可回收
存出物业维修资金	1,442,332.05		1-2年		代垫维修基金, 从售房款中扣回, 不计提
广东省平远县宝山铁矿有限公司	1,371,385.15		5年以上		押金, 不计提
Dongjiang Renewable Resources LTD	1,314,300.00	1,314,300.00	3-4年	100.00	款项无法收回
韶关市曲江区财政局	1,239,000.00		1年内、2-3年、3年以上		政府款项预计可收回
李青利	1,226,000.00	1,226,000.00	5年以上	100.00	账龄长, 收回可能性低
高能仁化客户	1,215,648.43	1,215,648.43	5年以上	100.00	该款项未来现金流量的现值低于其账面价值, 预计款项难以收回
莫开业	1,209,036.00	1,209,036.00	5年以上	100.00	难以收回
韶关市国土资源局	1,057,600.00		1-2年		土地摘牌履约金, 项目完工后退还
广东省广晟酒店集团有限公司结算中心(广晟酒店结算中心)	1,051,653.02		1年以内		2015年资产重组事项待沟通
肇庆奥姆艾电子科技有限公司	1,033,224.43	1,033,224.43	2-3年、3-4年、4-5年	100.00	预计无法收回
广州二运集团有限公司	1,000,000.00		5年以上		合同履行中, 不发生坏账风险不计提
广东业银实业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	5年以上	100.00	长期无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广东省金网信息通讯有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	5年以上	100.00	企业已破产
广东省建设发展总公司	1,000,000.00	1,000,000.00	5年以上	100.00	预计不可收回
安宁温泉旅游度假区管理委员会	1,000,000.00		5年以上		保证金不计提坏账
合计	9,897,841,628.17	7,802,701,981.57			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	1,083,284,974.28	45.82	6,145,427.71	1,932,628,135.61	61.84	4,509,002.31
1-2年	346,937,080.42	14.67	32,565,956.51	279,082,224.96	8.93	34,473,376.66
2-3年	232,117,431.22	9.82	90,172,030.43	108,411,368.15	3.47	27,505,670.62
3年以上	701,996,170.16	29.69	616,041,818.48	805,102,102.02	25.76	396,066,607.54
合计	2,364,335,656.08	100.00	744,925,233.13	3,125,223,830.74	100.00	462,554,657.13

采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	1,076,770,828.02	39.30	423,207,560.89	997,856,290.44	28.17	281,120,071.14
合计	1,076,770,828.02		423,207,560.89	997,856,290.44		281,120,071.14

(3) 年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
黄周龙	901,050.00	901,050.00	3年以上	100.00	难以收回
广州市建筑行业劳动保险金管理委员会办公室	877,950.59		5年以上		劳动保险金, 不计提坏账
海南通程建筑工程有限公司	845,474.02		1-2年		预计可收回, 不计提
广东省半导体厂	816,441.49	816,441.49	5年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广州弘鑫能源金属材料有限公司	773,191.39	773,191.39	1年以内、 3-4年	100.00	东江环保已诉讼，对方无力偿还。
四平市半导体厂	750,241.49	750,241.49	2-3年、3 年以上	100.00	预计无法收回
欧阳智	702,729.00		1年以内		押金不计提
滄洸三村村民委员会	700,000.00	700,000.00	5年以上	100.00	我方提前终止合同，无法收回。
石家庄人和机械设备有限公司	617,500.00	617,500.00	3-4年	100.00	款项无法收回
广州金典黄金销售有限公司	593,038.60	593,038.60	1年以内	100.00	已被广州中院受理破产清算
西堤通讯市场	588,153.26		5年以上		期后已收回，不计提
远望汽修厂	538,110.00	233,727.00	5年以上	43.43	预计无法全额收回
退出费用	521,559.73		1年以内		退休补助资金，不计提
广东广晟御临实业发展有限公司	506,400.00		3年以上		未到期结算
广晟置业支付强制清算费（好时光旅行社）	500,000.00		1年以内		正在执行强制清理程序
北京天城永泰置业有限公司	500,000.00		2-3年		押金，不计提坏账准备
金坛市海林稀土有限公司	491,354.34	491,354.34	3年以上	100.00	无法收回
CB（Holding）公司	432,546.97	432,546.97	3-4年	100.00	款项无法收回
广东长城建设总公司第八综合处	426,500.00	426,500.00	5年以上	100.00	难以收回
冯小健、冯小平、陈景桂	415,780.92	269,536.28	3-4年、5 年以上	64.83	预计不可全额收回
平安保险	413,040.50	413,040.50	5年以上	100.00	预计无法收回
吴江宝瑞环保机械设备有限公司	400,000.00	400,000.00	2-3年	100.00	款项无法收回
广东粤鹏工程有限公司	400,000.00		5年以上		关联方往来，不计提坏账
广东水东离退休管理站	390,000.00		1年以内、 1-2年、2-3 年		押金，不计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
黎锦辉(尼尔森)	364,915.16	364,915.16	5年以上	100.00	预计无法收回
二期安置对象	343,916.05		1年以内		二期安置对象应收管道安装费
刘志强	334,491.68	275,310.78	5年以上	82.31	预计无法收回
刘芬	323,540.00		1年以内		备用金不计提
深圳软件园管理中心	316,024.00		1-2年		预计可收回, 不计提
广州市京龙工程机械有限公司	309,000.00	309,000.00	5年以上	100.00	该款项未来现金流量的现值低于其账面价值, 预计款项难以收回
英德市锦谭园林绿化有限公司	300,000.00	300,000.00	5年以上	100.00	无法收回。
何家洪	300,000.00	300,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
广东长城建设总公司房产开发部	295,697.21		3年以上		未到期结算
广州长城建筑装饰工程处	292,000.00	292,000.00	5年以上	100.00	难以收回
亚威朗光电(中国)有限公司	278,825.91	278,825.91	1-2年、2-3年、3-4年	100.00	预计款项无法收回
北海国通物业服务服务有限公司	276,954.77	276,954.77	1年以内	100.00	北海国通公司已注销, 往来款收不回来
广东省模具工业公司	270,173.09	270,173.09	5年以上	100.00	无法收回款项
农场转入外部往来款	264,356.44	264,356.44	5年以上	100.00	账龄长达10年, 预计不可收回
中国有色金属工业广州公司清算组	264,248.53	264,248.53	2-3年	100.00	已破产, 预计难以收回
粤鹏大厦本体基金	261,707.17		1-2年		本体基金, 不计提坏账
电白县水东金盛矿业有限公司工会	260,000.00	260,000.00	5年以上	100.00	无法收回
洪湖金印贸易有限公司	230,000.00	230,000.00	5年以上	100.00	经判决无法收回
江门市众阳电路科技有限公司	213,492.48	213,492.48	3-4年	100.00	款项无法收回
浙江禾泽都林建筑规划设计有限公司武汉分公司	200,000.00	200,000.00	3-4年	100.00	款项无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
英德市浚洸镇鱼水村民委员会	200,000.00	200,000.00	5年以上	100.00	我方提前终止合同，无法收回。
CV PUTRI TANJUNG	198,914.47	198,914.47	5年以上	100.00	无法收回
郑武	191,776.08		1年以内		代垫社保款，不计提
凤祥高科技	190,336.10	190,336.10	5年以上	100.00	预计无法收回
肇庆房地产	190,202.00	190,202.00	5年以上	100.00	预计无法收回
李勇	165,299.59	141,564.20	5年以上	85.64	预计无法收回
东莞市星善自动化科技有限公司	155,642.12	155,642.12	1-2年	100.00	预计无法收回
PT PAND AN ALAM JAYA	145,712.00	145,712.00	5年以上	100.00	无法收回
东丰集团（香港）有限公司	129,844.08		1年以内		押金不计提
机械分厂	127,997.22		3年以上		与企业员工发生工资纠纷造成
圣达翰中国有限公司	124,236.37	124,236.37	3-4年	100.00	款项无法收回
广东国众联资产评估土地房地产估价咨询公司	118,000.00		1-2年		预付款项未结算
高要市南岸科技力佳机械厂	109,500.00	109,500.00	1-2年	100.00	预计无法收回
田仁超（华讯股贷款）	103,174.05	103,174.05	5年以上	100.00	无法收回
越南项目前期费用借支	100,000.00	100,000.00	5年以上	100.00	预计不能收回，全额计提坏账
刘启年	100,000.00	100,000.00	5年以上	100.00	难以收回
湛江项目	100,000.00	40,000.00	3-4年	40.00	项目款回收风险
李远志（友基）	100,000.00	100,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
鹤山恒基钢丝制品有限公司	100,000.00		1-2年		押金不计提
其他不重大款项	47,343,715.04	2,454,242.21	1年以上	5.18	押金及其他不重大款项
合计	69,794,753.91	16,270,968.74			

(4) 本年转回或收回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
广州万业置地有限公司	26,400,433.28	26,400,433.28	债务重组收回

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
珠海横琴潮辉公司（郑镇标）	22,558,324.21	22,558,324.21	历史遗留问题，账务清理后冲减以前年度计提金额
南阳市商业银行特殊资产管理部	5,500,000.00	5,500,000.00	债务重组
广州冠城房地产有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	根据债权归属关系，由集团打包收回该款项
广州吉盛伟邦家居博览中心有限公司	400,000.00	400,000.00	已结清
职工安置借款	388,398.10	388,398.10	转回
韶关市曲江区财政局	364,500.00	364,500.00	款项已收回
广东省平远县尖山铁矿实业公司	290,110.00	290,110.00	押金不计提
广州市番禺区散装水泥管理办公室	188,977.00	188,977.00	调整至存货项目
韶关市曲江区财政局	151,000.00	151,000.00	款项已收回
梓昆科技有限公司	118,722.30	118,722.30	对方付款（深圳粤宝）
深圳市政府采购中心	40,000.00	40,000.00	采购押金退回
郑武	26,000.00	26,000.00	补发丧葬费扣回
深圳红桂物业管理公司	23,996.00	23,996.00	员工宿舍押金退回
邓伟雄等人借支	21,232.83	21,232.83	款项已收回
广州万璟投资有限公司	15,000.00	15,000.00	押金不计提
海印又一城	11,220.00	11,220.00	押金不计提
广州鹏达汽车租赁有限公司	9,000.00	9,000.00	押金不计提
广州市越秀区第三房屋管理所	8,384.10	8,384.10	应收款项已收回
广东省机场管理集团有限公司	5,000.00	5,000.00	押金不计提
裘沛骥	1,600.00	1,600.00	已收回现金
广州市美印办公设备有限公司	1,000.00	1,000.00	押金不计提
广州市南沙区榄核镇社区卫生服务中心	1,000.00	1,000.00	已收回现金
广州好客汽车租赁有限公司	900.00	900.00	押金不计提

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
廖锦周	865.62	865.62	社保代垫款收回
广州市番禺区大石镇洛溪国为饮水机经营部	300.00	300.00	押金不计提
张胜	250.00	250.00	账款已收回
黄勇声	61.24	61.24	社保代垫款收回
合计	58,526,274.68	58,526,274.68	

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
深圳市红岭房地产开发有限公司	往来款	10,536,442.11	企业注销	否
广州海虹经济发展有限公司	内部往来款	7,120,000.00	子公司无业务, 无偿还能力, 公司已注销	是
香港新盛业公司	往来款	6,391,653.65	注册撤销	否
广西苍梧风华磁件有限公司	代垫款	4,168,702.48	债务人已注销	是
广东恒宇建设工程有限公司	代垫工程款项	3,854,132.93	涉及诉讼, 法院裁定债务人无可供执行的财产或财产线索	否
珠海市博业工贸公司	往来款	1,838,863.63	对方已列为僵尸企业出清注销, 无法偿还	是
深圳王朝服装服饰有限公司	往来款	1,500,000.00	执照吊销	否
南方工贸珠海实业公司	往来款	1,440,859.08	对方已列为僵尸企业出清注销, 无法偿还	是
深圳市劲旅达储运有限公司	往来款	1,047,349.84	企业注销	否
深圳有色金属保税贸易公司	往来款	955,000.00	3年以上	否
深圳金霸表业五金有限公司	往来款	489,548.78	执照吊销	否
深圳有色金属劳动服务公司	往来款	300,000.00	执照吊销	否
苏州盟泰励宝光电有限公司	往来款项	295,120.00	债务人为东江环保原子公司, 已被法院裁定终结破产程序	是

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
珠海永晟贸易进出口有限责任公司	往来款	233,186.85	对方已列为僵尸企业出清注销，无法偿还	是
集团前山厂房押金	押金	180,000.00	厂房倒闭	否
应收交警大队事故赔偿款	其他	178,443.69	无法收回	否
其他待处理费用	CDM 项目	138,848.85	无法收回	否
广东长城运输发展公司	借款	123,000.00	无法追回	是
流花医院北京官司费用	代垫费用	67,387.60	代垫流花医院费用，收不回，以前年度未清理	否
股东红利税金	其他往来	64,991.67	无法收回	否
福建省电力有限公司三明电业局	其他往来	62,000.00	无法收回	否
福州桂冠电力发展有限公司三明分公司	其他往来	50,000.00	无法收回	否
广州万业置地有限公司	往来款	45,161.00	确实无法收回	否
其他零星款项	其他款项	56,636.98	无法收回	是
合计		41,137,329.14		

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
广晟澳大利亚有限公司	往来款	3,826,055,325.91	3年以上	27.05	3,826,055,325.91
卡利登煤炭有限公司	往来款	3,211,885,221.61	3年以上	22.71	3,211,885,221.61
广东逸涛万国房地产有限公司	关联方往来款	687,018,687.14	1年以内; 3-4年	4.86	
广东南方富达进出口有限公司	关联方往来款	379,808,480.87	3年以上	2.69	21,645,594.40
深圳华粤宝电池有限公司	往来款	185,931,804.54	5年以上	1.39	185,931,804.54
合计		8,290,699,520.07		61.83	7,245,517,946.46

(七) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,352,849,458.59	39,987,620.38	2,312,861,838.21
自制半成品及在产品	6,555,483,243.65	220,495,067.92	6,334,988,175.73
库存商品（产成品）	5,799,752,602.89	374,631,958.67	5,425,120,644.22
周转材料（包装物、低值易耗品等）	168,282,622.49	212,350.67	168,070,271.82
工程施工（已完工未结算款）	124,986,194.88		124,986,194.88
其他	796,904,600.81	31,914,668.51	764,989,932.30
合计	15,798,258,723.31	667,241,666.15	15,131,017,057.16

续表

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,234,208,253.58	46,185,386.76	2,188,022,866.82
自制半成品及在产品	6,826,467,484.50	201,933,845.17	6,624,533,639.33
库存商品（产成品）	5,081,020,418.37	265,955,891.68	4,815,064,526.69
周转材料（包装物、低值易耗品等）	170,800,617.58	3,565,396.69	167,235,220.89
工程施工（已完工未结算款）	58,250,884.62		58,250,884.62
其他	1,048,890,422.56	54,486,147.30	994,404,275.26
合计	15,419,638,081.21	572,126,667.60	14,847,511,413.61

注：1. 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 78,396,249.52 元。

2. 其他主要为发出商品、委托加工物资、未完工工程施工。

3. 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况。

项目	年末余额
累计已发生成本	3,377,224,202.30
累计已确认毛利	149,706,715.09
已办理结算的金额	3,401,944,722.51
建造合同形成的已完工未结算资产	124,986,194.88

(八) 合同资产

(1) 合同资产分类披露

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
政府公用工程建设项目	70,574,233.50		70,574,233.50
水处理工程	26,822,627.41	1,692,548.59	25,130,078.82
合计	97,396,860.91	1,692,548.59	95,704,312.32

续表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
政府公用工程建设项目	114,060,889.95		114,060,889.95
水处理工程	34,577,107.37	95,835.96	34,481,271.41
合计	148,637,997.32	95,835.96	148,542,161.36

注：因执行新收入准则，于2018年1月1日，东江环保将与环境工程建设及提供劳务相关，不满足无条件收款权的已完工未结算或年初尚未完成全部履约义务的合同收入，根据履行履约义务与客户付款之间的关系自“应收账款”“长期应收款”重分类转入“合同资产”。

(2) 本期计提、收回或转回的减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
水处理工程	1,596,712.63			根据预期信用损失模型测算
合计	1,596,712.63			

(九) 持有待售资产和负债

项目	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	时间安排
持有待售的处置组中的资产-广晟高速	11,032,343,381.11	11,317,624,347.14		2019.3.18
合计	11,032,343,381.11	11,317,624,347.14		
持有待售的处置组中的负债-广晟高速	9,302,154,407.56	9,302,154,407.56		2019.3.18
合计	9,302,154,407.56	9,302,154,407.56		

注：2019年3月18日，经广东省国资委批准，本公司根据与广州越秀企业集团有限公司（以下简称越秀企业集团）所签订的《关于湖北高速公路股权转让框架协议》，以8.29亿元向广州越秀企业集团出售所持广晟高速及其下属公司全部股权，

由越秀企业集团代湖北省广晟高速公路集团有限公司偿还本公司对其长期借款30.05亿，该交易于当日完成交割。公允价值为评估价，经广东中广信资产评估有限公司2019年3月8日出具的中广信评报字[2019]第059、060号评估。

(十) 一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
农户租金		143,760.00
一年内到期的长期应收款（工程款）	2,965,177.96	11,084,380.33
合 计	2,965,177.96	11,228,140.33

(十一) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
理财产品	1,543,488,000.00	3,098,452,345.23
待抵扣税金	981,942,139.37	860,382,289.33
待处理财产损益	4,376,001.56	4,375,123.22
其他	7,799,849.39	8,272,452.63
合 计	2,537,605,990.32	3,971,482,210.41

(十二) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	22,806,691,983.78	377,316,923.25	22,429,375,060.53
按公允价值计量的	20,581,524,467.76		20,581,524,467.76
按成本计量的	2,225,167,516.02	377,316,923.25	1,847,850,592.77
合 计	22,806,691,983.78	377,316,923.25	22,429,375,060.53

续表

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	21,114,520,778.56	386,523,394.40	20,727,997,384.16
按公允价值计量的	18,944,207,956.15		18,944,207,956.15
按成本计量的	2,170,312,822.41	386,523,394.40	1,783,789,428.01
合 计	21,114,520,778.56	386,523,394.40	20,727,997,384.16

2. 年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	11,247,025,158.93			11,247,025,158.93
公允价值	20,581,524,467.76			20,581,524,467.76
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	9,334,499,308.83			9,334,499,308.83

(十三) 持有至到期投资

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债券	85,203,507.21		85,203,507.21	55,341,664.42		55,341,664.42
国债	35,000.00	35,000.00		35,000.00	35,000.00	
合 计	85,238,507.21	35,000.00	85,203,507.21	55,376,664.42	35,000.00	55,341,664.42

(十四) 长期应收款

项目	年末余额		
	余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	566,541,088.12		566,541,088.12
分期收款提供劳务	178,812,066.06	13,000,000.00	165,812,066.06
其他	410,576,276.31		410,576,276.31
合 计	1,155,929,430.49	13,000,000.00	1,142,929,430.49

续表

项目	年初余额			年末折现率区间 (%)
	余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	85,693,404.28		85,693,404.28	10.00-100.00
分期收款提供劳务	175,812,066.06		175,812,066.06	6.65-20.00
其他	435,083,447.53		435,083,447.53	0.00-6.00
合 计	696,588,917.87		696,588,917.87	

注：其他主要为东江环保的发放贷款金额。

(十五) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资	400,290,898.85	22,561,907.34	7,443,351.56	415,409,454.63
对联营企业投资	2,634,612,318.73	374,278,331.13	79,924,956.14	2,928,965,693.72
小 计	3,034,903,217.58	396,840,238.47	87,368,307.70	3,344,375,148.35
减：长期股权投资减值准备	94,071,475.57	1,869,126.77	72,538,697.40	23,401,904.94
合 计	2,940,831,742.01	394,971,111.70	14,829,610.30	3,320,973,243.41

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			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
合计	2,615,016,097.32	3,034,903,217.58	148,795,876.05	6,651,512.55	169,050,533.60	19,151,389.27
合营企业	375,573,000.00	400,290,898.85	550,800.00		13,566,725.87	1,001,029.91
1. 欧晟绿色燃料（香港）有限公司	340,000,000.00	328,258,610.59			-5,476,104.22	
2. 惠州东江威立雅环境服务有限公司	30,222,200.00	68,153,384.30			18,358,144.78	
3. 茂名市金晟矿业有限公司	4,800,000.00	3,878,903.96			-2,968,277.25	
4. 深圳市南和华毅塑胶制品有限公司	550,800.00		550,800.00		3,652,962.56	1,001,029.91
联营企业	2,239,443,097.32	2,634,612,318.73	148,245,076.05	6,651,512.55	155,483,807.73	18,150,359.36
1. 佛山海晟金融租赁股份有限公司	600,000,000.00	710,806,590.49			33,893,799.01	
2. 光颀科技股份有限公司	276,421,350.04	281,576,111.50			23,979,432.07	14,084,027.94
3. 肇庆市贺江电力发展有限公司	131,378,454.79	151,999,365.00			11,211,240.84	
4. 北京安泰科信息开发有限公司	126,751,150.00	128,225,553.20			93,694.72	
5. 广东东电化广晟稀土高新材料有限公司	75,022,124.86	77,604,967.58			-4,331,555.02	
6. Myanmar Metals Limited	72,207,807.38		72,207,807.38		-7,594,945.69	4,066,331.42
7. 欧晟绿色燃料（揭阳）有限公司	62,328,000.00		52,139,164.00		-1,322,483.26	
8. 新晟期货有限公司	58,800,000.00	59,128,535.37			-1,290,203.53	
9. 江西森阳科技股份有限公司	50,664,401.52	60,433,119.02			6,952,872.45	
10. 中色南方稀土（新丰）有限公司	49,800,000.00	47,143,820.67			754,855.74	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			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
11. 广东省贵金属交易中心有限公司	49,000,000.00				41,670,726.70	
12. 佛山市富龙环保科技有限公司	48,000,000.00	47,718,892.49	14,223,678.60		799,756.75	
13. 福建兴业东江环保科技有限公司	42,500,000.00	40,641,321.66			179,127.22	
14. 广东骏基房地产开发有限公司	42,053,669.00	41,311,430.15			-1,939,627.41	
15. 爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司	40,963,800.00	27,697,112.24	1,260,384.00		-1,107,374.16	
16. 江苏苏全固体废物处置有限公司	39,916,776.93	39,916,776.93			-1,923,587.57	
17. 风华矿业投资控股（香港）有限公司	38,679,480.96	16,854,752.77			-9,248,960.86	
18. 广州华立颜料化工有限公司	35,999,046.11	39,669,575.97			-354,978.19	
19. 江西铨通稀土新技术有限责任公司	34,800,000.00	20,113,309.02			-20,113,309.02	
20. 肇庆市风华锂电池有限公司	31,658,827.78	49,655,543.31			5,014,303.09	
21. 广州商品清算中心股份有限公司	28,000,000.00	23,402,132.12				
22. 湛江德利车辆部件有限公司	27,228,300.00	84,038,333.45			8,720,532.21	
23. 四会新供销天润农场品批发市场投资有限公司	26,000,000.00	25,340,534.24			-238,564.35	
24. 和平县宝发房地产开发有限公司	22,818,320.00	22,818,320.00			3,885,332.80	
25. 深圳市莱索思环境技术有限公司	21,312,060.00	25,896,630.32			-2,167,859.84	
26. 广东金鼎黄金有限公司	17,000,000.00	105,180,908.39			2,702,628.08	
27. 南方联合产权交易中心有限责任公司	17,000,000.00	61,811,595.82			13,959,125.00	
28. 湛江市骏基房地产开发有限公司	15,800,000.00	15,800,000.00				

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			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
29. 广东中人网络发展有限公司	15,324,087.15	15,324,087.15				
30. 广东省晟戎能源有限公司	10,969,848.93	10,969,848.93				
31. 包头稀土产品交易所有限公司	10,000,000.00	8,267,412.70			55,925.04	
32. 湘潭市泽宇新材料科技有限公司	9,000,000.00	4,508,170.26	3,789,197.07		-793,740.96	
33. 广州景晟智能产业园有限公司	7,936,000.00	4,735,817.47	1,984,000.00			
34. 广州晨晖矿业有限公司	7,500,000.00	7,499,967.75			-172,954.18	
35. 深圳市金洲精工科技股份有限公司	7,439,374.85	133,848,003.89			31,695,893.19	
36. 东莞市丰业固体废物处理有限公司	7,000,000.00	6,853,005.01			-720,394.63	
37. 柳州天阳稀土新材料公司	6,548,000.00	6,548,000.00				
38. 广东三国锑业有限公司	6,453,049.72	6,453,049.72				
39. 南澳县华奥投资有限公司	5,468,572.00	5,468,572.00				
40. 江苏佛照合同能源管理发展有限公司	5,000,000.00	4,804,965.64				
41. 广东金晟丰投资管理有限公司	4,900,000.00	7,453,110.89			-378,838.42	
42. 泗水县长田矿业有限公司	4,500,000.00	3,425,852.27		3,425,852.27		
43. 广东中人爆破工程有限公司	4,000,000.00	2,694,840.78			255,868.36	
44. 包头市新源稀土高新材料有限公司	3,980,016.32	11,966,080.88			-247,766.24	
45. 赣州齐畅新材料有限公司	3,440,974.75	3,440,974.75			-184,597.20	
46. 广东珠三角经济带产业基金管理有限公司	3,000,000.00	3,025,294.71			-286,126.30	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			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
47. 广西贺州金广稀土新材料有限公司	3,000,000.00	12,140,450.40			463,337.07	
48. 广东德晟实业有限公司	3,000,000.00	61,226,671.34			-669,222.31	
49. 湖北星大电子材料科技有限公司	2,970,000.00	1,842,190.43		1,842,190.43		
50. 广州金粤贵金属制品有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00				
51. 深汕特别合作区中科光赫科技有限公司	2,500,000.00		2,500,000.00		4,817.93	
52. 华日轻金(深圳)有限公司	2,331,000.00	53,968,248.47			12,348,294.27	
53. 深圳金汇城金属板材有限公司	2,100,000.00	1,240,558.14			-2,199.27	
54. 宣威市福榕福利精锌厂	2,000,000.00	2,000,000.00				
55. 北京汇稀智鼎咨询有限公司	1,999,200.00	1,842,269.72			-88,353.04	
56. 广东省有色金属工业建筑工程质量检测站	1,900,587.16	1,900,587.16				
57. 广州金捷纺丝棉有限公司	1,856,600.00	1,856,600.00				
58. 广东广晟创业投资管理有限公司	1,125,000.00	1,214,393.54			443,733.32	
59. 深圳市远望淦拓科技有限公司	1,000,000.00	4,371,200.49			894,566.11	
60. 广州华骋供应链管理有限公司	900,000.00	900,000.00				
61. 广东罗定粉石英厂	848,756.00	848,756.00				
62. 超越东创碳资产管理(深圳)有限公司	800,000.00	555,296.42			154,055.66	
63. 韶关市宝江联合开发有限公司	800,000.00	800,000.00				
64. 深圳市华加日金属制品有限公司	780,000.00	833,824.61			123,055.06	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			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
65. 华瑞东江微营养添加剂（深圳）有限公司	760,000.00	14,104,361.91		1,383,469.85	-450,910.52	
66. 深圳市远望工业自动化设备有限公司	717,616.07	17,763,274.59			6,401,206.03	
67. 惠州市宝晟置业有限公司	650,000.00	431,349.00			93,223.89	
68. 深圳科旺隆金属制品有限公司	200,000.00	200,000.00				
69. 湛江市赤坎湛晟农机配件有限公司	140,845.00		140,845.00		2,993,463.15	
70. 永靖县盐锅峡化工有限责任公司					1,367,493.94	

续表

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	50,529,961.22	65,188,704.49	1,869,126.77	-6,215,612.33	3,344,375,148.35	23,401,904.94
合营企业					415,409,454.63	
1. 欧晟绿色燃料（香港）有限公司					322,782,506.37	
2. 惠州东江威立雅环境服务有限公司					86,511,529.08	
3. 茂名市金晟矿业有限公司					910,626.71	
4. 深圳市南和华毅塑胶制品有限公司					5,204,792.47	
联营企业	50,529,961.22	65,188,704.49	1,869,126.77	-6,215,612.33	2,928,965,693.72	23,401,904.94
1. 佛山海晟金融租赁股份有限公司					744,700,389.50	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
2. 光颀科技股份有限公司	-317,697.81	4,121,710.32			315,200,163.38	
3. 肇庆市贺江电力发展有限公司		5,098,039.22			158,112,566.62	1,444,807.53
4. 北京安泰科信息开发有限公司		889,153.58			127,430,094.34	
5. 广东东电化广晟稀土高新材料有限公司					73,273,412.56	
6. Myanmar Metals Limited					68,679,193.11	
7. 欧晟绿色燃料（揭阳）有限公司					50,816,680.74	
8. 新晟期货有限公司					57,838,331.84	
9. 江西森阳科技股份有限公司					67,385,991.47	
10. 中色南方稀土（新丰）有限公司					47,898,676.41	
11. 广东省贵金属交易中心有限公司	49,000,000.00	5,000,000.00	2,398,775.77		85,670,726.70	2,398,775.77
12. 佛山市富龙环保科技有限公司				-1,773,648.80	60,968,679.04	
13. 福建兴业东江环保科技有限公司				-300,204.70	40,520,244.18	
14. 广东骏基房地产开发有限公司					39,371,802.74	
15. 爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司					27,850,122.08	
16. 江苏苏全固体废物处置有限公司					37,993,189.36	
17. 风华矿业投资控股（香港）有限公司					7,605,791.91	
18. 广州华立颜料化工有限公司					39,314,597.78	
19. 江西铨通稀土新技术有限责任公司						

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
20. 肇庆市风华锂电池有限公司	1,847,659.03				56,517,505.43	
21. 广州商品清算中心股份有限公司				-23,402,132.12		
22. 湛江德利车辆部件有限公司					92,758,865.66	
23. 四会新供销天润农场品批发市场投资有限公司					25,101,969.89	
24. 和平县宝发房地产开发有限公司					26,703,652.80	
25. 深圳市莱索思环境技术有限公司		3,920,000.00			19,808,770.48	
26. 广东金鼎黄金有限公司		8,500,000.00			99,383,536.47	
27. 南方联合产权交易中心有限责任公司		8,500,000.00			67,270,720.82	
28. 湛江市骏基房地产开发有限公司					15,800,000.00	
29. 广东中人网络发展有限公司					15,324,087.15	
30. 广东省晟戎能源有限公司					10,969,848.93	
31. 包头稀土产品交易所有限公司					8,323,337.74	
32. 湘潭市泽宇新材料科技有限公司					7,503,626.37	
33. 广州景晟智能产业园有限公司				-6,719,817.47		
34. 广州晨晖矿业有限公司					7,327,013.57	
35. 深圳市金洲精工科技股份有限公司		7,638,685.00			157,905,212.08	
36. 东莞市丰业固体废物处理有限公司					6,132,610.38	
37. 柳州天阳稀土新材料公司					6,548,000.00	6,548,000.00

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
38. 广东三国锑业有限公司				6,453,049.72	
39. 南澳县华奥投资有限公司				5,468,572.00	
40. 江苏佛照合同能源管理发展有限公司				4,804,965.64	4,804,965.64
41. 广东金晟丰投资管理有限公司		4,900.00		7,069,372.47	
42. 泗水县长田矿业有限公司					
43. 广东中人爆破工程有限公司		231,480.00		2,719,229.14	
44. 包头市新源稀土高新材料有限公司				11,718,314.64	
45. 赣州齐畅新材料有限公司				3,256,377.55	
46. 广东珠三角经济带产业基金管理有限公司		13,990.24		2,725,178.17	
47. 广西贺州金广稀土新材料有限公司				12,603,787.47	
48. 广东德晟实业有限公司				60,557,449.03	
49. 湖北星大电子材料科技有限公司					
50. 广州金粤贵金属制品有限公司				2,500,000.00	2,500,000.00
51. 深汕特别合作区中科光赫科技有限公司				2,504,817.93	
52. 华日轻金(深圳)有限公司		6,713,475.12		59,603,067.62	
53. 深圳金汇城金属板材有限公司				1,238,358.87	
54. 宣威市福榕福利精锌厂				2,000,000.00	2,000,000.00
55. 北京汇稀智鼎咨询有限公司				1,753,916.68	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
56. 广东省有色金属工业建筑工程质量检测站					1,900,587.16	
57. 广州金捷纺丝棉有限公司					1,856,600.00	1,856,600.00
58. 广东广晟创业投资管理有限公司		22,500.00			1,635,626.86	
59. 深圳市远望淦拓科技有限公司					5,265,766.60	
60. 广州华聘供应链管理有限公司					900,000.00	
61. 广东罗定粉石英厂					848,756.00	848,756.00
62. 超越东创碳资产管理（深圳）有限公司					709,352.08	
63. 韶关市宝江联合开发有限公司					800,000.00	800,000.00
64. 深圳市华加日金属制品有限公司					956,879.67	
65. 华瑞东江微营养添加剂（深圳）有限公司		12,269,981.54	-529,649.00			
66. 深圳市远望工业自动化设备有限公司		800,000.00			23,364,480.62	
67. 惠州市宝晟置业有限公司					524,572.89	
68. 深圳科旺隆金属制品有限公司					200,000.00	200,000.00
69. 湛江市赤坎湛晟农机配件有限公司		1,464,789.47			1,669,518.68	
70. 永靖县盐锅峡化工有限责任公司				25,980,190.76	27,347,684.70	

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	欧晟绿色燃料 (香港)有限公 司	惠州东江威立雅 环境服务有限公 司	欧晟绿色燃料 (香港)有限公 司	惠州东江威立 雅环境服务有 限公司
流动资产	128,092,964.29	103,662,119.83	153,562,738.61	159,806,753.79
非流动资产	788,099,921.87	272,631,168.42	613,049,943.52	238,420,177.45
资产合计	916,192,886.16	376,293,288.25	766,612,682.13	398,226,931.24
流动负债	152,900,024.67	127,445,206.74	156,231,788.38	183,474,615.02
非流动负债	367,471,563.32	19,981,497.13	257,143,082.51	22,602,021.39
负债合计	520,371,587.99	147,426,703.87	413,374,870.89	206,076,636.41
净资产	395,821,298.17	228,866,584.38	353,237,811.24	192,150,294.83
按持股比例计算的净 资产份额	322,782,506.37	86,511,529.08	328,258,610.59	68,153,384.30
对合营企业权益投资 的账面价值	322,782,506.37	86,511,529.08	328,258,610.59	68,153,384.30
营业收入	298,292,857.99	299,941,207.60	279,982,539.39	297,069,674.71
财务费用	4,087,889.71	1,435,750.72	3,479,244.38	658,538.85
所得税费用	-3,784,898.74	6,182,964.49	-11,041,999.23	1,976,930.27
净利润	-11,414,655.48	36,716,289.55	-9,803,900.10	42,772,443.03
其他综合收益	2,301,827.34		15,821,507.96	
综合收益总额	-9,112,828.14	36,716,289.55	6,017,607.86	42,772,443.03
本期收到的来自合营 企业的股利				12,500,000.00

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	肇庆市风华锂 电池有限公司	深圳市金洲精工 科技股份有限公 司	肇庆市风华锂电 池有限公司	深圳市金洲精 工科技股份有 限公司
流动资产	391,534,160.47	501,832,971.01	405,286,270.51	448,587,227.86
非流动资产	67,401,687.81	380,779,764.29	71,032,687.96	335,058,522.81
资产合计	458,935,848.28	882,612,735.30	476,318,958.47	783,645,750.67
流动负债	249,414,414.92	65,616,747.40	310,073,747.55	74,402,264.67
非流动负债	3,915,604.92	184,742,058.33	3,482,836.16	184,742,058.33
负债合计	253,330,019.84	250,358,805.73	313,556,583.71	259,144,323.00

项目	本年数		上年数	
	肇庆市风华锂电池有限公司	深圳市金洲精工科技股份有限公司	肇庆市风华锂电池有限公司	深圳市金洲精工科技股份有限公司
净资产	205,605,828.44	632,253,929.57	162,762,374.76	524,501,427.67
按持股比例计算的净资产份额	56,517,505.43	157,905,212.08	49,655,543.31	133,848,003.89
对联营企业权益投资的账面价值	56,517,505.43	157,905,212.08	49,655,543.31	133,848,003.89
营业收入	650,158,690.27	783,137,602.01	538,337,562.00	739,574,593.48
净利润	20,079,051.21	126,783,572.77	17,530,547.57	115,524,559.36
综合收益总额	20,079,051.21	126,783,572.77	17,530,547.57	115,524,559.36
本期收到的来自联营企业的股利		7,638,685.00		10,694,159.00

续表

项目	本年数		上年数	
	深圳市远望工业自动化设备有限公司	湛江德利车辆部件有限公司	深圳市远望工业自动化设备有限公司	湛江德利车辆部件有限公司
流动资产	343,774,459.32	532,173,440.26	301,709,270.09	552,934,002.33
非流动资产	28,356,169.51	544,228,724.36	20,527,318.82	539,812,872.49
资产合计	372,130,628.83	1,076,402,164.62	322,236,588.91	1,092,746,874.82
流动负债	198,698,761.02	604,365,399.54	160,085,616.31	662,995,108.99
非流动负债	4,214,614.00	8,242,436.81	1,597,958.00	9,560,098.59
负债合计	202,913,375.02	612,607,836.35	161,683,574.31	672,555,207.58
净资产	169,217,253.81	463,794,328.27	160,553,014.60	420,191,667.24
按持股比例计算的净资产份额	23,364,480.62	92,758,865.66	17,763,274.59	84,038,333.45
对联营企业权益投资的账面价值	23,364,480.62	92,758,865.66	17,763,274.59	84,038,333.45
营业收入	234,588,126.31	1,079,231,473.12	188,236,717.89	1,054,810,922.29
净利润	35,894,657.15	43,602,661.03	34,434,317.31	54,799,900.30
综合收益总额	35,894,657.15	43,602,661.03	34,434,317.31	54,799,900.30
本期收到的来自联营企业的股利				

续表

项目	本年数		上年数	
	肇庆市贺江电力 发展有限公司	光颀科技股份 有限公司	肇庆市贺江电力 发展有限公司	光颀科技股份 有限公司
流动资产	454,160,972.83	454,292,582.89	485,595,607.31	360,258,480.36
非流动资产	781,799,538.35	294,812,291.53	625,766,068.88	307,770,689.43
资产合计	1,235,960,511.18	749,104,874.42	1,111,361,676.19	668,029,169.79
流动负债	67,972,035.95	144,899,454.34	171,451,217.50	125,728,144.66
非流动负债	350,062,276.49	39,192,660.65	134,378,043.48	33,329,226.98
负债合计	418,034,312.44	184,092,114.99	305,829,260.98	159,057,371.64
净资产	817,926,198.74	565,012,759.43	805,532,415.21	508,971,798.15
按持股比例计算的净 资产份额	158,112,566.62	315,200,163.38	151,999,365.00	281,576,111.50
对联营企业权益投资 的账面价值	158,112,566.62	315,200,163.38	151,999,365.00	281,576,111.50
营业收入	228,067,584.79	591,036,795.35	242,493,320.43	410,995,352.01
净利润	56,279,941.79	61,916,363.25	70,866,723.98	19,918,530.43
综合收益总额	56,279,941.79	61,916,363.25	70,866,723.98	19,918,530.43

续表

项目	本年数		上年数	
	广东金鼎黄金有限公司		广东金鼎黄金有限公司	
流动资产	301,100,914.25		302,214,254.29	
非流动资产	254,595,333.29		205,055,404.38	
资产合计	555,696,247.54		507,269,658.67	
流动负债	263,367,638.48		196,114,045.74	
非流动负债	600,000.00		1,800,000.00	
负债合计	263,967,638.48		197,914,045.74	
净资产	291,728,609.06		309,355,612.93	
按持股比例计算的净资产份额	99,383,536.47		105,180,908.40	
对联营企业权益投资的账面价值	99,383,536.47		105,180,908.39	
营业收入	3,479,961,838.55		3,393,768,569.58	
净利润	7,406,077.16		35,787,092.94	
综合收益总额	7,406,077.16		35,787,092.94	
本期收到的来自联营企业的股利	8,500,000.00		8,500,000.00	

5. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年数	上年数
合营企业：		
投资账面价值合计	6,115,419.18	3,878,903.96
下列各项按持股比例计算的合计数	28,125.00	143,717.77
净利润	-2,285,110.74	-30,602,804.67
综合收益总额	-2,285,110.74	-30,602,804.67
联营企业：		
投资账面价值合计	2,025,723,363.46	1,810,550,778.60
下列各项按持股比例计算的合计数	-669,222.31	-107,608.66
净利润	16,545,585.32	-311,240.44
综合收益总额	16,545,585.32	-311,240.44

(十六) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	906,602,316.52	77,127,590.46	5,934,584.59	977,795,322.39
其中：房屋、建筑物	892,560,172.19	77,127,590.46	5,934,584.59	963,753,178.06
土地使用权	14,042,144.33			14,042,144.33
二、累计折旧和累计摊销合计	249,668,203.77	32,605,963.09	5,870,741.56	276,403,425.30
其中：房屋、建筑物	248,616,207.36	32,533,175.82	5,870,741.56	275,278,641.62
土地使用权	1,051,996.41	72,787.27		1,124,783.68
三、投资性房地产账面净值合计	656,934,112.75			701,391,897.09
其中：房屋、建筑物	643,943,964.83			688,474,536.44
土地使用权	12,990,147.92			12,917,360.65
四、投资性房地产减值准备合计	409,811.19	1,118,675.06		1,528,486.25
其中：房屋、建筑物	409,811.19	1,118,675.06		1,528,486.25
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	656,524,301.56			699,863,410.84
其中：房屋、建筑物	643,534,153.64			686,946,050.19
土地使用权	12,990,147.92			12,917,360.65

(十七) 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	19,724,224,962.64	19,085,041,790.71
固定资产清理	3,152,712.82	2,776,412.06
合 计	19,727,377,675.46	19,087,818,202.77

1. 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	38,423,764,701.16	4,026,636,215.05	1,249,189,275.50	41,201,211,640.71
其中：土地资产	86,203,048.37			86,203,048.37
房屋及建筑物	13,109,623,206.02	1,597,941,726.99	476,625,728.47	14,230,939,204.54
机器设备	18,899,451,836.93	1,800,495,615.66	543,911,080.18	20,156,036,372.41
运输工具	777,289,396.75	132,022,476.72	120,992,284.93	788,319,588.54
电子设备	556,231,585.49	52,779,021.02	54,949,581.13	554,061,025.38
办公设备	240,021,331.87	7,657,547.39	21,179,546.08	226,499,333.18
酒店业家具	19,378,736.84	3,847,211.10	1,375,776.48	21,850,171.46
其他	4,735,565,558.89	431,892,616.17	30,155,278.23	5,137,302,896.83
二、累计折旧合计：	18,783,051,226.50	2,844,345,472.12	654,131,615.78	20,973,265,082.84
其中：土地资产				
房屋及建筑物	4,211,229,072.57	480,312,201.27	86,171,391.91	4,605,369,881.93
机器设备	10,505,792,126.49	1,673,904,713.52	370,132,320.78	11,809,564,519.23
运输工具	566,849,277.45	66,818,216.78	104,115,225.61	529,552,268.62
电子设备	414,195,236.99	37,986,787.51	47,990,859.86	404,191,164.64
办公设备	184,960,924.57	21,081,343.25	19,583,799.54	186,458,468.28
酒店业家具	12,965,585.68	2,421,450.29	1,370,490.78	14,016,545.19
其他	2,887,059,002.75	561,820,759.50	24,767,527.30	3,424,112,234.95
三、固定资产账面净值合计	19,640,713,474.66			20,227,946,557.87
其中：土地资产	86,203,048.37			86,203,048.37
房屋及建筑物	8,898,394,133.45			9,625,569,322.61
机器设备	8,393,659,710.44			8,346,471,853.18
运输工具	210,440,119.30			258,767,319.92
电子设备	142,036,348.50			149,869,860.74
办公设备	55,060,407.30			40,040,864.90

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
酒店业家具	6,413,151.16			7,833,626.27
其他	1,848,506,556.14			1,713,190,661.88
四、减值准备合计	555,671,683.95	11,042,442.21	62,992,530.93	503,721,595.23
其中：土地资产				
房屋及建筑物	81,439,290.64		2,839,668.71	78,599,621.93
机器设备	383,830,732.48	6,820,316.24	58,865,753.53	331,785,295.19
运输工具	278,301.68		4,999.50	273,302.18
电子设备	1,314,235.45	90,877.78	809,656.63	595,456.60
办公设备	228,258.12	4,514.39	32,845.56	199,926.95
酒店业家具				
其他	88,580,865.58	4,126,733.80	439,607.00	92,267,992.38
五、固定资产账面价值合计	19,085,041,790.71			19,724,224,962.64
其中：土地资产	86,203,048.37			86,203,048.37
房屋及建筑物	8,816,954,842.81			9,546,969,700.68
机器设备	8,009,828,977.96			8,014,686,557.99
运输工具	210,161,817.62			258,494,017.74
电子设备	140,722,113.05			149,274,404.14
办公设备	54,832,149.18			39,840,937.95
酒店业家具	6,413,151.16			7,833,626.27
其他	1,759,925,690.56			1,620,922,669.50

2. 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面余额	备注
合 计	377,778,198.07	286,948,120.87	52,114,830.77	38,715,246.43	
机器设备	310,556,839.60	242,430,702.80	44,992,743.30	23,133,393.50	闲置
房屋、建筑物	18,527,500.19	5,028,186.92	131,080.60	13,368,232.67	闲置
T5、T8、节能灯生产线	28,962,991.30	21,300,552.80	6,559,745.70	1,102,692.80	闲置
实验检验设备	17,238,927.10	16,137,240.80	301,603.80	800,082.50	闲置
运输工具	337,980.00	59,476.90		278,503.10	闲置
办公设备	1,723,675.52	1,585,313.00	109,715.02	28,647.50	闲置
制冷配电设备	182,092.18	170,030.52	9,690.88	2,370.78	闲置
其他	248,192.18	236,617.13	10,251.47	1,323.58	闲置

3. 固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额	转入清理原因
提前更新 183 台出租车	3,139,176.80		深圳市交通出租车改革， 预计将在 1 年内处置
办公设备	6,321.77	6,321.77	报废
电子设备	5,402.11	2,767,213.19	报废
运输设备	1,812.14	2,877.10	报废
合 计	3,152,712.82	2,776,412.06	

(十八) 在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	4,580,465,851.74	437,062,691.96	4,143,403,159.78	3,967,039,751.79	299,800,006.79	3,667,239,745.00
工程物资	13,739,311.07		13,739,311.07	42,538,492.45		42,538,492.45
合 计	4,594,205,162.81	437,062,691.96	4,157,142,470.85	4,009,578,244.24	299,800,006.79	3,709,778,237.45

1. 重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
合计	6,407,181,143.92	836,905,720.42	1,151,009,971.69	343,150,038.66	5,575,534.02	1,639,190,119.43
选矿厂技术升级改造 工程	670,000,000.00	97,836,843.19	215,180,052.07	23,299,613.16		289,717,282.10
南沙总部基地项目	813,389,400.00	181,920,088.79	94,501,188.01			276,421,276.80
潍坊东江项目(潍坊蓝 海)	365,180,000.00	160,908,867.23	98,896,833.55	2,231,764.48	5,201,728.66	252,372,207.64
数字音频大厦	367,974,700.00	93,929,424.83	90,300,956.35			184,230,381.18
设备安装	388,133,288.09	79,426,652.61	346,220,976.85	292,687,961.19	373,805.36	132,585,862.91
生态城项目	2,984,971,455.83	126,020,348.91	214,700.00			126,235,048.91
资源化项目(韶关再生 资源)	176,832,000.00	39,423,008.06	101,624,571.22	23,428,782.92		117,618,796.36
万德斯项目(唐山万德 斯)	252,350,000.00	3,656,260.71	85,324,742.77			88,981,003.48
福建绿洲回转窑项目 (福建绿洲)	192,242,700.00	24,240,758.33	66,055,809.17	1,501,916.91		88,794,650.59

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
汕尾物流中心	196,107,600.00	29,543,467.76	52,690,141.70			82,233,609.46

续表

工程名称	工程投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金 来源	年末余额
合计			33,639,290.74	20,223,389.72			1,639,190,119.43
选矿厂技术升级改造工程	46.72	46.72				自有资金	289,717,282.10
南沙总部基地项目	33.98	33.98				自有资金	276,421,276.80
潍坊东江项目（潍坊蓝海）	71.48	71.48	14,193,257.77	11,205,441.70	5.57	自有资金、借款	252,372,207.64
数字音频大厦	54.00	61.00	19,446,032.97	9,017,948.02	6.21	自有资金、借款	184,230,381.18
设备安装	62.42	62.42				自有资金	132,585,862.91
生态城项目	4.23	4.23				自有资金	126,235,048.91
资源化项目（韶关再生资源）	79.76	79.76				自有资金	117,618,796.36
万德斯项目（唐山万德斯）	35.26	35.26				自有资金	88,981,003.48
福建绿洲回转窑项目（福建绿洲）	47.18	47.18				自有资金	88,794,650.59
汕尾物流中心	41.93	41.93				自有资金	82,233,609.46

2. 本年计提在建工程减值准备情况

项 目	本年计提金额	计提原因
设备安装	143,034.19	不符合工艺要求，良率低
潍坊东江项目（潍坊蓝海）	2,781,152.67	在建工程项目中部分资产闲置
新建尾矿库	134,518,800.00	不符合资本化条件，全额减值
合 计	137,442,986.86	

3. 工程物资

项 目	年初余额	年末余额
工程设备	13,739,311.07	41,446,446.40
工程材料		1,092,046.05
合 计	13,739,311.07	42,538,492.45

(十九) 生产性生物资产

1. 以成本计量

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、种植业	4,227,206.85		210,922.63	4,016,284.22
其中：果树、果苗	4,227,206.85		210,922.63	4,016,284.22
合 计	4,227,206.85		210,922.63	4,016,284.22

(二十) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	40,559,606,998.57	596,806,803.10	12,507,716,578.32	28,648,697,223.35
其中：软件	258,846,880.30	10,397,546.73	13,222,512.76	256,021,914.27
土地使用权	4,808,236,950.69	97,374,267.45	111,399,115.03	4,794,212,103.11
专利权	112,805,466.81	342,524.27	4,625,162.48	108,522,828.60
非专利技术	418,576,690.47	13,788,391.62		432,365,082.09
商标权	13,718,167,744.00		36,004.00	13,718,131,740.00
著作权	8,014,220.92			8,014,220.92
特许权	18,678,241,476.14	227,425,160.03	12,378,433,784.05	6,527,232,852.12
探矿权	2,455,487,894.24	247,478,913.00		2,702,966,807.24
客户资源	24,282,675.00			24,282,675.00
出租汽车营 运车牌	76,947,000.00			76,947,000.00

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、累计摊销合计	5,773,850,186.79	1,069,202,506.10	1,713,967,681.87	5,129,085,011.02
其中：软件	168,316,599.70	31,383,729.09	5,824,783.82	193,875,544.97
土地使用权	434,383,004.96	118,616,202.76	9,928,491.73	543,070,715.99
专利权	41,688,536.91	8,680,858.03	2,154,844.30	48,214,550.64
非专利技术	131,045,141.71	45,510,913.69		176,556,055.40
商标权	143,426.86	5,174.04	27,676.96	120,923.94
著作权	2,334,166.20	830,337.04		3,164,503.24
特许权	4,523,519,512.67	576,755,535.07	1,696,031,885.06	3,404,243,162.68
探矿权	396,332,273.22	279,486,558.06		675,818,831.28
客户资源	6,880,091.25	4,856,535.00		11,736,626.25
出租汽车营 运车牌	69,207,433.31	3,076,663.32		72,284,096.63
三、减值准备合计	57,919,653.72	35,421,829.40	169,896.44	93,171,586.68
其中：软件				
土地使用权	3,489,120.88			3,489,120.88
专利权				
非专利技术	13,742,472.00	35,421,829.40		49,164,301.40
商标权				
著作权				
特许权	40,688,060.84		169,896.44	40,518,164.40
探矿权				
客户资源				
出租汽车营 运车牌				
四、账面价值合计	34,727,837,158.06			23,426,440,625.65
其中：软件	90,530,280.60			62,146,369.30
土地使用权	4,370,364,824.85			4,247,652,266.24
专利权	71,116,929.90			60,308,277.96
非专利技术	273,789,076.76			206,644,725.29
商标权	13,718,024,317.14			13,718,010,816.06
著作权	5,680,054.72			4,849,717.68
特许权	14,114,033,902.63			3,082,471,525.04
探矿权	2,059,155,621.02			2,027,147,975.96

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
客户资源	17,402,583.75			12,546,048.75
出租汽车营 运车牌	7,739,566.69			4,662,903.37

(二十一) 开发支出

项目	年初余额	本年增加金额	
		内部开发支出	其他
弗里达河项目	1,404,702,491.03	253,714,140.86	
矿产勘探	121,384,344.90		
鱼湾铜多金属	15,847,353.00		2,324,650.00
DRA 数字音频编解码技术	9,774,339.00		
扩算渗析法回收废硝酸技术研发	5,235,164.47	2,043,317.25	
废酸蚀刻液梯级回收循环利用技术研发	3,170,089.23	970,737.10	
低速率语音编码	2,906,919.40		
0163 废旧电子电器资源化过程污染控制及资源化产品环境安全控制技术研究		2,296,830.26	
大路下铜多金属	1,469,655.00		695,000.00
低速率语音编码项目	1,524,386.30		
无线音箱项目	1,481,226.56		
污水处理一体化设备		1,476,437.66	
在线教育学习考试平台 V1.0	391,322.00	713,331.73	
产学研武进港流域治理技术与示范项目	912,909.14	185,828.31	
863 计划课题（南方城市污泥厌氧消化与安全运行技术与装备）	846,699.03	46,967.20	
白沙铌钽多金属	542,366.00		321,860.00
江苏省政策引导类计划 BZ2017008 雨水生物过滤技术	92,665.92	410,371.90	
产学研海绵城市技术与模型开发研究项目	271,551.99	148,220.27	
国家水专项课题三-武进港流域典型区域水质改善技术综合集成与示范		629,337.05	
产学研江心洲跃进河道水质提升示范工程		288,862.08	
数字音频编码及处理基础技术研究	152,070.01		
太阳能智能水净化浮岛技术及景观一体化装置研发与产业化推广项目		9,393.96	

项目	年初余额	本年增加金额	
		内部开发支出	其他
勘探项目	1,514,694.00		
大宝山设计咨询项目	212,656.92		
其他		164,998,481.23	
合计	1,572,432,903.90	427,932,256.86	3,341,510.00

续表

项目	本年减少金额			年末余额
	确认为 无形资产	转入当 期损益	其他	
弗里达河项目				1,658,416,631.89
矿产勘探			24,276,868.98	97,107,475.92
鱼湾铜多金属				18,172,003.00
DRA 数字音频编解码技术				9,774,339.00
扩算渗析法回收废硝酸技术研发			456,068.38	6,822,413.34
废酸蚀刻液梯级回收循环利用技术研发			100,854.70	4,039,971.63
低速率语音编码				2,906,919.40
0163 废旧电子电器资源化过程污染控制及资源化产品环境安全控制技术 研究			90,200.00	2,206,630.26
大路下铜多金属				2,164,655.00
低速率语音编码项目				1,524,386.30
无线音箱项目				1,481,226.56
污水处理一体化设备				1,476,437.66
在线教育学习考试平台 V1.0				1,104,653.73
产学研武进港流域治理技术与示范 项目		4,064.38		1,094,673.07
863 计划课题（南方城市污泥厌氧消 化与安全运行技术与装备）				893,666.23
白沙铌钽多金属				864,226.00
江苏省政策引导类计划 BZ2017008 雨水生物过滤技术		44,526.21		458,511.61
产学研海绵城市技术与模型开发研 究项目		4,064.38		415,707.88

项目	本年减少金额			年末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
国家水专项课题三-武进港流域典型区域水质改善技术综合集成与示范		339,668.79		289,668.26
产学研江心洲跃进河道水质提升示范工程		130,095.85		158,766.23
数字音频编码及处理基础技术研究				152,070.01
太阳能智能水净化浮岛技术及景观一体化装置研发与产业化推广项目		4,758.96		4,635.00
勘探项目		1,514,694.00		
大宝山设计咨询项目		212,656.92		
其他		164,998,481.23		
合计		167,253,010.72	24,923,992.06	1,811,529,667.98

(二十二) 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	本年增加	本年减少	年末余额
东江环保股份有限公司	1,107,045,974.95			1,107,045,974.95
佛山市国星光电股份有限公司	405,620,123.64			405,620,123.64
湖南楚盛园置业发展有限公司	346,449,656.16			346,449,656.16
奈电软性科技电子(珠海)有限公司	317,340,278.48			317,340,278.48
广晟有色金属股份有限公司	303,771,720.16			303,771,720.16
购买数码股权确认商誉	207,581,400.00			207,581,400.00
厦门绿洲环保产业股份有限公司	180,159,548.44			180,159,548.44
南通惠天然固体废物填埋有限公司	149,998,274.76			149,998,274.76
珠海市斗门区永兴盛环保工业废弃物回收综合处理有限公司	141,616,697.35			141,616,697.35
深圳市恒建通达投资管理有限公司	136,773,774.37			136,773,774.37
万德斯(唐山曹妃甸)环保科技有限公司	100,456,186.50			100,456,186.50
连平县珠江矿业有限公司溢价收购	82,660,847.53			82,660,847.53
如东大恒危险废物处理有限公司	73,360,982.19			73,360,982.19

被投资单位名称 或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广西中金岭南矿业有限责任公司	70,079,321.81			70,079,321.81
绍兴华鑫环保科技有限公司	69,183,492.34			69,183,492.34
东莞市恒建环保科技有限公司	59,796,611.11			59,796,611.11
湖北天银循环经济发展有限公司	54,255,302.08			54,255,302.08
潍坊东江环保蓝海环境保护有限公司	52,000,000.00			52,000,000.00
佩利雅公司	51,543,152.12			51,543,152.12
衡水睿韬环保技术有限公司	44,065,339.97			44,065,339.97
浙江江联环保投资有限公司	39,770,465.88			39,770,465.88
PanAust Asia	35,154,028.67	1,770,021.65		36,924,050.32
韶关东江环保再生资源发展有限公司	30,831,658.44			30,831,658.44
盐城市沿海固体废物处置有限公司	25,662,811.29			25,662,811.29
南昌新冠能源开发有限公司	20,271,219.13			20,271,219.13
清远市新绿环境技术有限公司	17,538,809.93			17,538,809.93
浙江亚威朗科技有限公司	16,950,110.90			16,950,110.90
深圳市华藤环境信息科技有限公司	16,677,905.10			16,677,905.10
湖南中金岭南康盟环保科技有限公司	15,954,813.13			15,954,813.13
克拉玛依沃森环保科技有限公司	14,369,932.91			14,369,932.91
珠海市清新工业环保有限公司	13,100,912.02			13,100,912.02
江苏东恒环境控股有限公司	12,232,241.72			12,232,241.72
仙桃绿怡环保科技有限公司	10,800,000.00			10,800,000.00
嘉兴德达资源循环利用有限公司	9,097,974.10			9,097,974.10
广东省中科宏微半导体设备有限公司	7,888,797.13			7,888,797.13
合肥新冠能源开发有限公司	6,873,379.12			6,873,379.12
江西康泰环保股份有限公司	5,131,308.16			5,131,308.16
深圳市华加日西林实业有限公司	3,305,067.29			3,305,067.29
力信服务有限公司	3,052,019.14			3,052,019.14
成都市危险废物处理中心有限公司	2,045,010.07			2,045,010.07

被投资单位名称 或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
深圳市南和建毅模具有限公司	782,947.75		782,947.75	
合计	4,261,250,095.84	1,770,021.65	782,947.75	4,262,237,169.74

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	本年增加	本年减少	年末余额
奈电软性科技电子（珠海）有限公司		148,215,564.28		148,215,564.28
东江环保股份有限公司		133,771,720.16		133,771,720.16
韶关东江环保再生资源发展有限公司	30,831,658.44			30,831,658.44
湖北天银循环经济发展有限公司	10,598,716.99	17,725,524.43		28,324,241.42
浙江亚威朗科技有限公司	6,458,312.69	4,290,102.98		10,748,415.67
厦门绿洲环保产业股份有限公司	6,600,000.00			6,600,000.00
江西康泰环保股份有限公司		5,131,308.16		5,131,308.16
力信服务有限公司	3,052,019.14			3,052,019.14
成都市危险废物处理中心有限公司	2,045,010.07			2,045,010.07
合计	59,585,717.33	309,134,220.01		368,719,937.34

注：1. 本公司将形成商誉的相关公司的所有资产认定为一个资产组，该资产组的可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，并与账面价值比较。

2. 中金岭南预计广西中金岭南矿业有限责任公司、澳大利亚佩利雅有限公司、深圳市华加日西林实业有限公司、湖南中金岭南康盟环保科技有限公司的未来期间均具有较强盈利能力，已对其进行商誉减值测试，无需提取商誉减值准备。

3. 风华高科聘请独立第三方北京中同华资产评估有限公司对奈电软性科技电子（珠海）有限公司进行商誉减值测试。根据评估报告，奈电科技与商誉相关的资产组的账面价值为 376,875,285.80 元，包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值为 317,340,278.48 元，合计 694,215,564.28 元，与商誉相关的资产组的可回收金额为 546,000,000.00 元，需计提商誉减值准备 148,215,564.28 元。

4. 东江环保聘请独立第三方北京亚超资产评估公司对湖北天银、东莞恒建、如东大恒、厦门绿洲、盐城沿海固废的未来可收回现金流量净额进行评估，预计未来 5 年（“预算期”）的现金流量预测，并推算之后 10 年（“推算期”）的现金流量维持

不变，计算可收回金额所用的折现率在 12.00%-14.00%之间，按项目产能增长能力选取 0.00%-2.00%作为永续增长率，以此确定含商誉资产组可收回金额。本年根据包含商誉的资产组账面价值与包含商誉的资产组可收回金额之间的差额确定湖北天银应补计提商誉减值准备 17,725,524.43 元。

5. 本公司对东江环保进行商誉减值测试，使用未来可收回现金流量净额进行评估，根据测试结果，需计提商誉减值准备 133,771,720.16 元。

(二十三) 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销
采矿剥离工程	651,783,836.02	3,051,987.33	30,805,496.82
凡洞村征地拆迁补偿费	204,034,487.90	1,000,000.00	5,925,982.90
融资费用	92,955,576.43		18,781,444.12
改扩建工程/电缆工程/监控系统等	52,200,787.13	3,053,709.32	5,208,658.70
厂区改造	52,244,666.96	9,493,554.63	12,678,220.74
槽体物资	16,047,050.10	2,776,396.48	1,054,647.37
房屋装修、维修费	79,978,537.18	46,137,211.07	30,163,386.18
李屋拦泥库清污分流清淤	16,762,727.62		570,725.64
龙南槽体料液	17,371,370.83		1,198,025.64
固定资产改良支出	11,009,414.44	9,087,059.90	3,787,898.47
陈村铁矿前期费用	29,470,341.45	6,053,378.98	17,566,469.65
“常州供销储运有限公司货场”改建工程	13,297,545.42		785,203.56
富远萃取剂	10,262,502.49		1,278,728.40
设施改造费	2,871,790.04	6,597,108.33	2,361,043.21
模具费	6,038,978.53	9,024,700.41	9,217,803.92
低品位铜硫资源勘探	5,494,682.75	136,779.00	791,939.88
低矿脉资源回收工程项目	5,546,746.82		842,543.76
矿山地质环境整治项目	9,525,126.52		5,265,273.77
其他	162,219,638.47	124,658,785.39	59,399,596.78
合计	1,439,115,807.10	221,070,670.84	207,683,089.51

续表

项目	本年其他减少	年末余额	其他减少原因
----	--------	------	--------

项目	本年其他减少	年末余额	其他减少原因
采矿剥离工程		624,030,326.53	
凡洞村征地拆迁补偿费		199,108,505.00	
融资费用		74,174,132.31	
改扩建工程/电缆工程/监控系统等		50,045,837.75	
厂区改造		49,060,000.85	
槽体物资		17,768,799.21	
房屋装修、维修费	14,246,107.89	81,706,254.18	
李屋拦泥库清污分流清淤		16,192,001.98	
龙南槽体料液		16,173,345.19	
固定资产改良支出		16,308,575.87	
陈村铁矿前期费用	4,612,565.95	13,344,684.83	转入财务费用
“常州供销储运有限公司货场”改建工程		12,512,341.86	
富远萃取剂		8,983,774.09	
设施改造费		7,107,855.16	
模具费		5,845,875.02	
低品位铜硫资源勘探		4,839,521.87	
低矿脉资源回收工程项目		4,704,203.06	
矿山地质环境整治项目		4,259,852.75	
其他	99,484,046.47	127,994,780.61	合并范围变更等原因造成
合计	118,342,720.31	1,334,160,668.12	

(二十四) 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	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	435,583,355.81	2,080,432,627.11	394,303,063.29	1,883,519,001.89
开办费			15,143.25	100,955.00
可抵扣亏损	238,850,439.95	951,475,390.79	407,784,659.65	1,491,424,273.30
职工薪酬	146,663,264.40	780,692,536.80	132,618,706.60	713,069,280.10

项 目	年末余额		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
预计负债	87,841,719.76	298,948,156.30	10,384,961.07	41,539,844.28
未实现交易损益	98,565,210.50	345,934,772.50	96,841,839.46	324,656,910.60
其他	65,458,017.79	245,024,787.80	75,408,974.74	262,374,331.14
折旧与摊销形成的 差异	13,768,605.79	87,384,239.94	42,424,631.74	198,934,844.10
预缴所得税	5,246,235.08	20,984,940.32	36,012,062.86	144,048,251.40
递延收益	3,805,342.47	24,418,588.37	4,141,630.41	26,228,063.49
按公允价值或摊余 成本计量的资产或 负债	117,389,670.16	468,262,244.41	14,175,346.78	47,251,155.92
安全生产费计提	3,248,586.39	21,657,242.67		
合 计	1,216,420,448.10	5,325,215,527.01	1,214,111,019.85	5,133,146,911.22
二、递延所得税负 债				
计入其他综合收益 的可供出售金融资 产公允价值变动	2,355,440,471.96	9,674,430,993.48	2,008,019,740.34	8,437,725,307.84
资产评估差异	816,650,194.10	1,703,105,999.00	848,794,474.76	1,673,653,461.00
折旧与摊销形成的 差异	272,641,300.70	923,517,946.40	263,956,621.20	879,855,403.90
其他	4,618,603.66	137,112,311.52	166,402,230.15	123,844,382.36
交易性金融资产公 允价值变动	1,725,483.00	11,503,220.00		
合 计	3,451,076,053.42	12,449,670,470.40	3,287,173,066.45	11,115,078,555.10

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	3,365,123,326.52	2,730,991,306.26
可抵扣亏损	8,756,214,593.77	9,817,446,363.85
合 计	12,121,337,920.29	12,548,437,670.11

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	年末余额	年初余额	备注
2018		829,737,566.33	2013年亏损, 2018年到期

年度	年末余额	年初余额	备注
2019	718,586,508.89	1,338,150,669.56	2014年亏损, 2019年到期
2020	945,240,606.27	2,068,844,471.29	2015年亏损, 2020年到期
2021	2,035,335,955.93	2,172,752,259.35	2016年亏损, 2021年到期
2022	3,302,049,137.83	3,395,016,095.46	2017年亏损, 2022年到期
2023	1,736,658,319.86		2018年亏损, 2023年到期
无固定期限	18,344,064.99	12,945,301.86	无期限, 境外子公司可抵扣亏损
合计	8,756,214,593.77	9,817,446,363.85	

(二十五) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
待处理财产损溢	405,474,094.96	409,420,204.10
员工安置支出	395,181,432.47	395,181,432.47
预付工程款	285,152,994.56	314,800,195.75
预付股权投资款	199,999,993.16	
预付设备款	106,229,296.09	111,405,960.67
预付采矿权价款	67,199,000.00	
土地购买及确权相关款项	41,755,700.00	41,755,700.00
委托贷款本金	30,000,000.00	20,000,000.00
股权收购款	26,919,450.17	
天津市武清区汉沽港镇政府土地预留款	14,600,000.00	14,600,000.00
矿山复垦保证金	9,144,350.00	9,644,350.00
阳春石茛铜矿锡山钨矿棚户区改造项目	8,650,000.00	6,000,000.00
收购宝里钒业少数股权预付款	5,000,000.00	10,000,000.00
清远英德市铁合金项目	3,830,000.00	3,830,000.00
江门台山坂潭锡矿项目	2,950,000.00	2,950,000.00
增城派潭钽铌矿棚改项目	2,400,000.00	2,400,000.00
从化钽铌矿棚改项目	1,410,000.00	1,410,000.00
期货会员资格	1,400,000.00	1,400,000.00
惠来县西岭锡矿项目	1,280,000.00	1,280,000.00
香九厚工业园土地预付款		10,994,400.00
收购 RaySent 科技股权首付款		17,202,817.30
股权资金借款		10,000,000.00

项 目	年末余额	年初余额
其他	110,369,328.26	36,819,487.73
合 计	1,718,945,639.67	1,421,094,548.02

(二十六) 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	1,178,178,062.13	917,413,934.66
抵押借款	1,095,082,000.00	814,555,757.62
保证借款	1,402,790,708.61	1,584,123,575.45
信用借款	8,613,761,430.72	8,837,015,882.63
合 计	12,289,812,201.46	12,153,109,150.36

注：质押借款主要包括本集团以中国电信股票质押借款 500,000,000.00 元；以西格玛公司持有国星光电不超过 50% 股票质押借款 400,000,000.00 元；以 6,480.00 万股有价证券质押借款 199,875,000.00 元；以梁浩 1,200.00 万股股权质押借款 30,000,000.00 元；以应收账款质押借款 1,737,062.13 元。

抵押借款主要包括电子集团、华建集团、风华高科、东江环保、冶金集团、汕丰公司以房产抵押借款 732,580,000.00 元；广晟有色公司以房产、槽体稀土料液、国有土地使用权、机械设备等抵押借款 181,500,000.00 元；大宝山以厂房土地使用权抵押借款 75,000,000.00 元；稀土集团以土地及设备抵押借款 71,960,000.00 元；中金岭南以机器设备抵押借款 10,000,000.00 元。

(二十七) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	年末公允价值	年初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,741,278.47	7,743,664.38
合 计	2,741,278.47	7,743,664.38

注：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为下属子公司佛山市国星光电、佛山照明本年开展远期结售汇业务，年末时点按准则要求对未结汇业务进行公允价值计量。

(二十八) 衍生金融负债

项 目	年末公允价值	年初公允价值
Gold Hedge Liability	660,290.08	862,881.36
Copper Hedge Liability		30,459,373.31

项 目	年末公允价值	年初公允价值
合 计	660,290.08	31,322,254.67

(二十九) 应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据	2,325,283,907.04	2,079,035,982.30
应付账款	5,788,814,109.78	6,992,199,356.08
合 计	8,114,098,016.82	9,071,235,338.38

1. 应付票据

类 别	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	28,105,254.30	56,848,384.47
银行承兑汇票	2,297,178,652.74	2,022,187,597.83
合 计	2,325,283,907.04	2,079,035,982.30

2. 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	4,537,949,305.72	5,485,645,857.86
1-2年(含2年)	599,430,585.64	681,780,229.89
2-3年(含3年)	258,271,417.12	368,103,891.07
3年以上	393,162,801.30	456,669,377.26
合 计	5,788,814,109.78	6,992,199,356.08

(1) 账龄超过一年的大额应付账款

债权单位名称	所欠余额	未偿还原因
武汉百舸商贸有限公司	35,392,112.48	未结算
广州万宝贸易有限公司	27,157,545.65	未结算
武汉嘉能众合贸易有限公司	22,019,143.66	未结算
中国十五冶金建设集团有限公司	19,429,939.90	暂未结算
江苏广兴集团有限公司	15,824,500.00	未到结算期
广州成达实业投资有限公司	15,746,874.56	资金困难
深圳市晶兴贸易有限公司	14,040,894.12	工程项目未结算
湖南楷程建筑工程有限责任公司	11,861,304.44	施工单位, 尚未付款的挂账
连云港同福化工有限公司	10,999,005.84	未到结算期
广深铁路股份有限公司广州货运中心	10,767,445.20	暂未结算
合 计	183,238,765.85	

(三十) 预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,761,920,894.76	6,625,213,025.48
1年以上	4,894,913,337.54	1,379,494,022.42
合计	7,656,834,232.30	8,004,707,047.90

账龄超过1年的大额预收款项:

单位名称	所欠余额	未结转原因
广州越秀企业集团	3,000,000,000.00	转让广晟高速尚未完成
深圳金泓投资有限公司	74,574,112.10	项目合作款,项目未完成
深圳龙岗区投资控股有限公司	73,000,000.00	淇宝股权转让手续尚未完成
河源市友诚香车水业有限公司	61,200,000.00	股权转让款,股权未完成转让
装备部职工经济适用房项目	47,034,257.85	工程未结算
广东省粮油进出口公司	35,754,979.72	历史遗留项目尚未解决
张来泉	34,000,000.00	股权转让款,未进行挂牌
深圳市嘉兴数码科技有限公司	30,000,000.00	工程项目尚未结算
广州万宝贸易有限公司	28,482,625.82	未结算
兴宁碧桂园高层项目	18,510,276.36	工程未结算
韶关中弘金属实业有限公司	17,834,000.00	合同未执行完毕
江门·嶺江一品项目	17,239,549.85	工程未结算
珠海十方电子商务会展中心增加项目	15,354,634.47	工程未结算
潮州市人民政府	14,252,611.44	历史遗留项目尚未解决
朱村碧桂园·城市花园南地块项目	14,052,602.57	工程未结算
广州潮州大厦筹建办	10,890,000.00	历史遗留项目尚未解决
合计	3,492,179,650.18	

(三十一) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
服务费	143,251,027.11	111,766,009.40
货款	7,353,831.87	25,113,899.48
工程款	1,363,679.11	1,282,213.34
合计	151,968,538.09	138,162,122.22

(三十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	702,014,734.30	5,966,369,629.17	5,700,575,790.77	967,808,572.70
二、离职后福利-设定提存计划	12,677,184.90	433,926,584.59	436,643,706.86	9,960,062.63
三、辞退福利	75,745,626.62	108,356,571.67	107,555,435.98	76,546,762.31
四、一年内到期的其他福利		772.10	360.00	412.10
五、其他	55,195,211.81	66,983,480.68	67,587,518.10	54,591,174.39
合 计	845,632,757.63	6,575,637,038.21	6,312,362,811.71	1,108,906,984.13

2. 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	524,424,995.58	5,210,304,568.19	4,878,509,428.76	856,220,135.01
二、职工福利费	6,063,559.51	203,767,209.19	202,769,123.15	7,061,645.55
三、社会保险费	1,771,046.45	222,220,346.27	218,388,406.80	5,602,985.92
其中：医疗保险费	1,637,655.47	179,230,039.83	175,990,499.69	4,877,195.61
工伤保险费	52,399.73	24,664,116.31	24,714,379.99	2,136.05
生育保险费	76,127.39	16,744,446.14	16,104,059.11	716,514.42
其他	4,863.86	1,581,743.99	1,579,468.01	7,139.84
四、住房公积金	3,936,687.34	212,262,457.60	210,205,288.83	5,993,856.11
五、工会经费和职工教育经费	30,291,462.31	62,217,298.41	57,399,188.24	35,109,572.48
六、短期带薪缺勤	57,263,726.08	4,462.55	8,227,397.83	49,040,790.80
七、其他短期薪酬	78,263,257.03	55,593,286.96	125,076,957.16	8,779,586.83
合 计	702,014,734.30	5,966,369,629.17	5,700,575,790.77	967,808,572.70

3. 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	2,375,633.03	360,858,341.25	362,333,490.74	900,483.54
二、失业保险费	383,557.54	18,697,170.19	18,696,534.72	384,193.01
三、企业年金缴费	9,917,994.33	50,951,915.78	52,194,524.03	8,675,386.08
四、离退休人员费用		2,987,032.92	2,987,032.92	
五、强积金		318,244.35	318,244.35	
六、其他		113,880.10	113,880.10	
合 计	12,677,184.90	433,926,584.59	436,643,706.86	9,960,062.63

(三十三) 应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	246,156,409.58	1,758,960,000.05	1,790,380,297.07	214,736,112.56
消费税	7,513.18		7,513.18	
资源税	17,925,913.20	163,319,466.79	159,440,156.39	21,805,223.60
企业所得税	772,551,122.13	1,290,882,197.39	961,467,302.17	1,101,966,017.35
城市维护建设税	14,609,579.01	114,870,693.75	115,106,340.03	14,373,932.73
房产税	30,677,177.29	94,053,498.16	94,202,786.95	30,527,888.50
土地使用税	26,990,009.10	47,484,624.58	59,412,626.44	15,062,007.24
个人所得税	43,152,854.96	221,190,530.24	218,194,611.87	46,148,773.33
教育费附加	11,954,472.39	90,249,672.59	90,694,820.56	11,509,324.42
其他税费	423,509,634.90	193,328,681.02	393,391,185.17	223,447,130.75
合 计	1,587,534,685.74	3,974,339,364.57	3,882,297,639.83	1,679,576,410.48

(三十四) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	544,815,432.00	594,235,274.54
应付股利	73,912,013.64	72,825,326.43
其他应付款	4,889,254,338.45	5,235,339,847.59
合 计	5,507,981,784.09	5,902,400,448.56

1. 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	113,874,185.26	183,893,394.09
企业债券利息	386,942,112.76	386,200,720.37
短期借款应付利息	20,452,984.82	23,825,494.06
其他利息	23,546,149.16	315,666.02
合 计	544,815,432.00	594,235,274.54

2. 应付股利

项 目	年末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	10,105,396.48	12,663,936.96	
划分为权益工具的永续债利息	58,032,328.89	58,032,328.83	
其他	5,774,288.27	2,129,060.64	
合 计	73,912,013.64	72,825,326.43	

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
外部往来	3,432,365,673.27	3,569,294,644.56
保证金	1,083,190,683.81	1,256,065,314.81
押金	337,698,716.14	359,584,831.78
内部资金往来		24,234,027.75
暂估费用	18,746,618.50	17,407,246.87
零星费用	17,252,646.73	8,753,781.82
合计	4,889,254,338.45	5,235,339,847.59

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况

债权单位	年末余额	未偿还原因
广东省广晟酒店集团有限公司	335,594,114.38	资产重组事项待沟通
后勤部管理处	87,700,652.98	部队两块地未移交，暂未结算
韶关市曲江区国土资源局	63,761,800.00	暂未偿还
深圳市海能达投资有限公司	52,674,985.10	关联方往来
大洲地	47,081,584.95	资金困难
广东省广晟置业集团有限公司工会委员会	44,800,000.00	关联方往来
吕小江	36,394,280.00	借款未到期
珠海市横琴潮辉有限公司	33,317,736.63	未结算
“三供一业”财政补助资金	32,829,050.34	财政拨款
龙湖区农村人居环境综合大整治	29,000,000.00	应付保证金
应付诉讼判决	23,913,422.25	资金周转困难，暂未支付
综合楼售房款	23,419,871.00	项目未结算
棚户区改造专项经费	23,133,386.86	财政拨款
湖南省建筑工程集团总公司	22,989,087.00	保证金
广东新广国际集团有限公司	22,850,000.00	与对方单位有争议，仍在沟通处理
江西交建工程集团有限公司	20,448,633.75	保证金
天安数码城（集团）有限公司	20,000,000.00	南和工业园更新改造项目开发质保金
广州市时代地产集团有限公司	20,000,000.00	合作预付款
南京万德斯环保科技股份有限公司	19,322,500.00	股权协议未履行完毕

债权单位	年末余额	未偿还原因
韶钢退出专项	18,854,600.00	以前年度未偿还款项
阳春铜诚公司	16,374,390.50	未结算
项目筹集费	16,323,730.08	以前年度未偿还款项
韶关市曲江区人民政府	16,224,000.00	暂未偿还
安徽省路桥工程集团有限公司	14,394,994.00	保证金
广州市财政一分局	14,000,000.00	资金周转困难，暂未支付
退管机构关闭破产财政专项资金归集	13,902,004.08	财政拨款
杨爱群	13,788,829.65	未结算
中铁十局集团有限公司	13,669,757.00	保证金
清远市远兴矿业有限公司	12,909,935.00	股东借款用于经营
关破专款	12,749,558.06	财政拨款
广东宝威投资集团有限公司	12,095,496.36	挂牌转让余款
浙江华联集团有限公司	12,028,000.00	收购子公司前应付少数股东款
中交第三公路工程局有限公司建筑工程分公司	12,000,000.00	押金尚在质保期内
广东后天实业有限公司	11,840,000.00	资金周转困难，暂未支付
武汉东交路桥工程有限公司	11,187,582.00	保证金
邓丽华	10,478,725.52	关联方往来款
广晟沁园项目暂收款	10,440,418.00	项目暂收款，尚未结算
广州市百车达投资管理有限公司	10,100,000.00	租赁合同未到期
改制费用	10,000,000.00	财政拨款
合计	1,222,593,125.49	

(三十五) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	3,782,103,026.23	1,999,401,348.72
一年内到期的应付债券	2,858,135,920.46	
一年内到期的长期应付款	873,301,454.63	1,161,357,926.56
合计	7,513,540,401.32	3,160,759,275.28

注：1. 一年内到期的长期借款中大额的质押借款主要情况如下：

(1) 本公司与中国工商银行广州五羊支行签订借款合同，借款余额 1.25 亿元，借款期限 2014 年 12 月 3 日至 2019 年 12 月 1 日，以本公司持有的广东风华高新科技股份有限公司 5,681.82 万股股票质押，质押合同编号：五羊支行 2015 年质字第

009号；

(2) 本公司与交通银行广东省分行签订借款合同，借款金额 3.50 亿元，借款期限 2016 年 8 月 25 日至 2019 年 8 月 25 日，以本公司持有中国电信股份有限公司 1.74 亿股股票质押，质押合同粤营 2016 年最质字 001 号；

(3) 本公司与交通银行广东省分行签订借款合同，借款金额 1.00 亿元，借款期限 2016 年 9 月 14 日至 2019 年 9 月 14 日，以本公司持有中国电信股份有限公司 1.74 亿股股票质押，质押合同粤营 2016 年最质字 001 号。

2. 一年内到期的应付债券主要情况如下：

(1) 本公司于 2014 年 3 月 27 日发行 14 广晟 MTN1，发行金额为 1,485,000,000.00 元，年限为 5 年。

(2) 本公司于 2014 年 6 月 25 日发行 14 广晟 PPN001，发行金额为 990,000,000.00 元，年限为 5 年。

(三十六) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
应付股权收购款	765,118,300.00	968,728,400.00
一年内结转与资产相关的政府补助的递延收益	8,681,676.76	7,384,032.79
待转销项税	3,498,410.19	2,620,752.79
其他	4,506,797.90	16,809,826.04
合 计	781,805,184.85	995,543,011.62

(三十七) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间 (%)
质押借款	3,710,601,060.00	10,450,405,815.00	2.65-4.52
抵押借款	1,789,100,714.91	708,825,448.91	1.20-6.65
保证借款	10,219,230,072.17	14,059,791,785.13	6.40-6.90
信用借款	2,720,088,685.00	979,579,404.00	4.30-5.70
合 计	18,439,020,532.08	26,198,602,453.04	

注：(1) 质押借款主要包括本公司以中国电信股票质押借款 1,780,000,000.00 元；电子集团以佛照股票质押借款 1,441,721,100.00 元；华建集团以应收账款质押借款 471,190,000.00 元；大宝山以平安银行保证金存款质押借款 17,698,560.00 元。

(2) 抵押借款主要包括本公司、广晟建设、电子集团、红岭集团、稀土集团以

房产抵押借款 1,277,929,150.00 元；东江环保以房产及土地使用权抵押借款 370,666,886.00 元；广晟置业以土地使用权抵押借款 4,800,000.00 元。

(三十八) 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
东江环保股份有限公司 2014 年公司债券（第一期）		358,013,680.70
广发恒进-广晟东江环保虎门绿源 PPP 项目资产支持专项计划	279,673,814.68	290,381,337.03
东江环保股份有限公司 2017 年绿色债券	623,134,140.84	621,332,018.82
高级无抵押固定利率美元债券	3,431,600,000.00	3,267,100,000.00
14 广晟 PPN001		997,031,821.14
14 广晟 MTN001		1,496,371,034.42
15 广晟 PPN001	1,493,916,967.45	1,489,944,862.19
16 广晟债 01	1,996,353,507.35	1,994,752,391.70
16 广晟债 02	1,397,033,226.92	1,395,929,532.86
16 广晟债 03	1,197,174,714.19	1,196,233,690.99
17 广晟债 01	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
17 广晟债 02	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
合 计	14,718,886,371.43	17,407,090,369.85

1. 应付债券的增减变动情况:

债券名称	面值	发行日期	债券期限 (年)	发行金额	年初余额
东江环保股份有限公司 2014 年公司债券 (第一期)	350,000,000.00	2014/8/1	5.00	350,000,000.00	358,013,680.70
虎门绿源 01	41,000,000.00	2017/3/15	3.00	41,000,000.00	28,467,164.53
虎门绿源 02	49,000,000.00	2017/3/15	6.00	49,000,000.00	49,525,896.30
虎门绿源 03	58,000,000.00	2017/3/15	9.00	58,000,000.00	58,628,608.80
虎门绿源 04	69,000,000.00	2017/3/15	12.00	69,000,000.00	69,787,463.52
虎门绿源 05	83,000,000.00	2017/3/15	15.00	83,000,000.00	83,972,203.88
东江环保股份有限公司 2017 年绿色债券	600,000,000.00	2017/3/10	3.00	600,000,000.00	621,332,018.82
高级无抵押固定利率美元债券	3,468,500,000.00	2015/12/2	5.00	3,468,500,000.00	3,267,100,000.00
15 广晟 PPN001	1,500,000,000.00	2015/8/14	5.00	1,481,250,000.00	1,489,944,862.19
16 广晟债 01	2,000,000,000.00	2016/3/11	5.00+5.00+5.00	1,992,000,000.00	1,994,752,391.70
16 广晟债 02	1,400,000,000.00	2016/7/21	5.00+5.00+5.00	1,394,400,000.00	1,395,929,532.86
16 广晟债 03	1,200,000,000.00	2016/11/10	5.00+5.00+5.00	1,195,200,000.00	1,196,233,690.99
17 广晟债 01	2,500,000,000.00	2017/3/22	3.00+2.00	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
17 广晟债 02	1,800,000,000.00	2017/4/12	3.00+2.00	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
合 计	15,118,500,000.00			15,081,350,000.00	14,913,687,514.29

续表

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
东江环保股份有限公司 2014 年公司债券（第一期）		22,749,999.96	358,013,680.66	22,750,000.00	
虎门绿源 01		1,154,006.99	-2,695,189.83	14,407,434.44	17,908,926.91
虎门绿源 02		2,033,500.00		2,061,743.06	49,497,653.24
虎门绿源 03		2,407,000.00		2,440,430.56	58,595,178.24
虎门绿源 04		2,863,500.00		2,903,270.83	69,747,692.69
虎门绿源 05		3,444,500.00		3,492,340.28	83,924,363.60
东江环保股份有限公司 2017 年绿色债券		29,400,000.00	-1,802,122.02	29,400,000.00	623,134,140.84
高级无抵押固定利率美元债券		94,369,000.00		-70,131,000.00	3,431,600,000.00
15 广晟 PPN001		74,250,000.00	-3,972,105.26	74,250,000.00	1,493,916,967.45
16 广晟债 01		74,000,000.00	-1,601,115.65	74,000,000.00	1,996,353,507.35
16 广晟债 02		52,500,000.00	-1,103,694.06	52,500,000.00	1,397,033,226.92
16 广晟债 03		43,200,000.00	-941,023.20	43,200,000.00	1,197,174,714.19
17 广晟债 01		114,750,000.00		114,750,000.00	2,500,000,000.00
17 广晟债 02		80,640,000.00		80,640,000.00	1,800,000,000.00
合 计		597,761,506.95	345,898,430.64	446,664,219.17	14,718,886,371.43

注：14 广晟 MTN1、14 广晟 PPN001 年初余额为：2,493,402,855.56 元，年末重分类至一年内到期的应付债券。

(三十九) 长期应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款	1,001,371,612.41	950,494,835.48	1,077,880,459.53	873,985,988.36
专项应付款	226,427,388.08	75,636,213.10	119,413,039.91	182,650,561.27
合 计	1,227,799,000.49	1,026,131,048.58	1,197,293,499.44	1,056,636,549.63

1. 长期应付款年末余额最大的前5项

项 目	年末余额	年初余额
合 计	873,985,988.36	1,001,371,612.41
其中:		
1. 应付融资租赁款	695,840,013.06	697,661,070.66
2. 广州粤盈投资管理合伙企业	44,168,013.00	44,168,013.00
3. 企业改制留存	12,111,717.96	12,111,717.96
4. 省粤财投资公司	4,114,660.00	4,114,660.00
5. 房改款	3,342,559.61	3,342,559.61

2. 专项应付款年末余额最大的前5项

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	226,427,388.08	75,636,213.10	119,413,039.91	182,650,561.27
其中:				
1. 三供一业财政专项资金	32,201,300.00	101,780.89		32,303,080.89
2. TD-LTE 项目(一期)	25,880,000.00		3,200,000.00	22,680,000.00
3. 工信部 HSPA+	16,544,800.00			16,544,800.00
4. 土地使用权出让金	6,897,706.31		208,144.29	6,689,562.02
5. 总部经济奖励专项	7,041,761.83			7,041,761.83

(四十) 长期应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	530,473,355.78	-21,365,575.02	1,334,991.53	507,772,789.23
二、辞退福利	256,787,602.10	-26,169,161.73	20,561,497.72	210,056,942.65
三、其他长期福利	117,361,583.53	126,261,750.22	69,215,785.39	174,407,548.36
合 计	904,622,541.41	78,727,013.47	91,112,274.64	892,237,280.24

(四十一) 预计负债

项目	年末金额	年初余额
弃置费用	627,115,777.71	532,707,819.07
对外提供担保	1,132,487,707.20	1,271,545,107.20
未决诉讼	41,964,965.28	42,010,266.89
产品质量保证		473,709.39
重组义务	3,775,712.03	3,775,712.03
其他	12,219,337.25	125,354,452.90
合计	1,817,563,499.47	1,975,867,067.48

注：1、对外提供担保主要是本集团承担担保义务的原子公司需支付之美元借款；

2、其他主要为大宝山土地复垦义务负债、红岭集团对深圳新兴房地产公司的清算债务。

(四十二) 递延收益

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	32,328,875.21	150,889,281.77	124,379,759.96	58,838,397.02
高速公路附属设施租赁	305,877,630.70	4,350,476.31	310,228,107.01	
MOCVD 补贴款	122,090,257.99		19,999,999.20	102,090,258.79
2014 年第二批中央重金属专项资金（李屋排水处理厂改扩建工程）		55,000,000.00		55,000,000.00
2016 年中央土壤污染防治	27,700,000.00			27,700,000.00
土地返回款以及耕地占用税、契税返还	55,120,015.00		12,630,889.36	42,489,125.64
厦门绿洲城市矿产项目补助		24,000,000.00		24,000,000.00
2010 年中央重金属污染防治专项资金	22,969,106.65		1,193,739.12	21,775,367.53
园区开发补助资金	19,547,445.22		546,780.60	19,000,664.62
2016 年省级污染防治减排	15,000,000.00			15,000,000.00
东恒空港产业园科技扶持资金	15,000,000.00			15,000,000.00

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
凡口铅锌矿尾矿库清污分流及2号尾矿库生态恢复工程	13,006,884.25		806,096.36	12,200,787.89
5G 用全介质滤波器研发和产业化		27,000,000.00	2,878,600.00	24,121,400.00
企业基础设施建设补助资金	12,046,320.00			12,046,320.00
资源节约和环境保护项目	13,296,685.64		1,809,367.44	11,487,318.20
小间距和户外 LED 显示屏器件扩产项目技术改造项目	9,664,325.36	3,727,870.54	1,960,753.44	11,431,442.46
X7R 特性高容片式多层陶瓷电容器用贱金属电极浆料		11,400,000.00		11,400,000.00
新一代移动通讯超小型厚膜片式电阻器	-196,666.66	11,400,000.00	-20,000.04	11,223,333.38
有色金属功能材料创新能力建设专项	11,000,000.00			11,000,000.00
其他	615,135,801.54	81,619,927.07	232,695,095.96	464,060,632.65
合计	1,289,586,680.90	369,387,555.69	709,109,188.41	949,865,048.18

(四十三) 其他非流动负债

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
房屋维修专项经费	1,330,111.14		567,671.81	762,439.33	
贷款利息	12,766,576.35			12,766,576.35	
管理费	374,171.26			374,171.26	
863 计划课题	2,813,900.00		2,813,900.00		
合计	17,284,758.75		3,381,571.81	13,903,186.94	

(四十四) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	10,000,000,000.00	100.00			10,000,000,000.00	100.00
广东省人民政府	10,000,000,000.00	100.00			10,000,000,000.00	100.00

(四十五) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	40,000,000.00	3,940,000,000.00					40,000,000.00	3,940,000,000.00
合计	40,000,000.00	3,940,000,000.00					40,000,000.00	3,940,000,000.00

注：（1）2015 年 12 月 22 日本公司在银行间债券市场发行面值为 15.00 亿元中期票据（15 广晟 MTN001），该票据由发行人确定是否赎回，赎回前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。在本期中期票据第 5 个和其后每个付息日，发行人有权按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息）赎回本期中期票据。票据利息由发行人确定是否每期支付或推迟支付，若延期支付利息则发行人不得支付普通股股利和减少注册资本。利率每 5 年调整一次。首个 5 年利率为中国债券信息网的待偿期为 5 年的国债收益率算术平均值加上利差。本次债券发行主承销商为中国民生银行股份有限公司。

（2）2016 年 6 月 13 日本公司在银行间债券市场发行面值为 15 亿元中期票据（16 广晟 MTN001），该票据由发行人确定是否赎回，赎回前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。在本期中期票据第 5 个和其后每个付息日，发行人有权按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息）赎回本期中期票据。票据利息由发行人确定是否每期支付或推迟支付，若延期支付利息则发行人不得支付普通股股利和减少注册资本。利率每 5 年调整一次。首个 5 年利率为中国债券信息网的待偿期为 5 年的国债收益率算术平均值加上利差。本次债券发行主承销商为中国民生银行股份有限公司。

（3）2016 年 9 月 2 日本公司在银行间债券市场发行面值为 10 亿元中期票据（16 广晟 MTN002），该票据由发行人确定是否赎回，赎回前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。在本期中期票据第 5 个和其后每个付息日，发行人有权按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息）赎回本期中期票据。票据利息由发行人确定是否每期支付或推迟支付，若延期支付利息则发行人不得支

付普通股股利和减少注册资本。利率每 5 年调整一次。首个 5 年利率为中国债券信息网站公布的待偿期为 5 年的国债收益率算术平均值加上利差。本次债券发行主承销商为中国民生银行股份有限公司。

(四十六) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（股本）溢价	2,752,004,663.38	50,000,000.00	195,296,109.96	2,606,708,553.42
二、其他资本公积	1,356,906,680.11	3,083,646.52		1,359,990,326.63
合 计	4,108,911,343.49	53,083,646.52	195,296,109.96	3,966,698,880.05

注：本年的资本公积变动金额主要包括以下事项：

(1) 本公司本年收到广东省财政厅国库支付局关于安排 2018 年促进经济发展专项资金，资本溢价增加金额为 50,000,000.00 元。

(2) 红岭集团本年将流花医院无偿移交深圳政府，资本溢价减少 12,834,544.32 元。

(3) 本公司溢价收购东江环保 5.30% 的股权，股本溢价减少 182,461,565.64 元。

(4) 有色集团本年按审计厅整改要求对海南万泉投资按协议入账增加其他资本公积 3,000,000.00 元。

(5) 南储仓储管理有限公司新增资本公积，本公司享有新增其他资本公积 83,646.52 元。

(四十七) 专项储备

项 目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	38,566,445.09	97,624,368.51	96,612,368.79	39,578,444.81	
维简费	11,910,199.47		11,456,503.73	453,695.74	
合 计	50,476,644.56	97,624,368.51	108,068,872.52	40,032,140.55	

(四十八) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	206,037,989.19			206,037,989.19
合 计	206,037,989.19			206,037,989.19

(四十九) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
本年年初余额	-14,990,256,391.29	-17,004,334,170.25
本年增加	2,378,435,714.83	3,174,889,842.21
其中：本年净利润转入	2,378,435,714.83	3,174,889,842.21
本年减少	736,104,592.93	1,160,812,063.25
其中：本年分配现金股利数	720,061,238.00	975,027,190.36
其他减少	16,043,354.93	185,784,872.89
本年年末余额	-13,347,925,269.39	-14,990,256,391.29

(五十) 营业收入、成本

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	57,271,182,734.73	45,873,648,959.89	56,047,644,477.22	45,891,047,944.72
有色金属	16,068,546,722.98	11,390,060,852.94	16,038,889,892.25	10,953,535,977.59
电子产品	11,983,007,706.65	8,330,920,424.59	10,665,567,522.44	8,198,084,093.70
建筑业	5,935,150,950.36	5,605,963,993.09	5,454,601,350.06	5,126,907,693.44
环保业	3,163,591,453.55	2,099,387,132.98	2,972,039,080.37	1,951,816,501.84
房地产	3,033,252,708.45	2,004,869,751.86	2,009,957,175.68	1,397,181,572.21
贸易业	15,051,142,954.24	14,888,024,786.00	16,000,919,873.91	15,830,457,045.49
金融业	248,565,939.88	961,472.89	246,875,322.59	816,393.69
其他	1,787,924,298.62	1,553,460,545.54	2,658,794,259.92	2,432,248,666.76
2. 其他业务小计	976,506,355.24	635,296,375.98	1,151,661,835.66	848,439,562.04
其他收入	976,506,355.24	635,296,375.98	1,151,661,835.66	848,439,562.04
合 计	58,247,689,089.97	46,508,945,335.87	57,500,786,991.45	47,070,500,419.17

1. 建造合同前十名

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本	累计已确认的毛利 (亏损以-表示)	已办理结算的价款金额	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
湛江君临世纪广场二期	683,371,200.00	674,024,800.00	94.19	598,016,237.99	588,324,251.37	9,691,986.62		315,657,166.54	311,284,237.37
湛江君临世纪三期	660,351,598.00	654,233,848.00	49.76	196,910,058.06	195,322,015.39	1,588,042.67		196,910,058.06	195,322,015.39
龙湖区农村人居环境综合大整治	405,290,200.00	397,184,396.00	80.00	158,089,174.47	150,184,715.74	7,904,458.73		158,089,174.47	150,184,715.74
恒福·美地花园	540,278,729.00	517,178,729.00	68.99	148,665,452.96	142,137,305.95	6,528,147.01		142,712,352.97	136,299,525.15
湖北省通山县文体中心	190,000,000.00	188,100,000.00	85.00	114,990,743.11	108,846,888.68	6,143,854.43		100,024,598.95	94,263,123.80
阳光城集团万国园十八期地块项目南区地下室工程、万国园第十八期地块项目	191,168,510.94	181,610,085.39	75.00	84,519,890.98	80,425,254.66	4,094,636.32		84,519,890.98	80,425,254.66
曲江区马坝棚改项目	369,066,307.76	333,442,044.18	88.00	324,621,002.62	293,286,838.76	31,334,163.86	222,814,979.52	75,205,150.41	72,967,923.24
茶窖城中村改造项目	196,798,100.00	194,346,154.90	73.00	143,426,507.63	141,230,331.13	2,196,176.50	113,143,733.21	73,787,238.54	72,680,429.96
清远欧派建设工程H栋厂房、地下室工程	217,600,000.00		33.19	72,220,000.00	68,198,873.21	1,179,261.54	72,220,000.00	72,220,000.00	68,198,873.21
广州市妇女儿童医疗中心南沙院区建设基坑支护项目	159,398,991.06	157,805,001.15	70.00	74,775,066.04	74,026,415.32	748,650.72		71,996,546.94	71,276,581.48

(五十一) 销售费用

项 目	本年金额	上年金额
1. 包装费	15,344,523.35	11,049,587.94
2. 运输费	401,590,724.58	404,619,832.09
3. 装卸费	5,912,582.98	194,190,030.74
4. 仓储保管费	3,759,156.55	4,818,869.60
5. 保险费	2,202,922.02	724,960.91
6. 展览费	7,302,497.41	6,190,455.38
7. 广告费	52,979,348.22	33,236,718.15
8. 销售服务费	43,335,494.62	75,089,477.21
9. 职工薪酬	426,002,514.89	390,536,529.94
10. 业务经费	31,100,224.23	31,110,797.21
11. 委托代销手续费	717,566.09	1,694,490.60
12. 折旧费	9,560,324.75	9,905,026.65
13. 修理费	5,924,797.11	5,356,982.37
14. 样品及产品损耗	8,420,746.80	6,467,939.35
15. 其他	445,081,300.01	493,585,358.17
合 计	1,459,234,723.61	1,668,577,056.31

(五十二) 管理费用

项 目	本年金额	上年金额
1. 职工薪酬	1,737,011,852.34	1,964,966,345.09
2. 保险费	47,143,830.55	14,673,124.03
3. 折旧费	264,920,660.39	255,660,499.61
4. 修理费	22,442,362.08	17,580,682.75
5. 无形资产摊销	192,050,421.60	185,938,945.02
6. 存货盘亏	2,485,807.71	-888,936.38
7. 业务招待费	36,076,735.01	69,695,321.88
8. 差旅费	50,059,170.09	53,008,301.89
9. 办公费	101,033,264.48	130,944,441.50
10. 会议费	1,764,743.73	5,563,024.95
11. 诉讼费	4,311,323.49	3,957,568.11
12. 聘请中介机构费	103,635,906.09	93,928,127.01
其中：年度决算审计费用	6,411,147.88	8,606,221.94

项 目	本年金额	上年金额
13. 党建工作经费	6,153,733.98	3,754,775.03
14. 咨询费	129,691,760.33	62,898,065.83
15. 技术转让费	3,274,688.10	2,335,601.38
16. 董事会费	2,722,423.32	3,107,833.81
17. 排污费	1,780,379.40	2,089,247.00
18. 其他	338,242,419.64	442,061,124.34
合 计	3,044,801,482.33	3,311,274,092.85

(五十三) 研发费用

项 目	本年金额	上年金额
1. 人工成本	277,189,439.85	200,485,827.66
2. 直接投入成本	254,976,442.49	219,812,040.56
3. 其他	89,020,531.67	27,419,265.96
4. 折旧费用	45,454,165.86	39,503,735.39
5. 服务费	41,956,794.74	33,034,994.35
6. 摊销费用	13,921,319.21	13,830,102.37
7. 委托开发费	13,431,791.31	2,045,429.99
8. 水电燃料动力费	7,889,317.45	5,688,185.89
9. 设计费	3,182,636.69	628,564.00
10. 专利费	1,330,156.26	2,155,318.64
合 计	748,352,595.53	544,603,464.81

(五十四) 财务费用

项 目	本年金额	上年金额
利息支出	2,575,326,587.57	2,761,855,130.04
减：利息收入	126,741,469.27	70,543,705.43
汇兑损失(减：收益)	-6,595,268.79	47,882,200.87
手续费及其他	198,872,940.69	325,218,094.61
合 计	2,640,862,790.20	3,064,411,720.09

(五十五) 资产减值损失

项 目	本年金额	上年金额
坏账损失	802,275,411.71	591,471,791.72
存货跌价损失	247,025,302.35	99,522,021.13

项 目	本年金额	上年金额
可供出售金融资产减值损失	10,199,998.77	68,716,062.28
长期股权投资减值损失	-5,663,453.41	767,341.64
固定资产减值损失	6,929,942.21	18,336,155.84
在建工程减值损失	137,442,986.86	7,811,319.32
无形资产减值损失	35,421,829.40	15,792,434.92
商誉减值损失	309,134,220.01	3,374,612.23
其他	48,983,968.93	835,812.44
合 计	1,591,750,206.83	806,627,551.52

(五十六) 信用减值损失

项 目	本年金额	上年金额
应收票据及应收账款坏账损失	7,692,571.36	
其他应收款坏账损失	35,204,894.17	
长期应收款坏账损失	13,000,000.00	
合同资产减值损失	1,596,712.63	
贷款减值损失	3,222,801.00	
合计	60,716,979.16	

(五十七) 其他收益

项 目	本年金额	上年金额
增值税即征即退	117,749,590.81	110,408,939.91
2017 年度珠三角与粤西北产业共建财政扶持基金项目补奖计划	65,140,000.00	
安排废旧矿山综合治理奖励资金	38,800,000.00	
结转递延收益中与资产相关的政府补助	30,930,172.51	27,791,613.31
矿山扩界环境综合治理奖补资金	25,000,000.00	23,000,000.00
“百企争先”奖励金	23,710,397.00	
经促局 2017 年度“百企争先”销售龙头奖	16,610,238.00	
棚户区改造	13,705,684.97	
鼓励先进装备制造业企业和研发机构提高研发费用事后奖补	11,403,559.51	
专项补贴	9,999,999.88	
结转递延收益中与收益相关的政府补助	9,836,725.33	9,243,670.21
2018 年技术改造事后奖补资金	8,022,000.00	

项 目	本年金额	上年金额
韶关冶炼厂 ISP 系统提质增效技术改造奖补	7,896,700.00	3,332,100.00
财政补助科研经费	3,498,478.54	2,630,321.46
专项三 2010 TD-LTE 项目通过技术验收部分结转	3,200,000.00	
深圳激光增材制造用高性能金属分体材料工程实验室补助	3,196,164.95	512,820.53
中央财政 2018 年外经贸发展专项资金（第二批）	3,171,954.00	
新型微小电容电阻器工业强基工程	3,148,431.60	2,021,857.09
旧设备转型升级改造专项资金补助（自动化）	3,103,333.33	696,666.67
地质环境治理专项资金	3,000,000.00	3,000,000.00
2017 年企业研发省级财政补助资金	2,924,116.44	
863 计划课题南方城市污泥厌氧消化与安全运行技术与装备）（国家课题）	2,813,900.00	
2016 年广东省企业研究开发省级财务补助项目	2,708,021.89	
摊销返还土地款及专项资金补助等级	2,598,000.00	2,226,994.48
薄介质高容片式多层陶瓷电容器产能升级及技术改造项目	2,529,000.00	
稳岗补贴	2,520,486.60	4,166,380.02
吴家山办事处返还企业发展金	2,511,661.62	3,370,071.61
电费补助	2,458,883.00	
进出口扶持基金	2,282,553.00	3,249,240.00
中央财政 2017 年度外经贸发展专项资金企业品牌培育项目	2,000,000.00	
基于厚薄膜混合集成共性技术的高性能传感器研制及产业化（省）	1,933,333.28	300,000.00
新能源汽车用新型片式元器件技术开发及产业化	1,909,931.00	
旧设备转型升级改造专项资金补助（供水供电）	1,796,666.67	403,333.33
转制人员经费	1,795,463.00	3,560,000.00
超小型高比容片式多层陶瓷电容器 MLCC 生产技术改造	1,699,999.96	1,700,000.00
4K 超高清电视高品质三维声音频关键技术及产业化项目	1,615,137.07	
2017 年中央安全生产预防及应急专项资金	1,600,000.00	
华加日企业实施产业化技术升级项目资助	1,590,700.00	
工商业用电降成本补助	1,537,144.50	
高导互联纳米低温浆料技术研究开发	1,522,719.00	1,177,459.78

项 目	本年金额	上年金额
2014 年固态硬盘项目产业化发展专项资金	1,500,000.00	
5G 用全介质滤波器研发和产业化	1,439,300.00	
分摊专项工程递延收益	1,402,245.04	
市国土局绿色矿山建设专项奖励金	1,400,000.00	
华加日获深圳市研发费用补助	1,379,000.00	1,564,072.00
企业研究开发费省级财政奖励资金	1,375,700.00	
土地使用税及房产税退税	1,297,514.57	
2016 年中央财政专项	1,233,580.84	
财政局科技项目专项资金	1,210,000.00	700,000.00
科技创新专项资金项目资助计划	1,200,000.00	
2012 年地质环境治理补助	1,200,000.00	1,200,000.00
2010 年中央重金属污染防治专项资金	1,193,739.12	1,193,739.12
科技公司获深圳市企业研发资助	1,104,000.00	
面向高精度激光布线应用的银浆银粉材料关键技术研发	1,100,062.49	131,307.73
区产业发展综合补助	1,085,000.00	2,345,200.00
国家发改委专项建设资金	1,035,448.80	900,000.00
奖励、科技赞助费及科技发展资金等	1,000,000.00	1,069,142.72
广东省人民政府质量奖金	1,000,000.00	
2016 年省级工业与信息化发展专项资金	1,000,000.00	
其他	90,356,532.23	152,077,772.60
合 计	556,983,270.55	363,972,702.57

(五十八) 投资收益

1. 投资收益来源

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	169,050,533.60	160,712,860.88
处置长期股权投资产生的投资收益	58,357,853.55	1,911,263,197.92
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	63,640,737.51	-399,815.03
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	962,013.14	3,066,745.92
处置持有至到期投资取得的投资收益（旧准则适用）		972,658.72
可供出售金融资产等取得的投资收益	693,526,058.81	772,733,814.45

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	37,322,049.15	27,949,469.96
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-365,200.40	65,016,278.05
其他	23,036,973.99	128,082,344.44
合 计	1,045,531,019.35	3,069,397,555.31

注：可供出售金融资产等取得的投资收益主要包括：本公司持有中国电信股权取得的分红款 524,984,097.05 元；本公司收易方达基金管理有限公司分红款 60,000,000.00 元；本公司收佛山海晟金融租赁股份有限公司分红款 33,893,799.01 元；本公司收广东南粤银行股份有限公司分红款 24,469,092.00 元。

(五十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-11,847,661.68	-16,499,986.86
合 计	-11,847,661.68	-16,499,986.86

(六十) 资产处置收益

项 目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	2,982,379,715.76	3,032,347,580.69	2,982,379,715.76
合 计	2,982,379,715.76	3,032,347,580.69	2,982,379,715.76

(六十一) 营业外收入

项 目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,166,183.70	3,923,145.91	2,166,183.70
债务重组利得	32,009,799.79	3,217,128.97	32,009,799.79
接受捐赠	26,444,314.61	19,513,815.12	26,444,314.61
与企业日常活动无关的政府补助	6,879,122.14	28,317,893.57	6,879,122.14
卡利登煤炭破产预计负债减少	193,342,400.00		193,342,400.00
无法支付的款项	71,910,495.66	21,863,063.09	71,910,495.66
罚没利得	13,978,290.81	3,747,895.48	13,978,290.81
天安数码城（集团）有限公司物业空置补偿款	13,200,000.00	11,700,000.00	13,200,000.00
违约金、赔偿金	12,283,097.48	9,520,658.30	12,283,097.48

项 目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
工作经费	1,277,700.00		1,277,700.00
受托经营取得的托管费收入	471,698.12	471,698.11	471,698.11
沙塘布村委会（水厂）补偿款		5,313,962.00	
其他利得	31,297,833.05	33,192,550.74	31,297,833.05
合 计	405,260,935.36	140,781,811.29	405,260,935.35

政府补助明细表

项 目	本年金额	上年金额	上年发生额（同口径）
2016 年广州市企业研究开发机构建设专项	1,000,000.00		
2016 年度广州市科技创新小巨人企业培育科技经费	420,000.00		
天河区产业发展专项资金	350,000.00		
工资补助	350,000.00		
珠海十方电子项目灾后扶持资金	300,000.00		
标准光组件检测实验室能力建设及产品品质保障工程项目	272,669.78	150,155.29	150,155.29
广州市天河区财政局专项资金	250,000.00		
科技创新奖励	208,000.00	293,300.00	293,300.00
国家高新技术企业补贴款	200,000.00		
“僵尸企业”专项资金	200,000.00	6,100,000.00	6,100,000.00
技术改造专项资金扶持补助、岗前培训补贴	190,400.00		
深圳工商业用电降成本资助	184,596.44		
大角度超炫 LED 灯标准研制	173,385.53	16,614.47	16,614.47
年产 5000 万支节能型日光灯生产线项目	154,999.92	154,999.92	154,999.92
广州市知识产权局三个国外发明专利授权资助	120,000.00		
武汉市东西湖辛安渡农场三合大队税收返还	107,044.83		
区人力资源和社会保障局企业商会和行业协会参与开展企业评价奖补资金	100,000.00		
稳岗补贴	92,074.77	571,281.92	571,281.92

项 目	本年金额	上年金额	上年发生额（同口径）
2016、2017 年国家高新技术企业认定奖	50,000.00		
4A 级标准化良好企业资助金	22,727.28		
企业经费补贴	10,000.00		
天河区财政收款	10,000.00		
天河统计局统计工作经费	10,000.00		
2017 年龙岗区第 91 批岗前培训补贴	7,600.00		
手续费返还	6,223.59		
南雄市财政局国库支付中心产业扶持资金	5,200.00		
2017 年第二批磁头专利申请资助	5,000.00		
残疾人补贴	3,600.00		
金融发展专项补助		5,022,920.00	5,022,920.00
佛山市南海区环境保护局下拨重点污染源自动监控系统建设补助		31,050.00	31,050.00
2010 年维简项目(450 通风安全工程 90 万)		18,059.04	18,059.04
高新技术补贴专项经费		180,000.00	180,000.00
2017 年变压器及无功补偿综合节能技术改造项目		235,200.00	235,200.00
高新技术企业财政补贴资金		120,000.00	120,000.00
地质环境治理项目		45,120.36	45,120.36
高新技术企业培育入库财政补贴资金		3,000,000.00	3,000,000.00
2014 年供电线路和运输设备改造维简项目		51,535.44	51,535.44
研发支出		22,268.92	22,268.92
佛山市南海区经济和科技促进局(科技)划拨的省工程技术研究中心立项市级资助经费		200,000.00	200,000.00
吴家山街办企业发展金		202,969.27	202,969.27
2009 年资源补偿项目（多金属回收工程）		343,834.44	343,834.44
小巨人政府资金补助		120,000.00	120,000.00
2016 年 116 斜井安全改造工程		193,985.54	193,985.54

项 目	本年金额	上年金额	上年发生额（同口径）
大学城租金补贴		39,120.00	39,120.00
电子信息材料创新公共技术服务平台		2,659.71	2,659.71
2011 年维简项目（北区通风天井）		90,000.00	90,000.00
电子信息产业材料技术服务平台		2,610.78	2,610.78
2009 年尾矿库维简项目		50,000.04	50,000.04
商务局引进重点企业奖励资金		259,300.00	259,300.00
残障关爱老人系统智能终端制造技术改造		58,000.00	58,000.00
佛山市南海区经济和科技促进局(经贸)第五批佛山市电力需求侧管理城市综合试点项目奖励资金		106,949.00	106,949.00
国家星火计划项目补贴款		10,000.00	10,000.00
高功率高安全性圆柱锂离子电池产业化		800,000.00	800,000.00
国企遗留问题专项资金		600,000.00	600,000.00
2016 年钨锡铋钼多金属回收项目		730,500.00	730,500.00
2008 年供电改造维简项目		16,666.68	16,666.68
2015 科技兴贸和品牌建设专项资金 佛山电子家电行业国际科技合作与创新 发展项目资金		78,045.00	78,045.00
洋湾岛工程		1,165,745.03	1,165,745.03
新型低成本硅衬底光 LED 光源模组技术		244,668.32	244,668.32
政府补助-投资重组补偿款		1,512,000.00	1,512,000.00
专利申请资助		15,000.00	15,000.00
优秀科研团队扶持补贴		1,000,000.00	1,000,000.00
购买固定资产		97,500.00	97,500.00
2012 年维简项目井下避险六大系统		99,999.96	99,999.96
重点企业专项扶持基金		219,000.00	219,000.00
广州市第十二批科技经费		1,500,000.00	1,500,000.00
2012 年供电改造维简项目		43,302.56	43,302.56
广州市科技与金融结合专项上市券商签约补贴		500,000.00	500,000.00
其他	2,075,600.00	2,003,531.88	2,003,531.88

项 目	本年金额	上年金额	上年发生额（同口径）
合 计	6,879,122.14	28,317,893.57	28,317,893.57

(六十二) 营业外支出

项 目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	19,768,890.40	25,330,700.89	19,768,890.40
债务重组损失	88,912.39	169,322.55	88,912.39
对外捐赠	12,810,593.50	18,365,309.56	12,810,593.50
三供一业费用	83,062,695.33	6,599.70	83,062,695.33
罚款及滞纳金	8,486,709.91	6,879,711.05	8,486,709.91
售楼部搬迁净损失	7,917,442.98		7,917,442.98
赔偿金和违约金	6,556,408.15	3,544,545.45	6,556,408.15
停工损失	5,369,586.41	1,514,643.49	5,369,586.41
资产损失及核销	2,653,537.15	1,638,083.30	2,653,537.15
转供农村水电费支出	1,824,992.21	1,115,286.39	1,824,992.21
学校人员费用	1,043,737.44	2,082,151.01	1,043,737.44
抗洪救灾		1,439,939.46	
离退休人员费用问题		4,000,000.00	
付中金尾矿库治理费用		2,863,171.96	
学校安置支出		35,054,300.00	
其他	54,564,996.62	39,211,225.69	54,564,996.62
合 计	204,148,502.49	143,214,990.50	204,148,502.49

(六十三) 所得税费用

项 目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	1,549,931,080.78	936,696,921.39
递延所得税调整	-185,827,172.90	438,030,658.37
其他	-10,102,177.84	-2,477,625.95
合 计	1,354,001,730.04	1,372,249,953.81

会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本年金额
利润总额	5,975,839,619.49
按适用税率计算的所得税费用	1,493,959,904.87

项 目	本年金额
子公司适用不同税率的影响	-69,301,312.19
调整以前期间所得税的影响	-109,199,691.31
非应税收入的影响	-285,345,793.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	236,644,457.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-560,938,115.70
本年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	416,767,649.32
其他	231,414,630.34
合 计	1,354,001,730.04

(六十一) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本年金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-16,385,540.02		-16,385,540.02	11,249,908.82		11,249,908.82
1. 重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动	-16,385,540.02		-16,385,540.02	11,249,908.82		11,249,908.82
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,803,493,364.16	435,819,879.53	1,367,673,484.63	1,140,554,733.09	-14,190,023.13	1,154,744,756.22
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	19,151,389.27		19,151,389.27	-23,334,245.37	-601,370.65	-22,732,874.72
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				4,679,733.78	701,960.06	3,977,773.72
小 计	19,151,389.27		19,151,389.27	-28,013,979.15	-1,303,330.71	-26,710,648.44
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	2,142,886,309.62	435,098,334.42	1,707,787,975.20	-410,279,212.75	-13,233,754.50	-397,045,458.25
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				12,276,701.67	-444,596.61	12,721,298.28
小 计	2,142,886,309.62	435,098,334.42	1,707,787,975.20	-422,555,914.42	-12,789,157.89	-409,766,756.53
3、现金流量套期损益的有效部分	2,405,150.38	721,545.11	1,683,605.27	-325,115.11	-97,534.53	-227,580.58
小 计	2,405,150.38	721,545.11	1,683,605.27	-325,115.11	-97,534.53	-227,580.58
4、外币财务报表折算差额	-360,949,485.11		-360,949,485.11	1,591,449,741.77		1,591,449,741.77
小 计	-360,949,485.11		-360,949,485.11	1,591,449,741.77		1,591,449,741.77
三、其他综合收益合计	1,787,107,824.14	435,819,879.53	1,351,287,944.61	1,151,804,641.91	-14,190,023.13	1,165,994,665.04

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项 目	重新计量设定受益计划变动额	权益法下不能转损益的其他综合收益	权益法下可转损益的其他综合收益	可供出售金融资产公允价值变动损益	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	外币财务报表折算差额	其他	小 计
一、上年年初金额	-57,344,800.79	-67,774.96	26,665,214.29	5,275,831,688.77		-1,667,845.40	-1,614,538,991.39		3,628,877,490.52
二、上年增减变动金额(减少以“-”号填列)	11,249,908.82		-26,710,648.44	-409,766,756.53		-227,580.58	1,591,449,741.77		1,165,994,665.04
三、本年年初余额	-46,094,891.97	-67,774.96	-45,434.15	4,866,064,932.24		-1,895,425.98	-23,089,249.62		4,794,872,155.56
四、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-16,385,540.02		19,151,389.27	1,707,787,975.20		1,683,605.27	-360,949,485.11		1,351,287,944.61
五、本年年末余额	-62,480,431.99	-67,774.96	19,105,955.12	6,573,852,907.44		-211,820.71	-384,038,734.73		6,146,160,100.17

(六十二) 股份支付

1. 股份支付总体情况

项 目	情 况
公司本年行权的各项权益工具总额	5,195,000.00
公司本年失效的各项权益工具总额	1,137,000.00

2. 以权益结算的股份支付情况

项 目	情 况
授予日权益工具公允价值的确定方法	用 Black-Scholes 期权定价模型对公司股票期权的公允价值进行测算。 限制性股票公允价值测算方法：每份限制性股票公允价值=C-P-X*((1+R) ^N -1)。其中：C 为一份看涨期权价值；P 为一份看跌期权价值；X 为限制性股票授予价格；R 为资金收益率；N 为限制性股票购股资金投资年限。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按各解锁期的业绩条件估计确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	61,999,348.69
以权益结算的股份支付确认的费用总额	-1,281,200.00

(六十三) 债务重组

1. 债务人披露情况

债务重组方式	债务重组利得金额	股本增加金额	或有应付金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务	5,540,464.47		
以非现金资产清偿债务	1,941,426.35		
债务转为资本	6,981.42		
修改其它债务条件	23,700,037.81		
混合重组方式	820,889.74		

2. 债权人披露情况

债务重组方式	债务重组损失金额	长期股权投资增加金额	占债务人股权的比例	或有应收金额
修改其它债务条件	88,912.39			

(六十四) 终止经营

项 目	本年金额	上年金额
一、终止经营收入	873,336,096.58	807,810,309.27

项 目	本年金额	上年金额
减：终止成本及经营费用	969,945,954.05	952,328,208.90
二、来自已终止经营业务的利润总额	-96,609,857.47	-144,517,899.63
三、终止经营净利润	-96,609,857.47	-144,517,899.63
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-126,978,378.14	-157,778,265.95
四、来自已终止经营业务的净利润总计	-96,609,857.47	-144,517,899.63
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	-126,978,378.14	-157,778,265.95
五、终止经营的现金流净额	-10,386,005.99	-496,041,107.45
其中：经营活动现金流净额	723,696,767.70	214,447,344.12
投资活动现金流净额	-3,892,077.80	-46,628,835.02
筹资活动现金流净额	-730,190,695.89	-663,859,616.55

注：终止经营资产组仅包含广晟高速。

(六十五) 合并现金流量表相关事项说明

1. 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,621,837,889.45	5,264,008,348.66
加：资产减值准备	1,591,750,206.83	1,984,370,976.01
信用减值损失	60,716,979.16	
固定资产折旧	2,844,345,472.12	2,638,493,476.91
无形资产摊销	1,069,202,506.10	760,927,756.31
长期待摊费用摊销	207,683,089.51	209,110,861.83
处置固定资产、无形资产收益	-2,984,545,899.46	-4,839,281,801.26
固定资产报废损失	19,768,890.40	22,401,886.51
公允价值变动损失	11,847,661.68	16,499,986.86
财务费用	2,575,326,587.57	3,322,283,411.87
投资收益	-1,045,531,019.35	-3,069,397,555.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,309,428.25	204,574,857.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	163,902,986.97	-244,284,854.25
存货的增加	-378,620,642.10	-378,191,372.84

项 目	本年金额	上年金额
经营性应收项目的增加	-2,464,409,607.48	-2,477,341,305.50
经营性应付项目的增加	1,392,477,020.35	2,646,589,764.83
经营活动产生的现金流量净额	7,683,442,693.50	6,060,764,438.09
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	13,326,916,752.32	11,549,265,673.46
减：现金的年初余额	11,549,265,673.46	15,690,497,895.77
加：现金等价物的年末余额	50,000,000.00	64,983,276.55
减：现金等价物的年初余额	64,983,276.55	
现金及现金等价物净增加额	1,762,667,802.31	-4,076,248,945.76

2. 本年取得或处置子公司及其他营业单位信息

项 目	金 额
一、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	15,061,555.50
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	192,519.36
处置子公司收到的现金净额	14,869,036.14

3. 现金和现金等价物

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	13,326,916,752.32	11,549,265,673.46
其中：库存现金	5,816,646.12	8,365,409.32
可随时用于支付的银行存款	10,600,177,135.59	9,698,519,276.22
可随时用于支付的其他货币资金	126,917,405.15	533,410,660.10
可用于支付的存放中央银行款项	223,334,663.21	195,355,906.07
存放同业款项	2,170,670,902.25	1,113,614,421.75
拆放同业款项	200,000,000.00	
二、现金等价物	50,000,000.00	64,983,276.55
三、年末现金及现金等价物余额	13,376,916,752.32	11,614,248,950.01
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	1,496,501,384.07	1,708,678,281.15

注：“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”，主要是针对有国外经营子公司的集团公司，对该国外经营子公司来说，其货币资金属于现金及现金等价物，但受当地外汇管制等限制，其货币资金不能由集团内母公司或其他子公司正常使用，那么该国外经营子公司的现金和现金等价物，属于母公司或集

团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(六十六) 外币货币性项目

项 目	年末外币金额	折算汇率	年末折算人民币金额
货币资金			2,017,100,384.99
其中：美元	282,979,589.86	6.8632	1,942,145,521.13
欧元	287,142.59	7.8473	2,253,294.05
港币	69,832,508.33	0.8762	61,187,243.80
日元	56,921,039.00	0.0619	3,523,412.31
英镑	0.03	8.6762	0.26
澳元	1,656,147.75	4.8250	7,990,912.89
新加坡元	0.11	5.0062	0.55
应收账款			860,262,478.19
其中：美元	118,397,618.87	6.8632	812,586,537.83
欧元	392,942.69	7.8473	3,083,539.17
港币	10,955,428.87	0.8762	9,599,146.78
新加坡元	6,286,118.95	5.0062	31,469,568.69
新西兰元	766,785.42	4.5954	3,523,685.72
其他应收款			5,053,896.34
其中：港币	5,767,971.17	0.8762	5,053,896.34
预付账款			1,520,667.94
其中：美元	161,826.20	6.8632	1,110,645.58
欧元	6,944.00	7.8473	54,491.65
港币	405,764.34	0.8762	355,530.71
应付账款			10,008,574.20
其中：美元	1,312,575.33	6.8632	9,008,467.00
欧元	87,606.23	7.8473	687,472.37
港币	354,031.23	0.8762	310,202.16
日元	39,300.00	0.0619	2,432.67
其他应付款			824,330.79
其中：美元	70,371.64	6.8632	482,974.64
欧元	625.00	7.8473	4,904.56
港币	383,989.49	0.8762	336,451.59
预收账款			24,689,074.33

项 目	年末外币金额	折算汇率	年末折算人民币金额
其中：美元	3,536,471.50	6.8632	24,271,511.20
欧元	52,010.53	7.8473	408,142.23
港币	10,752.00	0.8762	9,420.90
长期应付款			894,116.01
其中：港币	1,020,447.40	0.8762	894,116.01
长期借款			5,224,145,125.30
其中：美元	761,182,119.90	6.8632	5,224,145,125.30
应付债券			3,431,600,000.00
其中：美元	500,000,000.00	6.8632	3,431,600,000.00
或有负债			1,132,487,707.20
其中：美元	165,008,699.62	6.8632	1,132,487,707.20

注：或有负债是本集团有待偿义务之美元银行借款。

(六十七) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,217,991,712.69	保证金及共管账户资金；中金岭南-环保履约保证金、保函保证金、法定存款准备金等；有色股份-法院冻结及票据及信用证等保证金；稀土-银行承兑汇票保证金；有色集团-司法保全冻结，银行承兑汇票保证金等；广晟冶金-银行承兑汇票保证金；大宝山-黄金租赁保证金及票据保证金；矿投-地质环境恢复治理保证金；风华高科-银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金；电子集团-上市公司票据保证金、远期结售汇保证金等；中人集团-账户被法院冻结；华健-保函保证金；置业-履约保证金；东江环保-履约保证金和银行承兑汇票保证金。
应收票据及应收账款	1,257,626,915.69	中金岭南-质押借款、应收账款保理；风华高科-应收票据质押；电子集团-国星、佛照票据质押；广晟建设-保理贷款；东江环保-虎门绿源PPP项目以绿源水务建设和运营的虎门镇宁州污水处理厂、虎门镇海岛污水处理厂项目的污水处理收益权作为基础资产来发行债券。
存货	556,185,620.44	有色股份-借款抵押；广晟地产-雅典四期、雅典六期、哈佛五期、普罗旺斯、商务中心各期未开发或未出售开发商铺和未开发完工商品
固定资产	6,420,568,160.32	本部-与银行签订授信业务协议和开立保函；中金岭南-未办妥房产证的房产、短期借款抵押；有色股份-借款抵押；稀土-短期借款抵押；广晟冶金-抵押担保；大宝山-

		借款抵押；风华高科-借款抵押；电子集团-研究所、南和、粤宝、国星光电房产抵押借款；广晟建设-抵押贷款；中人集团-涉及案理纠纷，未办理房产证的房屋建筑物；深圳惠华-房产证及土地使用权证已移交给深圳金泓投资有限公司；东江环保-湖北天银、珠海永兴盛抵押借款；厦门绿洲抵押。
无形资产	10,917,157,622.35	有色股份-借款抵押；稀土-短期借款抵押；大宝山-借款抵押；电子集团-国星光电抵押借款；深圳惠华-房产证及土地使用权证已移交给深圳金泓投资有限公司；置业-抵押贷款；高速公路-银行借款质押；东江环保-湖北天银、珠海永兴盛、沿海固废抵押借款；潍坊东江、衡水睿韬抵押。
在建工程	141,236,735.57	电子集团-科晟公司在建工程抵押至国家开发银行；东江环保-厦门绿洲抵押借款
其他	1,698,549,112.84	大宝山-借款抵押；电子集团-集团本部、华晟控股及西格玛质押持有上市公司不超过 50%股票，向银行申请贷款；华健-用（PPP 项目合同）项下服务费作为质押，向银行贷款；广晟地产-长期股权投资股权融资质押（湖南广晟（合并））；金融控股-银河证券借款所质押的股权及分红成本；东江环保-虎门绿源其他应收款 41,349,451.66 由广发证券资产管理（广东）有限公司管理的账户，企业用于偿还债券本金和利息；湖北天银投资性房地产 50,277,200.00 抵押借款。

十、或有事项

（一）或有负债

1. 截至 2018 年 12 月 31 日，本集团背书转让应收票据金额 1,101,539,207.40 元。该部分票据如到期时开户银行不能获得付款，本集团负有代偿义务。

2. 未决诉讼、仲裁形成的或有负债

原告	被告	案由	标的额 (万元)	案件进展情况
宁波舜宇光电信息有限公司	奈电科技	产品质量纠纷	4,030.55	尚未开庭
湖北银行股份有限公司武汉汉口支行	广东省广晟投资集团能源有限公司	借款承担连带清偿责任	942.71	已向中院上诉
河南万宝实业发展有限公司	广东省广晟投资集团能源有限公司	货款纠纷	111.51	已向中院上诉
宜丰县德晟能源发展有限公司	广东省广晟投资集团能源有限公司（第三人）	货款纠纷	224.41	一审驳回原告的全部诉讼请求

原告	被告	案由	标的额 (万元)	案件进展情况
北京京福湾商贸有限公司	广东中人集团建设有限公司及镇江分公司	买卖合同纠纷	110.00	正在执行中
南京中远钢贸实业有限公司	广东中人集团建设有限公司及镇江分公司	买卖合同纠纷	1,818.00	尚在审理中
中山普洛斯仓储经营有限公司	广东中人集团建设有限公司	工程合同纠纷	2,682.00	质量缺陷形成原因鉴定中
张小兵、马新然、冉龙标	广东中人集团建设有限公司	民间借贷纠纷	90.00	尚在审理中
佛山市顺德区普顺物流园开发有限公司	广东中人集团建设有限公司	工程合同纠纷	955.00	质量缺陷形成原因鉴定中
环宇集团(广州)电气有限公司	广东中人集团建设有限公司	买卖合同纠纷	41.00	尚在审理中
重庆骏锦商贸有限公司、仁德云、邓刚、南充市嘉陵区龙凤保温建材有限公司、重庆卓创建材有限公司、马新然	广东中人集团建设有限公司及中人建设嘉陵区项目	买卖合同纠纷	1,592.00	尚在审理中
广州市永新防水补强技术有限公司、王双全	广东中人集团建设有限公司	工程合同纠纷	68.00	尚在审理中
成都市永申线缆有限公司	广东中人集团建设有限公司	买卖合同纠纷	11.00	尚在审理中
成都民信融资性担保股份有限公司	四川省蜀北劳务有限公司、马勇、叶之夏、叶发玉、姚永刚、杜红莲、王旭清、中人建设公司、邹丽群、满希望、罗晓玲	追偿权纠纷	2,056.00	尚在审理中
彭开铁	广东中人集团建设有限公司及怀化荣鑫公司	工程合同纠纷	7,660.00	一审法院驳回原告起诉
广东中人集团建设有限公司	清远市汉铿物业发展有限公司	工程合同纠纷	17,000.00	一审法院判决被告向原告支付工程款 3,036.00 万元，已提起上诉。
广东中人集团建设有限公司	佛山市顺德区普顺物流园开发有限公司	工程合同纠纷	1,453.00	一审法院驳回原告诉讼请求，我司不服，提起上已诉。

原告	被告	案由	标的额 (万元)	案件进展情况
广东中人集团建设有限公司	广州联炬科技企业孵化器有限公司	工程合同纠纷	1,350.00	尚在审理中
广东中人集团建设有限公司	袁仕萍、马勇	执行异议纠纷案	240.00	初审判决：限被告马勇、广东中人集团建设有限公司偿还袁仕萍借款150.00万元
广东中人集团建设有限公司	叶发玉、罗晓玲、姚永刚、叶之夏	追偿权纠纷	1,686.00	一审判决被告叶发玉、罗晓玲向我司清偿欠款14,119,238.00元、利息705,000.00元，被告叶之夏承担连带清偿责任。
吕小江	深圳市长城惠华集团有限公司、惠州市乾之星实业有限公司	合同纠纷	3,820.08	尚在审理中
童建兵	深圳市长城惠华集团有限公司	合同纠纷	190.08	尚在审理中
东莞市伟盛贸易有限公司	深圳市长城惠华集团有限公司	合同纠纷	172.27	尚在审理中

4. 其他或有事项

中人集团于 2007 年前以公司自有房产进行职工房改，部分房屋已销售给职工，收取房款（及办证款）并已交付职工使用，收取款项挂其他应付款。由于部分房屋涉及官司被查封无法及时全部过户，目前收取职工购房款没有确认收入及销售的固定资产房屋没有结转相应成本，由于近几年基准地价上升，本公司及中人集团需补交地价约 8,495.00 万元，该笔补交地价款将成为本公司及中人集团的或有负债，对本集团财务状况及经营成果有重大影响。

(二) 除存在上述或有事项外，本集团无其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 2019年3月18日，经广东省国资委批准，本公司根据与越秀企业集团所签订的《关于湖北高速公路股权转让框架协议》，以8.29亿元向越秀企业集团出售所持

湖北省广晟高速公路集团有限公司及其下属公司全部股权，由越秀企业集团代湖北省广晟高速公路集团有限公司偿还本公司对其长期借款30.05亿，该交易于当日完成交割。

2. 2018年12月25日，风华高科与湖北微硕电子科技有限公司（以下简称湖北微硕）共同出资设立湖北微硕新材料有限公司（以下简称微硕新材料）。其中风华高科以子公司广东肇庆微硕电子有限公司（以下简称肇庆微硕）100%的股权作价1,206,109.13元出资，占微硕新材料30.00%股权；湖北微硕以货币资金2,814,254.64元出资，占微硕新材料70.00%的股权。截至2019年3月22日，肇庆微硕已完成工商变更登记手续。

3. 广晟置业之子公司广州长建物业管理有限公司（以下简称“长建物业”）根据《关于推进省属国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作的实施意见》（粤府办[2016]102号）、《关于进一步推进省属企业职工家属区“三供一业”工作的通知》（粤国资函[2017]533号）文件以及本公司关于同意划拨宝祥公司到广晟置业批复文件，2019年1月与大宝山与韶关市曲江区宝祥物业服务有限公司注资达成意向，长建物业将由广晟置业增资的100万元注入韶关市曲江区宝祥物业服务有限公司，同时大宝山将“三供一业资产”无偿划拨到韶关市曲江区宝祥物业服务有限公司并将股权无对价转让给长建物业。完成上述交易后，长建物业将韶关市曲江区宝祥物业服务有限公司委托大宝山进行管理并实际承担股东责任，长建物业按约定进行分红。截止审计报告日，出资协议尚未签订。

4. 2019年3月8日，东江环保第六届董事会第三十二次会议审议通过了《关于收购佛山市富龙环保科技有限公司21%股权的议案》。根据深圳市樽信行资产评估土地房地估价有限公司出具的《东江环保股份有限公司拟股权收购涉及的佛山市富龙环保科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》，佛山富龙股东全部权益于评估基准日2018年9月30日的评估值为30,487.40万元，佛山富龙21%股权对应评估值为6,402.35万元，佛山富龙51%股权对应评估值为15,548.57万元。经双方协商一致，本次收购佛山富龙21%股权的交易对价拟为6,395.66万元；此外，在按照股权转让协议约定完成资质调整内容并取得环境保护部门对该资质内容的批复文件条件下，东江环保拟向万兴隆支付人民币2,550.00万元。连同前次收购，东江环保取得富龙环

保51%股权所支付的股权转让款合计为人民币13,745.66万元。本次收购完成后，佛山富龙成为本公司的控股子公司。截止本报告出具日，尚未完成股权变更登记手续。

5. 2019年3月19日，东江环保2019年第一次临时股东大会、2019年第一次A股类别股东会及2019年第一次H股类别股东会审议通过：同意将激励对象谢亨华、叶国昌等24人已获授但尚未解锁的限制性股票全部进行回购注销，共支付9,853,080.00元回购款，注销后东江环保注册资本由人民币887,100,102.00元减少至人民币885,962,102.00元。

6. 2019年3月4日，经广东联合产权交易中心审核确认，新野县金茂标准化厂房投资有限公司成功摘牌国星光电公开挂牌转让的新野国星半导体照明有限公司100%股权，摘牌价格为人民币1,570万元。2019年3月13日，国星光电与新野县金茂标准化厂房投资有限公司签署了《产权交易合同》。

（三）利润分配情况

1. 经中金岭南2019年3月28日第八届董事局十二次会议审议通过，2018年度利润分配预案为：以中金岭南目前总股本3,569,685,327股为基数，每10股派人民币现金0.80元（含税），现金分红总额285,574,826.16元（含税）。剩余未分配利润2,599,227,260.89元拟结转下一年度。此议案尚须提请中金岭南股东大会审议通过。

2. 经东江环保2019年3月19日，2019年第一次临时股东大会、2019年第一次A股类别股东会及2019年第一次H股类别股东会审议通过，2018年度利润分配预案为：以东江环保股本879,267,102股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.40元（含税），总计派发现金股利总额为人民币123,097,394.28元，剩余可供分配利润结转至以后期间。

3. 经国星光电董事会研究决定，2018年度利润分配方案拟定为：以经审计国星光电母公司累计可供分配的利润1,274,181,908.64元为依据，以2018年12月31日总股本618,477,169为基数，每10股派现金3.00元（含税），总计分配派发红利185,543,150.70元，剩余累计未分配利润1,088,638,757.94元结转下年度；本次分配公司不送红股，不以公积金转增股本。上述分红预案符合国星光电于2018年

制定的《佛山市国星光电股份有限公司未来三年股东回报规划（2018年-2020年）》的规定。上述预案尚需提交2018年年度国星光电股东大会审议。

4. 经佛山照明2018年度利润分配预案如下：拟按2018年末总股本1,399,346,154股为基数，向A、B股全体股东每10股派发现金红利人民币1.56元（含税，B股红利折成港币支付），实发红利总金额218,298,000.02元；除上述现金分红外，本次分配佛山照明不送红股。上述预案尚需提交佛山照明2018年年度股东大会审议。

（三）除存在上述资产负债表日后事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十二、金融工具及其风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、衍生金融资产、应收票据、应收利息、贷款和应收款项、买入返售金融资产、可供出售金融资产、因经营产生的其他金融负债（如应付款项）等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营提供资金。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

1、金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

项 目	金融资产	
	年末余额	年初余额
货币资金	15,344,908,465.01	12,770,248,005.82
结算备付金	150,435,403.55	209,224,588.40
拆出资金	200,000,000.00	
交易性金融资产	24,934,920.00	13,431,700.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	45,418,920.63	51,787,127.81
应收票据及应收账款	7,169,289,133.61	7,084,452,894.82
其他应收款	4,445,812,992.99	4,224,326,287.85
买入返售金融资产	47,716,558.79	19,149,383.03
合同资产	95,704,312.32	148,542,161.36
其他流动资产	2,537,605,990.32	3,971,482,210.41
发放贷款及垫款	394,517,960.00	
可供出售金融资产	22,429,375,060.53	20,727,997,384.16

项 目	金融资产	
	年末余额	年初余额
持有至到期投资	85,203,507.21	55,341,664.42
长期应收款	1,142,929,430.49	696,588,917.87
合 计	54,113,852,655.45	49,972,572,325.95

续表

项 目	金融负债	
	年末余额	年初余额
短期借款	12,289,812,201.46	12,153,109,150.36
吸收存款及同业存放	12,894,103.62	122,600,996.44
拆入资金		100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,741,278.47	7,743,664.38
衍生金融负债	660,290.08	31,322,254.67
应付票据及应付账款	8,114,098,016.82	9,071,235,338.38
合同负债	151,968,538.09	138,162,122.22
卖出回购金融资产款	71,728,287.47	
应付手续费及佣金	203,866.11	2,714,163.30
其他应付款	5,507,981,784.09	5,902,400,448.56
一年内到期的非流动负债	7,513,540,401.32	3,160,759,275.28
长期借款	18,439,020,532.08	26,198,602,453.04
应付债券	14,718,886,371.43	17,407,090,369.85
长期应付款	1,056,636,549.63	1,227,799,000.49
合 计	67,880,172,220.67	75,523,539,236.97

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本集团金融资产包括货币资金及应收账款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团与客户间的贸易条款以预收款、银行承兑汇票或采取货到付款方式为主，信用交易为辅。

货币资金主要存放在国有信用评级较高的金融机构，风险极低；应收票据-银行承兑汇票的风险敞口很小；合并资产负债表中应收利息、应收账款、预付款项、其他应收款、应收票据-银行承兑汇票的账面价值是本公司可能面临的重大信用风险。截至报告年末，本公司的应收账款、其他应收款等合计占资产总额的9.51%（上年末为10.25%），且上述款项主要为1年以内，本集团并未面临重大信用风险。本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口参见“九(三)、应收账款、九(五)、其他应收款”的披露。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

从本集团年初、年末金融工具变动情况可以看出：本集团年末“金融资产”与“金融负债”的比例为79.71%（上年末为66.17%）。由此可见，本集团流动性充足，流动性短缺的风险较小。

4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险等风险。

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

截止2018年12月31日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本附注“八（六十四）外币货币性项目”。

本集团根据市场汇率变化，通过开展远期外汇交易业务和控制外币资产及负债的规模等方式最大程度降低外汇风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截止2018年12月31日，公司有息负债情况如下：

报表项目	金额	备注
短期借款	12,289,812,201.46	浮动利率
一年内到期的非流动负债	7,513,540,401.32	浮动利率
应付债券	14,718,886,371.43	浮动利率
长期借款	25,677,431,032.08	浮动利率

十三、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广东省人民政府	广州	政府	不适用	100.00	100.00

(二) 本公司的子企业情况

详见“八、(一)”。

(三) 合营企业、联营企业及其他关联方

1. 合营企业、联营企业

详见“八、(一)”。

2. 其他关联方

关联方名称	关联关系类型
广东粤财股权投资有限公司	子公司及下属企业持股超过5%的股东
冯小健	子公司及下属企业持股超过5%的股东
谢国杰	子公司及下属企业持股超过5%的股东
广东逸涛万国房地产有限公司	其他关联方
广州海晟明物流有限公司	其他关联方
广州翊翔物流有限公司	其他关联方
长春光华微电子设备工程中心有限公司	其他关联方
深圳市华加日金属制品有限公司	其他关联方
保定市满城华保稀土有限公司	其他关联方
广东中南人防通信工程公司	其他关联方
广东中人能源贸易有限公司	其他关联方
广东中南人防建筑总公司	其他关联方
广州华南印刷厂	其他关联方
包头市世博稀土萃取装备有限公司	其他关联方

(四) 关联交易情况

1. 关联采购与销售情况

(1) 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年		上年	
			金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
长春光华微电子设备工程中心有限公司	采购商品	市场价	35,384,674.52	30.99	43,725,085.44	32.15
赣州齐畅新材料有限公司	采购商品	市场价	17,501,396.31	15.33	13,924,236.32	10.24
华日轻金(深圳)有限公司	采购商品	市场价	16,533,698.39	14.48	5,955,738.46	4.38
广西贺州金广稀土新材料有限公司	采购商品	市场价	2,260,971.08	1.98	25,283,428.18	18.59
长春光华微电子设备工程中心有限公司	采购商品	市场价	211,921.06	0.19	239,182.93	0.18
北京汇稀智鼎咨询有限公司	采购商品	市场价			10,604,250.05	7.80
惠州东江威立雅环境服务有限公司	接受劳务	市场价	35,506,613.67	31.10	29,356,944.42	21.58
广东粤财股权投资有限公司	股权融资款	参考银行同期贷款利率	6,083,333.32	5.33	6,935,416.68	5.10
广东珠三角经济带产业基金管理有限公司	收益款	参考市场价	702,333.33	0.62		
合计			114,184,941.68	100.00	136,024,282.48	100.00

(2) 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年		上年	
			金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
华日轻金(深圳)有限公司	销售货物	市场价	155,215,066.37	50.21	137,417,170.38	29.40
广东东电化广晟稀土高新新材料有限公司	销售货物	市场价	13,363,321.41	4.32	32,123,076.94	6.87
赣州齐畅新材料有限公司	销售货物	市场价	17,501,396.31	5.66	4,865,639.18	1.04
广西贺州金广稀土新材料有限公司	销售货物	市场价	995,689.66	0.32	14,075,290.56	3.01

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年		上年	
			金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
惠州东江威立雅环境服务有限公司	销售商品	市场价	583,529.49	0.19	840,160.59	0.18
华瑞东江微营养添加剂(深圳)有限公司	销售商品	市场价			66,220,026.55	14.17
保定市满城华保稀土有限公司	销售货物	市场价			7,388,888.89	1.58
北京汇稀智鼎咨询有限公司	销售货物	市场价			1,615,384.62	0.35
惠州东江威立雅环境服务有限公司	提供劳务	市场价	83,337,905.92	26.96	74,901,872.74	16.03
佛山市富龙环保科技有限公司	提供劳务	市场价	23,648,648.65	7.65	47,297,297.30	10.12
福建兴业东江环保科技有限公司	提供劳务	市场价	10,090,910.00	3.26	69,955,000.00	14.97
华日轻金(深圳)有限公司	提供劳务	市场价	2,569,990.93	0.83	1,973,912.92	0.42
江苏苏全固体废物处置有限公司	提供劳务	市场价	1,102,557.06	0.36		
华日轻金(深圳)有限公司	提供劳务	市场价	664,754.46	0.22	169,811.30	0.04
肇庆市风华锂电池有限公司	提供劳务	市场价	47,350.00	0.02	7,388,888.89	1.58
广州海晟明物流有限公司	提供劳务	市场价			1,136,000.00	0.24
合计			309,121,120.26	100.00	467,368,420.86	100.00

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
广东风华高新科技股份有限公司	肇庆市风华锂电池有限公司	设备及厂房	3,865,940.30	租赁合同	不重大
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	华日轻金(深圳)有限公司	厂房	3,433,554.58	租赁合同	不重大

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
东江环保股份有限公司	华瑞东江微营养添加剂(深圳)有限公司	房屋	90,709.06	租赁合同	不重大
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	深圳市华加日金属制品有限公司	出租资产	17,862.07	租赁合同	不重大

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	担保到期日	担保是否已经履行完毕
(1) 本公司合并范围内				
广东省广晟资产经营有限公司	广东省广晟香港控股有限公司	411,792.00	2023/3/1	否
广东省广晟资产经营有限公司	广晟投资发展有限公司	343,160.00	2020/12/1	否
广东省广晟资产经营有限公司	广晟(澳大利亚)控股有限公司	328,060.96	2022/9/1	否
广东省广晟资产经营有限公司	湖北阿深南高速公路发展有限公司	150,000.00	2022/3/1	否
广东省广晟资产经营有限公司	广东省广晟香港控股有限公司	137,264.00	2026/6/20	否
广东省广晟资产经营有限公司	广晟有色金属股份有限公司	100,000.00	2021/8/1	否
广东省广晟资产经营有限公司	广晟(澳大利亚)控股有限公司	68,632.00	2019/5/1	否
广东省广晟资产经营有限公司	广东省电子信息产业集团有限公司	56,200.00	2022/12/1	否
广东省广晟资产经营有限公司	广东省电子信息产业集团有限公司	52,572.11	2022/12/1	否
广东省广晟资产经营有限公司	广东省大宝山矿业有限公司	48,116.81	2020/2/1	否
广东省广晟资产经营有限公司	广东省大宝山矿业有限公司	43,900.00	2023/9/1	否
广东省广晟资产经营有限公司	广晟(澳大利亚)控股有限公司	41,179.20	2019/6/1	否
广东省广晟资产经营有限公司	广东省电子信息产业集团有限公司	35,400.00	2022/12/1	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东省广晟资产经营有限公司	广东广晟棚户区改造投资有限公司	30,000.00	2033/11/1	否
广东省广晟建设投资集团有限公司	中山市广晟投资建设有限公司	30,000.00	2019/4/18	否
广东省广晟资产经营有限公司	广东省大宝山矿业有限公司	29,460.00	2021/5/1	否
广东省广晟资产经营有限公司	广晟有色金属股份有限公司	20,000.00	2021/11/1	否
东江环保股份有限公司	福建兴业东江环保科技有限公司	15,000.00	2025/3/29	否
广东省广晟资产经营有限公司	广晟(澳大利亚)控股有限公司	13,726.40	2020/6/1	否
广东省广晟建设投资集团有限公司	广东中人集团建设有限公司	13,000.00	2019/12/28	否
广东省广晟建设投资集团有限公司	中山市广晟投资建设有限公司	13,000.00	2019/3/14	否
广东省广晟资产经营有限公司	广东广晟棚户区改造投资有限公司	11,000.00	2033/10/1	否
广东省广晟资产经营有限公司	广东省广晟金融控股有限公司	10,000.00	2020/4/1	否
广东省广晟资产经营有限公司	广东中人集团建设有限公司	9,000.00	2021/2/1	否
广东省广晟资产经营有限公司	广东省广晟香港控股有限公司	8,235.84	2019/3/1	否
广东省广晟资产经营有限公司	广东广晟棚户区改造投资有限公司	7,600.00	2033/7/1	否
广东中人集团建设有限公司	广东省广晟建设投资集团有限公司	6,000.00	2021/11/16	否
广晟有色金属股份有限公司	广东富远稀土新材料股份有限公司	5,000.00	2019/2/1	否
东江环保股份有限公司	福建兴业东江环保科技有限公司	5,000.00	2024/10/17	否
广东省广晟资产经营有限公司	广东广晟有色金属集团有限公司	4,600.00	2032/12/1	否
东江环保股份有限公司	东莞丰业	4,400.00	2033/10/15	否
广东省广晟资产经营有限公司	广东省广晟置业集团有限公司	3,800.00	2028/3/1	否
广晟有色金属股份有限公司	广东富远稀土新材料股份有限公司	3,600.00	2020/1/1	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广晟有色金属股份有限公司	德庆兴邦稀土新材料有限公司	3,000.00	2019/4/1	否
广晟有色金属股份有限公司	广东广晟有色金属进出口有限公司	3,000.00	2019/5/1	否
广东省广晟资产经营有限公司	广东省广晟冶金有限公司	3,000.00	2021/3/1	否
广东省广晟资产经营有限公司	广东省广晟冶金集团有限公司	2,000.00	2020/10/1	否
广晟有色金属股份有限公司	德庆兴邦稀土新材料有限公司	2,000.00	2019/4/1	否
广晟有色金属股份有限公司	德庆兴邦稀土新材料有限公司	1,900.00	2019/7/1	否
广晟有色金属股份有限公司	广东广晟智威稀土新材料有限公司	1,813.90	2019/6/1	否
广东省稀土产业集团有限公司	江苏广晟健发再生股份资源有限公司	1,750.00	2019/8/14	否
连云港市兆昱新材料实业有限公司、江苏健博粉体材料有限公司、连云港泽宇新材料销售有限公司、梁浩、梁健、张宇	广东省稀土产业集团有限公司	1,450.00	2019/10/11	否
广晟有色金属股份有限公司	清远市嘉禾稀有金属有限公司	1,200.00	2019/1/1	否
广东省稀土产业集团有限公司	深圳市福义乐磁性材料有限公司	700.00	2019/12/12	否
广东省稀土产业集团有限公司	深圳市福义乐磁性材料有限公司	535.50	2019/5/16	否
广晟有色金属股份有限公司	广东广晟有色金属进出口有限公司	100.00	2019/7/1	否

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆出				
佛山海晟金融租赁股份有限公司	603,000,000.00	2018/12/11	2019/12/11	

(五) 关联方往来余额

1. 应收关联方余额

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	佛山市富龙环保科技有限公司	42,186,218.51		47,297,297.30	
应收账款	华日轻金(深圳)有限公司	33,683,140.00	168,415.70	35,915,469.98	179,577.35
应收账款	福建兴业东江环保科技有限公司	13,454,439.88		46,067,612.63	
应收账款	惠州东江威立雅环境服务有限公司	10,991,668.71		33,456,391.75	
应收账款	光颀科技股份有限公司	3,411,369.89	170,568.49	83,987.41	4,258.01
应收账款	江苏苏全固体废物处置有限公司	2,550,000.00		11,543,872.50	
应收账款	赣州齐畅新材料有限公司	171,404.46	17,140.45	171,404.46	8,570.22
应收账款	肇庆市风华锂电池有限公司	5,181.50	518.15	20,000.30	1,000.02
应收账款	广东金晟丰投资管理有限公司			58,028.50	
预付账款	赣州齐畅新材料有限公司	1,589,999.84			
其他应收款	广东逸涛万国房地产有限公司	687,018,687.14			
其他应收款	广东晟戎能源有限公司	77,364,354.55			
其他应收款	广东骏基房地产开发有限公司	44,186,331.00		14,700,000.00	
其他应收款	江西铨通稀土新技术有限责任公司	21,287,985.36	18,803,919.21	20,428,733.79	3,868,535.73
其他应收款	江苏苏全固体废物处置有限公司	8,339,278.88			
其他应收款	湛江市骏基房地产开发有限公司	1,687,600.00		200,000.00	
其他应收款	广州海晟明物流有限公司	1,170,000.00		1,470,000.00	
其他应收款	肇庆市风华锂电池有限公司	224,396.35	11,219.82	152,920.46	

项目名称	关联方	年末数		年初数	
其他应收款	冯小健	206,860.00		206,860.00	
其他应收款	谢国杰	988.59		988.59	
其他应收款	惠州东江威立雅环境服务有限公司			2,083,469.93	
其他应收款	福建兴业东江环保科技有限公司			1,093,098.80	
合计		949,529,904.66	19,171,781.82	214,950,136.40	4,061,941.33

2. 应付关联方余额

项目名称	关联方	年末数	年初数
应付账款	长春光华微电子设备工程中心有限公司	578,017.49	530,711.17
应付账款	惠州东江威立雅环境服务有限公司	372,742.64	11,853,491.46
应付账款	赣州齐畅新材料有限公司	75,281.66	379,573.25
应付账款	包头市世博稀土萃取装备有限公司		27,660,275.08
应付账款	包头市新源稀土高新材料公司		4,696,192.77
应付账款	湖北星大电子材料科技有限公司		281,158.59
应付账款	肇庆市风华锂电池有限公司		138,366.98
其他应付款	广东逸涛万国房地产有限公司	45,460,460.06	65,188,000.00
其他应付款	广东中人能源贸易有限公司	4,001,635.60	4,001,635.60
其他应付款	广州华南印刷厂	3,675,000.00	3,675,000.00
其他应付款	广东中人网络发展有限公司	3,334,476.47	3,334,476.47
其他应付款	广东中人爆破工程有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	广东粤财股权投资有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00
其他应付款	广东中南人防通信工程公司	710,160.49	710,160.49
其他应付款	华日轻金(深圳)有限公司	535,609.96	246,130.00
其他应付款	广东中南人防建筑总公司	353,529.96	353,529.96
其他应付款	广州海晟明物流有限公司	240,000.00	
其他应付款	惠州东江威立雅环境服务有限公司	20,000.00	15,000.00
其他应付款	广东晟戎能源有限公司		22,345,030.36
其他应付款	深圳金汇城金属板材有限公司		1,908,147.75
其他应付款	茂名市金晟矿业有限公司		608,721.49
其他应付款	肇庆市风华锂电池有限公司		125,681.01
其他应付款	江西铨通稀土新技术有限责任公司		43,457.66
其他应付款	广东东电化广晟稀土高新材料有限公司		35,184.00

项目名称	关联方	年末数	年初数
合计		64,056,914.33	152,829,924.10

十四、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使国有资产增值保值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。本公司不受外部强制性资本要求约束，并利用资产负债率监控资本。该比率按照本公司总负债除以总资产计算。年末及年初，本集团的资产负债率列示如下：

	年末数	年初数
资产负债率	66.56%	68.16%

十五、母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

种类	年末余额	年初余额
应收账款	26,933,134.75	17,506,108.94
合计	26,933,134.75	17,506,108.94

1. 应收账款

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,933,134.75	100.00			17,506,108.94	100.00		
其中：账龄组合	1,252,043.90	4.65			253,575.79	1.45		
关联方组合	25,681,090.85	95.35			17,252,533.15	98.55		
合计	26,933,134.75	100.00			17,506,108.94	100.00		

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	1,252,043.90	100.00		253,575.79	100.00	
合 计	1,252,043.90	100.00		253,575.79	100.00	

采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	25,681,090.85			17,252,533.15		
合 计	25,681,090.85			17,252,533.15		

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	14,000,000.00	51.98	
广东省广晟地产集团有限公司	6,577,514.44	24.42	
广州凯旋大酒店有限公司广州荷苑餐厅	4,803,096.00	17.83	
中航云数据有限公司	1,049,940.00	3.90	
欧晟绿色燃料(揭阳)有限公司	202,103.90	0.75	
合 计	26,632,654.34	98.88	

(二) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	41,905,509.89	62,690,286.81
应收股利	18,812,707.18	18,812,707.18
其他应收款	9,771,613,674.51	10,968,834,925.88
合 计	9,832,331,891.58	11,050,337,919.87

1. 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
拆借资金利息	41,905,509.89	62,690,286.81
合 计	41,905,509.89	62,690,286.81

2. 应收股利

被投资单位	年初余额	年末余额	未收回原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄 1 年以上的应收股利				
其中：广东省黄金集团有 限责任公司	9,862,006.05	9,862,006.05	暂未催收	否，控股子公司
广东中人企业集团 有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	暂未催收	否，控股子公司
深圳市广晟投资发 展有限公司	2,416,250.00	2,416,250.00	暂未催收	否，控股子公司
广东省电子信息产 业集团有限公司	1,497,751.13	1,497,751.13	暂未催收	否，控股子公司
广东省广晟置业集 团有限公司	1,036,700.00	1,036,700.00	暂未催收	否，控股子公司
合 计	18,812,707.18	18,812,707.18		

3. 其他应收款

类 别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 其他应收款	6,300,000.00	0.06	6,300,000.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的 其他应收款	10,705,633,792.44	99.94	934,020,117.93	8.72
其中：账龄组合	9,404,973.30	0.09	4,058,698.43	43.15
关联方组合	10,696,228,819.14	99.85	929,961,419.50	8.69
合 计	10,711,933,792.44	100.00	940,320,117.93	

续表

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,300,000.00	0.05	6,300,000.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,902,145,591.66	99.95	933,310,665.78	7.84
其中：账龄组合	9,074,146.60	0.08	3,349,246.28	36.91
关联方组合	11,893,071,445.06	99.92	929,961,419.50	7.82
合计	11,908,445,591.66	100.00	939,610,665.78	

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
湘潭市中级人民法院	5,300,000.00	5,300,000.00	5年以上	100.00	长期无法收回
广东业银实业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	5年以上	100.00	长期无法收回
合计	6,300,000.00	6,300,000.00			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,054,685.75	11.22		4,139,386.56	45.62	
1-2年	3,592,647.46	38.20	359,264.75	1,363,642.90	15.03	136,364.29
2-3年	1,260,641.53	13.40	378,192.46	53,080.00	0.58	15,924.00
3年以上	3,496,998.56	37.18	3,321,241.22	3,518,037.14	38.77	3,196,957.99
合计	9,404,973.30	100.00	4,058,698.43	9,074,146.60	100.00	3,349,246.28

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
湖北省广晟高速公路集团有限公司	关联方往来款	3,894,470,359.48	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	36.36	
广东省广晟矿产资源投资发展有限公司	关联方往来款	1,443,345,513.95	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	13.47	
广东省广晟地产集团有限公司	关联方往来款	923,320,000.00	1-2年、2-3年、3-4年	8.62	
广东省广晟酒店集团有限公司	关联方往来款	803,142,745.69	1-2年、3-4年	7.50	
广东逸涛万国房地产有限公司	关联方往来款	687,018,687.14	1年以内、3-4年	6.41	
合计		7,751,297,306.26		72.36	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	18,101,304,434.13	693,250,763.30	333,976,485.39	18,460,578,712.04
对联营企业投资	769,470,705.49	35,750,620.48		805,221,325.97
小计	18,870,775,139.62	729,001,383.78	333,976,485.39	19,265,800,038.01
减：长期股权投资减值准备	127,290,296.50		10,200,000.00	117,090,296.50
合计	18,743,484,843.12	729,001,383.78	323,776,485.39	19,148,709,741.51

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
合 计	11,688,756,582.15	18,870,775,139.62	694,943,511.79		34,057,871.99
子公司	10,988,456,582.15	18,101,304,434.13	693,250,763.30		
1.深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	318,545,977.54	318,545,977.54			
2.深圳市中金联合实业开发有限公司	117,090,296.50	117,090,296.50			
3.广晟有色金属股份有限公司	525,437,542.16	1,127,437,507.06			
4.广东省稀土产业集团有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00			
5.广东广晟有色金属集团有限公司	158,841,100.00	958,841,100.00	50,000,000.00		
6.广东省黄金集团有限责任公司	107,766,042.21	107,766,042.21			
7.广东省广晟矿产资源投资发展有限公司	160,000,000.00	960,000,000.00			
8.广晟（老挝）投资发展有限公司	52,515,261.00	52,515,261.00			
9.广东省广晟香港控股有限公司	8,817.00	1,129,458,817.00			
10.广晟投资发展有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00			
11.广东省广晟电力燃料有限公司	7,600,000.00	7,600,000.00			
12.广晟香港能源投资(控股)有限公司	14,848.32	14,848.32			
13.广东风华高新科技股份有限公司	649,684,009.19	1,149,684,001.99			
14.广东省电子信息产业集团有限公司	124,464,681.29	486,464,681.29			
15.广州市广晟微电子有限公司	49,662,000.00	98,742,000.00			

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
16.佛山市国星光电股份有限公司	201,534,537.01	201,534,537.01			
17.广州广晟数码技术有限公司	30,226,281.00	30,226,281.00			
18.广东省广晟建设投资集团有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00			
19.广东中人企业集团有限公司	136,247,158.02	136,247,158.02			
20.广东华建企业集团有限公司	261,222,774.07	261,222,774.07			
21.广东省汕丰企业有限公司	68,291,145.18	68,291,145.18			
22.广东省红岭集团有限公司	237,856,934.32	237,856,934.32			
23.广东省广晟冶金集团有限公司	419,962,981.82	419,962,981.82			
24.深圳市长城惠华集团有限公司	78,350,000.00	78,350,000.00			
25.广东省广晟置业集团有限公司	227,712,074.93	227,712,074.93			
26.广东永晟集团有限公司	65,216,385.39	65,216,385.39			
27.珠海市广晟投资发展有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			
28.广东广晟生态城股份有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			
29.广东省广晟地产集团有限公司	422,600,000.00	1,577,878,078.00			
30.湖北省广晟高速公路集团有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			
31.广东省广晟金融控股有限公司	100,000,000.00	1,409,357,951.09			
32.广东广晟中璟投资基金管理有限公司	2,050,000.00	2,050,000.00			
33.广东省广晟财务有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00			

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
34.广东广晟棚户区改造投资有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00			
35.仁化县晟泰房地产开发有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			
36.广东广晟光电科技有限公司	25,500,000.00	25,500,000.00			
37.东江环保股份有限公司	1,342,669,200.00	2,693,351,065.19	643,250,763.30		
38.广东广晟研究开发院有限公司	1,000,000,000.00	55,000,000.00			
39.广东广晟产业投资基金（有限合伙）	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00			
40.广东省大宝山矿业有限公司	359,303,635.20	359,303,635.20			
41.韶关棉土窝矿业有限公司	73,869,100.00	73,869,100.00			
42.广东韶关瑶岭矿业有限公司	140,603,700.00	140,603,700.00			
43.深圳市金鹰出租汽车有限公司	203,610,100.00	203,610,100.00			
联营企业	700,300,000.00	769,470,705.49	1,692,748.49		34,057,871.99
1.新晟期货有限公司	58,800,000.00	59,128,535.37			-1,290,203.53
2.包头稀土产品交易所有限公司	10,000,000.00	8,267,412.70			55,925.04
3.南方联合产权交易中心有限责任公司	17,000,000.00	61,811,595.82			5,459,125.00
4.广东省南方稀土储备供应链管理有限公司	14,500,000.00	10,796,571.11	1,692,748.49		-4,060,773.53
5.佛山海晟金融租赁股份有限公司	600,000,000.00	629,466,590.49			33,893,799.01

续表

被投资单位	本年增减变动					年末账面余额	减值准备年末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计					-333,976,485.39	19,265,800,038.01	117,090,296.50
子公司					-333,976,485.39	18,460,578,712.04	117,090,296.50
1.深圳市中金岭南有色金属股份有限公司						318,545,977.54	
2.深圳市中金联合实业开发有限公司						117,090,296.50	117,090,296.50
3.广晟有色金属股份有限公司						1,127,437,507.06	
4.广东省稀土产业集团有限公司						300,000,000.00	
5.广东广晟有色金属集团有限公司						1,008,841,100.00	
6.广东省黄金集团有限责任公司						107,766,042.21	
7.广东省广晟矿产资源投资发展有限公司						960,000,000.00	
8.广晟（老挝）投资发展有限公司						52,515,261.00	
9.广东省广晟香港控股有限公司						1,129,458,817.00	
10.广晟投资发展有限公司						200,000,000.00	
11.广东省广晟电力燃料有限公司					-7,600,000.00		
12.广晟香港能源投资(控股)有限公司						14,848.32	
13.广东风华高新科技股份有限公司						1,149,684,001.99	

被投资单位	本年增减变动					年末账面余额	减值准备年末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
14.广东省电子信息产业集团有限公司						486,464,681.29	
15.广州市广晟微电子有限公司						98,742,000.00	
16.佛山市国星光电股份有限公司						201,534,537.01	
17.广州广晟数码技术有限公司						30,226,281.00	
18.广东省广晟建设投资集团有限公司						90,000,000.00	
19.广东中人企业集团有限公司						136,247,158.02	
20.广东华建企业集团有限公司						261,222,774.07	
21.广东省汕丰企业有限公司						68,291,145.18	
22.广东省红岭集团有限公司						237,856,934.32	
23.广东省广晟冶金集团有限公司						419,962,981.82	
24.深圳市长城惠华集团有限公司						78,350,000.00	
25.广东省广晟置业集团有限公司						227,712,074.93	
26.广东永晟集团有限公司					-65,216,385.39		
27.珠海市广晟投资发展有限公司						30,000,000.00	
28.广东广晟生态城股份有限公司						15,000,000.00	
29.广东省广晟地产集团有限公司						1,577,878,078.00	

被投资单位	本年增减变动					年末账面余额	减值准备年末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
30.湖北省广晟高速公路集团有限公司					-30,000,000.00		
31.广东省广晟金融控股有限公司						1,409,357,951.09	
32.广东广晟中璟投资基金管理有限公司					-2,050,000.00		
33.广东省广晟财务有限公司						1,000,000,000.00	
34.广东广晟棚户区改造投资有限公司						150,000,000.00	
35.仁化县晟泰房地产开发有限公司						5,000,000.00	
36.广东广晟光电科技有限公司					-25,500,000.00		
37.东江环保股份有限公司						3,386,601,828.49	
38.广东广晟研究开发院有限公司						55,000,000.00	
39.广东广晟产业投资基金（有限合伙）						1,500,000,000.00	
40.广东省大宝山矿业有限公司						359,303,635.20	
41.韶关棉土窝矿业有限公司						73,869,100.00	
42.广东韶关瑶岭矿业有限公司						140,603,700.00	
43.深圳市金鹰出租汽车有限公司					-203,610,100.00		
联营企业						805,221,325.97	
1.新晟期货有限公司						59,184,460.41	

被投资单位	本年增减变动					年末账面余额	减值准备年末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
2.包头稀土产品交易所有限公司						13,726,537.70	
3.南方联合产权交易中心有限责任公司						59,443,570.78	
4.广东省南方稀土储备供应链管理有限公司						9,506,367.58	
5 佛山海晟金融租赁股份有限公司						663,360,389.50	

(四) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	381,040,882.22	379,913,298.85
应付股利	58,032,328.89	58,032,328.83
其他应付款	3,321,118,008.84	4,497,842,770.50
合 计	3,760,191,219.95	4,935,788,398.18

1. 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
企业债券利息	371,476,082.22	371,476,082.19
分期付息到期还本的长期借款利息	9,564,800.00	
其他利息		8,437,216.66
合 计	381,040,882.22	379,913,298.85

2. 应付股利

项 目	年末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
划分为权益工具的优先股 \永续债股利	58,032,328.89	58,032,328.83	
合 计	58,032,328.89	58,032,328.83	

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
内部资金往来	3,162,184,109.48	4,320,651,946.83
外部往来	91,733,080.07	101,579,515.66
永续中票承销费	32,937,500.00	36,000,000.00
押金	2,507,884.26	1,562,393.20
零星费用		10,585.76
其他	31,755,435.03	38,038,329.05
合 计	3,321,118,008.84	4,497,842,770.50

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况

债权单位	所欠金额	账龄	未偿还原因
广东广晟有色金属集团有限公司	645,046,716.00	内部往来, 未结算	
广东广晟稀有金属光电新材料有限公司	550,800,000.00	内部往来, 未结算	
广东华建企业集团有限公司	165,555,841.77	内部往来, 未结算	

债权单位	所欠金额	账龄	未偿还原因
合 计	1,361,402,557.77		

(五) 营业收入、成本

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 其他业务小计	40,924,897.54		33,733,912.99	
租赁收入	40,924,897.54		33,733,912.99	
合 计	40,924,897.54		33,733,912.99	

(六) 投资收益

1. 投资收益来源

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	44,250,620.48	48,167,475.51
处置长期股权投资产生的投资收益	-32,162,425.04	-2,256,775.15
可供出售金融资产等取得的投资收益	609,453,189.05	684,913,748.47
处置可供出售金融资产取得的投资收益		34,654,685.35
其他	354,965,749.45	60,498,077.04
合 计	976,507,133.94	825,977,211.22

(七) 母公司现金流量表相关事项说明

1. 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,125,057,201.68	-1,386,181,984.23
加：资产减值准备	-9,490,547.85	787,771,919.91
固定资产折旧	37,880,335.56	38,545,354.13
无形资产摊销	3,050,078.40	2,987,745.05
处置固定资产、无形资产收益	-1,836,900,101.60	-1,837,154,761.58
财务费用	1,037,198,000.06	1,233,957,831.59
投资收益	-976,507,133.94	-825,977,211.22
递延所得税负债减少		-137,926,918.83
经营性应收项目的减少	144,153,997.94	1,072,231,951.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-659,375,622.72	590,844,258.05
经营活动产生的现金流量净额	-134,933,792.47	-460,901,815.14

项 目	本年金额	上年金额
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	889,818,941.32	168,457,279.46
减：现金的年初余额	168,457,279.46	1,853,250,175.50
现金及现金等价物净增加额	721,361,661.86	-1,684,792,896.04

2. 现金和现金等价物

项 目	本年金额	上年金额
现金	889,818,941.32	168,457,279.46
其中：库存现金	13,453.21	58,678.41
可随时用于支付的银行存款	889,754,096.13	151,631,671.74
可随时用于支付的其他货币资金	51,391.98	16,766,929.31
年末现金及现金等价物余额	889,818,941.32	168,457,279.46

十六、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1. 根据东江环保公告，江西省丰城市环境保护局认为东江环保全资子公司江西东江二燃室温度低于环评要求的 ≥ 1100 度的要求，存在不正常运行污染防治设施的情形，并对江西东江作出罚款五十万元的行政处罚，该笔罚款已计入当期损益；江西东江时任负责人和 2 名员工被追究刑事责任。2018 年 7 月，江西省丰城市环境保护局认为江西东江已按要求完成整改，同意江西东江恢复生产。东江环保董事会认为，除缴交罚款五十万元外，财务状况未因该事件而发生重大的影响。

2. 2017 年 12 月 19 日，广晟有色召开第七届董事会 2017 年第八次会议，审议通过了《关于注销控股子公司的议案》，同意注销控股子公司河源市广晟稀土高新材料有限公司、河源市广晟矿业贸易有限公司、新丰县广晟稀土高新材料有限公司。截至 2018 年 12 月 31 日，河源市广晟稀土高新材料有限公司注销工作仍在进行中。

3. 2018 年 5 月 28 日，广晟有色召开第七届董事会 2018 年第四次会议，会议审议通过了《关于拟收购控股子公司兴邦公司 12%股权的议案》。拟收购控股子公司德庆兴邦稀土新材料有限公司（以下简称“兴邦公司”）少数股东持有的剩余 12%股权，交易价格为 1871.106 万元。本次股权收购完成后，兴邦公司将成为广晟有色的全资子公司，广晟有色对兴邦公司的控制力得到增强，有利于公司进一步增强整体运营效率，提高未来盈利能力。截至 2018 年 12 月 31 日，该项交易已

完成股权变更。

4. 根据 2011 年 4 月 13 日广东省国土资源厅印发《关于韶关冶炼厂地块增补纳入“三旧”改造范围的批复》（粤国土资试点函【2011】1063 号），广晟有色所属韶关冶炼厂所占用的 2,449.7 亩土地被纳入“三旧”改造范围。因此，广晟有色将按政府要求，抓紧实施韶关冶炼厂的异地搬迁升级改造。2011 年度，韶关冶炼厂一系统主流程全面停产且不再恢复生产，部分员工与冶炼厂解除劳动关系。至 2018 年 12 月 31 日止，停用的一系统固定资产净值为 405,474,094.96 元，因停产异地升级改造安置员工支出 395,181,432.47 元，其他支出 110,369,328.26 元，共计 911,024,855.69 元，已在报表项目“其他非流动资产”中列示。由于“三旧”改造地块之土地使用权主要为本公司所有，其已于 2011 年 12 月 31 日承诺，将对韶关冶炼厂因“三旧”改造停产及异地搬迁造成的损失在韶关冶炼厂地块进行“三旧”改造开发时予以补偿。

5. 2018 年 5 月 24 日，中金岭南第七届董事局第四十二次会议审议通过《关于海外全资子公司佩利雅参与缅甸金属有限公司股权增发的议案》，同意中金岭南澳洲全资子公司佩利雅参与缅甸金属股份有限公司（以下简称“缅甸金属”）股权增发，以不超过 1497 万澳元收购缅甸金属股份有限公司 19.90% 股权。2018 年 6 月 5 日，澳大利亚上市公司缅甸金属股东大会审议通过了《关于批准定向增发的决议》（“Approval of Issue of Placement Shares”），批准缅甸金属向市场定向增发价值约 3500 万澳元的股票，同意引入佩利雅为基石投资者，并以每股 0.06 澳元的价格，向佩利雅定向增发价值约 1497 万澳元的普通股股票。2018 年 6 月 14 日，中金岭南收到佩利雅通知，佩利雅于 2018 年 6 月 13 日收到澳大利亚外国投资审核委员会关于此次交易的批复（FI2018/00398），澳大利亚外国投资审核委员会对佩利雅收购缅甸金属股权的事项无异议。2018 年 6 月 19 日，中金岭南收到佩利雅通知，佩利雅以 14,965,348.68 澳元认购缅甸金属本次增发 249,422,477 股，所认购股份已完成股份登记并在澳大利亚证券交易所上市。佩利雅在完成认购缅甸金属本次股份增发之后，持有缅甸金属发行在外股票的 19.90%，成为其第一大股东。

6. 2018 年 12 月 20 日，中金岭南第八届董事局第七次会议审议通过《关于

公司全资子公司深圳金汇期货经纪有限公司拟参与认购战略合作方云南铜业股份有限公司非公开发行股票的议案》，同意中金岭南向全资子公司深圳金汇期货经纪有限公司（以下简称“金汇公司”）增加注册资本金不超过 2 亿元人民币，同意金汇公司以总额不超过 2 亿元自有资金以战略投资方式参与云南铜业非公开发行的股票，具体认购价格授权管理层根据市场情况予以确定。2018 年 12 月 21 日，金汇公司参与云南铜业非公开发行股票报价，以 7.48 元/股，成功认购云南铜业 26,737,967 股本次非公开发行股票，认购金额人民币 199,999,993.16 元。2019 年 1 月 30 日，云南铜业本次非公开发行股票已完成在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记工作，于 2019 年 1 月 31 日在深圳证券交易所上市。

7. 根据国务院《关于印发加快剥离国有企业办社会职能和解决历史遗留问题工作方案的通知》（国发〔2016〕19 号）、《国务院办公厅转发国务院国资委、财政部关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作指导意见的通知》（国办发〔2016〕45 号）等政府部门相关文件精神，中金岭南积极推进韶关冶炼厂和凡口铅锌矿“三供一业”分离移交工作，本次分离移交工作的实施从长远看可减轻企业负担，降低公司成本费用，有利于公司轻装上阵，进一步聚焦主业，提高核心竞争力；同时，职工家属区社会化管理，有利于职工家属生活条件的改善，有利于维护企业和社会稳定。本次分离移交事项中金岭南需承担资金 7,611.94 万元。

8. 中金岭南于 2018 年 4 月 26 日召开了第七届董事局第四十次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买保本型理财产品或结构性存款的议案》，同意公司使用不超过 44,000 万元闲置募集资金适时购买安全性高、流动性好、期限在一年以内（含一年）的保本型理财产品或结构性存款，相关决议自董事局审议通过一年之内有效，该等资金额度在决议有效期内可滚动使用。中金岭南于 2018 年 8 月 27 日召开第八届董事局第二次会议，审议通过《关于公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》。同意中金岭南及全资子公司深圳市中金岭南科技有限公司使用 2017 年度非公开发行项目不超过 95,000 万元闲置募集资金适时购买安全性高、流动性好、期限在一年以内（含一年）的保本型理财产品或结构性存款，相关决议自董事局审议通过一年之内有效，该等资金额度在决议有效期内

可滚动使用。截至 2018 年 12 月 31 日,办理结构性存款本金余额合计 11.00 亿元,其中广发银行结构性存款 6.00 亿元,期限由 2018 年 9 月 7 日至 2019 年 4 月 25 日止,预期年化收益率为 2.60%或 4.30%;兴业结构性存款 5.00 亿元,期限由 2018 年 9 月 7 日至 2019 年 3 月 6 日止,预期年化收益率为 4.34%或 4.38%。

9.中金岭南于 2017 年 8 月 17 日召开了第七届董事局第三十一次会议,审议通过了《关于公司及全资子公司使用部分闲置募集资金投资理财产品的议案》,同意公司及全资子公司深圳市中金岭南科技有限公司拟使用不超过 102,000.00 万元闲置募集资金适时购买安全性高、流动性好、期限在一年以内(含一年)的保本型理财产品,相关决议自董事局审议通过一年之内有效,该等资金额度在决议有效期内可循环使用。截至 2018 年 12 月 31 日,理财产品本金余额合计 1.00 亿元,期限由 2018 年 9 月 29 日至 2019 年 7 月 1 日止,预期年化收益率为 4.00%。

10.2002 年 5 月 16 日,佛山照明 2001 年度股东大会决议通过了建立中高级管理人员股权激励制度议案,该议案规定按年度净资产收益率 6.00%作为考核指标,年度净资产收益率达到 6.00%时可按净利润的 5.00%提取股权激励基金,激励基金计提比例与净资产收益率增长比例同步提高。该方案从 2001 年财政年度开始执行。佛山照明本年度计提股权激励基金 2,618.00 万元。

十七、 财务报表的批准

本集团 2018 年度财务报表已于 2019 年 4 月 28 日经本公司董事会批准。

广东省广晟资产经营有限公司

单位负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



二〇一九年四月二十八日