

广东省广业集团有限公司  
二〇一九年度  
审计报告

致同会计师  
骑缝

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

## 目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
合并及公司资产减值准备情况表	9-10
财务报表附注	11-179

## 审计报告

致同审字（2020）第 440ZA7819 号

广东省广业集团有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了广东省广业集团有限公司（以下简称广业集团）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表、2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广业集团 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督广业集团的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二〇年四月二十九日



# 合并及公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：广东省广业集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、1	6,562,638,018.80	2,912,101,717.18	7,309,975,760.60	3,846,554,998.33
☆交易性金融资产		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、2	758,268.00	-	859,158.00	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	八、3	53,288,190.90	-	652,626,377.59	-
应收账款	八、4	3,450,406,829.94	-	2,994,623,351.13	-
☆应收款项融资	八、5	327,284,021.82	-	-	-
预付款项	八、6	428,719,874.95	471,200.00	423,490,498.76	30,000,000.00
其他应收款	八、7	1,101,146,899.14	5,424,842,817.24	949,623,947.20	4,279,619,783.87
存货	八、8	2,955,844,131.21	-	2,497,533,636.49	-
其中：原材料		266,124,452.62	-	242,296,789.12	-
库存商品（产成品）		525,431,874.82	-	521,018,255.76	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	八、9	-	-	228,447,488.83	-
其他流动资产	八、10	981,000,727.56	733,284.52	3,008,991,103.51	1,791,878,679.20
流动资产合计		15,861,086,962.32	8,338,149,018.94	18,066,171,322.11	9,948,053,461.40
非流动资产：					
☆债权投资		-	-	-	-
可供出售金融资产	八、11	1,514,527,244.25	568,249,025.99	1,052,639,985.75	239,749,025.99
☆其他债权投资		-	-	-	-
持有至到期投资	八、12	2,800,000.00	-	2,800,000.00	-
长期应收款	八、13	751,042,506.18	-	638,819,936.48	-
长期股权投资	八、14	3,575,615,319.04	8,964,548,398.04	3,227,983,800.18	4,578,734,847.28
☆其他权益工具投资	八、15	11,950,000.00	-	-	-
☆其他非流动金融资产	八、16	617,289.84	-	-	-
投资性房地产	八、17	805,984,236.62	80,007,961.04	812,998,548.50	81,971,346.58
固定资产	八、18	5,516,460,284.78	419,392,674.68	4,561,501,374.64	38,365,887.70
在建工程	八、19	11,761,684,626.98	-	3,083,712,986.95	-
生产性生物资产	八、20	243,215,000.72	-	247,660,955.65	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	八、21	6,470,924,326.47	5,977,423.74	6,470,981,956.33	6,451,612.07
开发支出	八、22	448,844,744.80	-	271,426,925.65	-
商誉	八、23	1,222,692,853.37	-	1,222,692,853.37	-
长期待摊费用	八、24	397,621,083.81	-	404,932,503.01	-
递延所得税资产	八、25	337,253,289.28	-	259,788,504.73	-
其他非流动资产	八、26	616,707,347.00	-	399,163,053.28	-
其中：特准储备物资		-	-	-	-
非流动资产合计		33,677,940,153.14	10,038,175,483.49	22,657,103,384.52	4,945,272,719.62
资产总计		49,539,027,115.46	18,376,324,502.43	40,723,274,706.63	14,893,326,181.02



## 合并及公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：广东省广业集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	八、27	4,152,908,826.64	1,633,446,500.00	2,415,512,255.35	300,000,000.00
☆交易性金融负债		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	八、28	1,009,220,200.08	-	357,467,870.62	-
应付账款	八、29	5,519,530,208.35	-	2,483,312,084.06	-
预收款项	八、30	707,221,218.04	-	760,294,105.17	-
应付职工薪酬	八、31	290,343,186.29	540,569.76	267,406,873.04	258,135.31
其中：应付工资		249,148,896.30	-	221,472,999.67	-
应付福利费		2,237,994.96	-	2,652,743.54	-
应交税费	八、32	327,444,820.60	2,981,202.89	343,918,392.74	4,815,356.95
其中：应交税金		271,690,338.93	2,981,202.89	284,293,768.25	4,757,356.95
其他应付款	八、33	1,694,978,678.75	4,520,298,638.63	1,922,404,850.48	4,272,760,868.78
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	八、34	915,190,857.82	-	1,614,106,880.92	548,476,391.13
其他流动负债	八、35	1,550,387,031.54	1,500,000,000.00	1,042,163,668.65	1,000,007,148.94
<b>流动负债合计</b>		<b>16,167,225,028.11</b>	<b>7,657,266,911.28</b>	<b>11,206,586,981.03</b>	<b>6,126,317,901.11</b>
非流动负债：					
长期借款	八、36	4,571,759,254.06	-	3,819,534,269.43	-
应付债券	八、37	3,494,909,550.34	3,494,909,550.34	2,993,660,176.88	2,993,660,176.88
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款	八、38	1,195,783,727.30	59,227,461.10	1,083,550,967.82	52,090,461.10
长期应付职工薪酬	八、39	50,312,678.63	-	44,594,189.11	-
预计负债	八、40	34,158,072.91	-	51,244,926.43	-
递延收益	八、41	172,334,799.21	-	148,113,589.24	-
递延所得税负债	八、25	167,160,950.83	-	175,291,877.23	-
其他非流动负债	八、42	3,343,988,412.59	-	3,344,511,209.64	-
其中：特准储备基金		-	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>13,030,407,445.87</b>	<b>3,554,137,011.44</b>	<b>11,660,501,205.78</b>	<b>3,045,750,637.98</b>
<b>负债合计</b>		<b>29,197,632,473.98</b>	<b>11,211,403,922.72</b>	<b>22,867,088,186.81</b>	<b>9,172,068,539.09</b>
所有者权益：					
实收资本	八、43	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00
国家资本		1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00
国有法人资本		-	-	-	-
集体资本		-	-	-	-
民营资本		-	-	-	-
外商资本		-	-	-	-
实收资本净额	八、43	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	八、44	9,352,079,112.27	5,927,733,708.01	7,821,983,725.26	4,418,893,227.41
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	八、62	-17,243,922.62	-	-12,909,626.16	-
其中：外币报表折算差额		-19,136,829.09	-	-21,144,191.57	-
专项储备	八、45	148,990,232.31	-	147,304,939.54	-
盈余公积	八、46	338,323,494.16	-	268,072,720.79	-
其中：法定公积金		338,323,494.16	-	268,072,720.79	-
任意公积金		-	-	-	-
未分配利润	八、47	3,353,562,029.76	-309,017,928.30	2,929,234,388.83	-243,840,385.48
归属于母公司所有者权益合计		14,721,915,745.88	7,164,920,579.71	12,499,890,948.26	5,721,257,641.93
★少数股东权益		5,619,478,895.60	-	5,356,295,571.56	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>20,341,394,641.48</b>	<b>7,164,920,579.71</b>	<b>17,856,186,519.82</b>	<b>5,721,257,641.93</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>49,539,027,115.46</b>	<b>18,376,324,502.43</b>	<b>40,723,274,706.63</b>	<b>14,893,326,181.02</b>

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并及公司利润表

2019年度

编制单位：广东省产业集团有限公司

金额单位：元

	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业总收入</b>		<b>26,754,218,160.99</b>	<b>19,839,834.50</b>	<b>30,453,701,671.92</b>	<b>19,784,866.96</b>
其中：营业收入	八、48	26,754,218,160.99	19,839,834.50	30,453,701,671.92	19,784,866.96
<b>二、营业总成本</b>		<b>25,926,930,497.72</b>	<b>68,704,308.50</b>	<b>30,010,741,573.74</b>	<b>182,160,790.45</b>
其中：营业成本	八、48	23,185,315,147.73	1,963,385.54	27,085,571,955.99	1,963,385.54
税金及附加		151,142,980.75	1,461,101.35	168,060,317.56	2,590,214.17
销售费用	八、49	434,769,902.71	-	493,991,440.53	-
管理费用	八、50	1,231,256,030.37	77,950,497.08	1,183,525,562.12	99,017,925.38
研发费用	八、51	384,363,365.38	-	351,877,992.54	-
财务费用	八、52	540,083,070.78	-12,670,675.47	727,714,305.00	78,589,265.36
其中：利息费用		761,216,559.50	309,680,793.18	755,148,908.48	287,859,870.51
利息收入		235,515,126.55	323,546,071.87	69,937,895.22	211,032,545.56
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-4,943,343.11	-	-5,225,171.80	-
其他		-	-	-	-
加：其他收益	八、53	361,697,564.15	2,395,000.00	260,139,841.96	28,200,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	八、54	326,850,287.74	300,222,155.00	986,369,340.45	332,258,981.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		195,219,978.31	-8,951,182.46	676,753,821.05	-2,437,466.30
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、55	-82,703.43	-	-1,415,944.21	-
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、56	-147,537,536.33	-	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、57	-143,241,766.29	-1,008,667.43	-264,984,174.20	1,000,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、58	67,859,811.47	124,552.46	-1,294,087.13	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,292,833,320.58</b>	<b>252,868,566.03</b>	<b>1,421,775,075.05</b>	<b>199,083,057.68</b>
加：营业外收入	八、59	146,467,823.06	3,314,917.85	60,207,935.40	7,456,750.35
其中：政府补助		15,690,123.69	-	2,783,300.00	-
减：营业外支出	八、60	119,697,906.88	152,530,655.62	239,068,599.89	133,706,262.23
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,319,603,236.76</b>	<b>103,652,828.26</b>	<b>1,242,914,410.56</b>	<b>72,833,545.80</b>
减：所得税费用	八、61	209,951,929.19	-	234,934,539.38	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,109,651,307.57</b>	<b>103,652,828.26</b>	<b>1,007,979,871.18</b>	<b>72,833,545.80</b>
（一）按所有权归属分类：					
1. 归属于母公司所有者的净利润		682,589,383.80	103,652,828.26	664,172,966.70	72,833,545.80
*2. 少数股东损益		427,061,923.77	-	343,806,904.48	-
（二）按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润		1,109,651,307.57	103,652,828.26	1,007,979,871.18	72,833,545.80
2. 终止经营净利润		-	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-3,651,592.70</b>	<b>-</b>	<b>11,829,267.18</b>	<b>-</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、62	-1,371,155.85	-	11,829,267.18	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,371,155.85	-	11,829,267.18	-
其中：1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-4,066,089.82	-	9,984,565.11	-
☆2. 其他债权投资公允价值变动		-124,004.91	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		811,576.40	-	-2,108,742.37	-
4. 外币财务报表折算差额		2,007,362.48	-	3,953,444.44	-
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,280,436.85	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,105,999,714.87</b>	<b>103,652,828.26</b>	<b>1,019,809,138.36</b>	<b>72,833,545.80</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		681,218,227.95	103,652,828.26	676,002,233.88	72,833,545.80
*归属于少数股东的综合收益总额		424,781,486.92	-	343,806,904.48	-
<b>八、每股收益：</b>					
基本每股收益					
稀释每股收益					

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并及公司现金流量表

2019年度

编制单位：山东省产业集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		27,745,638,683.95	-	31,882,702,419.23	-
收到的税费返还		201,166,125.90	-	166,791,626.15	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,326,724,630.50	148,914,853.34	2,485,514,808.80	55,033,891.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>30,273,529,440.35</b>	<b>148,914,853.34</b>	<b>34,535,008,854.18</b>	<b>55,033,891.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,434,583,486.16	-	26,930,809,981.13	-
支付给职工及为职工支付的现金		2,623,722,103.81	57,784,123.65	2,457,701,383.80	57,475,400.49
支付的各项税费		961,743,442.31	3,568,610.10	1,080,315,684.50	3,873,358.32
支付其他与经营活动有关的现金		2,562,707,075.87	189,001,036.32	2,470,286,739.54	177,086,997.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>28,582,756,108.15</b>	<b>250,353,770.07</b>	<b>32,939,113,788.97</b>	<b>238,435,756.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	八、67	<b>1,690,773,332.20</b>	<b>-101,438,916.73</b>	<b>1,595,895,065.21</b>	<b>-183,401,865.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		1,588,461,279.23	36,737,561.83	289,392,009.00	-
取得投资收益收到的现金		225,001,518.07	310,431,929.75	264,973,468.89	332,696,447.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,278,394.10	329,210.00	42,845,792.29	128,376.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,165,244.94	-	149,835,701.56	-
收到其他与投资活动有关的现金		6,220,976,815.79	4,670,639,384.10	21,977,464,019.50	19,820,979,447.97
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,082,883,252.13</b>	<b>5,018,138,085.68</b>	<b>22,724,510,991.24</b>	<b>20,153,804,271.51</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,311,489,842.16	1,896,177.20	2,114,051,307.05	3,247,423.60
投资支付的现金		1,834,764,134.88	5,119,140,000.00	1,369,012,394.19	465,061,780.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-3,598,835.16	-	114,907,504.71	-
支付其他与投资活动有关的现金		3,713,489,278.59	1,503,107,789.42	19,885,413,859.56	17,707,513,290.71
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,856,144,420.47</b>	<b>6,624,143,966.62</b>	<b>23,483,385,065.51</b>	<b>18,175,822,494.31</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,773,261,168.34</b>	<b>-1,606,005,880.94</b>	<b>-758,874,074.27</b>	<b>1,977,981,777.20</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		78,155,205.95	-	209,182,720.74	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		66,082,305.95	-	209,182,720.74	-
取得借款收到的现金		10,116,224,925.03	4,633,146,500.00	7,629,295,156.55	4,060,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,725,592,923.32	53,530,709,175.92	5,857,542,489.18	49,813,047,216.51
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,919,973,054.30</b>	<b>58,163,855,675.92</b>	<b>13,696,020,366.47</b>	<b>53,873,047,216.51</b>
偿还债务支付的现金		7,824,792,815.80	2,849,000,000.00	8,091,773,990.09	4,481,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,260,090,298.26	442,130,625.69	1,230,444,128.32	433,127,480.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		59,177,262.92	-	192,679,673.21	-
支付其他与筹资活动有关的现金		4,501,160,128.00	54,099,733,533.71	1,535,612,530.62	47,789,571,755.05
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,586,043,242.06</b>	<b>57,390,864,159.40</b>	<b>10,857,830,649.03</b>	<b>52,704,199,235.14</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,333,929,812.24</b>	<b>772,991,516.52</b>	<b>2,838,189,717.44</b>	<b>1,168,847,981.37</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,381,906.41	-	1,879,407.40	-
五、现金及现金等价物净增加额		-747,176,117.49	-934,453,281.15	3,677,090,115.78	2,963,427,893.34
加：期初现金及现金等价物余额		6,967,607,053.25	3,846,554,998.33	3,290,516,937.47	883,127,104.99
六、期末现金及现金等价物余额		6,220,430,935.76	2,912,101,717.18	6,967,607,053.25	3,846,554,998.33

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





### 合并所有者权益变动表

编制单位：广东省产业集团有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	行次	本 年 金 额											
		归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者 权益合计
		实收资本	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	小计		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
一、上年年末余额	1	1,546,204,800.00	-	-	-	7,621,983,725.26	-12,909,626.16	147,304,939.54	268,072,720.79	2,929,234,388.83	12,499,890,948.26	5,356,295,571.56	17,856,186,519.82
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4						-2,963,140.61			-18,333,106.51	-21,296,247.12		-21,296,247.12
二、本年年初余额	5	1,546,204,800.00	-	-	-	7,621,983,725.26	-15,872,766.77	147,304,939.54	268,072,720.79	2,910,901,282.32	12,478,594,701.14	5,356,295,571.56	17,834,890,272.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	1,730,095,387.01	-1,371,155.85	1,685,292.77	70,250,773.37	442,660,747.44	2,243,321,044.74	263,183,324.04	2,506,504,368.78
（一）综合收益总额	7						-1,371,155.85			682,589,383.80	681,218,227.95	424,781,486.92	1,105,999,714.87
（二）所有者投入和减少资本	8					1,730,095,387.01	-	-	-	1,730,095,387.01	14,953,132.10	1,745,048,519.11	
1.所有者投入资本	9										68,831,676.79	68,831,676.79	
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12					1,730,095,387.01				1,730,095,387.01	-53,878,544.69	1,676,216,842.32	
（三）专项储备提取和使用	13							1,685,292.77			1,685,292.77	4,358,356.42	6,043,649.19
1.提取专项储备	14							59,668,553.88			59,668,553.88	102,784,447.58	162,453,001.46
2.使用专项储备	15							-57,983,261.11			-57,983,261.11	-98,426,091.16	-156,409,352.27
（四）利润分配	16								70,250,773.37	-239,928,636.36	-169,677,862.99	-180,909,651.40	-350,587,514.39
1.提取盈余公积	17								71,009,289.24	-71,009,289.24			
其中：法定公积金	18								71,009,289.24	-71,009,289.24			
任意公积金	19												
2.对所有者的分配	20												
3.其他	21									-150,930,000.00	-150,930,000.00	-180,909,651.40	-331,839,651.40
（五）所有者权益内部结转	22												
1.资本公积转增资本	23												
2.盈余公积转增资本	24												
3.盈余公积弥补亏损	25												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	26												
☆5.其他综合收益结转留存收益	27												
6.其他	28												
四、本年年末余额	29	1,546,204,800.00	-	-	-	9,352,079,112.27	-17,243,922.62	148,990,232.31	338,323,494.16	3,353,562,029.76	14,721,915,745.88	5,619,478,895.60	20,341,394,641.48

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表（续）

编制单位：广东省广业集团有限公司

2019年度

金额单位：元

项目	行次	上年金额											
		归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者 权益合计	
		实收资本	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			小计
13	14	永续 债	其他	17	18	19	20	21	22	23	24		
一、上年年末余额	1	1,546,204,800.00	-	-	-	4,586,545,998.83	-24,738,893.34	152,653,244.49	161,880,474.69	2,501,277,282.59	8,923,822,907.26	4,409,366,704.32	13,333,189,611.58
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4					83,931,120.40			995,772.21	-11,121,065.82	-11,121,065.82	18,431,550.65	-11,121,065.82
二、本年年年初余额	5	1,546,204,800.00	-	-	-	4,670,477,119.23	-24,738,893.34	152,653,244.49	162,876,246.90	2,428,177,896.02	8,935,650,413.30	4,427,798,254.97	13,363,448,668.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					2,951,506,606.03	11,829,267.18	-5,348,304.95	105,196,473.89	501,056,492.81	3,564,240,534.96	928,497,316.59	4,492,737,851.55
（一）综合收益总额	7						11,829,267.18			664,172,966.70	676,002,233.88	343,806,904.48	1,019,809,138.36
（二）所有者投入和减少资本	8					2,951,506,606.03					2,951,506,606.03	766,428,519.37	3,717,935,125.40
1.所有者投入资本	9											209,182,720.74	209,182,720.74
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12					2,951,506,606.03					2,951,506,606.03	557,245,798.63	3,508,752,404.66
（三）专项储备提取和使用	13							-5,348,304.95			-5,348,304.95	-6,927,232.24	-12,275,537.19
1.提取专项储备	14							41,658,558.93			41,658,558.93	76,354,764.53	118,013,323.46
2.使用专项储备	15							-47,006,863.88			-47,006,863.88	-83,281,996.77	-130,288,860.65
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17								105,196,473.89	-163,116,473.89	-57,920,000.00	-174,810,875.02	-232,730,875.02
其中：法定公积金	18								105,196,473.89	-105,196,473.89			
任意公积金	19								105,196,473.89	-105,196,473.89			
2.对所有者的分配	20									-57,920,000.00	-57,920,000.00	-174,810,875.02	-232,730,875.02
3.其他	21												
（五）所有者权益内部结转	22												
1.资本公积转增资本	23												
2.盈余公积转增资本	24												
3.盈余公积弥补亏损	25												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	26												
☆5.其他综合收益结转留存收益	27												
6.其他	28												
四、本年年末余额	29	1,546,204,800.00	-	-	-	7,621,983,725.26	-12,909,626.16	147,304,939.54	268,072,720.79	2,929,234,388.83	12,499,890,948.26	5,356,295,571.56	17,856,186,519.82

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





### 公司所有者权益变动表

编制单位：广东省产业集团有限公司

2019年度

金额单位：元

行次	实收资本	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	所有者权益合计
		本年金额								
		优先股	永续债	其他						
1	2	3	4	5	7	8	9	11	12	
一、上年年末余额	1,546,204,800.00	-	-	-	4,418,893,227.41	-	-	-	-243,840,385.48	5,721,257,641.93
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,546,204,800.00	-	-	-	4,418,893,227.41	-	-	-	-243,840,385.48	5,721,257,641.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,508,840,480.60	-	-	-	-65,177,542.82	1,443,662,937.78
（一）综合收益总额									103,652,828.26	103,652,828.26
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,508,840,480.60	-	-	-	-	1,508,840,480.60
1.所有者投入资本	-									
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他					1,508,840,480.60					1,508,840,480.60
（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	-	-	-	-					-168,830,371.08	-168,830,371.08
1.提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者的分配									-150,930,000.00	-150,930,000.00
4.其他									-17,900,371.08	-17,900,371.08
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-						
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
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										
☆其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
四、本年年末余额	1,546,204,800.00	-	-	-	5,927,733,708.01	-	-	-	-309,017,928.30	7,164,920,579.71

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



### 公司所有者权益变动表（续）

编制单位：广东省产业集团有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	行次	上年金额									
		实收资本	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	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他						
栏 次	—	13	14	15	16	17	19	20	21	23	24
一、上年年末余额	1	1,546,204,800.00				1,356,991,367.79				-258,753,931.28	2,644,442,236.51
加：会计政策变更	2										-
前期差错更正	3										-
其他	4										-
二、本年年初余额	5	1,546,204,800.00	-	-	-	1,356,991,367.79	-	-	-	-258,753,931.28	2,644,442,236.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	3,061,901,859.62	-	-	-	14,913,545.80	3,076,815,405.42
（一）综合收益总额	7									72,833,545.80	72,833,545.80
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	3,061,901,859.62	-	-	-	-	3,061,901,859.62
1.所有者投入资本	9	-									-
2.其他权益工具持有者投入资本	10										-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11										-
4.其他	12					3,061,901,859.62					3,061,901,859.62
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-					-	-
1.提取专项储备	14										-
2.使用专项储备	15										-
（四）利润分配	16	-	-	-	-					-57,920,000.00	-57,920,000.00
1.提取盈余公积	17									-	-
其中：法定公积金	18									-	-
任意公积金	19									-	-
2.提取一般风险准备	23									-	-
3.对所有者的分配	24									-57,920,000.00	-57,920,000.00
4.其他	25									-	-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-					-	-
1.资本公积转增资本	27									-	-
2.盈余公积转增资本	28									-	-
3.盈余公积弥补亏损	29									-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30									-	-
☆5.其他综合收益结转留存收益	31									-	-
6.其他	31									-	-
四、本年年末余额	32	1,546,204,800.00	-	-	-	4,418,893,227.41	-	-	-	-243,840,385.48	5,721,257,641.93

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产减值准备情况表

编制单位：广东省产业集团有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项 目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
行 次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	补充资料：	—	12
一、坏账准备	1	1,109,370,576.94	367,690,253.15	-	207,719,107.49	575,409,360.64	145,906,023.97	32,033,904.30	10,633,281.60	65,950,160.39	254,523,370.26	1,430,256,567.32	一、政策性挂账	16	
二、存货跌价准备	2	58,749,742.47	41,958,922.15	-	-	41,958,922.15	3,955,409.19	19,447,216.89	-	-	23,402,626.08	77,306,038.54	二、当年处理以前年度损失和挂账	17	
三、持有待售资产减值准备	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	18	
☆四、债权投资减值准备	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
五、可供出售金融资产减值准备	6	429,353,603.95	2,878,873.25	-	-	2,878,873.25	-	61,072,944.09	-	-	61,072,944.09	371,159,533.11			
六、持有至到期投资减值准备	7	11,123,130.09	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,123,130.09			
七、长期股权投资减值准备	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
八、投资性房地产减值准备	9	59,673,805.29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59,673,805.29			
九、固定资产减值准备	10	41,206,979.49	39,952,903.91	-	-	39,952,903.91	-	4,738,728.35	-	-	4,738,728.35	76,421,155.05			
十、在建工程减值准备	11	949,605.90	353,120.29	-	-	353,120.29	-	-	-	-	-	1,302,726.19			
十一、生产性生物资产减值准备	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
十二、油气资产减值准备	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
十三、无形资产减值准备	11	1,092,637.00	52,089,955.28	-	-	52,089,955.28	-	-	-	-	-	53,182,592.28			
十四、商誉减值准备	12	5,109,495.46	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,109,495.46			
十五、其他减值准备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
合 计		1,716,629,576.59	504,924,028.03	-	207,719,107.49	712,643,135.52	149,861,433.16	117,292,793.63	10,633,281.60	65,950,160.39	343,737,668.78	2,085,535,043.33			

企业负责人：

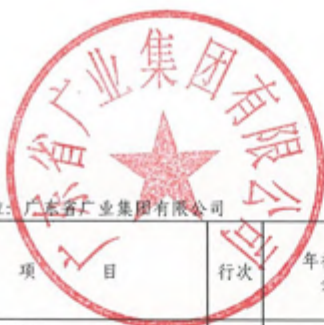


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





公司资产减值准备情况表

编制单位: 广东生业集团有限公司

2019年12月31日

金额单位: 元

项 目	行次	年初账面 余额	本期增加额				本期减少额					期末账面 余额	项 目	行次	金 额
			本期 计提额	合并 增加额	其他原因 增加额	合计	因资产价值 回升转回额	转销额	合并 减少额	其他原因 减少额	合计				
栏 次	--	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	补充资料:	--	12
一、坏账准备	1	27,731,245.29	1,008,667.43	-	-	1,008,667.43	-	-	-	-	-	28,739,912.72	一、政策性挂账	16	
二、存货跌价准备	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	二、当年处理以前年度损失和挂账	17	
三、持有待售资产减值准备	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	其中: 在当年损益中处理以前 年度损失挂账	18	
☆四、债权投资减值准备	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
五、可供出售金融资产减值准备	6	156,638,189.70	-	-	-	-	-	-	-	-	-	156,638,189.70			
六、持有至到期投资减值准备	7	10,423,130.09	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,423,130.09			
七、长期股权投资减值准备	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
八、投资性房地产减值准备	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
九、固定资产减值准备	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
十、在建工程减值准备	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
十一、生产性生物资产减值准备	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
十二、油气资产减值准备	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
十三、无形资产减值准备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
十四、商誉减值准备	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
十五、其他减值准备	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
合 计	20	194,792,565.08	1,008,667.43	-	-	1,008,667.43	-	-	-	-	-	195,801,232.51			

企业负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 财务报表附注

### 一、公司（企业）基本情况

广东省广业集团有限公司（以下简称“本公司”）系经中共广东省委办公厅、广东省人民政府办公厅粤办发【2000】9号文批准，于2000年8月23日成立，由广东省工商行政管理局核准注册登记，2015年12月7日取得换发的营业执照统一社会信用代码为91440000724782685K。原名广东省广业资产经营有限公司，2017年2月8日更名为广东省广业集团有限公司。本公司注册资本为人民币壹拾伍亿肆仟陆佰贰拾万肆仟捌佰元，本公司注册地址、住所及总部办公地址均为广东省广州市天河区金穗路1号32楼，法定代表人黄敦新。

本公司类型：有限责任公司（国有独资）；营业期限：长期。

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

本公司是广东省人民政府批准成立、广东省国有资产监督管理委员会管辖的国有独资公司；董事会由7名董事组成（其中外部董事4人），设董事长1人，副董事长0人，下设战略与投资委员会、薪酬与考核委员会、审计与风险控制委员会等专门委员会。

公司设总经理1人，副总经理5人，下设以下部门和分支机构：办公室、信访维稳办，投资建设与资本运营部，战略与创新管理部，经营管理部（集团改革领导小组办公室），资金财务部（资金结算中心），人力资源部，安全监管部，党委办公室、党群工作部（工会），法律事务部（风险管理部），纪检监察室，审计与监事工作部，董事会办公室。

本公司拥有20家二级子公司，包括：广东粤能（集团）有限公司、广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司、中国南海石油联合服务总公司、广东省煤炭工业有限公司、广东省广业环境建设集团有限公司、广东省广业检验检测集团有限公司、广东宏大爆破股份有限公司、广东省广业环保产业集团有限公司、广东广业投资集团有限公司、广业（香港）投资控股有限公司、广东省广业装备制造集团有限公司、云浮广业硫铁矿集团有限公司、广西广业粤桂投资集团有限公司、广西粤桂广业控股股份有限公司、广东省伊佩克环保产业有限公司、广东省广业绿色基金管理有限公司、广东省广业中保投绿色产业投资基金合伙企业、广东省广业投资控股有限公司、广西广业兴港房地产开发有限公司、广东省粤材非金属矿业有限公司。本公司的母公司为广东省国有资产监督管理委员会，最终控制方为广东省国有资产监督管理委员会。

本财务报表及财务报表附注业经本公司于2020年4月29日批准报出。

### 二、财务报表编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。



### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

纳入合并范围内的广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司、广东宏大爆破股份有限公司、广西粤桂广业控股股份有限公司以及广东省广业装备制造集团有限公司下属中山凯旋真空科技股份有限公司、广东风华新能源股份有限公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 3 月 31 日发布的《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 日发布的《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”）。

其他子公司尚未执行。

根据财会〔2017〕22 号文件及其他规定，本公司在编制合并财务报表时，未对合并范围内已执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则子公司财务报表按照母公司会计政策进行调整。在进行会计政策和会计估计描述时，本公司对相关内容的区别“已经执行新金融工具准则的公司”和“尚未执行新金融工具准则的公司”分别描述。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### 1、会计期间

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

#### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

#### 3、记账基础和计价原则

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

#### 4、企业合并

##### （1）同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、30。

## 5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

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

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映

其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

## 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 7、现金及现金等价物

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

### （2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

## 9、金融工具

### “尚未执行新金融工具准则的公司”：

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

### （1）金融资产分类和计量

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

和利息收入计入当期损益。

#### 持有至到期投资

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

#### 应收款项

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

#### 可供出售金融资产

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

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

### （2）金融负债分类和计量

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 其他金融负债

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

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

### （3）金融资产减值

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

#### 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

#### 可供出售金融资产

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

失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

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

#### （4）金融资产和金融负债的利得和损失的计量基础

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

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、30。

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

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

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

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

#### （5）金融资产转移

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

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

资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

#### （6）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

#### “已经执行新金融工具准则的公司”：

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。



金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本公司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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，本公司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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。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。

### 以摊余成本计量的金融负债

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、30。

### （5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

### 预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、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差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：政府及事业单位客户
- 应收账款组合 3：其他客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：备用金
- 其他应收款组合 3：其他应收款项
- 其他应收款组合 4：账龄组合

对于划分为投标保证金、履约保证金及押金、员工备用金和代垫款项组合的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

对于划分为其他往来款组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制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。

### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否

显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （7）金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情

况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

**（8）金融资产和金融负债的抵销**

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

**10、应收款项**

**“尚未执行新金融工具准则的公司”：**

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款。

**（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：**

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

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

**（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：**

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

**（3）按组合计提坏账准备应收款项：**

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

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

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

“已经执行新金融工具准则的公司”：

参见附注四、9、“已经执行新金融工具准则的公司” - (6) 金融资产减值。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货发出的计价及摊销

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

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

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同-已完工尚未结算款”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同-已结算尚未完工款”。

### (3) 存货跌价准备计提方法

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



#### （4）存货可变现净值的确认方法

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

### 12、持有待售和终止经营

#### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，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分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为

持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 13、长期股权投资

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

### （1）投资成本确定

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

## （3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够

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

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

#### （4）长期股权投资的处置

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

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

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

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、22。

### 14、投资性房地产

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、22。

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。

## 15、固定资产

### （1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）固定资产分类及折旧政策

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

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

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、22。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为

未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### (6) 大修理费用

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

### 16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、22。

### 17、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化期间

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

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

## 18、生物资产

### （1）生物资产的确定标准

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

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

### （2）生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产。

#### ①消耗性生物资产

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

消耗性生物资产在收获或出售时，采用轮伐期年限法按账面价值结转成本。

#### ②生产性生物资产

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

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

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

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

### （3）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消

失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注四、22。

公益性生物资产不计提减值准备。

## 19、无形资产

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、22。

## 20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。



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

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

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

## 21、长期待摊费用

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

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

## 22、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 23、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

### （2）短期薪酬

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

### （3）离职后福利

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

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

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

#### 设定受益计划

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

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

增加或减少。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

#### （4）辞退福利

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

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

#### （5）其他长期福利

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

### 24、应付债券

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

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

### 25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## 26、收入的确认原则

### （1）销售商品

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

### （2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补

助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

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

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

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

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

## 28、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 29、租赁

### (1) 租赁业务的分类

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

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

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

### (2) 公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

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

公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (3) 公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

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

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

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （4）公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；

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

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

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

### 30、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

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

### 31、安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按具体标准提取安全生产费用，按具体标准提取维简费。

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

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

### 32、国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

#### （1）划入企业的会计处理

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

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

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

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

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

#### （2）划出企业的会计处理

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，按照对被划拨企业的长期股权投资的账面价



值，借记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确冲减资本金的，应借记“实收资本”科目，下同），贷记“长期股权投资（被划拨企业）”科目；资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

## 五、会计政策、会计估计变更及差错更正

### （一）会计政策变更

#### 1、财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

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

#### 2、新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号 - 债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

本期受影响的报表项目为营业外收入、资产处置收益，金额为-3,478,671.05。

### 3、新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司之子公司广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司、广东宏大爆破股份有限公司、广西粤桂广业控股股份有限公司以及广东省广业装备制造集团有限公司下属中山凯旋真空科技股份有限公司、广东风华新能源股份有限公司（以下简称“已执行新金融工具准则的子公司”）经各自董事会决议自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注四、9。

按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

广东省广业集团有限公司  
财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	类别	账面价值	项目	类别
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	--	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）	599,103.27	衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	--	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	--	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
	以成本计量（权益工具）	16,450,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
长期股权投资	权益法	86,527,045.02	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
	摊余成本	618,292,955.64	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
应收票据			长期股权投资	权益法
			应收票据	摊余成本
应收账款			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
			应收账款	摊余成本
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
其他应收款			其他流动资产	摊余成本
			其他应收款	摊余成本
			长期应收款	摊余成本
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
			债权投资	摊余成本

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
<b>资产：</b>				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	--	--	--	--
应收票据	618,292,955.64	-580,105,543.89	--	38,187,411.75
应收账款	221,589,292.13	--	--	221,589,292.13
应收款项融资	--	580,105,543.89	--	580,105,543.89
其他应收款	165,704,706.90	--	14,151,731.81	179,856,438.71
可供出售金融资产	17,049,103.27	-17,049,103.27	--	--
长期股权投资	86,527,045.02	4,500,000.00	--	91,027,045.02
其他权益工具投资	--	11,950,000.00	--	11,950,000.00
其他非流动金融资产	--	599,103.27	--	599,103.27
<b>股东权益：</b>				
其他综合收益	374,327.45	--	-5,544,327.45	-5,170,000.00
未分配利润	1,410,409,352.78	--	16,673,458.81	1,427,082,811.59
少数股东权益	394,567,623.75	--	918,676.94	395,486,300.69

已执行新金融工具准则的子公司将根据原金融工具准则计量的2018年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的2019年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收票据减值准备	--	--	--	--
应收账款减值准备	25,341,602.06	--	--	25,341,602.06
其他应收款减值准备	53,581,764.11	--	-14,151,731.81	39,430,032.30
长期应收款减值准备	--	--	--	--

## （二）会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更。

## （三）前期重大差错更正

差错更正合计调减2019年期初未分配利润11,510,616.13元，其中调减2018年归属于母公司净利润389,550.31元，调减2018年期初未分配利润11,121,065.82元。

1、本公司之子公司中国南海石油联合服务总公司下属深圳市南海石油经济发展有限公司、广东南油轻工业品有限公司补缴2018年度企业所得税汇算清缴，调减2018年归母

净利润 1,495,049.55 元。

2、根据 2019 年 5 月-11 月粤税三分局税通【2019】045001 号、090051 号及 090053 号《国家税务总局广东省税务局第三税务分局税务事项通知书》，本公司之子公司广东省广业装备制造集团有限公司下属广东省广业纺织物流产业有限公司与广州纯久服装有限公司、广州鑫澄钢铁贸易有限公司及广东广泰晟能源有限公司在 2015 年-2016 年的贸易业务中存在不予退税及不予抵扣进项税的情形，调减 18 年期初未分配利润 11,121,065.82 元。

3、本公司之子公司广东省广业装备制造集团有限公司下属广东风华新能源股份有限公司新三板上市追溯调整增加 2019 年期初未分配利润 1,105,499.24 元，其中调整增加 2018 年度归母净利润 1,105,499.24 元。

#### （四）其他调整事项

##### 1、资本公积变动

合计调减 2019 年期初资本公积 83,579,250.25 元，其中调减 2018 年资本公积资本公积 351,870.15 元，调减 2018 年期初资本公积 83,931,120.40 元。

（1）本公司之子公司中国南海石油联合服务总公司下属广东南油通讯有限公司经国资委批准属于僵尸企业，以前年度未纳入合并范围。本年度经审批重新纳入合并范围，并按同一控制下企业合并进行追溯调整。以上调整导致本公司本年期初资本公积比上年期末增加 3,278,256.63 元。

（2）本公司之子公司广东省煤炭工业有限公司下属广东省广业煤矿机械厂有限公司、广东省煤矿专用设备制造厂有限公司于 2019 年纳入合并范围，调整增加 2019 年期初资本公积 101,566,233.8 元，其中调整增加 2018 年期初资本公积 101,566,233.8 元。

（3）本公司之子公司广东省广业投资集团有限公司下属石家庄市冀粤生物质能发电有限公司 2019 年纳入合并，减少 2018 年期初资本公积 21,265,240.18 元。

##### 2、期初未分配利润变动

合计调减 2019 年期初未分配利润 151,009,411.56 元，其中调减 2018 年归属于母公司净利润 89,031,090.81 元，调减 2018 年期初未分配利润 61,978,320.75 元。

（1）本公司之子公司中国南海石油联合服务总公司下属广东南油通讯有限公司 2019 年纳入合并范围，调减 2019 年期初未分配利润 3,184,774.53 元，其中调增 2018 年归母净利润 107,279.64 元，调减 2018 年期初未分配利润 3,292,054.17 元。

（2）本公司之子公司广东省煤炭工业有限公司下属广东省煤矿专用设备制造厂有限公司、广东省广业煤矿机械厂有限公司于 2019 年纳入合并范围，调整减少 2019 年期初未分配利润 5,557,008.89 元，其中增加 2018 年归母净利润 155,383.54 元，减少 2018 年期初未分配利润 5,712,392.43 元。

（3）本公司之子公司广东省广业环境建设集团有限公司下属广东广业投资顾问有限公司于 2019 年纳入合并范围，调减 2019 年期初未分配利润 43,971,544.24 元，其中调增 2018 年归母净利润 1,515,914.96 元，调减 2018 年期初未分配利润 45,487,459.20 元。

(4) 本公司之子公司广东省广业投资集团有限公司下属石家庄市冀粤生物质能发电有限公司于2019年纳入合并，调减2019年期初未分配利润86,973,341.33元，其中调减2018年归母净利润86,973,341.33元。

(5) 本公司之子公司广东省广业检验检测集团有限公司下属翁源县广业蓄电池有限公司于2019年纳入合并范围，减少2019年期初未分配利润11,322,742.57元，其中减少2018年度归母净利润3,836,327.62元，减少2018年期初未分配利润7,486,414.95元。

#### (五) 对期初所有者权益的累积影响

	2019.01.01				
	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
追溯调整前余额	7,538,404,475.01	-12,909,626.16	147,304,939.54	267,076,948.58	3,091,754,416.52
会计政策追溯调整	--	--	--	--	-18,333,106.51
会计差错更正追溯调整	--	--	--	--	-11,510,616.13
其他	83,579,250.25	-2,963,140.61	--	995,772.21	-151,009,411.56
追溯调整后余额	7,621,983,725.26	-15,872,766.77	147,304,939.54	268,072,720.79	2,910,901,282.32

续：

	2018.01.01				
	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
追溯调整前余额	4,586,545,998.83	-24,738,893.34	152,653,244.49	161,880,474.69	2,501,277,282.59
会计政策追溯调整	--	--	--	--	--
会计差错更正追溯调整	--	--	--	--	-11,121,065.82
其他	83,931,120.40	--	--	995,772.21	-61,978,320.75
追溯调整后余额	4,670,477,119.23	-24,738,893.34	152,653,244.49	162,876,246.90	2,428,177,896.02

说明：期初权益变动明细见上述差错更正及其他调整事项。

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、5、6、9、10、13、16
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2
房产税	房产原值/物业租赁收入	1.2/12
土地使用税	应税土地面积	2、5、6、10、18、21
环保税	污染物排放量折合的污染当量	1.8/2.8
资源税	销售收入/硫铁矿原矿开采量	2/1

广东省广业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税种	计税依据	法定税率%
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、20、25

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

（二）优惠税负及批文

公司名称	税率	证书编号	发证日期	有效期	备注
中山凯旋真空科技股份有限公司	15%	GR201744003656	2017年11月	三年	高新企业
肇庆市风华锂电池有限公司	15%	GR201844000020	2018年11月	三年	高新企业
广东省轻纺建筑设计院有限公司	15%	GR201844010000	2018年11月	三年	高新企业
广东省冶金建筑设计研究院有限公司	15%	GR201844004385	2018年11月	三年	高新企业
广东明华机械有限公司	15%	GF201744001760	2017年11月	三年	高新企业
宏大国源（芜湖）资源环境治理有限公司	15%	GR201834000316	2018年7月	三年	高新企业
湖南连邵建设工程（集团）有限责任公司	15%	GR201743001591	2017年9月	三年	高新企业
鞍钢矿业爆破有限公司	15%	GR201721000343	2017年10月	三年	高新企业
广东华威化工集团有限公司	15%	GR201744006623	2017年12月	三年	高新企业
广东宏大韶化民爆有限公司	15%	DR201744008622	2017年12月	三年	高新企业
北京宏大天成防务装备科技有限公司	15%	GR201811005568	2018年	三年	高新企业
广东宏大民爆集团有限公司	15%	GR201944000504	2019年	三年	高新企业
广东宏大罗化民爆有限公司	15%	GR201944005270	2019年	三年	高新企业
北京中科力爆炸技术工程有限公司	15%	GR201911005780	2019年	三年	高新企业
宏大爆破有限公司	15%	GR201944005134	2019年	三年	高新企业
福建省新华都工程有限责任公司	15%	GR201935000474	2019年	三年	高新企业
广东省四〇一厂	15%	GR201844001898	2018年11月	三年	高新企业
广东省工程技术研究所	15%	GR201744011157	2017年12月	三年	高新企业
广东省化学纤维研究所	15%	GR201844010018	2018年11月	三年	高新企业
南通市长海食品添加剂有限公司	15%	GR201832004420	2018年11月	三年	高新企业
翁源广业清怡食品科技有限公司	15%	GR201844001231	2018年11月	三年	高新企业
广西贵糖（集团）股份有限公司	15%	贵地税直字【2012】 年第11号	2012年9月	十年	西部大开发

广东省广业集团有限公司  
财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的二级子公司基本情况

序号	企业名称	企业 类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比 例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方 式
1	云浮广业硫铁矿集团有限公司	2	1 云浮市	云浮市	化学矿开采	56,492.23	100	100	54,682.23	1
2	广东省广业装备制造集团有限公司	2	1 广州市	广州市	电子产品批发	17,894.16	100	100	14,605.11	1
3	广东省广业环保产业集团有限公司	2	1 广州市	广州市	环保产品的开发等	19,538.63	100	100	454,033.32	1
4	广东省伊佩克环保产业有限公司	2	1 广州市	广州市	环境保护及清洁生产相关产品研究等	8,056.66	100	100	8,056.66	1
5	广东粤能（集团）有限公司	2	1 广州市	广州市	煤炭及制品批发	31,000.00	100	100	5131.12	1
6	广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司	2	1 广州市	广州市	其他专业咨询	5,000.00	35	35	1,267.00	1
7	广东广业投资集团有限公司	2	1 广州市	广州市	对外投资	96,237.21	100	100	101,147.11	1
8	中国南海石油联合服务总公司	2	1 广州市	广州市	石油与天然气勘探开发相关服务	12,740.79	100	100	12,740.79	1
9	广东省广业环境建设集团有限公司	2	1 广州市	广州市	房地产开发等	15,000.00	100	100	24,364.54	1
10	广东省煤炭工业有限公司	2	1 广州市	广州市	销售煤炭、机械设备等	2,798.86	100	100	6,732.10	1
11	广东省广业投资控股有限公司	2	1 广州市	广州市	项目投资、投资管理等	8,005.78	100	100	6,000.00	1
12	广东宏大爆破股份有限公司	2	1 广州市	广州市	房屋建筑业	70,710.90	26.636	26.636	21,250.61	1
13	广西广业粤桂投资集团有限公司	2	1 广州市	广州市	制糖业	10,079.00	100	100	23,245.00	3
14	广西粤桂广业控股股份有限公司	2	1 广州市	广州市	制糖业	66,840.19	54.78	54.78	27,351.13	3



广东省广业集团有限公司  
财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	企业级次	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
15	广业(香港)投资控股有限公司	2	广州市	广州市	资产经营与管理	284.56	100	100	287.22	1
16	广东省广业检验检测集团有限公司	2	广州市	广州市	工业信息化科技研发	24,469.08	100	100	20,755.91	1
17	广东省广业绿色基金管理有限公司	2	广州市	广州市	股权投资	10,000.00	100	100	10,000.00	1
18	广东省广业中保投绿色产业投资基金合伙企业(有限合伙)	2	广州市	广州市	股权投资	350,100.00	100	100	350,100.00	1
19	广西广业兴港房地产开发有限公司	2	广州市	广州市	房地产开发经营	32,767.21	100	100	32,979.69	1
20	广东省粤材非金属矿业有限公司	2	广州市	广州市	铁矿采选	1,120.00	100	100	1,120.00	1

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

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

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	广东宏大爆破股份有限公司	26.636	26.636	707,109,000.00	212,506,100.00	2级	本公司为控股股东
2	广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司	35.00	35.00	50,000,000.00	12,670,000.00	2级	本公司为控股股东
3	广东大威汽车服务公司	50.00	50.00	6,000,000.00	3,000,000.00	3级	有经营权
4	深圳南联股份有限公司	49.00	49.00	16,596,400.00	14,089,817.69	3级	公司章程决定
5	广东广业粤运燃气有限公司	40.00	40.00	20,000,000.00	8,000,000.00	3级	实际控股
6	深圳南海石油联合服务物资有限公司	40.00	40.00	38,000,000.00	20,814,251.32	3级	公司章程决定
7	广东省化纤工程有限公司	40.00	40.00	1,000,000.00	400,000.00	3级	有经营权

广东省广业集团有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
8	北京宏大天成防务装备科技有限公司	35.00	69.00	57,150,000.00	20,602,500.00	4级	与第二大股东达成一致行动协议，表决权达半数以上

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

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	广东省食品工业技术开发总公司	100.000	100.000	3,621,859.49	3,621,859.49	4级	停止经营
2	永富勘测工程顾问有限公司	100.000	100.000	10,799,691.36	10,799,691.36	3级	非正常经营
3	广东省重化工业总公司	100.000	100.000	8,557,727.09	8,557,727.09	4级	关停并转
4	广东省石化专用设备公司	100.000	100.000	1,251,089.40	1,251,089.40	4级	关停并转
5	广东省广业岭南燃料有限公司	100.000	100.000	25,192,788.38	25,192,788.38	4级	停业清算
6	广东省纺织供销有限公司	51.000	51.000	5,000,000.00	2,550,000.00	3级	已进入法院强制清算
7	广东省华升包装有限公司	51.000	51.000	2,000,000.00	1,020,000.00	3级	关停并转
8	中国交通物资华南公司	100.000	100.000	9,345,142.65	9,345,142.65	4级	退出企业
9	广东省广业信息产业集团有限公司	100.000	100.000	60,604,500.00	60,604,500.00	3级	退出企业
10	广东省农业机械进出口有限公司	100.000	100.000	1,010,000.00	1,010,000.00	3级	退出企业
11	广东顺能发展有限公司	100.000	100.000	1,880,000.00	1,880,000.00	3级	退出企业
12	博罗石湾永能自来水有限公司	60.000	60.000	4,500,000.00	2,500,000.00	3级	退出企业
13	深圳市粤能船务有限公司	77.890	77.890	19,000,000.00	14,800,000.00	3级	退出企业
14	广州金顺房地产开发有限公司	100.000	100.000	10,000,000.00	10,000,000.00	3级	停止经营
15	广州粤兴房地产开发有限公司	100.000	100.000	10,000,000.00	10,000,000.00	3级	停止经营
16	广东粤能贸易发展有限公司	100.000	100.000	5,000,000.00	2,000,000.00	3级	退出企业
17	广州宏大广誉投资合伙企业(有限合伙)	74.900	74.900	21,000,000.00	15,729,000.00	4级	不享有决策权
18	永富香港实业有限公司	100.000	100.000	232,123.43	232,123.43	3级	退出企业
19	广东广业粤兴贸易发展有限公司	100.000	100.000	160,000.00	160,000.00	4级	非持续经营
20	番禺南方燃化公司	100.000	100.000	2,000,000.00	2,000,000.00	4级	非持续经营

广东省广业集团有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
21	深圳市南海石油联合服务有限公司	91.04	91.04	5,580,000.00	5,668,331.87	3级	退出企业
22	中国南海石油联合服务总公司建设发展公司	100.00	100.00	11,820,000.00	12,114,105.12	3级	退出企业
23	中国南海石油天然气设备公司	70.13	70.13	5,530,000.00	3,430,452.91	3级	退出企业
24	南海石油联合服务总公司职工技协贸易中心	100.00	100.00	1,000,000.00	1,000,000.00	3级	退出企业
25	广东南油船舶股份有限公司	40.36	40.36	28,790,000.00	11,621,230.14	3级	退出企业
26	广东省广业建材产业集团有限公司	100.00	100.00	50,000,000.00	157,909,215.69	3级	退出企业
27	广东省经协集团公司	100.00	100.00	27,870,000.00	15,000,000.00	3级	退出企业
28	鄂托克旗广业草原石膏有限公司	65.00	65.00	150,000.00	29,250,000.00	3级	未运营
29	广东创域监理工程公司	60.00	60.00	300,000.00	180,000.00	3级	停止经营
30	韶关市广业环保房地产有限公司	100.00	100.00	5,000,000.00	5,000,000.00	3级	退出企业
31	深圳恒兴微电子有限公司	100.00	100.00	3,600,000.00	2,200,664.03	3级	停止经营
32	深圳市丰明五金塑料制品有限公司	100.00	100.00	1,140,000.00	1,640,000.00	3级	停止经营
33	深圳市威益图标准件有限公司	100.00	100.00	1,000,000.00	1,013,657.07	3级	停止经营
34	深圳富民实业有限公司	100.00	100.00	5,240,000.00	5,240,000.00	3级	停止经营

（四）重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司	65.00%	32,824,173.12	18,525,000.00	93,181,045.24
2	广东宏大爆破股份有限公司	73.364%	225,069,205.07	77,814,504.39	2,409,918,785.61
3	广西粤桂产业控股股份有限公司	45.22%	37,545,826.68	4,533,769.76	1,267,467,928.03

2、主要财务信息

项目	广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司		广西粤桂产业控股股份有限公司	
	期末数/ 本期发生额	年初数/ 上期发生额	期末数/ 本期发生额	年初数/ 上期发生额
流动资产	393,380,445.22	360,201,023.25	1,900,598,821.90	1,959,197,619.06
非流动资产	40,608,955.12	37,641,520.47	2,474,585,118.75	2,035,067,785.54
<b>资产合计</b>	<b>433,989,400.34</b>	<b>397,842,543.72</b>	<b>4,375,183,940.65</b>	<b>3,994,265,404.60</b>
流动负债	290,520,266.91	276,376,684.80	1,447,246,445.43	1,095,689,823.42
非流动负债	129,322.46	124,775.82	154,215,187.56	173,114,804.33
<b>负债合计</b>	<b>290,649,589.37</b>	<b>276,501,460.62</b>	<b>1,601,461,632.99</b>	<b>1,268,804,627.75</b>
营业收入	328,863,222.39	280,172,164.19	3,501,991,589.00	3,168,174,565.13
净利润	50,498,727.87	48,699,703.65	56,466,898.32	83,300,510.10
综合收益总额	50,498,727.87	48,701,242.30	56,466,898.32	83,300,510.10
经营活动现金流量	47,331,842.44	68,669,198.56	109,520,182.17	282,057,034.94

项目	广东宏大爆破股份有限公司	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
流动资产	4,775,867,192.46	3,862,238,825.37
非流动资产	2,959,217,675.95	2,771,684,389.39
<b>资产合计</b>	<b>7,735,084,868.41</b>	<b>6,633,923,214.76</b>
流动负债	3,586,346,607.25	2,730,245,712.85
非流动负债	431,894,062.50	441,725,620.92
<b>负债合计</b>	<b>4,018,240,669.75</b>	<b>3,171,971,333.77</b>
营业收入	5,902,412,006.06	4,579,900,803.95
净利润	373,509,664.26	264,936,110.28
综合收益总额	373,003,311.54	264,936,110.28
经营活动现金流量	820,184,431.34	662,032,946.21

（五）子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法  
 无。

（六）本期不再纳入合并范围的原子公司

1、原子的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	广州鸿标汽车销售服务有限公司	广州市	汽车及零配件批发	34.00	34.00	失去控制权
2	广东省珠江甘蔗试验场	广州市	投资与资产管理	100.00	100.00	工商注销
3	深圳市前海广业石油天然气有限公司	深圳市	石油及制品批发	100.00	100.00	工商注销
4	广州中辉报关有限公司	广州市	石油及制品批发	85.00	85.00	工商注销
5	广东南油对外服务有限公司	广州市	石油及制品批发	40.00	40.00	股权变更退出合并范围
6	广州一方居物业管理有限公司	广州市	污水处理及其再生利用	100.00	100.00	吸收合并
7	珠海市广富通商贸有限公司	珠海市	其他住宿业	100.00	100.00	工商注销
8	天津广业融资租赁有限公司	天津市	融资租赁服务	100.00	100.00	工商注销
9	厦门市集博机械设备有限公司	厦门市	其他机械设备及电子产品批发	100.00	100.00	工商注销
10	广州增化运输有限责任公司	广州市	危险货物道路运输	100.00	100.00	股权转让
11	广州纯点纸业有限公司	广州市	其他家庭用品批发	90.00	90.00	工商注销
12	广西纯点纸业有限公司	广州市	其他家庭用品批发	90.00	90.00	工商注销
13	广州机械设计研究所	广州市	工程和技术研究和试验发展	100.00	100.00	改制为事业单位
14	广东中轻工程设计院	广州市	工程和技术研究和试验发展	100.00	100.00	改制为事业单位
15	广州翔智投资管理有限公司	广州市	投资与资产管理	100.00	100.00	吸收合并

2、本期出售的子公司出售日的财务状况

公司名称	广州增化运输有限责任公司	
截止日期	出售日	本年年初余额
流动资产	1,053,765.11	1,817,124.21

广东省广业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	广州增化运输有限责任公司	
截止日期	出售日	本年年初余额
固定资产	250,190.17	321,380.62
流动负债	145,280.33	365,986.29
所有者权益	1,440,437.11	1,903,757.06

3、本期出售的子公司出售日的经营成果

公司名称	广州增化运输有限责任公司	
期间	本年年初-出售日	上年发生额
营业收入	327,718.06	4,581,390.31
营业成本	748,928.52	3,856,580.51
期间费用	203,418.73	720,641.07
营业利润	-613,843.59	-30,253.61
利润总额	-613,843.59	-30,253.61
所得税费用	-150,523.64	25,821.65
净利润	-463,319.95	-56,075.26

（七）本期新纳入合并范围的子公司

公司名称	期末净资产	本期净利润
云浮市云硫物业管理有限公司	1,000,797.25	797.25
风华新能源有限公司	1,958,420.00	--
广东省广业装备科学技术研究院有限公司	1,999,600.00	-400.00
河源市高新区大塘广业环保有限公司	16,290,000.00	--
揭阳市普宁广业练江生态环保有限公司	1,378,000,000.00	--
汕头市潮阳区广业织染环保有限公司	66,800,000.00	--
韶关市广业生态环保有限公司	17,127,400.00	--
韶关广业石化能源有限公司	3,020,000.00	--
广东广业富泰能源有限公司	1,300,000.00	--
石家庄市冀粤生物质能发电有限公司	65,687,297.45	-9,198,423.04
广东南油通讯有限公司	-6,168,544.03	1,273,601.51
茂名广业置业投资有限公司	2,177,206.07	3,156,920.13
广东广业投资顾问有限公司	3,066,706.15	41,038,250.39
广东省广业煤矿机械厂有限公司	79,423,715.61	54,931.14
广东省煤矿专用设备制造厂有限公司	17,047,299.45	283,080.92
宏大爆破（马）有限公司	6,000.00	--
宏大涟邵矿业有限公司	9,058,310.80	1,296,244.37
北京宏大天成防务装备科技有限公司	22,518,119.50	4,283,526.64
广东粤桂瑞盈投资有限责任公司	967,837.44	-32,162.56
翁源县广业蓄电池有限公司	3,337,275.98	-24,508.42
广东省广业国华绿色产业投资有限公司	1,940,788.13	940,788.13

（八）本期发生的同一控制下企业合并情况

无。

（九）本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值	
			金额	确定方法
北京宏大天成防务装备科技有限公司	2019-05-31	16,315,961.92	16,315,961.92	公允价值

续：

公司名称	交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
		金额	确定方法		
北京宏大天成防务装备科技有限公司	--	--	--	43,518,216.38	6,025,790.17

（十）本期发生的反向购买

无。

（十一）本期发生的吸收合并

无。

（十二）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

无。

（十三）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

无。

（十四）母公司在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

无。

（十五）子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

无。

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	4,167,001.11	4,459,435.77
银行存款	6,099,738,337.87	6,644,660,623.19
其他货币资金	458,732,679.82	660,855,701.64

广东省广业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	年初余额
合计	6,562,638,018.80	7,309,975,760.60
其中：存放在境外的款项总额	65,798,364.75	50,195,722.98

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	82,265,839.24	70,144,244.24
信用证保证金	46,971,953.76	46,644,556.41
履约保证金	78,157,188.32	66,768,051.45
用于担保的定期存款或通知存款	102,320,000.00	140,550,000.00
矿山土地复垦保证金	1,456,895.34	1,273,602.45
住房维修基金	1,815,707.01	1,834,763.30
住房基金	12,159,589.21	12,083,330.49
房改住房补贴	2,034,653.14	2,029,002.65
投标保证金	1,041,156.36	1,041,156.36
诉讼冻结资金	12,960,750.96	--
矿山地质环境治理基金	1,023,349.70	--
合计	342,207,083.04	342,368,707.35

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	758,268.00	859,158.00
其中：权益工具投资	758,268.00	859,158.00
合计	758,268.00	859,158.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	50,693,632.97	--	50,693,632.97	447,023,374.67	--	447,023,374.67
商业承兑汇票	2,594,557.93	--	2,594,557.93	205,603,002.92	--	205,603,002.92
合计	53,288,190.90	--	53,288,190.90	652,626,377.59	--	652,626,377.59

(2) 期末已质押的应收票据

票据种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	46,100,000.00
商业承兑汇票	926,927.00
合计	47,026,927.00



(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	272,327,837.59	10,994,163.00
商业承兑汇票	--	149,218,088.51
<b>合计</b>	<b>272,327,837.59</b>	<b>160,212,251.51</b>

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

票据种类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	--
商业承兑汇票	165,941,863.15
<b>合计</b>	<b>165,941,863.15</b>

4、应收账款

项目	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	1,616,484,998.52	260,143,037.60	1,356,341,960.92	3,385,513,376.53	390,890,025.40	2,994,623,351.13
已经执行新金融工具准则的公司	2,457,537,746.76	363,472,877.74	2,094,064,869.02	--	--	--
<b>合计</b>	<b>4,074,022,745.28</b>	<b>623,615,915.34</b>	<b>3,450,406,829.94</b>	<b>3,385,513,376.53</b>	<b>390,890,025.40</b>	<b>2,994,623,351.13</b>

(1) 坏账准备计提情况

①尚未执行新金融工具准则的公司：

应收账款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	206,826,321.03	12.79	150,052,724.53	72.55
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	1,093,825,764.30	67.67	88,895,848.87	8.13
关联方组合	188,134,646.70	11.64	14,986,050.00	7.97
预计可收回无风险组合	121,489,852.29	7.52	--	--
组合小计	1,403,450,263.29	86.83	103,881,898.87	7.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,208,414.20	0.38	6,208,414.20	100.00
<b>合计</b>	<b>1,616,484,998.52</b>	<b>100.00</b>	<b>260,143,037.60</b>	<b>16.09</b>

应收账款按种类披露（续）

种类	账面余额	年初数		
		比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	243,019,586.01	7.18	180,342,609.04	74.21
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	2,813,167,418.75	83.09	204,140,753.75	7.26
关联方组合	187,128,073.34	5.53	2,286,050.00	1.22
预计可收回无风险组合	138,077,685.82	4.08	--	--
组合小计	3,138,373,177.91	92.70	206,426,803.75	6.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,120,612.61	0.12	4,120,612.61	100.00
<b>合计</b>	<b>3,385,513,376.53</b>	<b>100.00</b>	<b>390,890,025.40</b>	<b>11.55</b>

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
广东省纺织供销有限公司	63,260,208.65	63,260,208.65	2-4 年	100.00%	已进入破产清算程序
湛江骏鑫化工城有限公司	49,814,107.86	25,428,095.19	5 年以上	51.05%	不能全部收回
佛山市三水恒运电力燃料公司	30,622,534.17	30,622,534.17	3 年以上	100.00%	5 年以上追回不收
广东省农业机械进出口有限公司	26,900,724.00	5,380,144.80	3 年以上	20.00%	超合同结算期未回款
广州市骏鑫化工有限公司	20,291,389.24	10,364,050.05	5 年以上	51.08%	不能全部收回
广州市华哲实业有限公司	4,618,268.18	4,618,268.18	3 年以上	100.00%	追回困难
广东省金纺经贸有限公司	2,853,981.47	2,853,981.47	5 年以上	100.00%	已进入破产清算程序
广东粤景集团有限公司	2,404,600.73	2,404,600.73	5 年以上	100.00%	诉讼费，无可执行财产
湖南中瑞物贸有限公司	1,752,616.77	812,951.33	5 年以上	46.39%	根据湘福和解协议草案，受偿率为 50%，余下 50% 全额计提坏账准备
汕头市瑞信高能电池有限公司	1,640,000.00	1,640,000.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
JNPTECHNOLOGYCOLTD (香港)	1,402,550.12	1,402,550.12	5 年以上	100.00%	预计无法收回
柳州两面针纸业公司	1,265,339.84	1,265,339.84	5 年以上	100.00%	因债务人财务状况恶化
<b>合计</b>	<b>206,826,321.03</b>	<b>150,052,724.53</b>	—	—	—

## B、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## a、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	847,298,024.77	77.47	4,236,490.31	2,132,265,976.18	75.80	10,661,329.88
1 至 2 年	94,073,235.95	8.60	4,703,661.85	274,825,728.22	9.77	13,741,286.41
2 至 3 年	54,276,501.83	4.96	10,855,300.35	131,458,184.90	4.67	26,291,636.98
3 至 4 年	30,453,463.10	2.78	9,136,038.93	143,178,471.80	5.09	42,953,541.54
4 至 5 年	15,520,361.73	1.42	7,760,180.51	41,892,197.42	1.49	20,946,098.71
5 年以上	52,204,176.92	4.77	52,204,176.92	89,546,860.23	3.18	89,546,860.23
<b>合计</b>	<b>1,093,825,764.30</b>	<b>100.00</b>	<b>88,895,848.87</b>	<b>2,813,167,418.75</b>	<b>100.00</b>	<b>204,140,753.75</b>

## b、采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	188,134,646.70	7.97	14,986,050.00	187,128,073.34	1.22	2,286,050.00
押金备用金及保证金组合	--	--	--	--	--	--
预计可收回无风险组合	121,489,852.29	--	--	138,077,685.82	--	--
<b>合计</b>	<b>309,624,498.99</b>	<b>7.97</b>	<b>14,986,050.00</b>	<b>325,205,759.16</b>	<b>1.22</b>	<b>2,286,050.00</b>

## B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
PURVERSPRODUCTSLTDHK (香港)	842,942.20	842,942.20	5 年以上	100.00	无法收回
广东平兴高速公路有限公司	662,052.80	662,052.80	5 年以上	100.00	预计收回难度较大
湖南省临澧新厦建材股份有限公司	482,521.58	482,521.58	4 年以上	100.00	预计无法收回

广东省广业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广州市朗顺化工有限公司	466,019.85	466,019.85	4年以上至 5年以下	100.00	时间较长， 预计不能收 回
广州市城市建设投资集团有限 公司	414,052.41	414,052.41	5年以上	100.00	预计收回难 度较大
中国人民财产保险股份有限公司 广州市分公司	342,130.02	342,130.02	1年以内	100.00	工程机械项 目退出经营
佛山市南海富翔化工仓储有限 公司	324,035.27	324,035.27	5年以上	100.00	无法收回
中海油东方石化有限责任公司	287,863.82	287,863.82	1-2年	100.00	结算工程款 未得到甲方 确认
广西华怡纸业有限公司	240,862.70	240,862.70	5年以上	100.00	已经走完法 律程序，且 打赢官司， 但该企业已 资不抵债
广州华凯置业有限公司	200,000.00	200,000.00	5年以上	100.00	承接广州华 太房地产发 展有限公司 所有债权债 务转入
邱大为	128,000.00	128,000.00	4-5年	100.00	已失联，无 法追讨
广东顺能发展有限公司	104,280.28	104,280.28	5年以上	100.00	时间较长
其他（10万以下合并披露）	1,713,653.27	1,713,653.27	——	100.00	退出经营
<b>合计</b>	<b>6,208,414.20</b>	<b>6,208,414.20</b>	<b>——</b>	<b>——</b>	<b>——</b>

②已经执行新金融工具准则的公司

A、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	1,794,348,863.13
1至2年	276,151,223.42
2至3年	147,700,403.30
3至4年	64,083,408.80
4至5年	116,581,419.84
5年以上	58,672,428.27
<b>小计</b>	<b>2,457,537,746.76</b>
减：坏账准备	363,472,877.74
<b>合计</b>	<b>2,094,064,869.02</b>

B、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末数 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,954,424,616.10	79.53	273,441,940.35	13.99	1,680,982,675.75
按组合计提坏账准备					
其中：					
账龄组合	482,874,270.62	19.65	88,086,893.54	18.24	394,787,377.08
政府及事业单位客户	9,547,364.49	0.39	282,916.50	2.96	9,264,447.99
其他客户	10,691,495.55	0.44	1,661,127.35	15.54	9,030,368.20
合计	2,457,537,746.76	100.00	363,472,877.74	14.79	2,094,064,869.02

C、期末，按单项计提坏账准备：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率(%)	计提理由
宁夏泰华大石头煤业有限公司	250,285,793.84	112,628,607.23	1年以内， 1-2年	45.00	矿权已被当地政府暂时关停，但复工的可能性较大
黑龙江多宝山铜业股份有限公司	178,135,214.23	--	1年以内	--	正常施工，正常滚动回款
临沂会宝岭铁矿有限公司	82,689,069.62	--	1年以内	--	长期友好合作单位，业主资信良好，能按合同及时付款
中国核工业华兴建设有限公司	74,117,603.38	7,411,760.34	2-3年， 4-5年	10.00	对方资信良好，但回款较慢
神华准格尔能源有限责任公司	71,415,881.57	3,570,794.08	1年以内	5.00	正常施工，正常滚动回款
广东省大宝山矿业有限公司	63,471,625.99	3,173,581.30	1年以内	5.00	正常施工，正常滚动回款
本溪龙新矿业有限公司	62,313,979.34	3,115,698.97	1-3年	5.00	省属重点工程，业主资信良好，能按合同及时付款，客观数据表明预计可收回金额增加。
内蒙古伊泰煤炭股份有限公司纳林店煤矿二号井	51,914,432.41	5,191,443.24	1年以内	10.00	正常施工，正常滚动回款
鞍钢集团矿业有限公司	62,631,736.75	--	1年以内	--	正常施工，正常滚动回款
宸宇建设集团有限公司	42,868,098.54	4,286,809.85	1年以内	10.00	正常施工，正常滚动回款
攀枝花公路桥梁有限公司	41,237,483.62	4,123,748.36	1年以内， 2-4年	10.00	对方资信良好，但回款较慢
中铁十九局集团有限公司江达分公司	40,710,206.46	2,035,510.32	1年以内	5.00	正常施工，正常滚动回款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率(%)	计提理由
青海威斯特铜业有 限责任公司	40,667,336.63	--	1年以内	--	正常施工，正常滚 动回款
陆军装备部装备采 购管理办公室（武 警）	39,139,008.00	1,956,950.40	1年以内， 1-2年	5.00	正常施工，正常滚 动回款
重钢西昌矿业有 限公司	35,196,354.00	--	1年以内	--	业主资信良好，能 按合同及时付款
云南楚雄矿冶有 限公司牟定郝家河铜 矿	34,158,958.10	3,415,895.81	1-3年	10.00	业主资信较好，基 本能履行合同
紫金矿业集团股份 有限公司	31,966,160.22	--	1年以内	--	正常施工，正常滚 动回款
伊犁庆华能源开发 有限公司	31,934,919.29	17,564,205.61	3-5年	55.00	庆华煤矿生产正 常，但庆华集团经 营出现困难。已诉 讼执行，回款情况 较慢
陆军装备部装备采 购管理办公室（陆 军）	31,048,955.36	1,552,447.77	1年以内， 1-3年	5.00	正常施工，正常滚 动回款
鞍钢集团鞍千矿业 有限责任公司	27,787,735.93	--	1年以内	--	正常施工，正常滚 动回款
中铁北京工程局集 团有限公司	26,687,383.27	1,334,369.16	1年以内	5.00	正常施工，正常滚 动回款
神华北电胜利能源 有限公司	23,651,737.39	--	1年以内	--	正常施工，正常滚 动回款
中铁二十三局集团 西藏工程有限公司	23,650,652.93	1,182,532.65	1年以内	5.00	正常施工，正常滚 动回款
首钢滦南马城矿业 有限责任公司/（掘 砌）	23,563,848.16	--	1年以内	--	业主资信良好，能 按合同及时付款
昌都市创合工程有 限公司	23,378,315.61	--	1年以内	--	正常施工，正常滚 动回款
大昌建设集团有限 公司	22,638,368.00	--	1年以内， 1-2年	--	对方资信良好，但 回款较慢
贵州武陵矿业有 限公司	22,291,194.34	--	1年以内	--	业主资信良好，能 按合同及时付款
中国机械设备工程 股份有限公司	21,501,602.98	2,150,160.30	1年以内	10.00	正常施工，正常滚 动回款
安徽水利开发股份 有限公司	21,383,313.47	1,069,165.67	1年以内	5.00	业主资信良好，能 按合同及时付款
贵州高山矿业有 限公司	20,804,528.86	1,040,226.44	1-2年	5.00	业主资信良好，能 按合同及时付款
莱州市瑞海矿业有 限公司	20,524,493.16	--	1年以内	--	业主资信良好，能 按合同及时付款
舞钢中加矿业发展 有限公司	19,158,819.85	1,915,881.99	1年以内	10.00	正常施工，正常滚 动回款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率(%)	计提理由
张家口新雪国旅游 公司	18,712,177.15	1,871,217.72	2-3年	10.00	项目冬季停工,对方基本能履行合同
中十冶集团有限公 司甲玛工程项目经 理部	17,843,565.28	14,274,852.22	4-5年	80.00	全额回收难度较大,业主为央企,期望追讨部分,挽回损失。
西藏玉龙铜业股份 有限公司	17,139,703.40	856,985.17	1年以内	5.00	正常施工,正常滚动回款
云南能投威信煤炭 有限公司	16,752,770.37	837,638.52	1-2年	5.00	业主资信好,能履行合同
贵州华隆煤业有限 公司化乐分公司	16,246,839.41	3,249,367.88	1-5年	20.00	业主资信良好,但是资金较紧张
河南中光学集团有 限公司	15,438,072.10	771,903.61	1年以内	5.00	正常施工,正常滚动回款
突泉县牯牛海庆业 煤炭有限责任公司	15,330,320.00	1,533,032.00	1年以内	10.00	正常施工,正常滚动回款
承德承钢黑山矿业 有限公司	15,299,212.22	--	1年以内	--	业主资信良好,能按合同及时付款
新疆宝明矿业有限 公司	14,715,395.58	1,471,539.56	1年以内	10.00	正常施工,正常滚动回款
浙江交投矿业有限 公司	14,420,321.80	1,442,032.18	1年以内	10.00	正常施工,正常滚动回款
国家电投集团贵州 遵义产业发展有限 公司/中电投贵州遵 义产业发展有限公 司务川铝矿分公司	14,072,498.29	703,624.91	1-3年	5.00	业主资信良好,能按合同及时付款
湖北华中光电科技 有限公司	13,866,443.40	693,322.17	1年以内	5.00	正常施工,正常滚动回款
玉溪矿业有限公司 大红山铜矿	13,833,982.64	--	1年以内	--	长期友好合作单位,业主资信良好,能按合同及时付款
大汉控股集团邵阳 置业有限公司	13,805,466.67	--	1年以内	--	业主资信良好,能按合同及时付款
中国建筑第六工程 局有限公司	13,624,706.19	1,362,470.62	1-2年	10.00	对方资质良好,受环境原因停工,已联合各方债权人追讨赔偿。对方积极应对。
鞍钢集团关宝山矿 业有限公司	13,237,183.97	--	1年以内	--	正常施工,正常滚动回款
鞍钢矿山建设有限 公司	12,911,191.12	--	1年以内	--	正常施工,正常滚动回款
大唐华银攸县能源 有限公司(攸县)	12,236,044.71	--	1年以内	--	业主资信良好,能按合同及时付款
四川锦宁矿业有限 责任公司	12,183,389.51	--	1年以内	--	业主资信良好,能按合同及时付款

广东省广业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率(%)	计提理由
江铜集团永平铜矿	12,046,919.86	--	1 年以内	--	长期友好合作单位，业主资信良好，能按合同及时付款
江西新鸣煤业有限责任公司	11,793,729.47	10,614,356.52	2-3 年	90.00	对方目前处于停产，预计全部回收较困难
玉溪大红山矿业有 限公司/二期	11,542,615.44	--	1 年以内	--	长期友好合作单位，业主资信良好，能按合同及时付款
广西都安西江鱼峰 水泥有限公司	10,538,081.54	1,053,808.15	1 年以内	10.00	正常施工，正常滚动回款
娄底中甸房地产开 房有限公司	10,445,447.44	522,272.39	1 年以内	5.00	业主资信良好，能按合同及时付款
繁昌县国土资源局	10,000,000.00	10,000,000.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
托克逊县新家园高 清材料科技发展有 限公司	9,175,379.33	9,175,379.33	4-5 年及 5 年以上	100.00	业主主要负责人被抓，生产停止，诉讼后无执行财产，等待破产清算
韶关市曲江昆仑山 矿业有限公司	7,581,437.40	7,581,437.40	2-3 年、3-4 年	100.00	对方无力偿还
湖北京襄化工有 限公司	4,722,888.14	4,722,888.14	3-4 年	100.00	对方无力偿还
宝塔盛华商贸集 团有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00	1-2 年	100.00	对方无力偿还
云浮市宝利硫酸有 限责任公司	3,103,583.87	3,103,583.87	1-2 年	100.00	对方无力偿还
云庄矿业有限公司	2,730,573.95	2,730,573.95	5 年以上	100.00	预计不可收回
重庆百立丰科技有 限公司	1,531,178.86	1,531,178.86	1-2 年	100.00	可能无法收回
深圳市联尚通讯科 技有限公司	10,161,686.80	10,161,686.80	1-2 年	100.00	预计无法收回
钟祥市楚钟磷化有 限公司	947,649.83	947,649.83	3-4 年	100.00	对方无力偿还
深圳市闻尚通讯科 技有限公司	199,145.46	199,145.46	1-2 年	100.00	预计无法收回
蒋军荣	10,203.60	10,203.60	1-2 年	100.00	无法收回
<b>合计</b>	<b>1,954,424,616.10</b>	<b>273,441,940.35</b>	——	——	——

D、期末，按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	322,670,289.78	9,405,789.69	2.91



广东省广业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1至2年	55,033,599.75	4,634,771.58	8.42
2至3年	22,481,084.12	6,423,493.61	28.57
3至4年	18,598,291.02	8,491,272.73	45.66
4至5年	24,087,234.03	19,151,695.61	79.51
5年以上	40,003,771.92	39,979,870.32	99.94
<b>合计</b>	<b>482,874,270.62</b>	<b>88,086,893.54</b>	<b>—</b>

组合计提项目：政府及事业单位客户

	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	7,348,760.41	51,843.04	0.71
1至2年	844,594.15	40,381.72	4.78
2至3年	682,481.04	78,918.06	11.56
3至4年	26,782.89	4,120.45	15.38
4至5年	634,746.00	97,653.23	15.38
5年以上	10,000.00	10,000.00	100
<b>合计</b>	<b>9,547,364.49</b>	<b>282,916.50</b>	<b>—</b>

组合计提项目：其他客户

	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	6,820,283.33	410,369.23	6.02
1至2年	1,595,867.64	384,562.95	24.1
2至3年	1,310,634.56	409,191.84	31.22
3至4年	513,486.12	199,778.94	38.91
4至5年	297,369.00	162,657.68	54.7
5年以上	153,854.90	94,566.71	61.46
<b>合计</b>	<b>10,691,495.55</b>	<b>1,661,127.35</b>	<b>—</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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
宁夏泰华大石头煤业有限公司	130,766,277.00	130,766,277.00	收回或转回
广东省英德市英龙水泥厂	2,000,000.00	2,000,000.00	收到货币资金

## 广东省广业集团有限公司

## 财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
山东齐星长山热电有限公司	214,219.95	214,219.95	收回部分货款
湖北兴财金属材料有限公司	120,000.00	120,000.00	收回部分货款
佛山市三水区西南街道办事处经济 促进局	90,000.00	90,000.00	款项收回
谭健	50,000.00	50,000.00	收回部分货款
英德港湾新材料有限公司	11,631.78	11,631.78	按合同约定收回货 款，年末无余额
广东新南华水泥有限公司	8,626.15	8,626.15	按合同约定收回货 款，年末无余额
长沙市望城区市场和质量管理 局	4,317.26	4,317.26	收回前期欠款
佛山市南海区狮山镇市场监督 管理局	4,000.00	4,000.00	收回前期欠款
阳西县食品药品监督管理局	3,005.50	3,005.50	收回前期欠款
广州市花都区食品药品监督管理局	2,500.00	2,500.00	收回前期欠款
珠海市香洲区食品药品监督管理局	2,441.31	2,441.31	收回前期欠款
佛山市禅城区食品药品监督管理局	2,388.00	2,388.00	收回前期欠款
广东省纺织供销有限公司	2,081.57	63,262,290.22	收回部分往来
阳江市江城区食品药品监督管理局	1,235.00	1,235.00	收回前期欠款
其他（1000元以下合并披露）	10,673.02	10,673.02	收回前期欠款
<b>合计</b>	<b>133,292,161.54</b>	<b>196,552,370.19</b>	<b>—</b>

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广东迪泰纺织有限公司	往来款	11,097,479.69	已注销	审批	是
广东新联粤棉花有限公司	往来款	8,294,314.20	已注销	审批	是
青岛春雨世纪混凝土有限公司	货款	4,063,600.00	两次起诉被法院驳回起诉无可执行财产，法院终结本次执行	法院裁定	否
钟海志	货款	1,375,000.00	无可执行财产，法院终结本次执行	法院裁定	否
雷祖亮	货款	1,010,323.54	无可执行财产，法院终结本次执行	法院裁定	否
广东省英德市英龙水泥厂	往来款	813,870.67	确认无法收回	内部审批	否
陈冬冬	货款	690,432.79	无可执行财产，法院终结本次执行	法院裁定	否
雷海林	货款	502,311.78	无可执行财产，法院终结本次执行	法院裁定	否
新一佳超市有限公司（深圳）	货款	461,388.50	客户门店倒闭无法收货	注销清算小组审批	否
雷海涛	货款	410,984.54	无可执行财产，法院终结本次执行	法院裁定	否
锐嘉科集团有限公司	货款往来	379,624.29	根据法院调解书核销已计提坏账准备 37.96 万元	董事会批准	否
杨木奎	货款	284,814.20	无可执行财产，法院终结本次执行	法院裁定	否
董双柱	货款	261,433.51	无可执行财产，法院终结本次执行	法院裁定	否
吴继涛	货款	239,731.18	无可执行财产，法院终结本次执行	法院裁定	否
成都好家乡超市有限公司	货款	207,533.44	客户门店倒闭无法收货	注销清算小组审批	否
来宾市华欣纸业有限公司	轻机加工	104,055.44	对方无可执行资产	董事会批准	否
刘振伟	货款	102,861.42	无可执行财产，法院终结本次执行	法院裁定	否

广东省广业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
茶陵县明大矿业公司	项目款	100,000.00	无法收回	分院领导审批	否
东方电气（乐山）新能源有限公司	货款	97,850.00	债务重组	经营班子决策	否
广宁县振锋建筑工程实业有限公司	货款	94,602.00	无可执行财产，法院终结本次执行	法院裁定	否
陈金兴	货款	66,742.53	无可执行财产，法院终结本次执行	法院裁定	否
广西贵港市嘉年华超市有限公司（莫金华）	货款	62,504.60	客户门店倒闭无法收货	注销清算小组审批	否
闫洪成	货款	62,367.33	无可执行财产，法院终结本次执行	法院裁定	否
广西百家惠商贸有限公司	货款	60,864.99	客户门店倒闭无法收货	注销清算小组审批	否
叶月培	货款	45,970.00	无可执行财产，法院终结本次执行	法院裁定	否
防城港市仟仟万家商贸有限公司	货款	33,179.17	客户门店倒闭无法收货	注销清算小组审批	否
广西正泰彩印包装有限责任公司	货款	31,737.50	客户门店倒闭无法收货	注销清算小组审批	否
融安县家惠超市有限公司	货款	26,273.33	客户门店倒闭无法收货	注销清算小组审批	否
勐海春都开发投资有限公司	项目款	18,000.00	无法收回	分院领导审批	否
其他客户	货款	2,670.79	终止合作结算尾数	注销清算小组审批	否
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>31,002,521.43</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
宁夏泰华大石头煤业有限公司	250,285,793.84	6.14	112,628,607.23
广东湛化集团有限公司	198,659,724.33	4.88	1,018,145.80
黑龙江多宝山铜业股份有限公司	178,135,214.23	4.37	--
中海油田服务股份有限公司	96,829,671.61	2.38	484,613.85
临沂会宝岭铁矿有限公司	82,689,069.62	2.03	--
<b>合计</b>	<b>806,599,473.63</b>	<b>19.80</b>	<b>114,131,366.88</b>

(5) 由金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无

(6) 应收账款转移继续涉入形成的资产、负债的金额

无

5、应收款项融资

种类	期末余额	年初余额
应收票据	327,284,021.82	--

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	388,436,088.31	90.44	101,859.21	374,213,825.19	79.87	4,986,575.50
1至2年	22,806,576.43	5.31	190,746.89	30,320,360.50	6.47	3,721.54
2至3年	8,935,902.90	2.08	--	20,302,735.07	4.33	289,649.84
3至4年	9,053,122.09	2.11	304,231.65	42,066,100.40	8.98	39,598,395.38
4至5年	2,500.00	--	--	61,444.97	0.01	--
5年以上	264,736.97	0.06	182,214.00	1,586,588.89	0.34	182,214.00
合计	429,498,926.70	100.00	779,051.75	468,551,055.02	100.00	45,060,556.26

(2) 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广东南油物资有限公司	广州国睿汽车零部件有限公司	2,979,124.45	1-2年	未到结算期
广东佳鸿有限公司	广州市白云区盛世皮具厂	2,000,698.04	1-2年	未到结算期
广东佳鸿有限公司	广州佰思登皮具有限公司	747,678.62	1-2年	未到结算期
广东南油物资有限公司	佛山市顺德区曼邦电气实业有限公司	591,049.61	1-2年	未到结算期
广东佳鸿有限公司	广州市白云区宇亨皮具厂	476,128.41	1-2年	未到结算期
广东省农业机械有限公司	京山京慧智能科技有限公司	2,980,000.00	1-2年	工程未完成，未能结算
广东华南棉花交易市场有限公司	珠海市活诚实业有限公司	1,629,971.52	1-2年	预付款出口货款
广东省石油化工建设集团有限公司	沧州市鑫宜达钢管集团股份有限公司	921,340.50	1-2年	项目未完工、未结算
广东省石油化工建设集团有限公司	四川伟华商贸有限公司	580,000.00	1-2年	项目未完工、未结算
广东省石油化工建设集团有限公司	四川信易达建筑工程有限责任公司	1,172,466.77	1-2年	项目未完工、未结算

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
汕头市澄海区广业环保有限公司	深圳市安康检测科技有限公司	860,000.00	1-2年	未结算
化州市广业环保有限公司	广东电网茂名化州供电局	393,975.62	1-2年	未结算
合计	—	15,332,433.54	—	—

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
广汽丰田汽车销售有限公司	23,170,034.02	5.39	--
河北省电力建设第二工程公司	19,781,199.58	4.61	--
一汽丰田汽车销售有限公司	15,126,060.27	3.52	--
佛山市精煌金属制品有限公司	7,890,198.75	1.84	--
广汽本田汽车有限公司	6,935,886.41	1.61	--
合计	72,903,379.03	16.97	—

## 7、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	31,022,721.36	3,051,942.25
应收股利	7,506,270.00	6,661,270.00
其他应收款项	1,062,617,907.78	939,910,734.95
合计	1,101,146,899.14	949,623,947.20

## (1) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	29,217,666.69	--
其他	1,805,054.67	3,051,942.25
合计	31,022,721.36	3,051,942.25

其中，重要逾期利息如下：无

## (2) 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	2,335,000.00	1,490,000.00		
其中：(1) 南方联合产权交易中心有限责任公司	1,875,000.00	--	已公告，分红尚未到账	否
(2) 广东农机开平市场有限公司	--	30,000.00	公司清算，回冲	否

广东省广业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
(3) 英德市广业新型材料有限公司	460,000.00	460,000.00	无	否
(4) 广东云硫建筑安装工程有限公司	--	1,000,000.00		
账龄一年以上的应收股利	<b>5,171,270.00</b>	<b>5,171,270.00</b>		
其中：(1) 广东广业尚霖实业开发有限公司	5,171,250.00	5,171,250.00	已分配未发放	否
(2) 广东省重工建筑设计院有限公司	20.00	20.00		
<b>合计</b>	<b>7,506,270.00</b>	<b>6,661,270.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(3) 其他应收款项

① 其他应收款项按款项性质披露

项目	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司小计	1,614,504,690.10	749,150,741.84	865,353,948.26	1,627,482,462.04	687,571,727.09	939,910,734.95
已经执行新金融工具准则的公司小计	253,974,817.91	56,710,858.39	197,263,959.52	--	--	--
<b>合计</b>	<b>1,868,479,508.01</b>	<b>805,861,600.23</b>	<b>1,062,617,907.78</b>	<b>1,627,482,462.04</b>	<b>687,571,727.09</b>	<b>939,910,734.95</b>

② 坏账准备计提情况

A、尚未执行新金融工具准则的公司：

a、其他应收款项按种类披露

种类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	512,146,480.20	31.72	400,517,858.30	78.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	--	--	--	--
其中：账龄组合	147,084,676.79	9.12	113,136,989.03	76.92
关联方组合	600,484,419.87	37.19	211,929,557.29	35.29
押金备用金及保证金	140,905,405.14	8.73	--	--
组合	189,602,615.51	11.74	--	--
预计可收回无风险组合	189,602,615.51	11.74	--	--
组合小计	1,078,077,117.31	66.78	325,066,546.32	30.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	24,281,092.59	1.50	23,566,337.22	97.06
<b>合计</b>	<b>1,614,504,690.10</b>	<b>100.00</b>	<b>749,150,741.84</b>	<b>46.40</b>

其他应收款项按种类披露（续）

种类	账面余额	年初数		比例%
		比例%	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	382,410,215.41	23.50	245,843,876.76	64.29
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	--	--	--	--
其中：账龄组合	402,653,252.86	24.74	155,410,446.46	38.60
关联方组合	528,015,673.68	32.44	263,513,053.23	49.91
押金备用金及保证金	105,857,934.13	6.50	--	--
组合				
预计可收回无风险组合	183,059,214.19	11.25	--	--
组合小计	1,219,586,074.86	74.94	418,923,499.69	34.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	25,486,171.77	1.57	22,804,350.64	89.48
<b>合计</b>	<b>1,627,482,462.04</b>	<b>100.00</b>	<b>687,571,727.09</b>	<b>42.25</b>

b、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
广东省广业建材产业集团有限公司	154,100,000.00	154,100,000.00	5年以上	100.00	经多次催收无果
广东省农业机械进出口有限公司	134,190,349.68	26,838,069.94	5年以上	20.00	预计无法全额收回
广东粤能贸易发展有限公司	46,081,224.28	45,881,224.28	5年以上	99.57	承接广州华太房地产发展有限公司所有债权债务转入
石家庄市基力绿色能源有限公司	37,960,000.00	37,960,000.00	3年以上	100.00	无法收回，已计提坏账，已提起诉讼
武汉市升达物资有限公司	19,063,600.00	19,063,600.00	5年以上	100.00	承接广州华太房地产发展有限公司所有债权债务转入
广州国通实业发展有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	2至3年以上	100.00	开拓网络保障项目款项，无法收回
深圳瑞威发展有限公司	9,166,653.81	9,166,653.81	5年以上	100.00	前任股东欠款，预计收回的可能性较小。



债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
加拿大CY国际公司	7,500,000.00	7,500,000.00	5年以上	100.00	前任股东欠款，预计收回的可能性较小。
广东顺能发展有限公司	6,790,168.00	6,590,168.00	5年以上	97.05	承接广州华太房地产发展有限公司所有债权债务转入
深圳市粤能船务有限公司	5,678,000.00	5,478,000.00	5年以上	96.48	承接广州华太房地产发展有限公司所有债权债务转入
广州华凯置业有限公司	5,092,000.00	5,092,000.00	5年以上	100.00	承接广州华太房地产发展有限公司所有债权债务转入
惠州大亚湾南油木业有限公司	4,904,619.20	4,904,619.20	5年以上	100.00	预计无法收回
湖北仙华棉业有限公司	4,799,572.61	4,799,572.61	1-2年	100.00	已轮候查封对方资产
广东省重化工业总公司	4,435,000.00	4,435,000.00	5年以上	100.00	经多次催收无果
广东省机械发展总公司	4,233,663.79	4,233,663.79	1-5年	100.00	预计无法收回
广州中顺石油化工有限公司	3,547,500.00	3,547,500.00	5年以上	100.00	联营期间遗留，无法收回
广东省汽车工业贸易总公司	3,098,310.00	3,098,310.00	5年以上	100.00	代还的工行贷款及诉讼费，集团内退出企业，不再经营，不能收回
广东江南特种纸业有限公司	3,023,973.51	3,023,973.51	5年以上	100.00	预计无法收回
化州市常益木业有限公司	2,997,079.58	2,997,079.58	5年以上	100.00	预计无法收回
应收出口退税款	2,909,520.61	581,904.12	2-3年	20.00	预计无法全额收回
江门市宏通燃料有限公司	2,892,975.06	2,892,975.06	5年以上	100.00	因贸易遗留问题，极大可能收不回
广州番禺凯德食品科技有限责任公司	2,639,398.09	2,639,398.09	5年以上	100.00	广业财[2006]050号文

## 广东省广业集团有限公司

## 财务报表附注

2019年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
常达木业有限公司	2,561,182.95	2,561,182.95	5年以上	100.00	预计无法收回
广东南海星湖有限公司	2,553,150.00	2,553,150.00	5年以上	100.00	无法收回
云浮市环保局	2,535,453.33	2,535,453.33	5年以上	100.00	经多次催收无果
广州市冠盈贸易有限公司	2,467,603.18	2,467,603.18	5年以上	100.00	联营期间遗留,无法收回
杭州贵和汽车销售服务有限公司	2,180,000.00	2,180,000.00	3-4年	100.00	诉讼
大连鑫联石油化工有限公司	2,036,925.95	2,036,925.95	5年以上	100.00	联营期间遗留,无法收回
湖南湘福新型建材有限公司	1,852,696.58	503,970.91	4-5年	27.20	根据和解协议案结算
武汉升达物资有限公司	1,590,915.66	1,590,915.66	5年以上	100.00	因贸易遗留问题,极大可能收不回
广东省食品工业研究所工会委员会	1,500,930.00	1,500,930.00	5年以上	100.00	广业财[2006]050号文
广州市劲马集团有限公司	1,460,000.00	1,460,000.00	5年以上	100.00	前任股东欠款,预计收回的可能性较小。
沈阳市于洪区振华化工厂	1,416,333.63	1,416,333.63	5年以上	100.00	联营期间遗留,无法收回
廉江市宏利木片有限公司	1,390,908.52	1,390,908.52	5年以上	100.00	预计无法收回
高州市康健木器制品厂	1,312,800.00	1,312,800.00	5年以上	100.00	预计无法收回
东营汉润工贸有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	5年以上	100.00	联营期间遗留,无法收回
刘炳坤(惠州大亚湾工程处)	1,280,668.00	1,280,668.00	5年以上	100.00	无可执行财产
廉江竣腾木片厂	1,191,180.10	1,191,180.10	5年以上	100.00	预计无法收回
广东省广业建材集团有限公司	1,130,000.00	1,130,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
广东省日用工业总公司	1,128,650.67	1,128,650.67	5年以上	100.00	无法收回
广东融华国际拍卖有限公司	1,075,000.00	1,075,000.00	5年以上	97.29	根据可收回程度
广州经济技术开发区中穗石油化工产品有限公司	1,069,341.48	1,069,341.48	5年以上	100.00	联营期间遗留,无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
广东省重化工业总公司	1,009,131.93	1,009,131.93	5年以上	100.00	非持续经营,无偿还能力
山东起重机厂	1,000,000.00	1,000,000.00	5年以上	100.00	前任股东欠款,预计收回的可能性较小。
合计	512,146,480.20	400,517,858.30	--	--	--

## c、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

## i、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			年初数		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	19,300,270.00	13.13	96,501.35	153,345,600.73	38.08	766,728.00
1至2年	13,459,091.18	9.15	672,954.59	51,069,559.03	12.68	2,553,477.95
2至3年	1,843,144.86	1.25	368,628.98	27,014,030.94	6.71	5,402,806.19
3至4年	280,246.72	0.19	84,074.03	25,599,093.03	6.36	7,679,727.91
4至5年	574,187.90	0.39	287,093.95	13,234,525.44	3.29	6,617,262.72
5年以上	111,627,736.13	75.89	111,627,736.13	132,390,443.69	32.88	132,390,443.69
合计	147,084,676.79	100.00	113,136,989.03	402,653,252.86	100.00	155,410,446.46

## ii、其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	600,484,419.87	35.29	211,929,557.29	662,001,178.56	39.81	263,513,053.23
押金备用金及保证金组合	189,602,615.51	--	--	105,857,934.13	--	--
预计可收回无风险组合	140,905,405.14	--	--	183,059,214.19	--	--
合计	930,992,440.52	35.29	211,929,557.29	950,918,326.88	39.81	263,513,053.23

## d、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
INFO永富探测工程	993,386.56	993,386.56	5年以上	100.00	已不能收回
廉江市南特投资有限公司	970,823.70	970,823.70	5年以上	100.00	预计不可收回
韶关市汇丰华南创展企业有限公司	904,462.44	904,462.44	5年以上	100.00	无可执行财产

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
广东省机械设备总公司	822,445.11	822,445.11	5年以上	100.00	该企业由于已退出经营，且移交管理人。
贵州诚达锌业有限公司	800,000.00	800,000.00	5年以上	100.00	长期挂账无法收回
广州保税区云硫贸易有限公司	800,000.00	800,000.00	5年以上	100.00	经多次催收无果
茂港健和木业有限公司	798,890.48	798,890.48	5年以上	100.00	预计不可收回
广州冠德油站投资管理公司	729,645.66	729,645.66	5年以上	100.00	联营期间遗留，无法收回
广东省自行车联合公司	700,000.00	700,000.00	5年以上	100.00	无法收回
广东南华水泥有限公司	654,637.50	654,637.50	5年以上	100.00	已被法院宣告破产，正进入财产分配过程，估计可收回的可能性极小。
澳门粤鸿实业发展有限公司	615,396.51	615,396.51	5年以上	100.00	预计无法收回
广东省新天元交通资讯有限公司	600,000.00	600,000.00	5年以上	100.00	承接广州华太房地产发展有限公司所有债权债务转入
廉江市大众木业有限公司	597,751.05	597,751.05	5年以上	100.00	预计不可收回
茂名市宏冠化工有限公司	557,614.80	557,614.80	5年以上	100.00	联营期间遗留，无法收回
杭州新世纪能源工程有限公司	540,000.00	540,000.00	5年以上	100.00	预付4号线货款，预计收回的可能性较小。
广东中油嘉亿新能源有限公司	523,931.80	523,931.80	1-3年	100.00	无法提供货物
广东省石油化工物资公司	513,112.53	513,112.53	5年以上	100.00	非持续经营，无偿还能力
昆明草地经贸有限公司	499,500.00	499,500.00	5年以上	100.00	诉讼无法收回
茂港健和木业有限公司（水东1）	495,578.66	495,578.66	5年以上	100.00	预计不可收回
东莞辉明石化产品有限公司	484,617.65	484,617.65	5年以上	100.00	联营期间遗留，无法收回
越秀区中级人民法院	451,290.08	90,258.02	2-3年	20.00	无法确认是否收回
阳西高健木业有限公司	444,380.55	444,380.55	5年以上	100.00	预计不可收回

## 广东省广业集团有限公司

## 财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
广东省经协工贸公司	430,000.00	430,000.00	5年以上	100.00	无法收回
石门县粤铁矿业有限公司	374,639.15	112,391.75	3-4年	30.00	预计无法收回
深圳市埃森实业有限公司	337,824.00	337,824.00	5年以上	100.00	联营期间遗留，无法收回
广州力源有限公司	335,771.36	335,771.36	5年以上	100.00	联营期间遗留，无法收回
阳西县天骄木片有限公司	325,736.61	325,736.61	5年以上	100.00	预计不可收回
王颖	310,000.00	310,000.00	5年以上	100.00	前任股东欠款，预计收回的可能性较小。
东莞虎门镇市政办	289,100.00	289,100.00	5年以上	100.00	无法收回
广州市白云区新市镇江夏村第七经济合作社（原丰茂租赁有限公司）	270,000.00	270,000.00	5年以上	100.00	提前退租，出租方已将该押金当作租金拒绝退还，不能收回
雷州市驰明木业有限公司	244,468.30	244,468.30	5年以上	100.00	预计不可收回
广东省电器仪表工业公司	233,370.00	233,370.00	5年以上	100.00	预计无法收回
博罗县林科所木材综合利用试验厂	226,044.40	226,044.40	3年以上	100.00	预计不可收回
岳阳振伟化工有限公司	219,616.07	219,616.07	5年以上	100.00	联营期间遗留，无法收回
广州市灏辉化工有限公司	216,058.56	216,058.56	5年以上	100.00	联营期间遗留，无法收回
深圳市山厦医院	209,008.20	209,008.20	5年以上	100.00	前任股东欠款，预计收回的可能性较小。
石油化工专用设备公司	200,000.00	200,000.00	1年以内	100.00	非持续经营，无偿还能力
自行车行业联合公司	200,000.00	200,000.00	1年以内	100.00	非持续经营，无偿还能力
其他（20万以下合并披露）	5,361,990.86	5,270,514.95	---	---	---
<b>合计</b>	<b>24,281,092.59</b>	<b>23,566,337.22</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>

## B、已经执行新金融工具准则的公司

## a、其他应收款项按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	72,636,572.14

账龄	期末余额
1至2年	88,041,621.71
2至3年	32,438,316.92
3至4年	13,184,101.20
4至5年	18,905,706.56
5年以上	28,768,499.38
小计	<b>253,974,817.91</b>
减：坏账准备	56,710,858.39
合计	<b>197,263,959.52</b>

## b、期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	227,730,672.61	23.32	53,111,156.65	174,619,515.96	--
其他应收款	227,730,672.61	23.32	53,111,156.65	174,619,515.96	--
按组合计提坏账准备	25,948,200.95	13.30	3,450,082.39	22,498,118.56	--
应收押金保证金	11,441,649.82	29.56	3,382,456.30	8,059,193.52	--
备用金	1,111,330.34	--	--	1,111,330.34	--
其他应收款项	13,395,220.79	0.50	67,626.09	13,327,594.70	--
合计	<b>253,678,873.56</b>	<b>22.30</b>	<b>56,561,239.04</b>	<b>197,117,634.52</b>	--

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款项。

## c、期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	7,844.35	100.00	7,844.35	--	
蒋和义	7,844.35	100.00	7,844.35	--	离职
按组合计提坏账准备	288,100.00	49.21	141,775.00	146,325.00	
账龄组合	288,100.00	49.21	141,775.00	146,325.00	账龄
合计	<b>295,944.35</b>	<b>50.56</b>	<b>149,619.35</b>	<b>146,325.00</b>	——

## ③本期坏账准备收回或转回金额重要的：

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
中国南海石油联合服务总公司建设发展公司	50,738,140.00	93,393,201.36	非现金资产
广东国际信托投资公司	5,285,276.47	5,285,276.47	收回款项
西藏玉龙铜业股份有限公司	1,977,375.86	2,063,458.28	现金回款

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
中国南海石油联合服务 总公司通讯有限公司	1,278,594.00	5,605,855.05	非现金资产
浙江交投矿业有限公司	703,400.00	703,400.00	现金回款
大唐华银攸县能源有限 公司（攸县）	520,000.00	730,300.40	现金回款
武汉银翔棉花有限公司	486,367.41	486,367.41	武汉银翔以房抵债
珠海市汇垠德擎股权投 资基金管理有限公司	352,950.00	352,950.00	现金回款
铜川矿务局一五三厂	340,597.27	340,597.27	现金回款
广东省大宝山矿业有限 公司	320,000.00	468,216.00	现金回款
舟山市皓达实业投资有 限公司	280,398.41	280,398.41	现金回款
中国南海石油联合服务 总公司综合供应公司	241,600.00	6,116,663.45	非现金资产
鞍钢集团矿业有限公司	241,414.00	241,414.00	现金回款
其他应收应付类别：海防	234,676.20	234,676.20	现金回款
中国神华国际工程有限 公司	197,754.47	215,179.55	现金回款
中国农业银行股份有限 公司鞍山分行	150,000.00	150,000.00	现金回款
天盈广场	146,012.80	146,012.80	现金回款
中冶沈勘秦皇岛工程设 计研究总院有限公司	120,000.00	120,000.00	现金回款
南海石油广州市天河东 城实业发展公司	100,000.00	100,000.00	混合重组方式
预付装修工程款	64,700.40	64,700.40	收回往来款
贵港市港北开发投资有 限公司	64,302.00	214,340.00	转入在建工程
广汽本田汽车有限公司	16,668.82	16,668.82	收回往来款
罗秋华	7,275.00	7,275.00	收回往来款
邹沛林	7,200.00	7,200.00	债务人进行偿还
中国平安财产保险股份 有限公司广东分公司	1,081.64	1,081.64	收回往来款
其他(1000元以下合并披 露)	2,701.03	2,701.03	收回往来款/ 预付款，发票已回
<b>合计</b>	<b>63,878,485.78</b>	<b>117,347,933.54</b>	--

## ④本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款 项性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联 交易产生
南海石油联合服务总公 司行福发展服务公司	往来款	8,445,556.60	企业注销	内部审批	是

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中国南海石油联合服务总公司建设发展公司	往来款	1,006,229.00	债务豁免	内部审批	是
广东省纺织工业总公司	往来款	946,623.22	法院裁定破产	审批	是
湖南湘中测绘工程院有限责任公司	备用金和其他应收款	532,957.78	本期湘中测绘对5年以上收不回来的备用金和其他应收款进行核销金额-532,957.78元。	审批	否
广东省粤纺经济贸易有限公司	往来款	194,876.77	已注销	审批	是
广东迪泰纺织有限公司	往来款	92,431.69	已注销	审批	是
成都青羊区法院	诉讼费	4,523.00	支付的诉讼费用无法收回	清算注销工作组审批	否
贵港港北区法院	诉讼费	3,891.00	支付的诉讼费用无法收回	清算注销工作组审批	否
深圳岁宝百货有限公司	质保金	2,000.00	清算注销，提前终止合作	清算注销工作组审批	否
合计	——	11,229,089.06	——	——	——

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
广东省广业建材产业集团有限公司	借款	154,100,000.00	5年以上	9.47	154,100,000.00
广东省农业机械进出口有限公司	往来款	134,190,349.68	1-5年以上	8.25	26,838,069.94
云浮市云安区土地储备中心	购地补偿款	79,921,811.00	1年以内	4.91	--
中国南海石油联合服务总公司建设发展公司	往来款	61,746,140.93	5年以上	3.79	61,746,140.93
广东粤能贸易发展有限公司	往来款	46,081,224.28	1年以内	2.83	45,881,224.28
合计	——	476,039,525.89	——	29.25	288,565,435.15

⑥由金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无

⑦其他应收款项转移继续涉入形成的资产、负债的金额：无

⑧涉及政府补助的应收款项：无

## 8、存货

## (1) 存货分类



广东省广业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	285,533,251.71	19,408,799.09	266,124,452.62	259,167,983.76	16,871,194.64	242,296,789.12
自制半成品及在产品	213,634,739.38	4,929,815.41	208,704,923.97	220,890,457.41	526,596.69	220,363,860.72
库存商品（产成品）	558,430,680.33	32,998,805.51	525,431,874.82	544,660,094.50	23,641,838.74	521,018,255.76
周转材料（包装物、低值易耗品等）	14,862,210.31	41,677.28	14,820,533.03	22,059,622.02	26,624.29	22,032,997.73
发出商品	61,005,676.25	259,032.01	60,746,644.24	61,109,725.97	153,296.27	60,956,429.70
委托加工物资	1,997,080.99	--	1,997,080.99	1,069,290.09	--	1,069,290.09
在途商品	10,460.18	--	10,460.18	--	--	--
消耗性生物资产	52,920.00	--	52,920.00	55,620.00	--	55,620.00
工程施工（已完工未结算款）	1,160,940,339.60	18,777,754.34	1,142,162,585.26	1,069,020,585.47	17,530,191.84	1,051,490,393.63
开发成本	732,170,347.89	--	732,170,347.89	374,130,756.68	--	374,130,756.68
其他	4,512,463.11	890,154.90	3,622,308.21	4,119,243.06	--	4,119,243.06
<b>合计</b>	<b>3,033,150,169.75</b>	<b>77,306,038.54</b>	<b>2,955,844,131.21</b>	<b>2,556,283,378.96</b>	<b>58,749,742.47</b>	<b>2,497,533,636.49</b>

开发成本明细如下：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	年初余额	期末余额	跌价准备
南江木松岭桂花小区	2018年10月15日	2020年8月31日	9,319.46万元	20,458,849.80	63,027,556.70	--
粤桂产业园	尚未开建			36,724,104.05	343,418,313.65	--
兴港房地产地价及前期费	尚未开建			316,947,802.83	317,068,390.99	--
其他				--	8,656,086.55	--
<b>合计</b>				<b>374,130,756.68</b>	<b>723,514,261.34</b>	<b>--</b>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加 计提	本期减少				期末数
			其他	转回	转销	其他	
原材料	16,871,194.64	8,282,750.65	--	3,371,762.42	2,373,383.78	--	19,408,799.09
在产品	526,596.69	4,546,310.88	--	--	143,092.16	--	4,929,815.41
库存商品	23,641,838.74	20,453,903.80	--	567,448.06	10,529,488.97	--	32,998,805.51
周转材料	26,624.29	41,677.28	--	26,624.29	--	--	41,677.28
发出商品	153,296.27	105,735.74	--	--	--	--	259,032.01
工程施工（已完工未结算款）	17,530,191.84	7,638,388.90	--	--	6,390,826.40	--	18,777,754.34
其他	--	890,154.90	--	--	--	--	890,154.90
<b>合计</b>	<b>58,749,742.47</b>	<b>41,958,922.15</b>	<b>--</b>	<b>3,965,834.77</b>	<b>19,436,791.31</b>	<b>--</b>	<b>77,306,038.54</b>

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	16,177,413,053.54
累计已确认毛利	2,346,178,058.01
减：预计损失	18,777,754.34
已办理结算的金额	17,362,650,771.95
<b>建造合同形成的已完工未结算资产</b>	<b>1,142,162,585.26</b>

9、一年内到期的非流动资产

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

10、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	508,058,161.65	96,784,613.73
待认证进项税额	22,153,639.21	32,845,086.98
增值税留抵税额	177,269,930.28	123,064,895.81
多交或预缴的增值税额	23,333,169.38	32,950,247.53
预缴所得税	5,215,631.73	8,957,707.99
预缴其他税费	386,092.07	303,573.65
理财产品	140,733,284.52	2,710,898,384.12
待处理财产损益	3,171,468.83	3,171,468.83
结构性存款	100,678,469.89	--
其他	880.00	15,124.87
<b>合计</b>	<b>981,000,727.56</b>	<b>3,008,991,103.51</b>

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,880,516,777.36	365,989,533.11	1,514,527,244.25	1,481,993,589.70	429,353,603.95	1,052,639,985.75
按公允价值计量的	6,521,433.64	--	6,521,433.64	6,038,435.04	--	6,038,435.04
按成本计量的	1,873,995,343.72	365,989,533.11	1,508,005,810.61	1,475,955,154.66	429,353,603.95	1,046,601,550.71
<b>合计</b>	<b>1,880,516,777.36</b>	<b>365,989,533.11</b>	<b>1,514,527,244.25</b>	<b>1,481,993,589.70</b>	<b>429,353,603.95</b>	<b>1,052,639,985.75</b>

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计

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	932,142.90	--	--	932,142.90
公允价值	6,521,433.64	--	--	6,521,433.64
累计计入其他综合收益的公 允价值变动金额	5,589,290.74	--	--	5,589,290.74
已计提减值金额	--	--	--	--

## (3) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股 比例(%)
中海石油化工投资有限公司	407,040,000.00	--	407,040,000.00	4.04
广东湛化集团有限公司	230,000,000.00	--	230,000,000.00	67.00
南方电网综合能源有限公司	292,448,484.40	--	292,448,484.40	7.27
东莞市九丰能源有限公司	162,914,908.65	--	162,914,908.65	46.43
广东省广业建材产业集团有限公司	157,909,215.69	123,638,189.70	34,271,025.99	100.00
磐茂（上海）投资中心（有限合伙）	120,000,000.00	--	120,000,000.00	--
南方海上风电联合开发有限公司	70,000,000.00	--	70,000,000.00	10.00
广东省广业信息产业集团有限公司	60,604,450.00	60,604,450.00	--	100.00
鄂托克旗广业草原石膏有限公司	29,250,000.00	--	29,250,000.00	65.00
广东省广业岭南燃料有限公司	25,192,788.38	--	25,192,788.38	100.00
深圳市中南石油有限公司	24,893,759.91	--	24,893,759.91	50.00
广州广业教育科技有限公司	23,220,000.00	--	23,220,000.00	20.00
广东粤财节能环保创业投资基金有限 公司	20,000,000.00	--	20,000,000.00	7.75
新天元交通资讯公司	15,000,000.00	15,000,000.00	--	49.00
广东省经协集团公司	15,000,000.00	15,000,000.00	--	100.00
深圳市粤能船务有限公司	14,800,000.00	14,800,000.00	--	77.89
广东发展银行	14,138,770.12	7,269,937.20	6,868,832.92	2.04
中国南海石油服务总公司建设发展公 司	12,114,105.12	12,114,105.12	--	100.00
广东南油船舶股份有限公司	11,621,230.14	11,621,230.14	--	40.36
永富探测工程及顾问有限公司	10,799,691.36	10,799,691.36	--	100.00
广州粤兴房地产开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	--	100.00
广州市金顺房地产开发公司	10,000,000.00	10,000,000.00	--	100.00
广东省重化工业总公司	8,557,727.09	8,557,727.09	--	100.00
广东广业信息科技有限公司	7,750,000.00	--	7,750,000.00	5.00
惠州市国惠实业有限公司	7,281,000.00	--	7,281,000.00	16.18
中国中海直有限责任公司	6,837,815.62	--	6,837,815.62	7.22
江西吉能煤电有限责任公司	5,746,017.36	5,746,017.36	--	40.00
深圳市南海石油联合服务有限公司	5,668,331.87	5,668,331.87	--	91.04

## 广东省广业集团有限公司

## 财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例(%)
深圳富民实业有限公司	5,240,000.00	5,240,000.00	--	100.00
广东省英德市英龙水泥厂	5,000,000.00	5,000,000.00	--	0.25
韶关市广业环保房地产有限公司	5,000,000.00	--	5,000,000.00	100.00
英德市广业新型材料有限公司	4,600,000.00	--	4,600,000.00	10.00
广州市高速置业有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	----	100.00
广东省食品工业技术开发总公司	3,621,859.49	3,621,859.49	--	100.00
中国南海石油天然气设备公司	3,430,452.91	3,430,452.91	--	70.13
广州机械设计研究所	3,006,000.00	--	3,006,000.00	100.00
揭阳飞达实业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	--	30.00
南方联合产权交易中心有限责任公司	3,000,000.00	--	3,000,000.00	3.75
广州银行股份有限公司	5,156,306.75	--	5,156,306.75	1.08
广东省纺织供销有限公司	3,800,000.00	3,800,000.00	--	76.00
深圳振华集团有限公司	2,501,629.00	--	2,501,629.00	7.75
博罗石湾永能自来水有限公司	2,500,000.00	--	2,500,000.00	60.00
广东海原石化有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	--	50.00
中国国旅（广东）国际旅行社股份有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	--	3.04
国华（陆丰）风电有限公司	2,464,000.00	--	2,464,000.00	3.52
国华（汕尾）风电有限公司	2,365,230.00	--	2,365,230.00	4.90
深圳恒兴微电子公司	2,200,664.03	2,200,664.03	--	100.00
新疆棉花产业（集团）有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	--	1.14
广东粤能贸易发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	--	100.00
广州市番禺区南方燃化公司	2,000,000.00	--	2,000,000.00	100.00
翔鹭涤纶纺纤（厦门）有限公司	1,950,000.00	1,950,000.00	--	10.00
广东顺能发展有限公司	1,880,000.00	1,880,000.00	--	100.00
增城市均和加油站有限公司	1,692,428.99	--	1,692,428.99	20.00
深圳市丰明五金塑料制品有限公司	1,640,000.00	1,640,000.00	--	100.00
广东省石油化工专用设备公司	1,251,089.40	1,251,089.40	--	100.00
广东华侨信托投资公司	1,200,000.00	1,200,000.00	--	26.00
阳山五元坑水电站有限公司	1,110,000.00	--	1,110,000.00	10.00
广东省华升包装有限公司	1,020,000.00	1,020,000.00	--	51.00
深圳市威益图标准件公司	1,013,657.07	1,013,657.07	--	100.00
广东省农业机械进出口有限公司	1,010,000.00	1,010,000.00	--	100.00
北京全国棉花交易市场有限责任公司	1,000,000.00	--	1,000,000.00	0.98
南油服务总公司职工技协贸易中心	1,000,000.00	1,000,000.00	--	100.00
广州华新科智造技术有限公司	970,200.00	--	970,200.00	3.04
阳山七星桥水电站有限公司	900,000.00	--	900,000.00	10.00
佛山华新包装股份有限公司	758,000.00	--	758,000.00	5.06
广东省金纺经贸有限公司	750,000.00	750,000.00	--	15.00

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例(%)
广东农机开平市场有限公司	694,632.69	694,632.69	--	30.00
广东省云浮万通建材集团股份有限公司	600,000.00	600,000.00	--	1.58
惠州大亚湾木业有限公司	500,000.00	500,000.00	--	20.00
广州市商业银行	450,000.00	--	450,000.00	15.00
广东南油贸易拓展有限公司	295,374.25	295,374.25	--	100.00
永富香港实业有限公司	232,123.43	232,123.43	--	100.00
南油海鹰房地产公司	200,000.00	200,000.00	--	100.00
创域工程监理公司	180,000.00	180,000.00	--	60.00
广东广业粤兴贸易发展公司	160,000.00	160,000.00	--	100.00
广州华凯置业有限公司	158,000.00	--	158,000.00	5.27
广东省自行车行业联合公司	150,000.00	150,000.00	--	14.00
广东韶关市新丰县遥田镇	150,000.00	150,000.00	--	50.00
茂名广业置业投资有限公司	147,000.00	--	147,000.00	0.01
广东省食品检验检测认证有限公司	100,000.00	--	100,000.00	65.00
中国交通物资华南公司	98,400.00	--	98,400.00	100.00
广东蔡伦造纸科技联合开发公司	50,000.00	--	50,000.00	7.69
广发银行股份有限公司	10,000.00	--	10,000.00	--
<b>合计</b>	<b>1,873,995,343.72</b>	<b>365,989,533.11</b>	<b>1,508,005,810.61</b>	<b>—</b>

## 12、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债权投资	10,423,130.09	10,423,130.09	--	10,423,130.09	10,423,130.09	--
广东省紫金县水电经济发展总公司	3,500,000.00	700,000.00	2,800,000.00	3,500,000.00	700,000.00	2,800,000.00
小计	13,923,130.09	11,123,130.09	2,800,000.00	13,923,130.09	11,123,130.09	2,800,000.00
减：1年内到期的持有至到期投资	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>13,923,130.09</b>	<b>11,123,130.09</b>	<b>2,800,000.00</b>	<b>13,923,130.09</b>	<b>11,123,130.09</b>	<b>2,800,000.00</b>

## (2) 期末重要的持有至到期投资：无。

## 13、长期应收款

项目	期末余额			年初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

项目	期末余额			年初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
徐闻县工业品物流中心填海造地工程 BT 项目	161,638,068.87	--	161,638,068.87	228,447,488.83	--	228,447,488.83	--
两德公路建设项目	247,272,197.80	--	247,272,197.80	268,916,829.15	--	268,916,829.15	--
污水处理厂 BT 项目	340,386,104.88	--	340,386,104.88	368,156,972.70	--	368,156,972.70	--
翁源县投资企业服务中心	1,746,134.63	--	1,746,134.63	1,746,134.63	--	1,746,134.63	--
小计	751,042,506.18	--	751,042,506.18	867,267,425.31	--	867,267,425.31	--
减：1年内到期的长期应收款	--	--	--	228,447,488.83	--	228,447,488.83	--
合计	751,042,506.18	--	751,042,506.18	638,819,936.48	--	638,819,936.48	--

## 14、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	69,275,210.12	2,092,391.19	--	71,367,601.31
对联营企业投资	3,158,708,590.06	516,416,795.58	170,877,667.91	3,504,247,717.73
小计	3,227,983,800.18	518,509,186.77	170,877,667.91	3,575,615,319.04
减：长期股权投资减值准备	--	--	--	--
合计	3,227,983,800.18	518,509,186.77	170,877,667.91	3,575,615,319.04

广东省广业集团有限公司  
财务报表附注  
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）  
(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
一、合营企业	49,000,000.00	69,275,210.12	--	--	2,092,391.19	--	--	--	--	--	71,367,601.31	--
廉江市绿色东方新能源有限公司	49,000,000.00	69,275,210.12	--	--	2,092,391.19	--	--	--	--	--	71,367,601.31	--
二、联营企业	501,275,450.67	3,158,708,590.06	37,255,500.00	8,000,000.00	193,321,037.12	-4,066,089.82	237,740,179.48	122,337,679.80	--	11,626,180.69	3,504,247,717.73	--
中海油销售东莞储运有限公司	98,000,000.00	101,492,620.89	--	--	8,335,556.06	--	--	2,513,762.20	--	--	107,314,414.75	--
中国南山开发(集团)股份有限公司	67,500,000.00	2,733,445,524.82	--	--	159,906,825.66	-2,359,089.82	237,740,179.48	93,972,000.00	--	--	3,034,761,440.14	--
珠海市西部福茂实业发展有限公司	35,767,962.68	36,381,332.94	--	--	178,301.19	--	--	--	--	--	36,559,634.13	--
广东云瓯建筑安装工程有限责任公司	26,958,139.29	26,958,139.29	--	8,000,000.00	600,848.28	--	--	--	--	--	19,558,987.57	--
广州中石油昆仑天然气利用有限公司	24,500,000.00	12,559,584.38	--	--	-1,515,229.00	--	--	--	--	--	11,044,355.38	--
宏达君合科技有限公司	24,500,000.00	23,398,983.04	--	--	-3,899,940.41	--	--	--	--	2,177,436.54	21,676,479.17	--
广东广业尚霖实业开发有限公司	21,114,600.00	21,610,941.50	--	--	24,132.14	--	--	--	--	--	21,635,073.64	--
广东粤教大数据有限公司	20,000,000.00	11,316,131.08	--	--	-8,951,162.46	--	--	--	--	--	2,364,948.62	--
广东粤和金字股权投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	--	20,000,000.00	--	-2,138.71	--	--	--	--	--	19,997,861.29	--
广州宏广大誉投资合伙企业(有限合伙)	15,729,000.00	15,729,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	15,729,000.00	--
北京宏天天成防务装备科技有限公司	14,000,000.00	13,118,927.92	6,002,500.00	--	-671,520.83	--	--	--	-18,449,907.09	--	--	--
广东中油粤运天然气有限公司	12,500,000.00	17,970,285.03	--	--	-167,628.05	--	--	1,250,000.00	--	--	16,552,656.98	--
广东寰球广业工程有限公司	11,919,348.83	10,501,224.51	--	--	2,798,155.21	-1,707,000.00	--	--	--	--	11,592,379.72	--
湖南迈耶建设工程(集团)第一安装工程公司	11,440,000.00	10,449,284.09	--	--	51,590.71	--	--	--	--	--	10,500,874.80	--
广东省重工建筑设计院有限公司	10,811,169.30	41,793,114.85	--	--	13,342,236.09	--	--	4,676,400.00	--	--	50,458,950.94	--
广东广业开元科技有限公司	9,000,000.00	8,655,350.24	--	--	-2,733,074.68	--	--	--	--	--	5,922,275.56	--

广东省广业集团有限公司  
财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动					减值准备 期末余额				
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动		宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他	期末余额
深圳南油汽车运输服务公司	8,200,000.00	6,741,713.14	-	-	1,552,090.47	-	-	1,356,087.87	-	-	6,937,715.74	-
北京宏大和创防务技术研究院有限公司	8,000,000.00	8,321,990.38	-	-	837,581.40	-	-	-	-	-689,669.49	8,469,902.29	-
湖南广绿检测有限公司	7,650,000.00	4,962,187.46	-	-	144,899.51	-	-	-	-	-	5,107,086.97	-
广东南油对外服务有限公司	7,293,000.00	-	7,293,000.00	-	7,100,000.00	-	-	-	-	24,281,770.73	34,703,463.71	-
深圳南油外服人力资源有限公司	6,272,000.00	21,471,093.06	-	-	7,100,000.00	-	-	-	-	-	24,270,173.88	-
广东联合民爆有限公司	5,750,000.00	6,031,469.96	1,500,000.00	-	5,831,614.87	-	-	-	-	-	9,178,084.83	-
昆明市创合工程有限公司	4,600,000.00	4,592,985.53	-	-	-	-	-	-	-	-	4,592,985.53	-
湖南迈强建设工程(集团)第一建筑工程有限公司	4,500,000.00	-	-	-	99,851.59	-	-	-	-	4,500,000.00	4,599,851.59	-
广东广业环保科技有限公司	3,362,500.00	3,362,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	3,362,500.00	-
广东广业韶运天然气有限公司	3,300,000.00	1,604,975.22	-	-	-783,427.38	-	-	-	-	-	821,547.84	-
东莞市宏大爆破工程有限公司	2,280,000.00	1,835,647.62	-	-	154,405.86	-	-	-	-	-	1,990,053.48	-
广东广业天成消防科技有限公司	2,500,000.00	1,792,784.24	500,000.00	-	-686,113.00	-	-	-	-	-	1,606,671.24	-
广东嘉东实业有限公司	2,000,000.00	2,633,857.54	-	-	250,159.48	-	-	446,000.00	-	-	2,438,017.02	-
广西华电粤桂能源有限公司	1,960,000.00	-	1,960,000.00	-	35,356.08	-	-	-	-	-	1,995,356.08	-
广东广业消防安全技术服务有限公司	1,900,000.00	156,803.37	-	-	-156,803.37	-	-	-	-	-	-	-
北京冶矿联科技发展有限公司	1,710,000.00	476,454.29	-	-	-241,230.15	-	-	-	-	-	235,224.14	-
饶平信荣织造有限公司	1,500,000.00	552,494.17	-	-	-552,494.17	-	-	-	-	-	-	-
广州鸿标汽车销售服务有限公司	1,312,562.82	1,312,562.82	-	-	-1,312,562.82	-	-	-	-	-	-	-
广州金柏华环保有限公司	1,200,000.00	1,298,340.95	-	-	343,535.91	-	-	-	-	-	1,641,876.86	-
中储棉广东有限责任公司	980,000.00	2,977,983.54	-	-	535,331.25	-	-	-	-	-	3,513,314.79	-



广东省广业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动				减值 准备 期末 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
东莞市广业检测有限公司	630,000.00	630,000.00	--	--	--	--	--	--	--	630,000.00	--
江门市新安民爆物品有限公司	285,167.75	2,013,075.33	--	--	5,582,513.43	--	5,656,203.53	--	--	--	1,939,385.23
韶关市粤联民用爆破器材销售有 限公司	250,000.00	559,226.86	--	--	-4,053.04	--	10,000.00	--	--	--	545,173.82
广东龙鹏建设监理咨询有限公司	100,000.00	--	--	--	193,450.00	--	--	--	-193,450.00	--	--
合计	550,275,450.67	3,227,983,800.18	37,255,500.00	8,000,000.00	195,413,428.31	-4,066,089.82	237,740,179.48	122,337,679.80	--	11,626,180.69	3,575,615,319.04

## (3) 重要合营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项目	廉江市绿色东方新能源有限公司	
	期末数	年初数
流动资产	20,946,374.59	14,492,035.78
非流动资产	219,497,873.12	216,664,542.68
<b>资产合计</b>	<b>240,444,247.71</b>	<b>231,156,578.46</b>
流动负债	131,610,045.95	126,507,159.07
非流动负债	--	--
<b>负债合计</b>	<b>131,610,045.95</b>	<b>126,507,159.07</b>
净资产	108,834,201.76	104,649,419.39
按持股比例计算的净资产份额	54,417,100.89	52,324,709.70
调整事项	16,950,500.42	16,950,500.42
<b>对合营企业权益投资的账面价值</b>	<b>71,367,601.31</b>	<b>69,275,210.12</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--

续:

项目	廉江市绿色东方新能源有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	42,293,290.21	38,868,496.87
财务费用	7,781,204.29	7,809,958.64
所得税费用	--	--
净利润	4,184,782.37	1,653,471.05
其他综合收益	--	--
综合收益总额	4,184,782.37	1,653,471.05
企业本期收到的来自合营企业的股利	--	--

## (4) 重要联营企业的主要财务信息

项目	中海油销售东莞储运有限公司		中国南山开发(集团)股份有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	415,528,086.19	485,976,029.20	33,354,837,833.30	27,469,479,411.44
非流动资产	692,394,623.81	774,014,617.38	21,923,822,229.84	17,719,644,855.80
<b>资产合计</b>	<b>1,107,922,710.00</b>	<b>1,259,990,646.58</b>	<b>55,278,660,063.14</b>	<b>45,189,124,267.24</b>
流动负债	395,216,259.43	138,244,748.49	21,441,860,203.04	18,742,397,037.61
非流动负债	--	--	17,039,682,912.62	11,015,168,864.72
<b>负债合计</b>	<b>395,216,259.43</b>	<b>138,244,748.49</b>	<b>38,481,543,115.66</b>	<b>29,757,565,902.33</b>
净资产	712,706,450.57	1,121,745,898.09	16,797,116,947.48	15,431,558,364.91
按持股比例计算的净资产份额	142,541,290.11	224,349,179.62	3,034,761,440.14	2,733,445,524.82
调整事项	--	--	--	--

项目	中海油销售东莞储运有限公司		中国南山开发（集团）股份有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
对联营企业权益投资的账面价值	107,314,414.75	101,492,620.89	3,034,761,440.14	2,733,445,524.82
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--	--	--

续：

项目	中海油销售东莞储运有限公司		中国南山开发（集团）股份有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	5,648,721,492.09	5,077,352,626.35	13,292,342,966.70	13,783,861,995.28
净利润	40,977,440.98	73,624,761.80	829,682,362.39	2,853,690,744.34
其他综合收益	--	--	16,824,174.48	46,599,264.09
综合收益总额	40,977,440.98	73,624,761.80	846,506,536.87	2,900,290,008.43
企业本期收到的来自联营企业的股利	2,513,762.20	--	93,972,000.00	70,479,000.00

项目	珠海市西部韶茂实业发展有限公司		广东省重工建筑设计院有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	6,546,105.64	7,246,033.95	260,787,780.00	204,912,276.57
非流动资产	146,477,922.02	149,522,248.66	10,285,358.30	11,150,064.39
资产合计	153,024,027.66	156,768,282.61	271,073,138.30	216,062,340.96
流动负债	30,874,905.82	34,867,547.73	144,925,710.93	111,579,503.81
非流动负债	--	--	--	--
负债合计	30,874,905.82	34,867,547.73	144,925,710.93	111,579,503.81
净资产	122,149,121.84	121,900,734.88	126,147,427.37	104,482,837.15
按持股比例计算的净资产份额	36,644,736.55	36,570,220.46	50,458,970.95	41,793,114.85
调整事项	--	--	--	--
对联营企业权益投资的账面价值	36,559,634.13	36,381,332.94	50,458,950.94	41,793,114.85
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--	--	--

续：

项目	珠海市西部韶茂实业发展有限公司		广东省重工建筑设计院有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	4,214,004.80	4,515,005.76	596,868,505.28	464,814,620.34
净利润	594,337.30	855,253.28	33,355,590.22	25,418,223.48
其他综合收益	--	--	--	--
综合收益总额	--	--	33,355,590.22	25,418,223.48

广东省广业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	珠海市西部韶茂实业发展有限公司		广东省重工建筑设计院有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
企业本期收到的来自联营企业的股利	--	--	4,676,400.00	--

15、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	年初余额
广西贵港甘化股份有限公司	2,000,000.00	--
广西泛糖产品市场营销有限公司	400,000.00	--
广西力和糖业储备有限公司	150,000.00	--
北京中安科创科技发展有限公司	9,000,000.00	--
清远市和联民爆器材有限公司	100,000.00	--
南京东诺工业炸药高科技有限公司	300,000.00	--
合计	11,950,000.00	--

(2) 报告期内非交易性权益工具投资变动情况

项目	本期变化			其他综合收益留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益留存收益的原因
	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失			
区食糖批发交易市场	--	--	70,000.00	--	--	--
玉林地区物资集团	--	--	1,000,000.00	--	--	--
中林发展股份有限公司	--	--	1,500,000.00	--	--	--
中糖世纪股份有限公司	--	--	2,000,000.00	--	--	--
北京融汇中糖电子商务有限公司	--	--	600,000.00	--	--	--
合计	--	--	5,170,000.00	--	--	--

16、其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	617,289.84	--

注：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系鹏华基金管理有限公司的基金。

17、投资性房地产

(1) 以成本计量

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计提	自用房地产 或存货转入	处置	转为自用房 地产	
一、账面原值合计	1,437,531,246.12	1,858,278.92	82,040,300.43	9,806,655.38	13,992,362.19	1,497,630,807.90
1、房屋、建筑物	1,329,593,247.32	1,858,278.92	68,813,932.43	9,806,655.38	13,992,362.19	1,376,466,441.10
2、土地使用权	107,937,998.80	--	13,226,368.00	--	--	121,164,366.80
二、累计折旧和累计 摊销合计	564,858,892.33	39,461,514.31	30,963,772.78	1,668,524.24	1,642,889.19	631,972,765.99
1、房屋、建筑物	547,740,591.70	37,411,242.65	30,963,772.78	1,668,524.24	1,642,889.19	612,804,193.70
2、土地使用权	17,118,300.63	2,050,271.66	--	--	--	19,168,572.29
三、投资性房地产账 面净值合计	872,672,353.79	--	--	--	--	865,658,041.91
1、房屋、建筑物	781,852,655.62	--	--	--	--	763,662,247.40
2、土地使用权	90,819,698.17	--	--	--	--	101,995,794.51
四、投资性房地产减 值准备累计金额合 计	59,673,805.29	--	--	--	--	59,673,805.29
1、房屋、建筑物	59,673,805.29	--	--	--	--	59,673,805.29
2、土地使用权	--	--	--	--	--	--
五、投资性房地产账 面价值合计	812,998,548.50	--	--	--	--	805,984,236.62
1、房屋、建筑物	722,178,850.33	--	--	--	--	703,988,442.11
2、土地使用权	90,819,698.17	--	--	--	--	101,995,794.51

说明：①本期折旧和摊销额 39,461,514.31 元。

②投资性房地产本期减值准备计提额 0.00 元。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	原因
龙怡路97号嘉怡花苑首层	1,846,911.66	1994年9月21日与广州新亚太房地产公司签订《合建房屋合同》，因诸多历史遗留原因，至今未办理产权证书。
天河区陶育路82号地下室8个车位	1,692,000.00	拟重签买卖合同再进行产权办理
嘉怡花苑首层（龙怡路93号95号首层）	1,265,164.50	截止至2004年3月，广州新亚太房地产公司尚欠拆迁补偿及利息合计294万元。2004年4月3日与广州新亚太房地产公司签订协议，广州新亚太房地产公司以其嘉怡花苑首层抵偿该欠款。因诸多历史遗留原因，至今未办理产权证书。
珠江国际大厦11楼02房	2,352,560.31	2011年接收的回迁物业，物业方面手续未办妥
珠江国际大厦11楼05房	1,158,158.33	2011年接收的回迁物业，物业方面手续未办妥
负债小计	8,314,794.80	—

18、固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	5,514,587,451.07	4,560,453,647.09
固定资产清理	1,872,833.71	1,047,727.55
<b>合计</b>	<b>5,516,460,284.78</b>	<b>4,561,501,374.64</b>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	8,438,722,981.29	1,782,705,199.32	460,393,296.48	9,761,034,884.13
其中：土地资产	57,543,480.99	--	13,226,368.00	44,317,112.99
房屋、建筑物	3,005,005,742.67	609,921,128.44	211,632,953.65	3,403,293,917.46
机器设备	4,535,959,511.62	1,006,980,271.31	142,305,042.76	5,400,634,740.17
运输工具	502,279,953.70	70,529,767.98	64,658,607.28	508,151,114.40
电子设备	201,165,459.52	27,639,602.78	15,661,660.46	213,143,401.84
办公设备	46,866,813.69	8,075,115.64	10,166,234.71	44,775,694.62
其他	89,902,019.10	59,559,313.17	2,742,429.62	146,718,902.65
二、累计折旧合计	3,837,062,354.71	589,439,586.06	256,475,662.76	4,170,026,278.01
其中：土地资产	--	--	--	--
房屋、建筑物	927,183,020.69	176,630,300.32	78,390,722.76	1,025,422,598.25
机器设备	2,374,986,298.18	311,932,745.60	98,863,225.91	2,588,055,817.87
运输工具	301,549,831.26	59,115,212.88	55,557,045.12	305,107,999.02
电子设备	133,991,553.83	25,911,710.15	12,491,285.81	147,411,978.17
办公设备	30,529,487.30	5,733,165.51	9,182,221.10	27,080,431.71
其他	68,822,163.45	10,116,451.60	1,991,162.06	76,947,452.99
三、固定资产账面净值合计	4,601,660,626.58	--	--	5,591,008,606.12
其中：土地资产	57,543,480.99	--	--	44,317,112.99
房屋、建筑物	2,077,822,721.98	--	--	2,377,871,319.21
机器设备	2,160,973,213.44	--	--	2,812,578,922.30
运输工具	200,730,122.44	--	--	203,043,115.38
电子设备	67,173,905.69	--	--	65,731,423.67
办公设备	16,337,326.39	--	--	17,695,262.91
其他	21,079,855.65	--	--	69,771,449.66
四、固定资产减值准备合计	41,206,979.49	39,952,903.91	4,738,728.35	76,421,155.05
其中：土地资产	--	--	--	--
房屋、建筑物	11,713,939.39	16,041,658.12	1,693,423.39	26,062,174.12
机器设备	23,243,702.58	21,863,702.18	1,265,476.64	43,841,928.12
运输工具	2,291,838.59	1,988,086.76	33,116.62	4,246,808.73
电子设备	3,376,198.85	30,095.07	1,406,837.77	1,999,456.15

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	4,746.12	1,759.20	4,578.12	1,927.20
其他	576,553.96	27,602.58	335,295.81	268,860.73
五、固定资产账面价值合计	4,560,453,647.09	--	--	5,514,587,451.07
其中：土地资产	57,543,480.99	--	--	44,317,112.99
房屋、建筑物	2,066,108,782.59	--	--	2,351,809,145.09
机器设备	2,137,729,510.86	--	--	2,768,736,994.18
运输工具	198,438,283.85	--	--	198,796,306.65
电子设备	63,797,706.84	--	--	63,731,967.52
办公设备	16,332,580.27	--	--	17,693,335.71
其他	20,503,301.69	--	--	69,502,588.93

## ②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
装备集团机器设备	30,193,932.71	26,134,887.06	3,304,600.01	754,445.64	闲置未使用
装备集团电子设备	2,546,202.67	2,246,736.32	229,679.75	69,786.60	闲置未使用
粤桂股份房屋及建筑物	93,192,565.90	35,646,278.24	16,041,658.12	41,504,629.54	受行业市场环境恶化，产品竞争力下降，
粤桂股份机器设备	530,442,071.95	475,338,359.88	22,644,031.43	32,459,680.64	纸业生产不饱
粤桂股份运输设备	428,435.48	312,250.85	10,373.56	105,811.07	和，实际产能与设计产能存在较大的差距，大部分与造纸业相关的
粤桂股份其他设备	15,927,785.95	15,048,485.35	94,488.69	784,811.91	机器设备、运输设备和其他设备出现暂时闲置的情况
合计	672,730,994.66	554,726,997.70	42,324,831.56	75,679,165.40	--

## ③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	原因
广咨国际房屋建筑物	870.04	1989年购入交电新村14号703房，因开发商手续不齐全无法办证
广业环保集团湛江生态环保公司坡头厂	86,629,993.44	2014年建成，企业尚未办理产权证
广业环保公司珠江国际大厦	25,584,901.29	2011年接收的回迁物业，物业方面手续未办妥
粤桂投资宿舍、食堂、招待所、职工教育大楼等房屋建筑物	8,373,614.95	由于建造时间较久，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证
合计	120,589,379.72	—

(2) 固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
房屋、建筑物	10,051.66	132.00	设备报废
机器设备	1,241,063.92	1,022,077.63	设备报废
运输工具	564.68	464.00	设备报废
电子设备	567,506.19	4,718.97	设备报废
办公设备	9,742.36	5,942.00	设备报废
其他	43,904.90	14,392.95	设备报废
合计	1,872,833.71	1,047,727.55	—

19、在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	11,762,987,353.17	1,302,726.19	11,761,684,626.98	3,084,662,592.85	949,605.90	3,083,712,986.95

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	11,762,987,353.17	1,302,726.19	11,761,684,626.98	3,084,662,592.85	949,605.90	3,083,712,986.95



广东省广业集团有限公司  
财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
1.潮阳区基础环保设施建设项目	6,075,037,700.00	4,090,666.61	3,530,596,379.87	--	--	3,534,689,046.48	58.18	58.18	1,484,188.91	1,484,188.91	4.90	自筹、补贴
2.普宁市环保基础设施建设工程项目	3,497,070,600.00	--	1,477,166,912.59	--	--	1,477,166,912.59	42.24	42.24	--	--	--	自筹、补贴
3.潮安环境治理PPP项目	1,305,700,400.00	27,238,204.77	734,211,172.71	--	--	761,449,377.48	58.32	58.32	9,919,547.53	9,865,647.53	4.56	自筹
4.湘南区环保基础设施建设项目	1,215,038,600.00	--	471,390,963.19	--	--	471,390,963.19	38.80	38.80	75,347.88	75,347.88	4.90	自筹、补贴
5.石家庄市基力垃圾焚烧发电项目	477,420,100.00	330,795,799.08	104,768,235.22	--	--	435,564,034.30	91.23	91.23	29,766,861.05	15,611,106.98	4.35	集团内借款
6.兴宁市市环视综合治理与修复项目	1,694,021,700.00	36,272,968.01	300,719,910.67	--	--	336,991,878.68	19.89	19.89	--	--	--	自筹
7.北轴污水处理厂项目	826,047,562.26	291,764,475.90	32,033,062.06	--	--	323,797,537.96	39.20	39.20	48,253,014.56	325,756.15	4.90	自筹、补贴
8.潮州环境工程PPP项目	655,066,900.00	237,790.38	292,816,522.69	--	--	293,054,313.07	44.74	44.74	--	--	--	自筹
9.电白区环境治理项目	1,303,100,000.00	93,224,000.40	196,085,053.53	--	--	289,309,053.93	22.22	22.22	--	--	--	自筹
10.陈埭东部市政道路建设工程PPP项目	630,000,000.00	156,081,513.03	128,360,075.78	--	--	284,441,588.81	45.15	45.15	15,321,608.80	11,461,723.49	5.57	广业借款/银行贷款
11.普宁市生活垃圾焚烧发电厂项目	391,468,900.00	225,044,845.98	58,612,450.61	--	--	283,657,296.59	72.46	72.46	11,427,506.67	10,274,378.88	4.90	银行借款
12.潮州环保科技PPP项目	422,864,000.00	172,630.25	249,539,408.11	--	--	249,712,038.36	59.05	59.05	--	--	--	自筹
13.霞山水质净化厂扩容提质工程	299,000,000.00	110,279,849.44	93,130,940.26	--	--	203,410,789.70	68.03	68.10	--	--	--	自筹
14.尊桂热点循环糖厂搬迁技改项目	421,433,500.00	201,636,837.91	70,748,380.36	--	162,767,781.31	109,617,436.96	65.00	98.00	19,328,583.01	13,676,128.33	5.08	产业搭桥资金及银行融资
15.1000吨三氯蔗糖改造项目 201711130049	70,000,000.00	53,250,160.56	12,922,168.72	4,506,304.04	--	61,666,025.24	88.09	80.00	3,904,278.78	2,149,082.94	5.58	自筹
合计	19,283,269,962.26	1,530,089,742.32	7,753,102,636.37	4,506,304.04	162,767,781.31	9,115,918,293.34	--	--	172,079,280.52	64,923,361.09	--	--

20、生产性生物资产

(1) 以成本计量

项目	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
林业	247,660,955.65	38,769,208.19	43,215,163.12	243,215,000.72

说明：

①本公司之子公司广东省广业环境建设集团有限公司下属惠州南油林业经济发展有限公司为种植用材林桉树的林业公司，因桉树种植具有投入时间长、林木持有时间长（一般为5-6年）、并具有非流动性等特点；而且桉树在第一轮砍伐后，树桩可萌芽一至二次，大约一棵树可萌芽5-6根，人工选择保留1-2根。第二轮不发生林道费、树苗费、造林工程款等费用，其他费用比第一轮也略有减少。本公司根据《企业会计准则（2006）讲解》的有关内容：生产性生物资产具备自我生长性特点、属于经济林、不能一次摊销第一轮发生成本，将本公司种植的桉树列为生产性生物资产核算。

②公司为租地造林，在采伐之前，仍要发生土地租赁费、护林费、利息分摊及其他不可预计费用等支出，在采伐之前发生的支出均资本化为未成熟生产性生物资产。在林木达到预定生产经营目的，进行采伐销售时，将培育成本一次性结转销售成本，因此本公司没有对生产性生物资产进行折旧核算。

③公司生产性生物资产相关的风险情况：公司的生产性生物资产—桉树，如果达到预定生产经营目的而不能按期采伐，其经济价值增长减慢，但其成本仍会不断累加，导致后期结转的销售成本会比前期增大，甚至大于销售收入而形成亏损。针对上述风险，本公司采取的管理措施：本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产尽量做到及时采伐，以降低成本。

④公司于年度终了对生产性生物资产进行检查，公司2019年度不存在需要计提生产性生物资产减值准备的情况。

21、无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	8,114,774,696.70	448,702,118.99	109,798,612.11	8,453,678,203.58
其中：软件	45,426,781.43	12,206,574.69	565,780.00	57,067,576.12
土地使用权	2,038,601,260.37	44,943,123.03	75,506,951.05	2,008,037,432.35
专利权	13,977,980.90	19,222,486.43	--	33,200,467.33
非专利技术	3,299,767.26	15,602,056.17	--	18,901,823.43
商标权	23,732,400.00	--	--	23,732,400.00
水厂特许经营权	5,532,066,085.20	356,727,878.67	33,725,881.06	5,855,068,082.81
电站特殊经营权	79,224,204.40	--	--	79,224,204.40
加油站经营权	30,074,974.90	--	--	30,074,974.90
采矿权	268,309,620.14	--	--	268,309,620.14
蔗区管理和开发权	64,458,422.10	--	--	64,458,422.10

广东省广业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
销售网络	15,603,200.00	--	--	15,603,200.00
二、累计摊销合计	1,642,700,103.37	318,411,934.89	31,540,753.43	1,929,571,284.83
其中：软件	26,414,227.01	4,662,615.05	451,919.07	30,624,922.99
土地使用权	267,236,841.87	73,773,135.45	31,088,834.36	309,921,142.96
专利权	5,996,019.83	1,009,200.99	--	7,005,220.82
非专利技术	2,447,327.34	329,976.72	--	2,777,304.06
商标权	7,070,963.33	2,662,500.00	--	9,733,463.33
水厂特许经营权	1,225,672,596.26	221,247,838.16	--	1,446,920,434.42
电站特殊经营权	24,464,991.01	1,584,484.08	--	26,049,475.09
加油站经营权	5,576,043.02	1,503,748.75	--	7,079,791.77
采矿权	70,094,778.85	9,827,224.46	--	79,922,003.31
蔗区管理和开发权	6,165,994.85	250,891.23	--	6,416,886.08
销售网络	1,560,320.00	1,560,320.00	--	3,120,640.00
三、无形资产减值准备合计	1,092,637.00	52,089,955.28	--	53,182,592.28
其中：软件	--	--	--	--
土地使用权	1,092,637.00	569,781.72	--	1,662,418.72
专利权	--	--	--	--
非专利技术	--	--	--	--
商标权	--	--	--	--
水厂特许经营权	--	--	--	--
电站特殊经营权	--	--	--	--
加油站经营权	--	--	--	--
采矿权	--	--	--	--
蔗区管理和开发权	--	51,520,173.56	--	51,520,173.56
销售网络	--	--	--	--
四、账面价值合计	6,470,981,956.33	--	--	6,470,924,326.47
其中：软件	19,012,554.42	--	--	26,442,653.13
土地使用权	1,770,271,781.50	--	--	1,696,453,870.67
专利权	7,981,961.07	--	--	26,195,246.51
非专利技术	852,439.92	--	--	16,124,519.37
商标权	16,661,436.67	--	--	13,998,936.67
水厂特许经营权	4,306,393,488.94	--	--	4,408,147,648.39
电站特殊经营权	54,759,213.39	--	--	53,174,729.31
加油站经营权	24,498,931.88	--	--	22,995,183.13
采矿权	198,214,841.29	--	--	188,387,616.83
蔗区管理和开发权	58,292,427.25	--	--	6,521,362.46
销售网络	14,042,880.00	--	--	12,482,560.00

未办妥产权证书的无形资产情况

项目	账面价值	原因
宏大爆破娄底火车站北侧	1,429,894.00	办理中

广东省广业集团有限公司  
财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

22、开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
宏大爆破 HD-1 项目	201,252,764.50	451,816.39	151,560,165.68	--	10,896,790.23	--	342,367,956.34
宏大爆破 JK 项目	6,089,378.08	177,793.94	--	--	41,800.00	--	6,225,372.02
宏大爆破 GTF 项目	3,116,274.50	969,843.83	--	--	7,500.00	--	4,078,618.33
宏大爆破 Z1701 项目	13,229,374.02	2,190,272.89	4,247,850.24	--	--	--	19,667,497.15
宏大爆破 Z1702 项目	2,218,035.56	7,418.81	83,099.59	--	16,500.00	--	2,292,053.96
宏大爆破 Z1703 项目	2,198,884.06	36,677.25	255,712.60	--	--	--	2,491,273.91
宏大爆破 Z1705 项目	9,065,506.82	1,214,414.59	--	--	--	--	10,279,921.41
宏大爆破 Z1706 项目	7,010,302.36	--	1,201,148.16	8,211,450.52	--	--	--
宏大爆破 Z1707 项目	5,807,115.57	--	335,224.83	--	--	--	6,142,340.40
聚合物锂电池高温高湿老化工艺的开发	--	837,277.12	--	837,277.12	--	--	--
高效涂布新工艺的开发	--	722,507.45	--	722,507.45	--	--	--
聚合物锂离子电池新分容工艺开发	--	1,111,620.03	--	1,111,620.03	--	--	--
智能音箱用 4.2V 铝壳锂离子电池的开发	--	1,328,485.31	--	1,328,485.31	--	--	--
基于三元材料的 4.35V 铝壳锂离子电池的开发	--	1,674,909.49	--	1,674,909.49	--	--	--
IPHONE 手机替换电池的开发	--	1,328,279.87	--	1,328,279.87	--	--	--
5C 倍率聚合物锂离子电池的开发	--	1,676,295.60	--	1,676,295.60	--	--	--
超低温聚合物锂离子电池的开发	--	2,439,158.89	--	2,439,158.89	--	--	--
POS 机用高性能聚合物锂离子电池的开发	--	2,224,082.85	--	2,224,082.85	--	--	--
低成本钴基材料的开发	--	1,674,465.70	--	1,674,465.70	--	--	--

广东省广业集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
4.4V 三元正极材料的开发	--	1,560,486.45	--	1,560,486.45	--	--
智能手环用聚合物锂离子电池的开发	--	762,154.93	--	762,154.93	--	--
电动玩具用铝壳锂离子电池的开发	--	1,353,544.10	--	1,353,544.10	--	--
高可靠性（抗跌性）聚合物锂离子电池的开发	--	972,250.65	--	972,250.65	--	--
聚合物锂离子电池双折边点胶工艺的开发	--	1,408,176.58	--	1,408,176.58	--	--
聚合物锂离子电池新型二次真空封边工艺的研发	--	972,208.00	--	972,208.00	--	--
长寿命平板电脑用聚合物锂离子电池的开发	--	1,029,935.36	--	1,029,935.36	--	--
4.5Ah 高安全聚合物锂离子电池的开发	--	705,809.84	--	705,809.84	--	--
基于三元材料的对讲机用铝壳锂离子电池的开发	--	550,387.78	--	550,387.78	--	--
掺三元材料的 4.35V 聚合物锂离子电池的开发	--	649,488.74	--	649,488.74	--	--
POS 机用低成本 4.20V 铝壳锂离子电池的开发	--	1,675,739.33	--	1,675,739.33	--	--
提高铝壳电池安全性的新工艺技术开发	--	939,355.30	--	939,355.30	--	--
4.45V 聚合物锂离子电池的研制	--	435,174.83	--	435,174.83	--	--
高压钴酸锂材料的研制及产业化技术	--	652,097.28	--	652,097.28	--	--
工业机器人科技应用创新科普基地 B18-01	--	114,040.47	--	114,040.47	--	--

广东省广业集团有限公司  
财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
科技企业孵化器众创空间专项 B18-02	--	182,646.53	--	182,646.53	--	--	--
年度新增孵化能力建设 B18-04	--	237,631.36	--	237,631.36	--	--	--
广东装备智造与信息创新创业园（促进民营经济及中小微企业发展） B18-05	--	354,095.77	--	354,095.77	--	--	--
质量强区奖励专项 B18-06	--	183,354.35	--	183,354.35	--	--	--
广东装备智造和信息创新创业园（新增面积补贴） B19-01	--	115,542.29	--	115,542.29	--	--	--
广东装备智造和信息创新创业园（运营评价后补助） B19-02	--	124,753.34	--	124,753.34	--	--	--
广东装备智造和信息创新创业园（2018 年度运营评价后补助） B19-04	--	3,600.00	--	3,600.00	--	--	--
汽车专用金属及金属基复合材料关键零部件 3D 打印工艺的研发与产业化 H17-01	--	10,810.00	--	10,810.00	--	--	--
纸基材料全彩色 3D 打印系统研发及其在文创领域的应用 H17-03	--	122,391.52	--	122,391.52	--	--	--
污泥深度脱水（干化）成套装置研制（S17-02）	--	141,906.83	--	141,906.83	--	--	--
工业智能制造平台示范线（S17-03）	--	179,441.15	--	179,441.15	--	--	--
新能源汽车培训平台设备研发项目（S18-01）	--	605.00	--	605.00	--	--	--
污泥高压深度脱水工作站二代机研发（S19-01）	--	957,876.06	--	957,876.06	--	--	--
基于 IAI 机械手的高精度自动点检系统研究（S19-02）	--	919,665.47	--	919,665.47	--	--	--

广东省广业集团有限公司  
财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额		本期增加		本期减少		期末余额
			内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益 其他	
新能源汽车发卡式扁线电机涂覆工艺的研究 (S19-03)	--	--	1,087,640.97	--	1,087,640.97	--	--
基于视觉引导的工业机器人柔性上下料系统研究 (S19-04)	--	--	1,059,174.25	--	1,059,174.25	--	--
涂敷设备防爆设计研究 (S19-05)	--	--	447,115.53	--	447,115.53	--	--
电机转子自动入轴机研发项目 (S19-06)	--	--	608,099.41	--	608,099.41	--	--
GMI 信息化平台建设 (S19-07)	--	--	86,031.60	--	86,031.60	--	--
制造业企业技术创新项目 (S19-08)	--	--	1,215,976.90	--	1,215,976.90	--	--
2012 年广东省制造业企业技术创新服务平台 Z12-05	--	--	21,709.20	--	21,709.20	--	--
广东省锻压机械监督检验 Z13-03	--	--	3,607.08	--	3,607.08	--	--
广东省高端装备制造研发中心建设 Z14-02	--	--	45,297.93	--	45,297.93	--	--
广东省工业机器人集成应用创新培训中心 Z15-03	--	--	173,549.84	--	173,549.84	--	--
广东省智能制造技术创新服务平台 Z15-04	--	--	101,253.77	--	101,253.77	--	--
基于机器视觉的打磨抛光机器人系统研究与应用 Z15-06	--	--	44,114.27	--	44,114.27	--	--
工业机器人对汽车发动机端盖自动化加工研究 Z16-01	--	--	566.62	--	566.62	--	--
广东省机械生产力促进中心智能制造行业技术服务能力建设 Z16-02	--	--	7,888.32	--	7,888.32	--	--
六轴工业机器人整体建模与关键部件仿真技术研究 Z16-03	--	--	23,902.12	--	23,902.12	--	--
工业机器人检测检验及人才培养综合公共服务平台 Z16-04	--	--	237,000.00	--	237,000.00	--	--



广东省广业集团有限公司  
财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他		
广东省智能制造技术创新服务平台 Z16-05	--	7,198.18	--	7,198.18	--	--	--	
基于工业机器人的汽车电机零配件制造装备的研发及产业化 Z17-01	--	2,782,210.83	--	2,782,210.83	--	--	--	
广东省科技型中小微企业公共服务平台 Z17-02	--	343,020.35	--	343,020.35	--	--	--	
镍铁废渣资源化利用过程中的重金属溶出及长期环境效应研究	--	15,864.38	--	15,864.38	--	--	--	
组装新型超分子结构层柱材料及固定化造纸工业用脂肪本酶的研究	--	6,372.12	--	6,372.12	--	--	--	
广东省造纸新技术服务中心建设 2017	--	1,215,204.05	--	1,215,204.05	--	--	--	
造纸科学与技术数字化平台建设	--	4,733.81	--	4,733.81	--	--	--	
低定量全脱墨浆新闻纸新型增强剂的研究	--	6,600.00	--	6,600.00	--	--	--	
一种提高阿斯巴甜关键中间体甲硫、天冬氨酸、苯丙氨酸比例的方	--	5,479,905.94	--	--	--	--	5,479,905.94	
法	--	--	--	--	--	--	--	
三氯蔗糖中醋酸根的脱除方法	--	6,512,297.00	--	--	--	--	6,512,297.00	
BG20 规格燕麦葡聚糖工艺开发与	--	55,192.45	--	55,192.45	--	--	--	
应用	--	--	--	--	--	--	--	
华南地区特色食品安全检测示范	--	635,513.66	--	--	--	--	635,513.66	
体系建设	--	--	--	--	--	--	--	
一种联产磷酸酰丝氨酸和磷脂酸	--	2,941,756.42	--	--	2,941,756.42	--	--	
的生产工艺	--	--	--	--	--	--	--	
科研项目资本化	--	15,602,056.17	--	--	15,602,056.17	--	--	
三氯蔗糖盐酸盐的回收方法	--	5,881,273.76	--	--	--	--	5,881,273.76	

广东省广业集团有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
生物酶法合成新型功能性磷脂-磷脂酰丝氨酸	--	125,823.76	--	125,823.76	--	--
TBHQ生产过程中副产物DT的资源化再利用技术	--	7,041.50	--	7,041.50	--	--
生物酶法生产新型低热量甜味剂D-阿洛酮糖	--	7,883.26	--	7,883.26	--	--
水溶性膳食纤维抗性糊精的产业化研究	--	1,200.00	--	1,200.00	--	--
甜味剂三氯蔗糖的绿色生产技术	--	88,167.82	--	88,167.82	--	--
颗粒三氯蔗糖新型高效生产工艺攻关项目	3,809,149.45	--	--	--	--	3,809,149.45
三氯蔗糖 S-50 工艺攻关项目	--	10,528,341.73	--	--	--	10,528,341.73
酶法生产莱鲍迪武D的技术项目	350,000.00	--	--	--	--	350,000.00
一种磷脂酰乙醇胺的制备方法	1,514,512.42	--	--	--	--	1,514,512.42
D-TBHQ 抗氧化剂产品稳定性及得率提升工艺改进	1,238,864.62	142,892.36	--	--	--	1,381,756.98
三氯蔗糖生产过程中丙液回收及副产品醋酸钠生产工艺改进	2,046,819.95	--	--	--	--	2,046,819.95
一种特丁基对苯二酚高效合成方法	2,815,281.13	26,315.15	--	--	2,841,596.28	--
一种三氯蔗糖生产过程中废弃物的资源化处理方法	2,009,676.08	1,483,988.64	--	--	3,493,664.72	--
一种氯代反应液的中和方法	3,077,013.24	941,607.67	--	--	4,018,620.91	--
一种三氯蔗糖生产过程中废糖液的资源化处理方法	1,548,272.74	925,994.79	--	--	2,474,267.53	--
九江双蒸酒地理标志产品风味成分分析研究	--	722,135.73	--	--	--	722,135.73
广东省鱼罐头制品采样及检测	--	1,044,792.37	--	--	--	1,044,792.37

广东省广业集团有限公司  
财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
食品企业质量安全检测技术示范中心建设	--	1,373,008.09	--	--	--	1,373,008.09
食品质量安全检测能力提升与改造	--	3,370,380.33	--	--	--	3,370,380.33
一种提高燕麦葡聚糖水中分散性的生产方法	212,291.19	--	--	--	--	212,291.19
一种高品质阿斯巴甜的生产方法	--	6,928,904.50	--	--	--	6,928,904.50
节能环保生态云集群共性技术研发与工程示范	--	14,150.94	--	14,150.94	--	--
一种三氯蔗糖的制备方法（直接水解）	2,517,894.11	925,994.79	--	--	3,443,888.90	--
一种甜味剂双甜的生产方法	--	3,171,277.84	--	--	--	3,171,277.84
低氯环保型造纸湿强剂的研制及其产业化	--	69,710.87	--	69,710.87	--	--
镍渣综合处理工艺及在建材中的应用技术研究	--	490,000.00	--	490,000.00	--	--
建筑垃圾再生装配式混凝土构件关键技术研发与产业化	--	5,471.70	--	5,471.70	--	--
固废减量及资源化利用关键技术研究	--	2,046,859.16	--	2,046,859.16	--	--
城镇污水 MBBR 提标扩容技术应用研发	--	325,868.87	--	325,868.87	--	--
一种二沉池出水堰溢流池面及池壁自动清洗装置	--	2,669.81	--	--	--	2,669.81
粤东东西北地区生活污水处理厂剩余污泥泥质调研	--	203,426.17	--	203,426.17	--	--
市政污泥减量及资源化利用关键技术研究与示范	--	2,187,369.70	--	2,187,369.70	--	--
微纳米曝气技术应用研发项目	--	26,750.82	--	26,750.82	--	--

广东省广业集团有限公司  
财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益 其他	
生物除磷科研实验项目	--	75,654.89	--	75,654.89	--	--
日常研发人工支出及资产维护费	--	25,995,975.73	--	25,995,975.73	--	--
城镇污水处理厂除磷深度处理试验研究项目	299,515.25	35,165.28	--	--	--	334,680.53
轻纺建筑基于 PLC 污水处理软件技术的开发	--	961,592.38	--	961,592.38	--	--
轻纺建筑污水处理系统电气控制软件技术的开发	--	1,002,879.61	--	1,002,879.61	--	--
轻纺建筑水泵选型软件技术的开发	--	1,098,691.27	--	1,098,691.27	--	--
高压电路的快速切断装置技术的开发	--	1,028,799.11	--	1,028,799.11	--	--
电气故障监控装置技术的开发	--	471,604.63	--	471,604.63	--	--
预制装配式混凝土框架技术的开发	--	582,507.10	--	582,507.10	--	--
养殖用供水系统的开发	--	891,698.56	--	891,698.56	--	--
节能型绿化带供水管段及供水管道技术的开发	--	399,145.58	--	399,145.58	--	--
暖通管道防漏测试装置技术的开发	--	914,216.78	--	914,216.78	--	--
可防止二次污染的饮用水供水管技术的开发	--	807,151.98	--	807,151.98	--	--
建筑柱梁混凝土预制模板技术的开发	--	1,042,778.48	--	1,042,778.48	--	--
农村给排水清淤设备技术的开发	--	854,653.52	--	854,653.52	--	--
环保院综合项目	--	455,673.94	--	455,673.94	--	--
丰顺县县环境综合整治 PPP 项目	--	854.72	--	854.72	--	--

广东省广业集团有限公司  
财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
精准曝气治理黑臭水体技术应用与研究	--	661,595.44	--	661,595.44	--	--
农村污水组合生态处理技术	--	725,068.84	--	725,068.84	--	--
一种新型提标扩容处理系统研发项目	--	345,657.75	--	345,657.75	--	--
污水处理厂提标工艺技术研发项目	--	354,425.08	--	354,425.08	--	--
生活垃圾筒易填埋场封场技术研究	--	451,111.73	--	451,111.73	--	--
生活垃圾收运处理系统战略规划研究	--	552,620.53	--	552,620.53	--	--
农村污水生态处理系统研究	--	350,253.92	--	350,253.92	--	--
农村污水收集管网系统设计应用	--	408,537.40	--	408,537.40	--	--
广宁县生活污水处理设施整县捆绑PPP项目环境效益评估	--	211,497.82	--	211,497.82	--	--
丰顺县全县域环境综合治理与修复PPP项目环境效益评估	--	273,600.29	--	273,600.29	--	--
电白区生活污水处理设施整区捆绑PPP项目环境效益评估	--	231,095.57	--	231,095.57	--	--
龙川县整县镇村污水处理设施及配套管网上片区PPP项目环境效益评估	--	369,811.31	--	369,811.31	--	--
合计	271,426,925.65	162,774,963.86	157,683,201.10	97,261,904.65	45,778,441.16	448,844,744.80

说明：其他增加为委外开发支出。

23、商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
惠州中油昆仑能源有限公司	1,735,320.51	--	--	1,735,320.51
深圳广业环保再生能源有限公司	21,656,991.31	--	--	21,656,991.31
东莞市业荣威通贸易有限公司	18,651,066.33	--	--	18,651,066.33
湛江兴海清洗工程有限公司	4,574,710.95	--	--	4,574,710.95
并购南通市润海生物科技有限公司	2,697,362.96	--	--	2,697,362.96
并购南通市常海食品添加剂有限公司	101,437,312.90	--	--	101,437,312.90
桂林永福顺兴制糖有限公司	5,109,495.46	--	--	5,109,495.46
马鞍山市水晖环保有限公司	3,290,000.00	--	--	3,290,000.00
广东省广业粤湾环保产业有限公司	84,156,710.71	--	--	84,156,710.71
北京中科力爆炸技术工程有限公司	1,876,507.89	--	--	1,876,507.89
清远市清新区物资有限公司	1,798,335.62	--	--	1,798,335.62
鞍钢矿业爆破有限公司	63,815,460.26	--	--	63,815,460.26
湖南涟邵建设工程（集团）公司	41,283,262.22	--	--	41,283,262.22
福建省新华都工程有限责任公司	654,272,525.72	--	--	654,272,525.72
广东华威化工有限公司	123,357,724.94	--	--	123,357,724.94
广东省四〇一厂	67,580,351.86	--	--	67,580,351.86
江门市新会区润城物资有限公司	30,509,209.19	--	--	30,509,209.19
<b>合计</b>	<b>1,227,802,348.83</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>1,227,802,348.83</b>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
桂林永福顺兴制糖有限公司	5,109,495.46	--	--	5,109,495.46

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

24、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
粤能集团固定资产装修改造费	539,076.75	--	114,871.44	--	424,205.31	——
投资集团大广高速公路加油站20年租金等	250,780,129.31	--	14,316,876.56	--	236,463,252.75	——
机械集团建店工程	15,035,761.72	489,688.28	1,689,217.69	--	13,836,232.31	——
机械集团固定资产装修改造	14,715,205.68	6,350,108.39	5,320,429.41	--	15,744,884.66	——
机械集团开办费	--	671,022.73	--	--	671,022.73	——

广东省广业集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
投资集团汕湛高速公路加油站前期承包费	13,800,000.00	-	1,000,000.00	-	12,800,000.00	——
检测集团固定资产装修改造费	9,121,711.41	5,472,652.52	4,347,503.40	-	10,246,860.53	——
检测集团保险费	482,107.00	1,012,797.72	889,188.46	-	605,716.26	——
投资集团大成加油站租金	12,182,104.00	-	619,604.00	-	11,562,500.00	——
投资集团民永加油站固定资产修理支出	-	1,482,057.30	61,752.40	-	1,420,304.90	——
投资集团马务油站 2019 年双层罐改造工程	-	1,402,533.15	91,073.60	-	1,311,459.55	——
投资集团连平加油站土地租金	-	9,510,864.52	4,682,645.10	-	4,828,219.42	——
投资集团棉洋南油站落地窗费用	26,226.00	-	8,742.00	-	17,484.00	——
宏大爆破项目临建设施	12,133,311.75	8,089,924.01	3,368,153.80	1,200.00	16,853,881.96	账务更正
投资集团土地租金	10,725,000.00	-	300,000.00	-	10,425,000.00	——
投资集团前期开发费	2,335,027.38	-	194,585.64	-	2,140,441.74	——
投资集团大湖溪加气站合同服务补偿费及租金	6,678,551.82	-	935,849.04	-	5,742,702.78	——
宏大爆破办公楼装修费	6,364,533.64	1,664,050.46	1,463,821.57	-	6,564,762.53	——
云硫集团场地建设	6,160,578.48	-	350,309.88	-	5,810,268.60	——
粤桂股份云浮联发搬迁费用	5,844,665.33	-	2,922,332.40	-	2,922,332.93	——
粤桂股份良种甘蔗种植扶持项目	4,613,310.59	-	4,613,310.59	-	-	——
投资集团大成加油站改造工程费	4,209,293.99	-	670,839.24	-	3,538,454.75	——
宏大爆破厂房配套设施建设	3,308,984.65	-	2,222,453.52	-	1,086,531.13	——
投资集团黄冈加油站摊销改造工程费	2,795,290.51	1,037,018.39	515,396.38	-	3,316,912.52	——
投资集团黄冈加油站摊销租金	443,165.91	-	244,781.64	-	198,384.27	——
检测集团南沙实验基地改造费用	2,398,120.66	1,579,666.26	1,739,531.46	-	2,238,255.46	——
宏大爆破项目电力及其他设施	2,214,488.66	10,686,813.94	5,087,058.07	176,884.03	7,637,360.50	账务更正
环保集团装修费	1,954,280.58	812,356.63	960,921.27	-	1,805,715.94	——
粤桂股份深圳写字楼租赁	2,006,370.25	-	83,598.74	-	1,922,771.51	——
投资集团码头疏浚清淤工程	1,796,388.76	-	862,266.72	-	934,122.04	——

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
投资集团金兴加油站摊销改造工程费用	1,635,774.95	--	254,284.91	--	1,381,490.04	---
投资集团金兴加油站摊销租金	300,063.42	--	463.46	--	299,599.96	---
煤炭工业工程纠纷诉讼赔偿款	1,416,000.00	--	--	1,416,000.00	--	账务更正
煤炭工业装修改造费	503,193.45	85,438.80	197,876.34	--	390,755.91	---
广咨国际装修费	440,378.06	2,356,000.53	364,687.92	--	2,431,690.67	---
粤桂股份固定资产装修改造费	1,468,098.42	1,579,447.50	964,228.53	--	2,083,317.39	---
南服总固定资产装修改造费	1,207,153.73	358,239.99	777,404.60	--	787,989.12	---
南服总房租	611,775.95	422,718.92	108,099.04	--	926,395.83	---
建设集团固定资产装修改造费	828,768.66	--	80,456.03	--	748,312.63	---
投资集团固定资产装修改造费	687,919.48	140,453.68	344,616.39	--	483,756.77	---
环保集团开发费	--	2,335,027.38	--	2,335,027.38	--	因环保集团划拨子公司减少
其他	3,169,692.06	6,871,037.54	4,877,866.81	145,128.38	5,017,734.41	---
<b>合计</b>	<b>404,932,503.01</b>	<b>64,409,918.64</b>	<b>67,647,098.05</b>	<b>4,074,239.79</b>	<b>397,621,083.81</b>	---

## 25、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

## A、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
<b>一、递延所得税资产</b>				
资产减值准备	214,244,038.98	962,483,946.96	142,249,043.98	693,298,821.65
可抵扣亏损	94,302,170.65	377,208,682.66	96,424,909.69	444,312,045.35
未实现内部销售损益	2,667,545.65	16,058,467.32	1,369,077.88	7,694,517.39
未支付薪酬及辞退福利	2,046,530.36	8,186,121.43	2,467,972.02	11,871,888.08
预计负债	--	--	418,319.25	1,673,276.99
递延收益	5,405,139.36	35,286,608.90	635,340.74	4,235,604.92
搬迁费	317,304.85	2,115,365.68	1,198,460.81	4,793,843.25
同一控制企业合并资产评估增值	8,515,772.34	34,063,089.33	9,552,712.56	38,210,850.24
预提费用	4,705,120.23	19,223,078.79	2,423,086.18	10,058,574.53
应付职工薪酬	3,760,251.45	18,245,482.62	1,778,937.89	9,948,258.26
以权益结算的股份支付	254,366.61	1,695,777.42	--	--



广东省广业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
其他	1,035,048.80	6,409,348.56	1,270,643.73	7,579,524.63
小计	<b>337,253,289.28</b>	<b>1,480,975,969.67</b>	<b>259,788,504.73</b>	<b>1,233,677,205.29</b>
<b>二、递延所得税负债</b>				
计入其他综合收益的可 供出售金融资产公允价 值变动	1,397,322.69	5,589,290.74	1,251,573.04	5,006,292.14
企业合并确认的被购买 方可辨认净资产公允价 值与其账面价值的差额	57,803,226.35	231,212,905.40	60,377,232.61	241,508,930.44
资产评估增值	98,805,326.60	429,568,746.75	110,698,485.49	480,449,284.29
不征税收入暂时性差异	--	--	192,865.91	1,285,772.73
其他	9,155,075.19	56,888,143.05	2,771,720.18	14,687,428.67
小计	<b>167,160,950.83</b>	<b>723,259,085.94</b>	<b>175,291,877.23</b>	<b>742,937,708.27</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,123,051,096.37	1,023,330,754.94
可抵扣亏损	1,379,758,668.03	1,432,062,522.82
合计	<b>2,502,809,764.40</b>	<b>2,455,393,277.76</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2019年	—	49,871,083.34	
2020年	143,695,861.81	203,380,401.82	
2021年	346,908,002.67	362,138,785.45	
2022年	351,868,851.23	345,925,832.23	
2023年	354,628,533.29	470,746,419.98	
2024年	182,657,419.03	—	
合计	<b>1,379,758,668.03</b>	<b>1,432,062,522.82</b>	

26、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付开发支出款项	1,190,909.09	112,624.00
预付工程款和设备款	195,485,711.21	19,836,091.86
六合物业抵债资产使用权	3,626,274.88	3,852,917.06
非经营性资产（力拓明华划拨资产）	7,776,347.14	16,909,434.19
华信大厦使用权	8,777,802.19	9,099,923.35
搬迁支出	56,299,264.43	11,620,417.97

广东省广业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	年初余额
待划转长期股权投资	2,000,000.00	2,000,000.00
待划转土地使用权	32,886,107.20	32,886,107.20
待划转固定资产	27,906,272.23	27,906,272.23
投资集团代惠州市投资管理公司投入投资款	271,360,000.00	271,360,000.00
固定资产修理支出	67,569.43	87,345.79
预付临时设施款	9,290,089.20	3,491,919.63
<b>合计</b>	<b>616,707,347.00</b>	<b>399,163,053.28</b>

27、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	38,381,793.65	27,092,197.50
抵押借款	147,550,577.04	103,500,000.00
保证借款	749,162,564.50	768,221,633.22
信用借款	3,217,813,891.45	1,516,698,424.63
<b>合计</b>	<b>4,152,908,826.64</b>	<b>2,415,512,255.35</b>

28、应付票据

类别	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	2,538,531.97	1,518,147.71
银行承兑汇票	1,006,681,668.11	355,949,722.91
<b>合计</b>	<b>1,009,220,200.08</b>	<b>357,467,870.62</b>

29、应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	4,227,363,428.11	1,745,593,281.85
1至2年（含2年）	731,780,724.73	210,621,569.57
2至3年（含3年）	105,753,264.67	255,044,923.93
3年以上	454,632,790.84	272,052,308.71
<b>合计</b>	<b>5,519,530,208.35</b>	<b>2,483,312,084.06</b>

账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东省源天工程公司	59,289,580.76	工程款未结算
深圳市广汇源水利建筑工程有限公司	28,390,130.58	工程款未结算
四川信易达建筑工程有限责任公司	23,828,599.51	工程未完工
广东省第五建筑工程有限公司	14,057,404.54	工程款未结算

广东省广业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
肇庆市市政建设有限公司	12,722,462.80	工程款未结算
广州市第三建筑工程有限公司	7,350,058.85	工程款未结算
广东电白高新建筑产业化管理有限公司	6,846,451.00	工程款未结算
四川龙虎建筑安装劳务有限责任公司	6,100,990.01	工程未完工
广州金丽全贸易有限公司	5,188,585.20	工程未完工
沧州市鑫宜达钢管集团股份有限公司	5,025,092.85	工程未完工
湛江休斯科商贸有限公司	4,384,845.63	未结算
永和县通用建筑有限公司	2,825,000.00	工程未完工
上海吉昌石油化工有限公司	2,361,751.00	未结算
徐闻灯楼角风电场项目工程款未完工程	2,275,986.31	灯楼角风电场项目工程款，未到合同付款期
徐闻县锦和镇海角建筑材料销售点	2,141,001.79	工程未完工
广州市立财服装织造有限公司	2,111,837.55	退税款未收回
MALINASAFETYS.R.O	1,961,261.59	未结算
广东欧姆龙电力工程有限公司	1,958,733.21	工程未完工
广州吉欧电子科技有限公司	1,899,270.02	未结算
广州纯久服装有限公司	1,807,661.76	退税款未收回
贵阳矿灯厂	1,624,659.95	无法支付
北方重工集团有限公司	1,043,100.00	产品质量问题暂不付款
<b>合计</b>	<b>195,194,464.91</b>	<b>—</b>

30、预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	614,245,292.77	660,562,985.27
1年以上	92,975,925.27	99,731,119.90
<b>合计</b>	<b>707,221,218.04</b>	<b>760,294,105.17</b>

账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
广州市佳俊信息技术有限公司	8,744,351.03	合同未执行完毕
扬中市中扬项目投资管理有限公司	4,932,822.19	项目未完工
广东省天然气管网有限公司	4,651,072.05	项目未完工
中海石油管道输气有限公司	3,492,056.15	未结算
泸州航空航天产业园区管理委会	3,192,627.32	未结算
无限极(中国)有限公司	2,858,591.86	工程款未结算
兰州电机股份有限公司	1,815,048.63	项目未完工
广州市番禺区污水处理管理办公室	1,410,530.40	工程款未结算
广州市建设工程项目代建局	1,254,716.98	项目未完工
云浮市银鸿环保科技有限公司	1,066,100.00	收取征地补偿款

广东省广业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位名称	期末余额	未结转原因
广州市南沙区南沙街道办事处	974,208.49	项目未结算
LIKO/TRADING	950,936.14	项目未结算
广州市花都区地方公路管理总站	865,150.94	项目未结算
龙康电子（深圳）有限公司	854,567.10	已收款未发货
广州市粤商实业股份有限公司	811,320.76	项目未完工
三亚珠光投资有限公司	800,000.00	项目未完工

31、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	264,651,673.95	2,525,693,666.58	2,502,890,443.80	287,454,896.73
离职后福利-设定提存计划	2,739,705.26	198,623,308.55	199,008,864.08	2,354,149.73
辞退福利	3,524.00	21,058,223.28	20,539,577.28	522,170.00
一年内到期的其他福利	--	658.00	658.00	--
其他	11,969.83	5,948,288.75	5,948,288.75	11,969.83
<b>合计</b>	<b>267,406,873.04</b>	<b>2,751,324,145.16</b>	<b>2,728,387,831.91</b>	<b>290,343,186.29</b>

说明：其他为计划生育奖励金。

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	221,472,999.67	2,140,019,968.72	2,112,344,072.09	249,148,896.30
职工福利费	2,652,743.54	95,239,489.06	95,654,237.64	2,237,994.96
社会保险费	869,920.40	102,513,780.12	102,089,553.24	1,294,147.28
其中：医疗保险费	192,008.25	85,842,841.38	85,730,653.48	304,196.15
工伤保险费	418,721.70	5,909,288.72	5,896,500.15	431,510.27
生育保险费	259,150.45	10,560,509.77	10,261,638.30	558,021.92
其他	40.00	201,140.25	200,761.31	418.94
住房公积金	10,364,622.54	121,554,106.36	127,203,302.44	4,715,426.46
工会经费和职工教育经费	26,820,648.16	46,778,252.39	46,017,329.50	27,581,571.05
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	2,470,739.64	19,588,069.93	19,581,948.89	2,476,860.68
<b>合计</b>	<b>264,651,673.95</b>	<b>2,525,693,666.58</b>	<b>2,502,890,443.80</b>	<b>287,454,896.73</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,134,491.02	176,512,217.71	176,543,756.29	2,102,952.44

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	250,517.24	5,988,439.03	5,992,234.98	246,721.29
企业年金缴费	354,697.00	15,943,030.09	16,293,251.09	4,476.00
其他	--	179,621.72	179,621.72	--
<b>合计</b>	<b>2,739,705.26</b>	<b>198,623,308.55</b>	<b>199,008,864.08</b>	<b>2,354,149.73</b>

## 32、应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	119,347,373.54	526,726,189.82	570,845,436.21	75,228,127.15
消费税	--	106,294.49	106,294.49	--
资源税	2,442,564.98	13,756,736.84	14,404,165.40	1,795,136.42
企业所得税	111,488,188.25	243,047,234.62	203,894,841.01	150,640,581.86
城市维护建设税	7,181,908.49	34,818,990.90	35,765,874.57	6,235,024.82
房产税	4,908,656.91	38,640,728.72	40,310,844.46	3,238,541.17
土地使用税	2,142,958.91	23,991,623.92	24,910,540.80	1,224,042.03
个人所得税	31,308,427.30	79,966,760.82	82,196,304.49	29,078,883.63
教育费附加 (含地方教育费附加)	5,473,689.87	25,926,781.47	27,150,469.49	4,250,001.85
土地增值税	--	2,238,948.61	2,238,948.61	--
其他税费	59,624,624.49	31,916,330.57	35,786,473.39	55,754,481.67
<b>合计</b>	<b>343,918,392.74</b>	<b>1,021,136,620.78</b>	<b>1,037,610,192.92</b>	<b>327,444,820.60</b>

## 33、其他应付款

类别	期末余额	年初余额
应付利息	126,157,052.10	123,393,797.03
应付股利	12,816,120.45	44,373,225.67
其他应付款项	1,556,005,506.20	1,754,637,827.78
<b>合计</b>	<b>1,694,978,678.75</b>	<b>1,922,404,850.48</b>

## (1) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,560,549.58	1,461,073.19
企业债券利息	75,574,647.92	90,936,985.12
短期借款应付利息	17,062,094.62	2,540,095.29
其他利息	31,959,759.98	28,455,643.43
<b>合计</b>	<b>126,157,052.10</b>	<b>123,393,797.03</b>

注：其他利息主要为短期融资券的利息 31,816,264.09 元。

(2) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	12,816,120.45	44,373,225.67

(3) 其他应付款项

①按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
押金及保证金	383,305,003.71	305,310,336.11
往来款	643,257,847.58	929,505,625.55
代收代付款	236,906,761.86	308,958,660.89
预提费用款	6,178,498.29	9,414,917.87
质保金	189,075.05	15,682,183.04
其他	286,168,319.71	185,766,104.32
<b>合计</b>	<b>1,556,005,506.20</b>	<b>1,754,637,827.78</b>

②账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广州浩辰投资有限公司	104,190,135.39	项目未结算
北京首创环境投资有限公司	45,621,173.15	借款往来，未到合同期付款期限
省经贸委节电项目基金	24,500,000.00	节电项目基金，因历史原因暂不用支付
电厂用煤、油周转金	16,000,000.00	专项借款，因历史原因暂不用支付
煤、油运输周转金	10,000,000.00	专项借款，因历史原因暂不用支付
广东九丰能源集团有限公司	10,000,000.00	东莞九丰公司承包协议保证金
娄底市涟深建材商贸行（有限合伙）	9,000,000.00	合同未执行完毕
广州海盈企业管理中心（有限合伙）	8,645,000.00	代收代付款
国家开发投资公司	8,090,783.82	经营资金不足
节电基金	7,800,000.00	专项借款，因历史原因暂不用支付
广东省机械设备进出口集团公司	6,945,721.95	暂借款
广州华澳能源投资有限公司	6,517,000.00	借款未到期
扬州首创投资有限公司	6,500,000.00	借款往来，未到合同期付款期限
成都市凌翔土木工程勘察设计咨询有限公司	6,452,559.00	投标履约保证金
山西小松工程机械有限公司	5,400,000.00	合同未执行完毕
<b>合计</b>	<b>275,662,373.31</b>	—

34、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	915,190,857.82	993,330,254.78
1年内到期的应付债券	--	499,476,391.13
1年内到期的长期应付款	--	121,300,235.01
<b>合计</b>	<b>915,190,857.82</b>	<b>1,614,106,880.92</b>

35、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券	1,500,000,000.00	1,000,000,000.00
待转销项税额	50,387,031.54	42,163,668.65
<b>合计</b>	<b>1,550,387,031.54</b>	<b>1,042,163,668.65</b>

广东省广业集团有限公司  
财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 短期融资券明细

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本期偿还金额	期末余额
19粤广业 SCP001	500,000,000.00	2019-1-24	9个月	500,000,000.00	-	500,000,000.00	12,686,301.37	-	500,000,000.00	-
19粤广业 SCP002	500,000,000.00	2019-3-15	6个月	500,000,000.00	-	500,000,000.00	8,114,754.11	-	500,000,000.00	-
19粤广业 SCP003	500,000,000.00	2019-4-24	6个月	500,000,000.00	-	500,000,000.00	8,016,393.44	-	500,000,000.00	-
19粤广业 SCP004	500,000,000.00	2019-8-23	6个月	500,000,000.00	-	500,000,000.00	4,845,205.47	-	-	500,000,000.00
19粤广业 SCP005	500,000,000.00	2019-10-11	6个月	500,000,000.00	-	500,000,000.00	3,560,821.92	-	-	500,000,000.00
19粤广业 SCP006	500,000,000.00	2019-12-19	6个月	500,000,000.00	-	500,000,000.00	463,013.70	-	-	500,000,000.00
18粤广业 SCP001	500,000,000.00	2018-5-4	9个月	500,000,000.00	500,000,000.00	-	1,760,547.95	-	500,000,000.00	-
18粤广业 SCP002	500,000,000.00	2018-8-9	9个月	500,000,000.00	500,000,000.00	-	6,127,397.26	-	500,000,000.00	-
合计	4,000,000,000.00	-	-	4,000,000,000.00	1,000,000,000.00	3,000,000,000.00	45,574,435.22	-	2,500,000,000.00	1,500,000,000.00



### 36、长期借款

借款类别	期末余额	年初余额	期末利率期间
质押借款	2,795,718,692.17	2,113,400,560.88	
抵押借款	12,900,000.00	110,000,000.00	
保证借款	1,231,604,796.54	1,245,285,730.35	
信用借款	1,446,726,623.17	1,344,178,232.98	
<b>小计</b>	<b>5,486,950,111.88</b>	<b>4,812,864,524.21</b>	
减：一年内到期的长期借款	915,190,857.82	993,330,254.78	
<b>合计</b>	<b>4,571,759,254.06</b>	<b>3,819,534,269.43</b>	

说明：

- ① 说明：子公司广东粤能（集团）有限公司于2011年4月22日与广东省财政厅签订了关于利用欧洲投资银行气候变化框架贷款实施粤能灯楼角风电场项目的转贷协议，2012年6月，省财厅将欧投行提供的总额3192万美元（等值2500万欧元）贷款转贷给本公司，用于广东粤能风电有限公司实施粤能灯楼角风电场项目。贷款所形成的固定资产将作为债权抵押物，但目前本公司尚未与广东省财政厅签署进一步的相关固定资产抵押协议，也未办理抵押登记，故此项长期借款暂列入信用借款。
- ② 子公司广西粤桂广业控股股份有限公司与中国工商银行股份有限公司贵港分行签订《0211600007-2018年（分营）字00077》，合同约定本公司在1亿元内的最高限额信用借款，借款期限2018年7月20日至2026年7月4日。

### 37、应付债券

#### （1）应付债券

项目	期末余额	年初余额
14粤广业MTN001	500,000,000.00	499,476,391.13
16广业01	598,503,694.72	597,918,825.13
17广业01	497,866,014.82	497,493,113.94
G18广业1	899,329,861.36	899,191,114.52
G18广业2	999,209,979.44	999,057,123.29
<b>小计</b>	<b>3,494,909,550.34</b>	<b>3,493,136,568.01</b>
减：一年内到期的应付债券	--	499,476,391.13
<b>合计</b>	<b>3,494,909,550.34</b>	<b>2,993,660,176.88</b>

广东省广业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
14 粤广业 MTN001	500,000,000.00	2014-5-15	7	500,000,000.00	499,476,391.13	--	12,529,041.10	523,608.87	--	500,000,000.00
16 广业 01	600,000,000.00	2016-3-25	7	600,000,000.00	597,918,825.13	--	21,000,000.00	584,869.59	--	598,503,694.72
17 广业 01	500,000,000.00	2017-8-9	7	500,000,000.00	497,493,113.94	--	24,850,000.00	372,900.88	--	497,866,014.82
G18 广业 1	900,000,000.00	2018-4-28	7	900,000,000.00	899,191,114.52	--	45,720,000.00	138,746.84	--	899,329,861.36
G18 广业 2	1,000,000,000.00	2018-8-15	7	1,000,000,000.00	999,057,123.29	--	49,800,000.00	152,856.15	--	999,209,979.44
合计	--	--	--	3,500,000,000.00	3,493,136,568.01	--	153,899,041.10	1,772,982.33	--	3,494,909,550.34

38、长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	159,571,641.45	440,015,150.64	491,622,934.73	107,963,857.36
专项应付款	923,979,326.37	310,293,308.00	146,452,764.43	1,087,819,869.94
<b>合计</b>	<b>1,083,550,967.82</b>	<b>750,308,458.64</b>	<b>638,075,699.16</b>	<b>1,195,783,727.30</b>

(1) 长期应付款项

①长期应付款项期末余额最大的前5项:

项目	期末余额	年初余额
1. 未支付的采矿权费用	36,606,430.84	36,606,430.84
2. 广州市番禺区土地开发中心	35,000,907.74	26,796,044.86
3. 霞山一期财政局专项资金	15,744,000.00	--
4. 粤财信托公司解困资金	5,000,000.00	5,000,000.00
5. 住房维修基金	3,962,501.40	4,045,019.30
其他	11,650,017.38	208,424,381.46
小计	<b>107,963,857.36</b>	<b>280,871,876.46</b>
减: 一年内到期长期应付款项	--	121,300,235.01
<b>合计</b>	<b>107,963,857.36</b>	<b>159,571,641.45</b>

(2) 专项应付款

①专项应付款期末余额最大的前5项:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 汕头市北轴广业环保有限公司管网污水处理项目建设财政专项资金	304,069,371.72	--	--	304,069,371.72
2. 汕头市南区广业环保有限公司管网建设本金	121,988,273.81	--	--	121,988,273.81
3. 潮州市枫江流域水环境整治一期工程PPP项目	90,000,000.00	--	--	90,000,000.00
4. 新港西路36号政府补偿款	78,931,893.99	--	5,585,951.11	73,345,942.88
5. 峡山管网污水处理项目建设财政专项资金	14,563,200.00	44,500,000.00	--	59,063,200.00
<b>合计</b>	<b>609,552,739.52</b>	<b>44,500,000.00</b>	<b>5,585,951.11</b>	<b>648,466,788.41</b>

说明:

(1) 汕头市北轴广业环保有限公司管网污水处理项目建设财政专项资金、汕头市南区广业环保有限公司管网建设本金、峡山管网污水处理项目建设财政专项资金分别为子公司汕头市北轴广业环保有限公司、汕头市南区广业环保有限公司、汕头市峡山广业环保有限公司收到款项为管网建设中由相关部门拨付的专用资金。

(2) 潮州市枫江流域水环境整治一期工程 PPP 项目为子公司潮州市广业环境科技有限公司收到潮州市财政局潮财工【2018】52 号款项用于提前偿还枫江流域水环境整治一期工程可用性服务费。

(3) 新港西路 36 号政府补偿款：1992 年，广东省化学纤维研究所（以下简称“化纤所”）与广东长城建设工程总公司（下称长城公司）签约订合作兴建新港西路 36 号广东省化学纤维研究所楼宇项目。由化纤所提供历史用地 6136 平方米，在 1992 年将原址总建筑面积 7500 平方米的办公楼、实验室、车间交付给长城公司拆建，相关人员进行了分流，但由于 1994 年至 2001 年期间市政工程内环路的建设先后占用了本项目用地 3796 平方米（占总用地 52%），导致工程停工，项目烂尾，同时也导致本所科研条件因拆建而丧失，分流人员至今不能回迁，严重影响了化纤所的发展。广州市政府对该项目剩余地块 3447 平方米的规划进行了重新调整，划给海珠区教育局作为新港西路小学教育用地，同时对原项目用地方我所与长城公司进行收地补偿，但直到 2014 年市国土房管局根据市府会议纪要精神，才发函：《市国土房管局关于新港西路以南地块收地补偿有关情况的函》（穗国房业务【2014】453 号，附件）明确政府收地补偿方案，其中对两用地单位政府收地补偿资金为 11,576.00 万元。其中此专项应付款为按照与长城公司分配协议，本所按占 45.621%，并于 2017 年 10 月 24 日收到新港西路 36 号政府收地补偿款 52,810,869.60 元及利息 26,333,113.25 元，共计 79,143,982.85 元，从项目立项到收到补偿款历时 25 年。

### 39、长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	7,120,841.57	1,289,706.62	1,175,245.28	7,235,302.91
辞退福利	8,067,806.07	10,099,944.71	4,488,816.62	13,678,934.16
其他长期福利	29,405,541.47	-	7,099.91	29,398,441.56
<b>合计</b>	<b>44,594,189.11</b>	<b>11,389,651.33</b>	<b>5,671,161.81</b>	<b>50,312,678.63</b>

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

#### (1) 设定受益计划情况：

项目	设定受益计划义务现值		设定受益计划净负债 (净资产)	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、期初余额	7,120,841.57	7,292,428.39	7,120,841.57	7,292,428.39
二、计入当期损益的设定受益成本	925,022.80	614,229.50	925,022.80	614,229.50
1. 当期服务成本	386,723.80	214,469.94	386,723.80	214,469.94
2. 结算利得（损失以“-”表示）	-395,956.97	78,005.27	-395,957.00	78,005.27
3. 利息净额	934,255.97	321,754.29	934,256.00	321,754.29

项目	设定受益计划义务现值		设定受益计划净负债 (净资产)	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
三、计入其他综合收 益的设定受益成本	--	--	--	--
设定受益计划净负 债(净资产)的重新 计量	--	--	--	--
四、其他变动	810,561.46	785,816.32	810,561.46	785,816.32
1. 已支付的福利	810,561.46	785,816.32	810,561.46	785,816.32
五、期末余额	7,235,302.91	7,120,841.57	7,235,302.91	7,120,841.57

(2) 设定受益计划的内容及与之相关风险、对本公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明

①子公司广东宏大爆破股份有限公司的设定受益计划是一项为部分退休人员、内退人员及在职人员在正常退休后提供的补充退休后福利计划。该设定受益计划涉及金额不大，对本公司未来现金流量不构成重大影响。

②子公司广西粤桂广业控股股份有限公司的设定受益计划是一项为 1996 年前退休的人员在退休后提供退休金的非统筹部分，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司共有 150 名 1996 年前退休的人员纳入该项设定受益计划，支付金额为每年每人 285.60 元至 604.80 元之间。该设定受益计划义务现值于 2019 年 12 月 31 日由本公司使用预期累积福利单位法确定。该设定受益计划涉及金额不大，对本公司未来现金流量不构成重大影响

(3) 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

子公司广东宏大爆破股份有限公司根据《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》的要求，折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债和市场公司债收益率来确定利率进行折现；所有福利年增长率和年离职率根据公司实际测算数据为准；死亡率使用城镇从业人员生命表。

截至报告期末所有使用的重大假设的定量敏感性分析如下：

折现率的敏感度分析	对期末金额的影响
提高 1 个百分点对设定受益福利义务现值的影响	-393,596.54
降低 1 个百分点对设定受益福利义务现值的影响	442,455.66
提高 1 个百分点对服务成本的影响	无影响
降低 1 个百分点对服务成本的影响	无影响

#### 40、预计负债

项目	期末余额	年初余额
弃置费用	19,514,494.82	18,702,830.05
对外提供担保	7,760,000.00	--

项目	期末余额	年初余额
未决诉讼	2,130,210.02	730,000.00
其他	4,753,368.07	31,812,096.38
合计	34,158,072.91	51,244,926.43

注：

(1) 子公司广东省广业环境建设集团有限公司取得硫铁矿采矿权存在的生态恢复义务19,514,494.82元。

(2) 对外提供担保为子公司中国南海石油联合服务总公司对集团内僵尸企业的银行借款提供担保，该事项发生在1997年至1998年，为历史遗留借款，经法院判决我方需承担清偿责任7,760,000.00元。

(3) 子公司深圳市富国实业有限公司因股东损害公司债权人利益责任纠纷事宜被他人起诉，其中华融资产案件一审败诉，终审胜诉，截止本报告日，广东省深圳市中级人民法院已作出终审判决，判决书为《广东省深圳市罗湖区人民法院民事判决书》（（2019）粤03民终4408号），判决书判决如下：（1）变更深圳市罗湖区人民法院（2018）粤0303民初12536号民事判决主文为：郑少钦对深圳市宝田实业有限公司在（1999）深福法经初字第416号判决书项下的债务即本金200万元及相应利息（利息按原判决书确定的方法，计至还清全部借款本金之日止）承担连带责任；（2）驳回中国华融资产管理股份有限公司深圳市分公司的其他诉讼请求；（3）本案一审案件受理费人民币22,800.00元、保全费人民币5,000.00元及公告费人民币550.00元，均由郑少钦负担。二审案件受理费22800元，由中国华融资产管理股份有限公司深圳市分公司负担。深圳富国实业有限公司因有关债务纠纷事宜被他人起诉的其他案号还在诉讼中。

(4) 子公司广东省煤炭工业物资供应有限公司与广发银行广州分行的财产损害赔偿纠纷案件。广发银行在2018年4月25日向广州越秀法院提起诉讼，以本公司在该行被陈国明、何洁莹骗贷一案中存在过错为由，要求本公司承担财产损失赔偿责任。案件已于2018年8月1日开庭审理。9月17日，法院出具（2018）粤0104民初13559号《民事裁定书》，裁定驳回广发行对本公司的起诉。2018年9月29日，广发行向广州市中级人民法院提起上诉。11月26日，收到广州市中级人民法院（2018）粤01民终21881号《民事裁定书》，裁定如下：1、撤销该案一审的（2018）粤0104民初13559号《民事裁定书》；2、本案由广州市越秀区人民法院进行实体审理，开庭时间为2019年1月21日。2019年5月17日，越秀区人民法院判决本公司败诉。本公司不服法院判决，向上级单位汇报情况后，立即向广州市中级人民法院提起上诉。2019年12月3日，广州市中院作出终审判决[（2019）粤01民终13680号]，判令本公司承担广发银行被骗贷损失2387万元的80%赔偿责任。按照判决结果测算，本公司需向广发银行支付本金及利息合计约为2,530万元左右，其中：本金为1,909.82万元，利息（从2014年1月9日起计算，暂计至2019年12月3日）及案件受理费、保全费等合计约620万元。该案件已面临原告申请强制执行的问题，为避免本公司经济损失进一步扩大，经咨询两位代理律师的意见，均建议本公司先按照法院判决筹款支付款项。本公司已向上级主管单位汇报案件情况及请示拟尽快向广东省高院申请再审，如省高院不受理再审申请，则立即向省检察院提起司法抗诉。对于该事项，本公司于会计报表截止日前预提了一、二审受理费、财务财产保全费、律师代理费970,210.02元。

(5) 上述其他为①子公司广西粤桂广业控股股份有限公司为排除 400 水平排土场重大事故隐患对台一村居民提供搬迁补偿费 2,115,365.68 元；②子公司广东省广业环境建设集团有限公司内退人员安置费 2,638,002.39 元。

#### 41、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	145,165,951.37	62,199,714.91	36,636,885.69	170,728,780.59
其他	2,947,637.87	1,300,000.00	2,641,619.25	1,606,018.62
合计	148,113,589.24	63,499,714.91	39,278,504.94	172,334,799.21

广东省广业集团有限公司  
财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	本期计入 损益项目的 列报项目	本期返还 的金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2012年广东省制造业企业技术创新服务平台 Z12-05	43,952.15	--	21,709.20	其他收益	--	--	22,242.95	与收益相关
广东省锻压机械监督检验 Z13-03	21,947.51	--	3,607.08	其他收益	--	--	18,340.43	与收益相关
和谐号大功率机车受电弓阻尼器性能测试系统 Z13-04	9,610.11	--	--	—	--	--	9,610.11	与收益相关
广东省高端装备制造研发中心建设 Z14-02	214,907.32	--	45,297.93	其他收益	--	--	169,609.39	与收益相关
广东省工业机器人集成应用创新培训中心 Z15-03	896,252.70	--	173,549.84	其他收益	--	--	722,702.86	与收益相关
广东省智能制造技术创新服务平台 Z15-04	199,924.97	--	101,253.77	其他收益	--	--	98,671.20	与收益相关
基于机器视觉的打磨抛光机器人系统研究与应用 Z15-06	44,114.27	--	44,114.27	其他收益	--	--	--	与收益相关
工业机器人对汽车发动机端盖自动化加工研究 Z16-01	566.62	--	566.62	其他收益	--	--	--	与收益相关
广东省机械生产力促进中心智能制造行业技术服务能力建设 Z16-02	13,206.58	--	7,888.32	其他收益	--	--	5,318.26	与收益相关
六轴工业机器人整体建模与关键部件仿真技术研究 Z16-03	66,021.34	--	23,902.12	其他收益	--	--	42,119.22	与收益相关
工业机器人检测检验及人才培养公共服务平台 Z16-04	733,788.95	--	237,000.00	其他收益	--	--	496,788.95	与收益相关
广东省智能制造技术创新服务平台 Z16-05	7,198.18	--	7,198.18	其他收益	--	--	--	与收益相关
压缩机定子引出线处理自动化生产装备（Z16-06）	32,750.00	--	--	—	--	--	32,750.00	与收益相关
基于工业机器人的汽车电机零配件制造装备的研发及产业化 Z17-01	583,421.72	1,470,000.00	1,746,319.31	其他收益	--	--	307,102.41	与收益相关
广东省科技型中小企业孵化公共服务平台 Z17-02	510,405.11	--	157,789.28	其他收益	--	--	352,615.83	与收益相关
珠三角城市群典型产业综合科技服务应用示范 Z19-01	--	476,000.00	--	—	--	--	476,000.00	与收益相关



广东省广业集团有限公司  
财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	本期计入 损益项目的 列报项目	本期返还 的金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
工业机器人科技应用创新科普基地 (B18-01)	136,528.74	--	114,040.47	其他收益	--	--	22,488.27	与收益相关
科技企业孵化器众创空间专项 (B18-02)	300,000.00	--	182,646.53	其他收益	--	--	117,353.47	与收益相关
年度创新驱动和转型升级(工业)(B18-03)	415,000.00	--	--	—	--	--	415,000.00	与收益相关
年度新增孵化能力建设 (B18-04)	486,500.00	--	237,631.36	其他收益	--	--	248,868.64	与收益相关
广东装备智造与信息创新创业园(促进民 营经济及中小微企业发展)(B18-05)	500,000.00	--	354,095.77	其他收益	--	--	145,904.23	与收益相关
质量强区奖励专项 (B18-06)	300,000.00	--	183,354.35	其他收益	--	--	116,645.65	与收益相关
汽车专用金属及金属复合材料关键零 部件3D打印工艺的研发与产业化H17-01	87,146.00	--	10,810.00	其他收益	--	--	76,336.00	与收益相关
纸基材料彩色3D打印系统研发及其在文 创领域的应用H17-03	250,000.00	--	122,391.52	其他收益	--	--	127,608.48	与收益相关
广东装备智造和信息创新创业园(新增面 积补贴)B19-01	--	243,250.00	113,338.61	其他收益	--	--	129,911.39	与收益相关
广东装备智造和信息创新创业园(运营评 价后补助)B19-02	--	300,000.00	122,307.39	其他收益	--	--	177,692.61	与收益相关
2019年度科技创新普及项目(工业机器人 科技应用创新科普基地)B19-03	--	100,000.00	--	—	--	--	100,000.00	与收益相关
广东装备智造和信息创新创业园(2018年 度运营评价后补助)B19-04	--	300,000.00	3,600.00	其他收益	--	--	296,400.00	与收益相关
天河区科技企业孵化器众创空间专项 B19-05	--	100,000.00	--	—	--	--	100,000.00	与收益相关
肇庆市财政局第三批省战略性新兴产业 发展专项资金高端新型电子信息项目资 金	2,374,192.60	--	455,777.40	其他收益	--	--	1,918,415.20	与资产相关
2015年广东省省级企业转型升级专项资 金	541,412.32	--	98,496.39	其他收益	--	--	442,915.93	与资产相关
2017年大型工业企业研发机构建设奖补 资金	1,000,000.00	--	921.83	其他收益	--	--	999,078.17	与资产相关

广东省广业集团有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	本期计入 损益项目 的列报项目	本期返还 的金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
梅州及潮安污水处理厂精确曝气节能降耗技术改造项目（潮安部分）	--	1,185,000.00	--	—	--	--	1,185,000.00	与资产相关
梅州及潮安污水处理厂精确曝气节能降耗技术改造项目（梅县部分）	--	915,000.00	--	—	--	--	915,000.00	与资产相关
湛江市西城东水质净化厂（屋山厂）	2,000,000.00	--	--	—	--	--	2,000,000.00	与资产相关
霞山水质净化厂扩容提质工程	12,191,200.00	--	--	—	--	--	12,191,200.00	与资产相关
广东湛江南方海谷海洋产业孵化中心污水处理站	1,824,859.52	--	--	—	--	--	1,824,859.52	与资产相关
赤坎厂三期	51,834,375.31	3,350,304.35	3,620,558.08	其他收益	--	--	51,564,121.58	与资产相关
加盖除臭工程	3,265,480.56	--	293,903.76	其他收益	--	--	2,971,576.80	与资产相关
赤坎厂一二期产能提升	5,817,759.66	--	829,882.73	其他收益	--	--	4,987,876.93	与资产相关
麻章污水处理厂三通一平工程款	904,682.55	--	--	—	--	--	904,682.55	与资产相关
赤坎厂加盖除臭工程质保金	176,684.14	--	176,684.14	其他收益	--	--	--	与资产相关
省东西北污水处理厂精确曝气、污泥减量等节能降耗技术改造项目	--	900,000.00	--	—	--	--	900,000.00	与资产相关
海珠区教育局拨款	643,623.68	238,000.00	293,399.50	其他收益	--	9,600.00	578,624.18	与收益相关
粤桂产业园区物流基地财政补助	192,106.54	--	--	—	--	--	192,106.54	与收益相关
蔗渣污水处理	1,687,012.99	--	400,000.00	其他收益	--	--	1,287,012.99	与资产相关
蔗渣造纸白泥资源	665,476.21	--	185,714.28	其他收益	--	--	479,761.93	与资产相关
电气设备节能降耗	189,285.56	--	42,857.16	其他收益	--	--	146,428.40	与资产相关
沼气代替天然气	674,940.63	--	139,642.84	其他收益	--	--	535,297.79	与资产相关
热电厂5号(12MW)汽轮发电机技改	212,500.00	--	34,000.00	其他收益	--	--	178,500.00	与资产相关
拆迁赔款	8,042,195.21	--	171,414.48	其他收益	--	--	7,870,780.73	与收益相关
制浆厂碱回收蒸汽系统节能技改热能优化利用	710,714.27	--	71,071.44	其他收益	--	--	639,642.83	与资产相关
制浆蒸煮余热回收利用工程	255,095.23	--	34,785.72	其他收益	--	--	220,309.51	与资产相关

广东省广业集团有限公司  
财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	本期计入 损益的列报项目	本期返还 的金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
年产3万吨生活用纸改造二期工程	1,416,666.76	--	142,857.16	其他收益	--	--	1,273,809.60	与资产相关
制浆造纸废水深度处理技改工程项目	424,999.93	--	42,857.16	其他收益	--	--	382,142.77	与资产相关
特种纸研究院建设	1,904,761.90	--	190,476.20	其他收益	--	--	1,714,285.70	与资产相关
年产3万吨生活用纸项目财政贴息	487,500.00	--	50,000.00	其他收益	--	--	437,500.00	与资产相关
制糖厂蒸发系统余热回收利用项目	324,032.26	--	32,403.24	其他收益	--	--	291,629.02	与资产相关
粤桂（贵港）热电循环经济产业园基础建设工程	3,500,000.00	--	--	--	--	--	3,500,000.00	与资产相关
热电厂锅炉烟气除尘脱硝技改工程项目	738,095.26	--	57,142.84	其他收益	--	--	680,952.42	与资产相关
绿色制造系统集成项目	5,670,000.00	--	--	--	--	--	5,670,000.00	与资产相关
甘蔗糖厂膜物理澄清工艺项目	480,000.00	--	--	--	--	--	480,000.00	与资产相关
甘蔗混合汁陶瓷膜过滤浓缩液糖分回收项目	240,000.00	--	--	--	--	--	240,000.00	与资产相关
白砂糖自动包装及白砂糖、赤砂糖码垛智能工厂建设	770,000.00	--	--	--	--	--	770,000.00	与资产相关
粤桂产业园区物流基地规划设计前期经费	1,000,000.00	--	1,000,000.00	其他收益	--	--	--	与资产相关
工业和市政污泥处理处置与资源化关键技术开发及应用	--	100,000.00	--	--	--	--	100,000.00	与资产相关
基于蔗渣三组分分离的低聚木糖酶法工业模拟生产示范（协助单位经费分配）	--	700,000.00	--	--	--	--	700,000.00	与资产相关
困难职工生活补助	1,800,000.00	--	--	--	--	--	1,800,000.00	与收益相关
硫铁矿中低品位矿和铁资源综合利用工程	5,666,666.39	--	2,000,000.04	其他收益	--	--	3,666,666.35	与资产相关
V系列磨浮系统技术改造工程	283,333.61	--	99,999.96	其他收益	--	--	183,333.65	与资产相关
重金属污染防治专项资金	2,610,000.00	--	390,000.00	其他收益	--	--	2,220,000.00	与资产相关
资源综合利用（尾矿再选技改项目）	2,080,000.00	--	--	--	--	--	2,080,000.00	与资产相关
安全生产专项资金	108,314.24	--	19,114.02	其他收益	--	--	89,200.22	与资产相关

广东省广业集团有限公司  
财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	本期计入 损益项目的 列报项目	本期返还 的金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
挖潜改造项目	200,000.00	--	100,000.00	其他收益	--	--	100,000.00	与资产相关
8万吨精制酸技改项目奖补（普惠性）专项资金	2,074,200.00	1,772,000.00	345,297.06	其他收益	--	--	3,500,902.94	与资产相关
露采场高陡边坡植被恢复关键技术研究	70,000.00	--	70,000.00	其他收益	--	--	--	与收益相关
两化融合与工业信息化	1,387,413.24	--	235,539.26	其他收益	--	--	1,151,873.98	与资产相关
铵油生产线政府补助	250,000.00	--	25,000.00	其他收益	--	--	225,000.00	与资产相关
省级安全生产项目	239,995.00	--	80,004.00	其他收益	--	--	159,991.00	与资产相关
机器人技改项目	535,000.00	--	60,000.00	其他收益	--	--	475,000.00	与资产相关
乳化线技改政府补助资金	--	1,030,000.00	85,830.00	其他收益	--	--	944,170.00	与资产相关
梅县区财政局工业企业技术改造事后奖补专项资金	--	3,061,200.00	191,035.38	其他收益	--	--	2,870,164.62	与资产相关
广东省军民融合发展专用政府补助	--	25,000,000.00	--	—	--	--	25,000,000.00	与资产相关
顺德区加快科技创新促进科技成果转化实施细则	--	300,000.00	--	—	--	--	300,000.00	与资产相关
三氯蔗糖工业废水的生物降解工艺研究	63,725.89	--	63,725.89	其他收益	--	--	--	与收益有关
新型功能性甜味剂 D-阿洛酮糖的产业化关键技术	148,639.77	--	148,639.77	其他收益	--	--	--	与收益有关
产学研-水溶性膳食纤维抗性糊精的研究与产业化	170,857.78	--	170,857.78	其他收益	--	--	--	与收益有关
基于新型纳米材料检测食品中黄曲霉毒素残留的荧光共振能量转移技术研究	23,801.47	--	23,801.47	其他收益	--	--	--	与收益有关
食品企业质量安全检测技术示范中心建设	367,812.21	--	367,812.21	其他收益	--	--	--	与收益有关
生物合成法生产低热量甜味剂 D-阿洛酮糖的产业化技术研究	88,014.76	--	88,014.76	其他收益	--	--	--	与收益有关
TBHQ生产过程中副产物DT的资源化再利用技术	21,287.31	--	21,287.31	其他收益	--	--	--	与收益有关
在职人员财政补助	229,120.00	2,148,000.00	2,377,120.00	其他收益	--	--	--	与收益有关

广东省广业集团有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	本期计入损益 的列报项目	本期返还 的金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
镍渣综合处理工艺及在建材中的应用技术研究	420,102.28	490,000.00	536,678.03	其他收益	--	--	373,424.25	与收益相关
数据驱动的工业废渣绿色智能低温脱水系统	--	700,000.00	--	--	--	--	700,000.00	与收益相关
不锈钢渣碳化性能及负碳材料制备研究	--	200,000.00	--	--	--	--	200,000.00	与收益相关
国际羊毛测试条件建设项目	36,233.80	--	15,020.19	其他收益	--	--	21,213.61	与收益相关
2013年创新能力建设项目	200,916.79	--	88,421.58	其他收益	--	--	112,495.21	与收益相关
高性能皮芯复合纤维研发平台项目	83,600.12	--	35,368.68	其他收益	--	--	48,231.44	与收益相关
高性能差别化复合纺研发平台及创新能力建设项目	192,833.46	10,187.19	88,421.58	其他收益	--	--	114,599.07	与收益相关
复合纺研发平台升级及创新能力建设项目	270,154.00	1,154,582.80	931,724.59	其他收益	--	--	493,012.21	与收益相关
舒适性自卷曲涤纶纤维研制	153,828.11	73,716.81	28,175.03	其他收益	--	--	199,369.89	与收益相关
新港西路36号政府补偿款	62,122.96	5,730,453.76	2,370,115.49	其他收益	--	--	3,422,461.23	与收益相关
粤东西北低碳源城镇污水处理提标升级技术中试应用示范	527,247.58	--	527,247.58	其他收益	--	--	--	与收益相关
广东省工程技术研究所质检平台升级改造	50,942.24	1,140,000.00	1,190,942.24	其他收益	--	--	--	与收益相关
电站增效扩容改造专项款	3,749,650.04	64,000.00	203,949.96	其他收益	--	--	3,609,700.08	与资产相关
电站微机综合自动化技术改造专项款	726,542.96	--	60,163.56	其他收益	--	--	666,379.40	与资产相关
在职人员财政补贴等	2,260,700.00	8,948,020.00	11,208,720.00	其他收益	--	--	--	与收益相关
合计	145,165,951.37	62,199,714.91	36,627,285.69	--	--	9,600.00	170,728,780.59	--

说明：其他变动为子公司广东省广业环境建设集团有限公司支付广州市海珠区教育局2019年学前教育资助金9,600.00元。

42、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
中保投贰号(深圳)股权投资专项基金合伙企业(有限合伙)	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
代惠州市投资管理公司投资中海石油化工投资有限公司款	271,360,000.00	271,360,000.00
划拨资产	62,792,379.43	62,792,379.43
超过1年未付押金款	7,289,963.36	7,673,960.15
房修基金	591,216.30	591,216.30
退出企业安置费	354,108.56	492,908.82
其他	1,600,744.94	1,600,744.94
<b>合计</b>	<b>3,343,988,412.59</b>	<b>3,344,511,209.64</b>

43、实收资本

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

44、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	3,860,859,500.22	1,496,667,842.17	1,356,876.35	3,859,530,466.04
其他资本公积	3,761,124,225.04	292,427,380.40	57,642,959.22	5,492,548,646.22
合计	7,621,983,725.26	1,789,095,222.57	58,999,835.57	9,352,079,112.26
其中：国有独享资本公积	7,621,983,725.26	1,789,095,222.57	58,999,835.57	9,352,079,112.26
<b>合计</b>	<b>7,621,983,725.26</b>	<b>1,789,095,222.57</b>	<b>58,999,835.57</b>	<b>9,352,079,112.26</b>

说明：

（1）财政直接拨入，导致本公司本期资本公积增加 1,496,640,000.00 元。

（2）本公司对广东广业清怡食品科技有限公司持股比例的变化导致本期资本公积减少 46,527,442.36 元。

（3）子公司广东省广业装备制造集团有限公司下属广东省粤华国际贸易集团有限公司收到广东省广业集团有限公司退回鹤山美业处置款，导致资本公积本期增加 5,482,238.00 元。

（4）子公司广东省伊佩克环保产业有限公司接受广东省轻工机械总公司无偿划入的房地产清水濠 86 号 502 房产（登记号：不动产权第 00213139），导致资本公积本期增加 915,552.00 元。

（5）子公司广东广业投资集团有限公司接受本公司无偿划入固定资产，导致本期资本公积增加 20,287.20 元。

（6）子公司中国南海石油联合服务总公司本期在不丧失控制权的情况下出售广东南油通讯有限公司 49%的股权，导致本期资本公积增加 500,000.00 元。

（7）广东省广业建材产业集团有限公司将持有的英德水泥厂的债权无偿划给本公司之子公司广东省广业环境建设集团有限公司下属广东省广业轻化工业集团有限公司，导致本期增加资本公积 40,882,097.91 元。

（8）子公司广东省煤炭工业有限公司下属深圳市宝红实业有限公司本年度账务调整处理 2003 年旧宝红工业区拆迁及异地重建新工业区历史遗留事项，变更登记不动产及补缴税款等导致资本公积增加 4,726,759.38 元。

（9）子公司广东省煤炭工业有限公司下属深圳市富国实业有限公司名下的布心花园房产补入账，资产原值 340,000.00 元，累计折旧 198,575.88 元，净值 141,424.12 元，导致资本公积增加 141,424.12 元。

（10）子公司广东省煤炭工业有限公司根据（广业经[2018]106号）文件，经本公司批复，无偿划入汕头工贸公司综合楼导致资本公积增加 347,221.55 元。

（11）子公司广东宏大爆破股份有限公司下属宏大防务(广州)产业投资基金管理有限公司因购买少数股权导致本期资本公积增加 27,842.17 元。

（12）子公司广东宏大爆破股份有限公司本期处置外购的子公司厦门市集博机械设备有限公司，导致本期资本公积减少 1,356,876.35 元。

（13）子公司广东宏大爆破股份有限公司下属广东宏大韶化民爆有限公司与韶关市浈江区梨市镇人民政府签订了《家属区物业管理分离移交协议》，移交力拓明华划拨资产，导致本期资本公积减少 8,983,010.33 元。

（14）子公司广东宏大爆破股份有限公司本期股权激励摊销，导致本期资本公积增加 1,671,620.76 元。

（15）子公司广东省广业检验检测集团有限公司原下属广州机械设计研究所本期取得事业单位证照并实行财政收支两条线核算，划出合并范围，导致本期资本公积减少 2,132,506.53 元。

（16）联营企业中国南山开发（集团）股份有限公司本期其他权益变动，按投资份额确认资本公积 237,740,179.48 元。

广东省广业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

45、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	68,705,692.66	59,668,553.88	57,983,261.11	70,390,985.43
维简费	78,599,246.88	--	--	78,599,246.88
<b>合计</b>	<b>147,304,939.54</b>	<b>59,668,553.88</b>	<b>57,983,261.11</b>	<b>148,990,232.31</b>

注：公司按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取和使用安全使用费。

46、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	268,072,720.79	71,009,289.24	758,515.87	338,323,494.16
任意盈余公积金	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>268,072,720.79</b>	<b>71,009,289.24</b>	<b>758,515.87</b>	<b>338,323,494.16</b>

注：本年盈余公积减少为本公司之子公司广东省广业检验检测集团有限公司原下属广州机械设计研究所本年度取得事业单位证照并实行财政收支两条线核算，因此本年度划出本公司合并范围，减少盈余公积 758,515.87 元。

47、未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	2,910,901,282.32	2,428,177,896.02
本期增加额	682,589,383.80	664,172,966.70
其中：本期净利润转入	682,589,383.80	664,172,966.70
本期减少额	239,928,636.36	163,116,473.89
其中：本期提取盈余公积数	71,009,289.24	105,196,473.89
本期提取一般风险准备	--	--
本期分配现金股利数	150,930,000.00	57,920,000.00
其他减少	17,989,347.12	--
本期期末余额	3,353,562,029.76	2,929,234,388.83

注：

(1) 会计政策追溯调整期初未分配利润 18,333,106.51 元。

(2) 未分配利润本年其他减少为本公司之子公司广东省广业检验检测集团有限公司原下属广州机械设计研究所本年度取得事业单位证照并实行财政收支两条线核算，因此本年度划出本公司合并范围，减少上年末合并广州机械设计研究所的未分配利润 17,989,347.12 元。



48、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务				
污水处理和流域治理	3,384,706,178.29	2,960,284,771.39	3,169,989,004.81	2,542,022,005.10
固废处理和土壤修复	66,604,325.42	47,995,251.53	65,875,704.07	44,440,125.03
清洁能源开发与应用服务	11,535,728,129.55	10,792,186,709.64	16,847,680,873.42	16,196,144,279.37
资源综合利用	2,837,784,270.42	2,463,201,357.14	2,348,718,001.45	2,269,264,822.51
矿山环保开采	6,647,225,742.36	5,200,880,182.15	5,495,737,642.13	4,129,773,272.40
绿色制造	1,422,140,719.33	1,159,884,113.36	1,446,134,696.08	1,237,973,673.57
科技服务	634,940,387.85	441,622,217.24	658,252,571.10	438,675,932.32
主营业务小计	26,529,129,753.22	23,066,054,602.45	30,032,388,493.06	26,858,294,110.30
2、其他业务				
其他	225,088,407.77	119,260,545.28	421,313,178.86	227,277,845.69
<b>合计</b>	<b>26,754,218,160.99</b>	<b>23,185,315,147.73</b>	<b>30,453,701,671.92</b>	<b>27,085,571,955.99</b>

广东省广业集团有限公司  
财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 建造合同

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进 度(%)	累计确认的合 同收入	累计确认的合 同成本	累计已确认毛利(亏 损以“-”号表示)	已办理结算 款	累计收款数	当期确认的 合同收入	当期确认的 合同成本
一、固定造价合同										
其中：1、粤桂热电循环厂搬迁 技改项目	349,200,000.00	336,978,000.00	100	251,652,897.85	241,334,463.91	10,318,433.94	-	277,545,781.54	96,165,616.94	95,708,938.55
2、陕西标正伟物科学有限公司生 产基地扩产升级项目建安工程	23,350,000.00	22,883,000.00	91	19,937,529.30	19,405,986.63	531,542.67	21,347,327.00	21,347,327.00	19,937,529.30	19,405,986.63
3、东莞市虎门港同升石化码头有 限公司立沙岛石化公用码头扩建 工程	35,073,027.08	34,371,566.54	39	12,621,054.07	12,355,480.74	265,573.33	13,756,948.94	13,756,948.94	12,621,054.07	12,355,480.74
4、青海比亚迪西宁二期涂布机配 套安装工程	24,255,900.00	23,649,502.50	60	13,351,871.56	12,986,033.06	363,838.50	14,007,782.25	14,007,782.25	13,351,871.56	12,986,033.06
5、成都市LNG应急调峰储配库项 目(一期)储罐管道及工艺设备安装 工程	99,362,414.00	76,396,526.63	83.68	83,148,092.95	80,310,368.73	2,837,724.22	99,362,414.00	74,181,257.13	12,356,351.77	11,862,025.89
6、马鞍山经济开发区污水处理厂 提标改造项目设备及相关服务采 购	13,946,600.00	13,667,668.00	53.09	7,405,274.33	7,075,262.52	330,011.81	9,084,083.00	8,367,960.00	7,405,274.33	7,075,262.52
7、深圳市燃气集团股份有限公司 宝安分公司新安街道2018年“双宜 小村”	31,315,611.06	30,376,142.73	43	12,241,428.72	11,926,353.89	315,074.83	-	13,343,157.30	12,241,428.72	11,926,353.89
8、广东省茂名石化工业区原料及 公用工程管廊项目EPC	70,980,000.00	69,560,400.00	74	47,276,311.27	46,244,180.74	1,032,130.53	-	51,834,729.32	18,282,911.05	17,919,348.52
9、普宁市粤能环保能源有限公司 生活垃圾焚烧发电EPC总承包项 目	480,000,000.00	465,600,000.00	95	222,894,347.74	214,544,382.96	8,349,964.78	-	256,174,511.30	94,384,258.23	91,916,914.12
10、广东粤能湛江徐闻五虎山风电 场工程EPC总承包合同	416,983,800.00	404,483,986.00	100	251,652,897.85	241,795,303.40	9,857,594.45	-	322,101,897.78	202,012,702.77	196,873,336.95
二、成本加成合同										
其中：1、肇庆市广宁县生活污水处 理设施捆绑PPP项目	145,630,300.00	129,731,484.12	65.67	87,824,170.49	79,965,845.95	7,858,324.54	87,824,170.49	87,824,170.49	87,824,170.49	79,965,845.95
2、揭西县榕湖污水处理项目二期 工程PPP项目——管网	117,899,100.00	112,004,145.00	41.34	44,713,578.94	42,769,862.35	1,943,716.59	44,713,578.94	44,713,578.94	44,713,578.94	42,769,862.35
3、马鞍山慈湖污水处理厂二期二 阶段扩建工程——土建安装	37,712,675.66	33,941,407.96	71.7	24,646,303.78	22,485,474.16	2,160,829.62	24,646,303.78	24,646,303.78	24,646,303.78	22,485,474.16
4、湖南区两英污水处理厂二期管 网工程	61,449,400.00	55,826,594.90	96.72	59,130,632.77	54,028,125.61	5,102,507.16	59,130,632.77	59,130,632.77	16,518,846.78	15,047,469.64
5、马鞍山经济开发区污水处理厂 提标改造工程——土建安装	16,271,928.11	13,902,128.79	100	14,928,374.42	12,817,728.98	2,110,645.44	14,928,374.42	14,928,374.42	14,928,374.42	12,817,728.98
6、化州市城市生活污水厂提 标改造工程	17,587,000.00	15,476,560.00	69.78	11,259,647.04	9,823,061.00	1,436,586.04	11,259,647.04	11,259,647.04	11,259,647.04	9,823,061.00

广东省广业集团有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算款	累计收款款	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
7、丰顺县生活污水处理厂项目	64,500,000.00	63,653,700.00	62.16	40,073,837.33	39,263,082.00	810,755.33	40,073,837.33	40,073,837.33	9,993,265.78	9,868,792.00
8、信利半导体污水/废气工程（2号废水站工程）	18,661,621.63	17,801,567.21	100	17,027,027.04	16,146,333.04	880,694.00	17,027,027.04	17,027,027.04	6,810,810.82	6,503,484.77
9、高州市污水处理厂一期提标改造工程	16,807,000.00	14,790,160.00	42.66	6,577,285.30	5,786,693.57	790,591.73	6,577,285.30	6,577,285.30	6,577,285.30	5,786,693.57
10、广西贵糖污水处理系统项目	9,696,687.76	9,166,807.50	57.41	4,855,510.09	4,876,813.43	-21,303.34	4,855,510.09	4,855,510.09	4,855,510.09	4,876,813.43

49、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	164,950,971.93	179,368,843.01
运输费	70,904,828.35	99,765,073.65
仓储保管费	13,512,333.00	58,773,960.51
装卸费	6,084,730.64	5,198,194.42
包装费	1,470,242.06	1,249,945.99
销售服务费	23,654,062.07	36,062,487.99
保险费	1,399,126.72	1,573,462.88
展览费	7,717,296.29	11,271,860.05
广告费	6,834,326.95	8,504,944.27
业务经费	14,970,071.68	14,035,237.39
折旧费	12,303,255.29	10,360,223.46
修理费	2,357,958.47	2,720,257.59
样品及产品损耗	1,409,039.13	1,535,148.19
委托代销手续费	987,345.59	1,116,090.27
其他	106,214,314.54	62,455,710.86
<b>合计</b>	<b>434,769,902.71</b>	<b>493,991,440.53</b>

50、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	810,591,972.27	763,960,287.89
折旧费	62,309,974.13	107,435,459.91
无形资产摊销	60,028,520.28	22,905,315.48
业务招待费	27,896,383.57	29,302,212.59
差旅费	25,100,941.28	25,256,454.57
办公费	31,115,379.84	34,675,413.94
聘请中介机构费	25,833,292.98	20,691,515.38
咨询费	16,159,782.01	13,944,098.32
租赁费	16,636,772.08	18,792,608.33
物业管理费	2,851,671.36	357,070.36
会议费	976,094.80	2,816,696.58
邮电费	5,975,255.83	442,525.94
水电费	7,815,359.67	7,705,549.85
离退休人员费用	3,711,446.83	54,542.00
长期待摊费用	2,423,701.98	1,026,223.20
存货盘亏	2,102,660.29	5,537,752.52
修理费	8,248,024.05	7,772,009.56
保险费	2,248,709.44	1,330,975.29

广东省广业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
技术转让费	4,715,094.30	9,881,915.61
党建工作经费	3,684,017.86	2,817,500.27
创新技术费用	2,608,500.00	--
董事会费	126,419.50	539,922.04
排污费	993,212.77	1,263,717.41
诉讼费	3,506,799.60	3,491,697.36
劳保费	518,540.78	678,097.46
会员费	418,200.00	323,641.50
汽车费用	4,735,012.71	2,353,290.34
其他	97,924,290.16	98,169,068.42
<b>合计</b>	<b>1,231,256,030.37</b>	<b>1,183,525,562.12</b>

51、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	189,444,240.15	149,612,953.36
材料费	143,672,525.49	125,869,392.94
水电燃气费	609,098.65	906,206.72
折旧费	19,324,851.57	14,665,333.46
无形资产摊销	438,329.65	536,772.16
新产品设计费	591,137.63	2,771,098.83
办公费	266,535.20	666,311.96
差旅费	666,715.33	769,793.72
咨询费	382,096.97	431,782.79
租赁费	1,801,061.50	1,589,570.20
检验费	2,716,790.31	915,946.38
项目合作费	312,735.87	458,070.67
安装测试费	456,461.11	343,814.16
其他	23,680,785.95	52,340,945.19
<b>合计</b>	<b>384,363,365.38</b>	<b>351,877,992.54</b>

52、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	849,305,545.44	773,679,122.12
减：利息资本化	88,088,985.94	18,530,213.64
利息费用净额	761,216,559.50	755,148,908.48
减：利息收入	235,515,126.55	69,937,895.22
汇兑损益	-4,943,343.11	-5,225,171.80
手续费及其他	19,108,209.26	47,728,463.54
融资顾问费	216,771.68	--

广东省广业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
合计	540,083,070.78	727,714,305.00

53、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税退税	72,118,969.72	99,476,323.86
在职人员财政补贴	15,938,413.40	46,916,881.18
离退休人员财政补助	2,748,999.16	24,477,048.19
科技研发项目补贴	28,442,444.77	24,078,440.41
非工资统发	8,102,000.00	8,102,000.00
食品企业质量安全检测技术示范中心建设	367,812.21	6,023,534.35
原岭南机械厂回迁安置房建设资金	--	5,304,000.00
工业机器人科技应用补助	--	4,454,116.22
工作经费	3,500,000.00	3,500,000.00
产业扶持资金	169,992,500.00	3,316,229.64
财政拨付棉花交易专项款	--	3,196,605.39
稳岗补贴	2,253,378.64	2,217,302.56
赤坎厂项目补贴	4,921,028.71	1,592,050.06
硫铁矿中低品位矿和铁资源综合利用工程	2,000,000.04	2,000,000.04
特种食品配料绿色制造技术研发与创新平台建设	89,837.07	1,800,162.93
研发、专利、创新奖励	2,182,297.06	1,367,450.00
复合纺研发平台升级及创新能力建设	1,020,146.17	1,196,175.99
广东省工程技术研究所质检平台升级改造	1,190,942.24	1,109,432.79
龙头企业奖励	150,000.00	1,100,000.00
安全生产补助	322,346.02	920,167.69
贴息补助资金	783,000.00	908,000.00
科技局企业研究开发补助	--	894,400.00
经济发展奖励	3,714,441.00	794,717.18
公用经费	--	792,000.00
财政奖励补贴	155,000.00	719,065.00
广东省财政厅财政教科文处 2018 年第三季度基本支出授权额度到账	--	716,000.00
拆迁及搬迁政府补助	3,611,887.81	703,736.38
实验室体系建设补助-新疆混装炸药车	--	531,846.66
代扣代缴个税手续费返还	341,287.91	523,320.05
省科技创新战略专项资金	--	522,600.00
功能食品添加剂生物制造创新平台建设	--	467,817.60
中小企业发展专项资金	156,000.00	444,422.00
高新技术企业补贴	1,592,200.00	--
棚户区改造项目资金	2,100,000.00	--

广东省广业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
其他补贴	1,058,391.54	9,973,995.79
增值税进项税加计扣除	3,379,514.38	--
增值税减免优惠	874,342.51	--
南澳区财政运营补偿款	4,920,000.00	--
残疾人保证金退税款	264,629.98	--
小升规奖励扶助资金	100,000.00	--
环境保护与节能减排补助	2,637,977.50	--
教育局补助资金	196,077.50	--
市场监督经费	453,535.00	--
应急防治扶持经费	364,583.60	--
落户扶持基金奖励	10,000,000.00	--
债务重组损益	1,230,700.00	--
“三供一业”分离资金	1,681,120.00	--
“新三板”挂牌企业奖励金及补助	3,000,000.00	--
促进就业创业补贴	157,789.28	--
税费返还	1,346,562.29	--
生产线技术改造补助	2,237,408.64	--
<b>合计</b>	<b>361,697,564.15</b>	<b>260,139,841.96</b>

54、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	195,219,978.31	676,753,821.05
处置长期股权投资产生的投资收益	8,113,236.97	37,924,176.99
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	33,453.00	14,160.00
交易性金融资产持有期间的投资收益	2,062,800.99	--
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,024,067.86	--
处置持有至到期投资取得的投资收益	--	519,987.16
可供出售金融资产等取得的投资收益	119,605,314.77	169,179,967.21
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-697,986.05	101,977,228.04
其他债权投资持有期间的利息收益	810,952.00	--
其他	678,469.89	--
<b>合计</b>	<b>326,850,287.74</b>	<b>986,369,340.45</b>

55、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-100,890.00	-644,634.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	--	--
其他非流动金融资产	18,186.57	--

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其中：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计入当期损益的金融资产	--	--
按公允价值计量的投资性房地产	--	-771,310.21
<b>合计</b>	<b>-82,703.43</b>	<b>-1,415,944.21</b>

## 56、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-147,537,536.33	--

## 57、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-9,973,826.18	-161,270,922.52
存货跌价损失	-37,993,087.38	-30,007,541.31
可供出售金融资产减值损失	-2,878,873.25	-63,029,676.11
固定资产减值损失	-39,952,903.91	-5,566,538.80
在建工程减值损失	-353,120.29	--
无形资产减值损失	-52,089,955.28	--
商誉减值损失	--	-5,109,495.46
<b>合计</b>	<b>-143,241,766.29</b>	<b>-264,984,174.20</b>

## 58、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
持有待售的非流动资产（处置组）处置利得	-3,478,671.05	--	-3,478,671.05
固定资产处置利得	71,338,482.52	-6,894,087.13	71,338,482.52
其他	--	5,600,000.00	--
<b>合计</b>	<b>67,859,811.47</b>	<b>-1,294,087.13</b>	<b>67,859,811.47</b>

## 59、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	--	19,672,464.61	--
清理往来款	111,787,036.15	5,272,805.57	111,787,036.15
离退休经费	20,428,726.48	4,378,233.01	20,428,726.48
补助金	124,050.38	2,510,473.70	124,050.38
罚款收入	99,993.48	1,151,657.91	99,993.48
保险赔款	3,100.00	2,226,535.36	3,100.00
历史遗留应交税金（不需缴纳）	501,686.08	2,151,549.63	501,686.08
盘盈利得	33,256.19	1,165,800.18	33,256.19
房改房相关收入	665,355.00	634,521.89	665,355.00



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
收到的补偿款	40,000.00	--	40,000.00
非流动资产报废毁损处置收益	462,787.11	433,923.43	462,787.11
违约赔偿收入	7,662,687.44	583,550.10	7,662,687.44
废旧物资处置收入	431,730.89	162,822.55	431,730.89
奖励金	124,160.00	832,667.98	124,160.00
水电费相关收入	--	256,034.71	--
押金保证金结转收入	190,969.04	--	190,969.04
捐赠利得	--	17,000.00	--
租金、物管费收入	425,177.94	38,217.53	425,177.94
保险补贴	234,935.06	774.00	234,935.06
其他	3,252,171.82	18,718,903.24	3,252,171.82
<b>合计</b>	<b>146,467,823.06</b>	<b>60,207,935.40</b>	<b>146,467,823.06</b>

## 60、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
维稳费用	12,038,005.90	25,004,573.29	12,038,005.90
离退休人员费用	49,712,886.66	29,397,808.57	49,712,886.66
棚户区改造、拆迁等费用	513,422.37	101,259,240.93	513,422.37
非流动资产毁损报废损失	4,326,355.53	6,267,254.53	4,326,355.53
"三供一业"移交费用	20,466,762.12	3,612,905.32	20,466,762.12
罚款和滞纳金	5,465,370.11	1,575,566.22	5,465,370.11
慰问性支出	154,762.80	177,410.20	154,762.80
清理往来款	305,820.29	983,527.67	305,820.29
诉讼相关费用	2,347,812.24	5,401,609.22	2,347,812.24
僵尸企业出清费用	3,994,419.20	5,658,930.52	3,994,419.20
捐赠支出	1,965,920.68	4,362,553.00	1,965,920.68
内退人员费用	4,947,547.62	1,846,098.17	4,947,547.62
扶贫支出	166,306.02	52,611.71	166,306.02
残疾人就业保障金	35,243.39	229,394.35	35,243.39
违约金支出	23.57	12,860.58	23.57
库存苗木毁损	--	91,078.50	--
奖励及补贴款	74,930.00	77,870.45	74,930.00
补偿金	220,968.93	82,082.27	220,968.93
其他	12,961,349.45	52,975,224.39	12,961,349.45
<b>合计</b>	<b>119,697,906.88</b>	<b>239,068,599.89</b>	<b>119,697,906.88</b>

61、所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	253,645,113.14	245,178,604.86
递延所得税调整	-43,550,929.09	-10,246,238.85
其他	-142,254.86	2,173.37
<b>合计</b>	<b>209,951,929.19</b>	<b>234,934,539.38</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,319,603,236.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	329,900,809.19
子公司适用不同税率的影响	-52,075,428.29
调整以前期间所得税的影响	-20,636,810.85
以权益法核算的合营企业和联营企业损益	-48,804,994.58
非应税收入的影响	-102,449,731.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,514,007.85
税率变动对期初递延所得税余额的影响	825,357.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,475,277.29
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	119,930,144.89
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-35,190,158.83
本年递延所得税负债变动的影响	-2,233,713.38
可抵扣亏损到期的影响	-4,417,521.78
其他	-1,934,753.87
<b>合计</b>	<b>209,951,929.19</b>

62、归属于母公司所有者的其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,124,431.34	246,724.51	-1,371,155.85	15,492,098.22	3,662,831.04	11,829,267.18
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-4,066,089.82	--	-4,066,089.82	9,984,565.11	--	9,984,565.11

## 广东省广业集团有限公司

## 财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	--	--	--	--	--	--
小计	-4,066,089.82	--	-4,066,089.82	9,984,565.11	--	9,984,565.11
2、其他债权投资公允价值变动	-147,805.87	-23,800.96	-124,004.91	--	--	--
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	--	--	--	--	--	--
小计	-147,805.87	-23,800.96	-124,004.91	--	--	--
3、可供出售金融资产公允价值变动损益	1,082,101.87	270,525.47	811,576.40	1,554,088.67	3,662,831.04	-2,108,742.37
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	--	--	--	--	--	--
小计	1,082,101.87	270,525.47	811,576.40	1,554,088.67	3,662,831.04	-2,108,742.37
4、外币财务报表折算差额	2,007,362.48	--	2,007,362.48	3,953,444.44	--	3,953,444.44
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	--	--	--	--	--	--
小计	2,007,362.48	--	2,007,362.48	3,953,444.44	--	3,953,444.44
5、其他	--	--	--	--	--	--
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	--	--	--	--	--	--
小计	--	--	--	--	--	--
三、其他综合收益合计	-1,124,431.34	246,724.51	-1,371,155.85	15,492,098.22	3,662,831.04	11,829,267.18

广东省广业集团有限公司  
财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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 金额	权益法 不能转 损益的 其他综 合收益	其他权益工 具投资公允 价值变动	权益法下可 转损益的其 他综合收益	可供出售 金融资产变 动 损益	持有至到 期投资重 分类为可 供出售金 融资产损 益	现金流 量套期 损益的 有效部 分	外币财务报 表折算差额	自用房地产 或作为存货的 房地产转换为 公允价值计 量的投资性房 地产在转换日 公允价值大于 账面价值部分	多次交易分步处 置子公司股权构 成一揽子交易 的，丧失控制权 之前各次交易处 置价款与对应净 资产账面价值份 额的差额	其他	其他综合 收益合计
一、上年年初报告的余额	-	-	-	-5,261,405.96	5,620,148.63	-	-	-25,097,636.01	-	-	-	-24,738,893.34
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、上年年初重述的余额	-	-	-	-5,261,405.96	5,620,148.63	-	-	-25,097,636.01	-	-	-	-24,738,893.34
三、上年增减变动金额	-	-	-	9,984,565.11	-2,108,742.37	-	-	3,953,444.44	-	-	-	11,829,267.18
四、上年年末余额	-	-	-	4,723,159.15	3,511,406.26	-	-	-21,144,191.57	-	-	-	-12,909,626.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-131,014.61	-	-	-	-	-	-	-2,963,140.61
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、本年初重述的余额	-	-	-	4,723,159.15	3,380,391.65	-	-	-21,144,191.57	-	-	-	-15,872,766.77
六、本年增减变动金额	-	-	-	-4,066,089.82	811,576.40	-	-	2,007,362.48	-	-	-	-1,371,155.85
七、本年年末余额	-	-	-	657,069.33	4,191,968.05	-	-	-19,136,829.09	-	-	-	-17,243,922.62

### 63、债务重组

#### (1) 债权人披露情况

债务重组方式	债权账面价值	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
低于债权账面价值的现金 收回债权	--	--	--	
以非现金资产收回债权	52,258,334.00	-1,230,700.00	--	
债权转为股权	--	--	--	
修改其它债务条件	--	--	--	
混合重组方式	100,000.00	--	--	

说明：转让非现金资产的公允价值、债务转成的股份的公允价值和修改其他债务条件后债务的公允价值的确定方法及依据。

项目	公允价值金额	确定方法及依据
非现金资产	53,489,040.00	评估
债权转成的投资	--	
修改其他条件后的债权	--	

说明：

1.2019年度，广东海原石化有限公司与南服总部、南油通讯、中国南海石油联合服务综合供应公司签订债务重组协议，广东海原石化有限公司所欠南油通讯127.86万元、中国南海石油联合服务综合供应公司24.16万元由南服总部承继，广东海原石化有限公司以评估价275.09万元的房产（广州衡鼎房地产土地与资产评估有限公司出具穗衡鼎评报资字[2018]第ZB1293号评估报告）抵偿南服总部债务439.87万元（其中：广东海原石化有限公司所欠南服总部287.85万元为广东海原石化有限公司单方账面记录，南服总部未有账面记录）。债务重组产生账面重组收益123.07万元。

2.2019年中国南海石油联合服务总公司建设发展公司与南服总部签订债务重组协议，以其拥有的深圳市宝安区新安街道评估价5,073.81万元的厂房（广东天华华粤资产评估有限公司出具华粤评字（2019）第[5005]号评估报告）抵偿南服总本部的债务5,073.81万元。

### 64、借款费用

项目	当期资本化的借款费用金额	资本化率
一、在建工程		
1.环保（废水）治污曝气池建设项目 201704200029	1,233,844.97	5.79%
2.阿斯巴甜技改项目增加设施提高月产能	1,674,777.19	6.18%
3.1000吨三氯蔗糖改造项目 201711130049	2,149,082.94	5.58%
4.500吨叶酸车间提升改造项目 201703060026	244,475.00	4.29%
5.潮安环境治理PPP项目	9,865,647.53	4.56%

广东省广业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	当期资本化的借款费用金额	资本化率
6.潮州环境科技环境综合整治项目	2,925,027.73	4.90%
7.峡山污水处理厂项目	2,284,479.84	4.66%
8.两英污水处理工程	1,842,683.63	2.13%
9.南区污水处理项目	1,515,137.87	0.55%
10.潮阳区纺织印染环保基础设施建设项目	1,512,234.66	4.55%
11.潮阳区基础环保设施建设项目	1,484,188.91	4.90%
12.丰顺环境治理有限公司厂区项目	901,425.00	0.91%
13.梅县区全区环境综合治理与修复项目（污水处理）融资、勘察、设计、施工一体化服务采购项目	856,589.32	5.95%
14.高明区中心城区第一污水处理厂提标改造工程	771,666.68	3.47%
15.马鞍山开发区污水处理厂提标改造项目	693,588.20	5.39%
16.云浮城区（云城、高峰街道）截排系统完善及污水处理厂扩建 PPP 项目	582,373.27	4.77%
17.新丰县村镇生活污水和垃圾处理工程 PPP 项目	349,420.87	4.61%
18.北轴污水处理项目	325,756.15	4.90%
19.峡山环科 PPP 项目	108,412.50	4.41%
20.潮南区环保基础设施建设项目	75,347.88	4.90%
21.龙川县整县镇村污水处理设施及配套管网工程（下片区）PPP 项目	33,131.59	0.20%
22.蓝塘镇污水处理厂一期工程 PPP 项目	29,234.21	0.91%
23.石家庄市基力垃圾焚烧发电项目	15,611,106.98	4.35%
24.普宁市生活垃圾焚烧发电厂项目	10,274,378.88	4.90%
25.深圳环保公司应急技改工程项目.	363,902.82	4.75%
26.广东粤能湛江徐闻五兔山风电场项目	5,243,219.50	5.15%
27.陈潼东部市政道路建设工程 PPP 项目	11,461,723.49	5.57%
28.粤桂热点循环糖厂搬迁技改项目	13,676,128.33	5.08%
<b>合计</b>	<b>88,088,985.94</b>	<b>—</b>

65、外币折算

说明：1.计入当期损益的汇兑差额-715,739.96 元。

66、租赁

(1) 经营租出资产

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
土地使用权	101,995,794.51	90,819,698.17
房屋建筑物	703,988,442.11	722,178,850.33
<b>合计</b>	<b>805,984,236.62</b>	<b>812,998,548.50</b>

(2) 融资租入固定资产

融资租入固定资产类别	期末余额	年初余额
一、原价		
1.河源市源城区污水净化厂设施	--	79,768,377.83
2.龙川县鹤市污水净化厂设施	--	45,058,971.51
小计	--	124,827,349.34
二、累计折旧		
1.河源市源城区污水净化厂设施	--	14,742,560.85
2.龙川县鹤市污水净化厂设施	--	8,374,370.43
小计	--	23,116,931.28
三、减值准备累计金额		
1.河源市源城区污水净化厂设施	--	--
2.龙川县鹤市污水净化厂设施	--	--
小计	--	--

67、合并现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	1,109,651,307.57	1,007,979,871.18
加: 信用减值准备	147,537,536.33	--
资产减值准备	143,241,766.29	264,984,174.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	625,550,549.03	489,012,813.46
无形资产摊销	318,324,460.89	278,129,909.88
长期待摊费用摊销	67,988,995.57	67,996,099.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-67,846,150.39	7,498,677.25
固定资产报废损失	3,914,383.29	14,538,368.44
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	82,703.43	1,415,944.21
财务费用(收益以“-”号填列)	761,216,559.50	832,220,158.59
投资损失(收益以“-”号填列)	-326,850,287.74	-986,369,340.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-77,464,784.55	5,471,724.81
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-8,130,926.40	37,418,853.15
存货的减少(增加以“-”号填列)	-476,866,790.79	-694,376,512.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	342,190,074.05	-252,011,905.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-871,927,688.19	562,644,502.29
其他	161,624.31	-40,658,273.44
经营活动产生的现金流量净额	1,690,773,332.20	1,595,895,065.21
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—

广东省广业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	6,220,430,935.76	6,967,607,053.25
减: 现金的期初余额	6,967,607,053.25	3,290,516,937.47
现金及现金等价物净增加额	-747,176,117.49	3,677,090,115.78

(2) 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物:	--
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,598,835.16
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	--
取得子公司支付的现金净额	-3,598,835.16
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	8,562,192.70
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	396,947.76
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	--
处置子公司收到的现金净额	8,165,244.94

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	6,220,430,935.76	6,967,607,053.25
其中: 库存现金	4,167,001.11	4,459,435.77
可随时用于支付的银行存款	5,777,900,162.67	6,644,660,623.19
可随时用于支付的其他货币资金	438,363,771.98	318,486,994.29
二、现金等价物	--	--
其中: 三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	6,220,430,935.76	6,967,607,053.25
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	--	--

68、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	36,496,904.07	—	85,159,525.74
其中: 美元	10,767,354.70	6.9762	75,115,219.86
港币	1,804,553.68	0.8958	1,616,519.19
日元	21,849,425.00	0.0641	1,400,242.25
欧元	884,257.55	7.8155	6,910,914.88
其他	1,191,313.14	0.0979	116,629.56
应收账款	12,013,542.71	—	83,808,876.66
其中: 美元	12,013,542.71	6.9762	83,808,876.66
长期借款	32,162,780.44	—	224,373,988.90
其中: 美元	32,162,780.44	6.9762	224,373,988.90



69、所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	342,207,083.04	保证金、诉讼冻结、住房基金及通知存款
应收票据	46,000,000.00	票据质押
应收账款	60,743,044.86	质押借款
存货	12,182,308.42	合格证质押
固定资产	49,367,561.83	借款抵押、授信抵押
无形资产	4,079,378,747.09	借款抵押、借款质押
在建工程	47,081,668.51	保证金、诉讼冻结
其他	16,647,202.38	投资性房地产抵押

九、或有事项

1、或有负债

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

序号	原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)
1	广州市五湖四海集团有限公司	广东省轻纺建筑设计院有限公司	技术服务合同纠纷	广州仲裁委员会	105.48
2	广东闽安龙机械成套设备工程有限公司	广东省环境工程装备有限公司	合同纠纷	广州市越秀区人民法院	447.28
3	广州致度投资顾问有限公司	被告一：广业集团 被告二：建材集团 被告三：轻化集团 第三人：英德水泥厂	侵权责任纠纷	广州市海珠区人民法院	400.00
4	中国石油天然气有限公司西南油气田分公司西北气矿	化建集团	施工合同纠纷案	四川省广元市苍溪县人民法院	522.00
5	深圳发展银行股份有限公司深圳罗湖支行	深圳市富国实业有限公司	借款纠纷	深圳市罗湖区法院	348.00
6	广州致度投资顾问有限公司	广东省建筑材料供销公司	借款担保纠纷	广州市中级人民法院	280.00
7	余德水	广东省农业机械有限公司	买卖合同纠纷	广州市海珠区人民法院	291.72
8	中国华融资产管理股份有限公司深圳分公司	深圳市富国实业有限公司	股东损害公司债权人利益责任纠纷(三宗)	罗湖区法院、深圳中院	280.00

序号	原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)
9	广州金笛机电安装工程 有限公司	化建集团	建筑合同纠纷案	海珠法院、佛山 市三水区人民法 院	153.79
10	广东阔安龙机械成套 设备工程有限公司	广东省环境工程装 备有限公司	合同纠纷	广州市越秀区人 民法院	167.09
11	广发银行	广东省煤炭工业物 资供应有限公司	借款纠纷	广州市中级人民 法院	2,530

①广州市五湖四海集团有限公司诉广东省轻纺建筑设计院有限公司的技术服务合同纠纷案

轻纺院于2012年11月23日与广州市五湖四海集团有限公司签订“五湖四海渔人码头重车区”建筑工程设计合同，金额150.8万，甲方已支付轻纺院90.48万。2017年6月19日五湖四海公司以轻纺院未按合同约定交付相关设计蓝图导致其项目无法进行为由，向广州仲裁委提起仲裁申请，要求轻纺院退回90.48万设计费以及承担律师费15万。该案件尚未裁决。

②广东阔安龙机械成套设备工程有限公司诉广东省环境工程装备有限公司合同纠纷案，标的额447.28万元

环装公司与阔安龙公司于2010年8月共同承接东莞市东江水库联网供水水源工程，并签订项目合作合同。2019年2月，环装公司收到业主支付的100%工程款，因存在宝利金公司仲裁案件，环装公司为风险防控的需要暂扣阔安龙公司该笔合作项目款。该案件处于一审审理状态。

③广州玖度投资顾问有限公司诉广业集团、建材集团、轻化集团侵权责任纠纷案，英德水泥厂为本案第三人，标的额400万元

广东省建筑材料供销公司于2000年向银行借款本金400万元，英德水泥厂对上述债务承担连带清偿责任，因长期无法偿还本金及利息，该债务形成资产包，经几次转手后原告受让了该笔债权。原告认为被告存在无偿接收英德水泥厂财产、帮助英德水泥厂逃匿债务的情形，侵害了原告合法权益，于2019年9月17日向海珠区法院起诉。该案件将于2020年4月29日开庭，建材集团已聘请律师团队应诉。

④中国石油天然气有限公司西南油气田分公司西北气矿诉广东省石油化工建设集团有限公司（简称“化建集团”）施工合同纠纷案

2013年9月，原告（业主方）与化建（总包方）签订《建设工程施工合同》，化建负责其新龙县安全隐患整改工程项目。因该项目至今无法完成，业主方起诉要求解除合同，总包方化建集团退回已支付工程款，并要求向其支付违约金等各项款项共计约人民币522万元。目前该案件暂缓开庭时间，化建集团正积极与原告沟通，以期双方达成和解。

⑤深圳发展银行股份有限公司深圳罗湖支行诉深圳市富国实业有限公司的借款纠纷案，标的额348万元

深圳宝田实业公司于1994年向深圳发展银行罗湖支行申请贷款100万人民币，深圳远光经济发展公司为此提供担保。因深圳宝田实业公司、深圳远光经济发展公司下落不明，债权一直未得到清偿，现以富国公司是宝田公司的股东，对宝田公司增资人民币354万元系虚假出资为由，向罗湖区人民法院提出追加富国公司为被执行人，在出资不实的范围内（人民币354万元及利息）对申请执行人承担赔偿责任，我司承担还款机会大。

⑥广州玖度投资顾问有限公司诉广东省建筑材料供销公司的借款担保纠纷案

建材公司向银行借款280万元，因长期无法偿还本金及利息，该债务形成资产包。由第三人黄志群向银行继受并变更主体。后该资产包由黄志群转让广州玖度投资顾问有限公司继受。玖度公司向广州中院申请对广东省建筑材料供销公司进行破产清算。后玖度公司撤回破产清算申请，法院准许申请人撤回。目前，轻化集团已聘请广东南国德赛律师事务所跟进案件。

⑦余德水诉广东省农业机械有限公司的买卖合同纠纷案，标的额291.72万元

农业机械公司与余德水于2008年3月14日签订《按揭购销合同》，合同约定农业机械公司向余德水提交两台“成都神钢”生产的挖掘机，总额260万元。2019年11月1日原告主张农业机械公司交付的不是合同中约定的挖掘机，要求农业机械公司赔偿全部价款损失和各种费用，合计291.72万元。实际上两台挖掘机已经交付余德水使用，并且在余德水拖欠农业机械公司货款时，农业机械公司起诉并且申请法院强制执行，因两台挖掘机已被余德水私下变卖，余德水名下无可供执行财产。农业机械公司聘请顾问律师于2019年12月12日在广州市海珠区法院开庭，现已向法院提交了相关证据。

⑧中国华融资产管理股份有限公司深圳分公司诉深圳市富国实业有限公司股东损害公司债权人利益责任纠纷（三宗）案，标的额280万元

2014年中信银行将对深圳市宝田实业有限公司债权转让给中国华融资产管理股份有限公司深圳市分公司。2018年中国华融资产管理股份有限公司深圳市分公司向深圳罗湖法院提起诉讼，诉深圳市富国实业有限公司股东损害公司债权人利益责任【（2018）粤0303民初22096-22098号】，标的金额本金280万元及赔偿金。一审判决富国公司对宝田公司的债务承担连带清偿责任。富国公司已上诉。2019年11月22日14:30二审已开庭，等待法院判决。

⑨广州金笛机电安装工程有限公司诉化建集团的建筑合同纠纷案，标的额153.79万元

2005年至2008年期间，金笛公司以合作经营的方式与化建集团第一分公司合作工程项目，承建的项目累计超过25个工程项目并签订分包合同，分包合同价大多按主合同价下浮5%。因化建集团拖欠工程尾款，金笛公司向法院起诉，要求化建集团支付其工程尾款（含部分材料款）约96万元及逾期利息约57万元。目前该案件已由海珠区人民法院移送佛山市三水区人民法院，现待法院审判。

⑩广东阔安龙机械成套设备工程有限公司诉广东省环境工程装备有限公司合同纠纷案，标的额167.09万元

2009年3月，环装公司与阔安龙公司合作成功承接了深圳水头污水处理厂项目并签订了项目合作合同。合同约定环装公司将水头污水处理厂工程成套机电设备供应项目分包给

阔安龙公司，其中付款条件为“我司（即环装公司）收到业主工程款后5个工作日内按比例支付给阔安龙公司”。2017年9月环装公司已收到业主支付的100%工程款。环装公司本应将该笔款项按比例支付给阔安龙公司，但由于宝利金仲裁案目前尚未完结及将来极有可能给环装公司造成巨大的财产损失，我司为了风险防控的需要暂扣了该笔项目款。目前一审审理中，环装公司已外聘律师处理案件。

⑪广发银行诉广东省煤炭工业物资供应有限公司借款纠纷案，标的额2,530万元。

广发银行于2018年4月在广州越秀法院提起诉讼，起诉煤炭物资公司在该行被陈国明、何洁莹骗贷一案中存在过错，要求煤炭物资公司承担财产损失损害赔偿赔偿责任，煤炭物资公司败诉。煤炭物资公司不服法院判决，向广州市中级人民法院提起上诉。2019年12月广州市中院终审判决煤炭物资公司承担广发银行被骗贷损失2387万元的80%赔偿责任。根据判决结果，煤炭物资公司需承担广发银行支付本金、利息及案件受理费、保全费等合计约合计约为2,530万元左右。煤炭物资公司拟向广东省高院申请再审，如不受理则向省检察院提起司法抗诉。煤炭物资公司已于2019年末预提受理费等970,210.02元。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2019年12月31日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
一、子公司				
广东省粤讯实业有限公司	贷款担保	5,000,000.00	1年	
广东风华新能源股份有限公司	贷款担保	36,830,100.00	1年	
广东省农业机械有限公司	贷款担保	1,800,000.00	1年	
广州沙河丰田汽车销售服务有限公司	贷款担保	6,800,000.00	1年	
广州元丰汽车销售服务有限公司	贷款担保	18,679,300.00	1年	
佛山三水中元汽车销售服务有限公司	贷款担保	11,352,900.00	1年	
湛江市广业环保有限公司	贷款担保	40,500,000.00	2026-2-28	
兴宁市广业环境治理有限公司	贷款担保	30,920,000.00	2034-12-22	
韶关市广业环保有限公司	贷款担保	29,000,000.00	2024-2-27	
汕头市峡山广业环境科技有限公司	贷款担保	25,000,000.00	2039-11-12	
汕头市南区广业环保有限公司	贷款担保	127,850,000.00	2025-8-23	
汕头市谷饶广业环保有限公司	贷款担保	32,000,000.00	2025-4-7	
汕头市澄海区广业环保有限公司	贷款担保	70,040,000.00	2023-5-12	
茂名市河西广业环保有限公司	贷款担保	6,250,000.00	2026-9-24	
雷州市广业环保有限公司	贷款担保	16,500,000.00	2025-2-28	
揭阳市普宁广业环保有限公司	贷款担保	50,175,000.00	2031-3-8	
高州市广业环保有限公司	贷款担保	18,000,000.00	2023-2-5	

广东省广业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
佛山市高明区更合镇广业环保水务有限公司	贷款担保	14,948,500.00	2026-5-25	
安徽省马鞍山市广业环保科技有限公司	贷款担保	774,000.00	2017-12-24	
广东广业石油天然气有限公司	信用担保	253,130,000.00	2019.3.22-2020.3.26	
广东广业南华新能源有限公司	信用担保	229,000,000.00	2019.08.01-2034.08.26	
南海石油联合服务总公司职工技协贸易中心	贷款担保	4,378,700.00	---	
中国南海石油联合服务综合供应公司	贷款担保	3,000,000.00	---	
中国南海石油天然气设备公司	贷款担保	1,760,000.00	---	
广东南油服务有限公司	贷款担保	5,000,600.00	2019.1.28-2020.1.27	
广东南油服务有限公司	贷款担保	28,000,000.00	2020.8.16	
深圳市越华实业有限公司	其他担保	10,000,000.00	1997年8月至长期	
广东省铝合金型材厂	其他担保	6,600,000.00	1997年12月至长期	
广东省矿山建设有限公司	其他担保	190,000.00	1994年12月至长期	
广东省广业环保产业集团有限公司	连带责任保证	2,009,842,079.00	---	
二、其他公司				
广东粤能风电有限公司	履约担保	25,000,000.00	2011.5.16-2026.5.15	
广州中石油昆仑天然气利用有限公司	信用担保	4,777,500.00	2015.10.14-2021.10.13	
合计	—	3,498,048,679.00	—	---

2、或有资产

截至2019年12月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

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

本公司的最终控制方为广东省国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

3、本公司的合营企业、联营企业情况

(1) 重要的合营企业或联营企业基本信息

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
一、合营企业						
廉江市绿色东方新能源有限公司	廉江市	廉江市	固体废物治理	50.00	--	50.00
二、联营企业						
中海油销售东莞储运有限公司	深圳市	深圳市	仓储业	20.00	--	20.00
中国南山开发(集团)股份有限公司	深圳市	深圳市	投资业务、房地产业务等	23.49	--	23.49
广东省重工建筑设计院有限公司	广州市	广州市	专业技术服务	40.00	--	40.00
珠海市西部韶茂实业发展有限公司	珠海市	珠海市	房地产业	30.00	--	30.00

重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注八、15(3)(4)。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京宏大和创防务技术研究院有限公司	同一最终控制方
北京首创环境投资有限公司	同一最终控制方
岑立雄(黄岗个人股东)	同一最终控制方
昌都市创合工程有限公司	同一最终控制方
常州市牛塘化工厂有限公司	同一最终控制方
东莞立沙广业应急保网络投资有限公司	同一最终控制方
港业国际经贸有限公司	同一最终控制方
供销公司(基建)	同一最终控制方
广东广业建材产业集团有限公司	同一最终控制方
广东广业开元科技有限公司	同一最终控制方
广东广业天成消防科技有限公司	同一最终控制方
广东海鹰食品有限公司	同一最终控制方
广东海原石化有限公司	同一最终控制方
广东寰球广业工程有限公司	同一最终控制方
广东汇众环境科技股份有限公司	同一最终控制方
广东嘉东实业有限公司	同一最终控制方
广东金柏化学有限公司	同一最终控制方
广东联合民爆有限公司	同一最终控制方
广东联合民爆有限公司从化分公司	同一最终控制方

关联方名称	与本公司关系
广东南油船舶股份有限公司	同一最终控制方
广东南油对外服务有限公司	同一最终控制方
广东南油海鹰房地产公司	同一最终控制方
广东南油浩源商贸中心	同一最终控制方
广东省包装总公司	同一最终控制方
广东省纺织工业总公司	同一最终控制方
广东省纺织供销有限公司	同一最终控制方
广东省高州市建筑工程总公司	同一最终控制方
广东省广业建材产业集团有限公司	同一最终控制方
广东省广业岭南燃料有限公司	同一最终控制方
广东省广业尚霖实业开发有限公司	同一最终控制方
广东省广业信息产业集团有限公司	同一最终控制方
广东省华升包装有限公司	同一最终控制方
广东省环保研究总院有限公司	同一最终控制方
广东省机械发展总公司	同一最终控制方
广东省机械设备进出口集团公司	同一最终控制方
广东省机械设备总公司	同一最终控制方
广东省技术转移中心	同一最终控制方
广东省科学器材进出口有限公司	同一最终控制方
广东省力拓民爆器材厂	同一最终控制方
广东省煤矿机械厂	同一最终控制方
广东省煤炭基本建设公司	同一最终控制方
广东省煤炭建设（集团）有限公司	同一最终控制方
广东省农业机械进出口有限公司	同一最终控制方
广东省汽车工业贸易总公司	同一最终控制方
广东省轻工业供销公司	同一最终控制方
广东省食品工业总公司	同一最终控制方
广东省糖业机械制造厂	同一最终控制方
广东省陶瓷公司	同一最终控制方
广东省陶瓷研究所	同一最终控制方
广东省英德水泥厂	同一最终控制方
广东省源天工程有限公司	同一最终控制方
广东省重工建筑设计院有限公司	同一最终控制方
广东省珠江甘蔗试验场	同一最终控制方
广东粤能贸易发展有限公司	同一最终控制方
广东云硫建筑安装工程有限公司	同一最终控制方
广东湛化集团有限公司	同一最终控制方
广东中南兴业物资公司	同一最终控制方
广东中轻工程设计院	同一最终控制方

关联方名称	与本公司关系
广东住友物业管理有限公司	同一最终控制方
广西贵港市贵糖高级中学	同一最终控制方
广西洁宝纸业投资股份有限公司	同一最终控制方
广州纯点纸业有限公司	同一最终控制方
广州广业教育科技有限公司	同一最终控制方
广州鸿标汽车销售服务有限公司	同一最终控制方
广州华澳能源投资有限公司	同一最终控制方
广州华太房地产发展有限公司	同一最终控制方
广州机械设计研究所	同一最终控制方
广州金顺房地产开发公司	同一最终控制方
广州市番禺区南方燃化公司	同一最终控制方
广州市行福有限公司	同一最终控制方
广州市金顺房地产开发公司	同一最终控制方
广州粤兴房地产开发有限公司	同一最终控制方
广州中石油昆仑天然气利用有限公司	同一最终控制方
宏大君合科技有限公司	同一最终控制方
湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程有限公司	同一最终控制方
黄厚明（大成个人股东）	同一最终控制方
廉江市绿色东方新能源有限公司	同一最终控制方
龙志强	同一最终控制方
骆永武	同一最终控制方
南方电网综合能源有限公司	同一最终控制方
南海石油广州市天河东城实业发展公司	同一最终控制方
南海石油联合服务总公司行福发展服务公司	同一最终控制方
南海石油联合服务总公司职工技协贸易中心	同一最终控制方
内蒙古鄂托克旗广业草原石膏有限公司	同一最终控制方
普宁市粤能环保能源有限公司	同一最终控制方
清远市金兴加油站有限公司	同一最终控制方
饶平信荣织造有限公司	同一最终控制方
上海外服（集团）有限公司	同一最终控制方
韶关市广业环保房地产有限公司	同一最终控制方
韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	同一最终控制方
深圳富民实业有限公司	同一最终控制方
深圳恒兴微电子公司	同一最终控制方
深圳巨正源股份有限公司	同一最终控制方
深圳南油对外服务有限公司	同一最终控制方
深圳南油外服人力资源有限公司	同一最终控制方
深圳市丰明五金塑料制品有限公司	同一最终控制方
深圳市科力船舶燃料供应有限公司	同一最终控制方



关联方名称	与本公司关系
深圳市南海石油联合服务有限公司	同一最终控制方
深圳市南海石油联合服务有限公司广州经销部	同一最终控制方
深圳市威益图标准件公司	同一最终控制方
深圳市中南石油有限公司	同一最终控制方
深圳中南石油有限公司	同一最终控制方
石家庄市基力绿色能源有限公司	同一最终控制方
田和平	同一最终控制方
肖婷（大成个人股东）	同一最终控制方
扬州首创投资有限公司	同一最终控制方
英德市广业新型材料有限公司	同一最终控制方
粤兴房地产开发公司	同一最终控制方
中国交通物资华南公司	同一最终控制方
中国南海石油联合服务综合供应公司	同一最终控制方
中国南海石油联合服务总公司建设发展公司	同一最终控制方
中国南海石油联合服务总公司职工技协贸易中心	同一最终控制方
中国南海石油联合服务总公司综合供应公司	同一最终控制方
中国南海石油天然气设备公司	同一最终控制方
中通珠海实业有限公司	同一最终控制方
珠海市活诚实业有限公司	同一最终控制方
珠海市西部韶茂实业发展有限公司	同一最终控制方
广州市和合民用爆破器材有限公司	同一最终控制方
广西金瓯糖业有限公司	同一最终控制方
韶关市房地产有限公司	同一最终控制方
广东省煤炭建筑工程公司	同一最终控制方

## 5、关联交易情况

### （1）关联采购与销售情况

#### A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例%	金额 (万元)	占同类交易金额的比例%
广州市金顺房地产开发公司	租赁服务	市场定价	170.91	100.00	177.37	100.00
广东南油对外服务有限公司	接受劳务	市场定价	521.07	0.42	942.43	0.01
深圳南油外服人力资源有限公司	接受劳务	市场定价	12.74	0.01	--	--
深圳市中南石油有限公司	仓储服务	市场定价	85.03	37.96	--	--

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例%	金额 (万元)	占同类交易金额的比例%
深圳市中南石油有限公司	商品采购	市场定价	--	--	10.43	0.01
深圳市科力船舶燃料供应有限公司	商品采购	市场定价	4,511.96	3.37	4,072.26	4.54
广东湛化集团有限公司	接受劳务	市场定价	--	--	7,439.66	43.04
广州纯点纸业有限公司	商品采购	市场定价	--	--	0.17	0.17
广东云硫建筑安装工程有 限公司	工程款	市场定价	202.00	0.06	73.51	0.03
广东联合民爆有限公司	商品采购	市场定价	198.97	0.18	47.31	0.02
广东广业建材产业集团有 限公司	接受劳务	市场定价	1.33	0.02	--	--
广东广业开元科技有限公 司	接受劳务	市场定价	--	--	11.42	0.23
广东联合民爆有限公司从 化分公司	商品采购	市场定价	429.80	0.56	647.06	0.87
韶关市粤联民用爆破器材 销售有限公司	商品采购	市场定价	359.59	0.47	347.75	0.47
湖南涟邵建设工程(集团) 第一安装工程有限公司	接受劳务	市场定价	1,323.28	16.65	2,284.74	30.95
宏大君合科技有限公司	接受劳务	市场定价	3,679.97	46.31	2,305.34	31.23
北京宏大和创防务技术研 究院有限公司	接受劳务	市场定价	1,650.00	20.77	--	--

## B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例%	金额 (万元)	占同类交易金额的比例%
韶关市广业环保房地产有 限公司	勘察设计 咨询	市场定价	--	--	23.18	0.06
广东金柏化学有限公司	监理费	市场定价	8.33	0.12	--	--
广东金柏化学有限公司	招标费	市场定价	--	--	36.10	0.58
清远市金兴加油站有限公 司	工程收入	市场定价	--	--	13.48	0.01
广东省珠江甘蔗试验场	培训费	市场定价	0.02	--	--	--
中山凯旋真空科技股份有 限公司	培训费	市场定价	0.03	--	--	--
广东嘉东实业有限公司	培训费	市场定价	0.11	0.01	--	--
广东省农业机械有限公司	培训费	市场定价	0.13	0.01	--	--
广州鸿标汽车销售服务有限公司	培训费	市场定价	0.05	--	--	--
广东省科学器材进出口有 限公司	培训费	市场定价	0.07	0.01	0.04	--

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例%	金额 (万元)	占同类交易金额的比例%
广州机械设计研究所	培训费	市场定价	0.13	0.01	--	--
深圳市中南石油有限公司	销售商品	市场定价	5,592.87	4.09	2,633.73	2.87
广东广业开元科技有限公司	租金收入	市场定价	--	--	101.45	3.01
广东南油对外服务有限公司	提供劳务	市场定价	3.30	0.38	--	--
广东广业开元科技有限公司	提供劳务	市场定价	101.45	2.99	45.88	3.94
广东湛化集团有限公司	销售商品	市场定价	3,702.33	15.31	18,789.83	74.90
广西洁宝纸业投资股份有限公司	提供劳务	市场定价	2.75	0.72	4.55	1.36
广东云硫建筑安装工程有限公司	销售商品	市场定价	1.56	0.02	0.17	0.00
广州纯点纸业有限公司	销售商品	市场定价	10.94	1.99	8.31	1.30
广东省重工建筑设计院有限公司	提供劳务	市场定价	--	--	3.52	0.01
南方电网综合能源有限公司	提供劳务	市场定价	--	--	30.56	0.11
广东联合民爆有限公司	销售商品	市场定价	58,447.64	49.42	43,441.88	38.37

## (2) 其他关联交易

## A、借款利息情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例%	金额 (万元)	占同类交易金额的比例%
广东南油对外服务有限公司	内部利息收入	参照市价	39.05	0.20	--	--
广东湛化集团有限公司	内部利息收入	参照市价	445.15	2.22	79.51	0.03
内蒙古鄂托克旗广业草原石膏有限公司	内部利息收入	参照市价	19.77	0.10	19.77	0.01

## B、关联租赁情况

## ①公司作为出租方

无。

## ②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
广东广业建材产业集团有限公司	房屋建筑物	1,702,118.92	--

广东省广业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东湛化集团有限公司	173,060,841.16	--	166,052,143.08	--
应收账款	广东省广业信息产业集团有限公司	12,700,000.00	12,700,000.00	12,700,000.00	--
应收账款	广东省广业岭南燃料有限公司	2,286,050.00	2,286,050.00	2,286,050.00	2,286,050.00
应收账款	廉江市绿色东方新能源有限公司	87,755.54	--	1,016,133.34	--
应收账款	常州市牛塘化工厂有限公司	--	--	1,807,249.12	--
应收账款	广州鸿标汽车销售服务有限公司	--	--	1,667,479.42	--
应收账款	广东寰球广业工程有限公司	--	--	1,561,280.00	--
应收账款	广东省煤炭建设（集团）有限公司	--	--	37,738.38	--
	<b>应收账款小计</b>	<b>188,134,646.70</b>	<b>14,986,050.00</b>	<b>187,128,073.34</b>	<b>2,286,050.00</b>
其他应收款	广东湛化集团有限公司	152,330,257.16	--	49,255,833.33	--
其他应收款	广东省广业信息产业集团有限公司	78,845,092.46	56,400,000.00	78,316,867.09	50,000,000.00
其他应收款	中国南海石油联合服务总公司建设发展公司	61,746,140.93	61,746,140.93	112,817,313.75	112,817,313.75
其他应收款	广东省广业岭南燃料有限公司	59,909,632.48	3,574,900.00	58,140,285.88	3,574,900.00
其他应收款	广东省英德水泥厂	41,204,929.96	--	50,599.97	--
其他应收款	韶关市广业环保房地产有限公司	36,646,213.91	--	38,647,278.49	--
其他应收款	廉江市绿色东方新能源有限公司	36,071,358.44	--	32,256,897.53	--
其他应收款	中国南海石油联合服务综合供应公司	34,608,768.90	34,608,768.90	--	--
其他应收款	深圳市南海石油联合服务有限公司	19,269,266.72	19,269,266.72	20,630,686.79	20,630,686.79
其他应收款	珠海市西部韶茂实业发展有限公司	12,421,173.97	--	14,101,285.72	--
其他应收款	饶平信荣织造有限公司	8,650,000.00	8,650,000.00	8,650,000.00	8,650,000.00
其他应收款	中国交通物资华南公司	7,065,070.53	--	5,790,904.91	--
其他应收款	中国南海石油联合服务总公司综合供应公司	5,875,063.45	5,875,063.45	40,725,432.35	40,725,432.35
其他应收款	中国南海石油联合服务总公司职工技协贸易中心	5,140,000.00	5,140,000.00	5,140,000.00	5,140,000.00
其他应收款	鄂托克旗广业草原石膏有限公司	4,093,729.05	--	3,896,020.69	--
其他应收款	广东粤能贸易发展有限公司	4,000,003.98	4,000,003.98	4,000,003.98	4,000,003.98
其他应收款	广东嘉东实业有限公司	3,360,000.00	--	3,500,000.00	--
其他应收款	深圳市丰明五金塑料制品有限公司	2,837,072.97	2,837,072.97	2,836,094.87	2,836,094.87
其他应收款	广州鸿标汽车销售服务有限公司	2,819,977.33	1,848,863.54	3,558,089.81	--

广东省广业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东省轻工业供销公司	2,465,990.58	--	2,491,210.38	--
其他应收款	广东省力拓民爆器材厂	2,127,378.57	--	2,127,378.57	--
其他应收款	岑立雄（黄岗个人股东）	2,000,000.00	--	3,758,000.00	--
其他应收款	东莞立沙广业应急保网络投资有限公司	1,688,100.00	--	1,688,100.00	--
其他应收款	广东省陶瓷公司	1,524,221.37	--	1,331,701.42	--
其他应收款	广东海鹰食品有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
其他应收款	广东省华升包装公司	1,492,070.00	1,492,070.00	1,492,070.00	1,492,070.00
其他应收款	深圳市南海石油联合服务有限公司广州经销部	1,361,420.07	1,361,420.07	--	--
其他应收款	港业国际经贸有限公司	1,226,607.59	--	1,226,607.59	--
其他应收款	深圳市威益因标准件公司	886,892.77	886,892.77	886,892.77	886,892.77
其他应收款	广东云硫建筑安装工程有限公司	854,625.68	--	312,480.96	--
其他应收款	广州市国际工程咨询公司	800,000.00	--	--	--
其他应收款	南海石油联合服务总公司职工技协贸易中心	721,300.00	721,300.00	721,300.00	721,300.00
其他应收款	黄厚明（太成个人股东）	550,208.73	--	541,756.85	--
其他应收款	肖婷（太成个人股东）	550,208.73	--	541,756.85	--
其他应收款	广州中石油昆仑天然气利用有限公司	535,075.62	--	535,075.62	--
其他应收款	广东省食品工业总公司	419,079.91	419,079.91	438,047.12	438,047.12
其他应收款	深圳南油对外服务有限公司	399,999.70	--	--	--
其他应收款	广东南油船舶股份有限公司	324,701.59	324,701.59	512,774.15	512,774.15
其他应收款	广东广业尚霖实业开发有限公司	306,383.33	--	60,013.02	--
其他应收款	广东南油对外服务有限公司	304,834.08	--	--	--
其他应收款	供销公司（基建）	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
其他应收款	广东南油船舶股份有限公司	224,866.56	224,866.56	--	--
其他应收款	广东海原石化有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
其他应收款	广东南油海鹰房地产公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
其他应收款	中国南海石油天然气设备公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
其他应收款	深圳市富国实业有限公司工会委员会	122,983.20	--	2,975,254.69	--
其他应收款	广东南油浩源商贸中心	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
其他应收款	中通珠海实业有限公司	59,540.65	--	59,540.65	--
其他应收款	广东省包装总公司工会	54,600.00	--	54,600.00	--
其他应收款	深圳富民实业有限公司	29,145.90	29,145.90	14,095.90	14,095.90
其他应收款	田和平	28,443.00	--	40,780.00	--
其他应收款	广东省陶瓷研究所	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
其他应收款	广州市番禺区南方燃化公司	10,000.00	--	--	--
其他应收款	广东广业开元科技有限公司	1,890.00	--	--	--

广东省广业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳南油外服人力资源有限公司	100.00	--	7,809.03	--
其他应收款	广州广业教育科技有限公司	--	--	10,264,791.51	--
其他应收款	南海石油联合服务总公司行福发展服务公司	--	--	8,445,556.60	8,445,556.60
其他应收款	广东省煤炭建设（集团）有限公司	--	--	1,403,524.40	--
其他应收款	广东省糖业机械制造厂	--	--	699,118.09	--
其他应收款	广东省食品工业研究所有限公司湖南分公司	--	--	400,000.00	--
其他应收款	南海石油广州市天河东城实业发展公司	--	--	100,000.00	100,000.00
其他应收款	广东省广业建材产业集团有限公司	--	--	37,380.00	--
其他应收款	广州市行福有限公司	--	--	7,884.95	7,884.95
其他应收款	广东广业天成消防科技有限公司	--	--	6,577.40	--
其他应收款	<b>其他应收款小计</b>	<b>600,484,419.87</b>	<b>211,929,557.29</b>	<b>528,015,673.68</b>	<b>263,513,053.23</b>
预付款项	石家庄市基力绿色能源有限公司	36,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00
预付款项	珠海市活诚实业有限公司	1,629,971.52	--	1,629,971.52	--
预付款项	广东联合民爆有限公司	328,161.20	--	260,960.00	--
预付款项	韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	--	--	207,679.88	--
	<b>预付款项小计</b>	<b>37,958,132.72</b>	<b>36,000,000.00</b>	<b>38,098,611.40</b>	<b>36,000,000.00</b>

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	广东省源天工程有限公司	42,647,565.72	--
应付账款	广东中轻工程设计院	--	4,000.01
应付账款	广东云硫建筑安装工程有限公司	138,353.24	92,142.12
应付账款	广东联合民爆有限公司	131,048.84	--
应付账款	广东广业开元科技有限公司	16,534.49	55,114.95
应付账款	广州纯点纸业有限公司	--	5,820.00
应付账款	宏大君合科技有限公司	6,314,862.24	11,210,080.24
应付账款	湖南连邵建设工程（集团）第一安装工程有限公司	18,889,363.09	15,055,962.57
应付账款	昌都市创合工程有限公司	52,910.50	--
应付账款	韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	417,080.83	--
	<b>应付账款小计</b>	<b>68,607,718.95</b>	<b>26,423,119.89</b>
其他应付款	广东省煤炭建设（集团）有限公司	2,774,473.79	5,697,998.19
其他应付款	广州金顺房地产开发公司	6,831,825.94	6,810,418.14
其他应付款	广州粤兴房地产开发有限公司	291,529.31	291,529.31
其他应付款	广东省包装总公司	118,169.32	118,169.32

## 广东省广业集团有限公司

## 财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	广东省糖业机械制造厂	721,339.11	1,564,754.46
其他应付款	广州市金顺房地产开发公司	3,531,745.47	1,001,528.90
其他应付款	广东湛化集团有限公司	140,674,615.75	--
其他应付款	粤兴房地产开发公司	150,000.00	150,000.00
其他应付款	广东汇众环境科技股份有限公司	1,000,000.00	--
其他应付款	扬州首创投资有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00
其他应付款	北京首创环境投资有限公司	45,621,173.15	32,640,856.95
其他应付款	广东省高州市建筑工程总公司	--	90,073.00
其他应付款	广东省广业建材产业集团有限公司	5,449,677.56	1,514,711.46
其他应付款	广东住友物业管理有限公司	22,080.00	10,000.00
其他应付款	田和平	2,108,504.01	2,077,639.46
其他应付款	深圳中南石油有限公司	280,000.00	--
其他应付款	深圳市科力船舶燃料供应有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
其他应付款	上海外服（集团）有限公司	--	14,039,570.28
其他应付款	广东广业开元科技有限公司	167,240.00	217,240.00
其他应付款	广州华太房地产发展有限公司	--	74,266,200.00
其他应付款	普宁市粤能环保能源有限公司	--	1,500,000.00
其他应付款	广西洁宝纸业投资股份有限公司	--	323,640.00
其他应付款	广东云硫建筑安装工程有限公司	--	144,318.15
其他应付款	广东省机械设备进出口集团公司	6,945,721.95	10,434,487.02
其他应付款	广东省广业信息产业集团有限公司	--	36,125.50
其他应付款	广东省机械发展总公司	491,372.76	491,372.76
其他应付款	广东省机械设备总公司	39,706.00	39,706.00
其他应付款	广东省汽车工业贸易总公司	323,153.77	654,370.67
其他应付款	广州鸿标汽车销售服务有限公司	160,000.00	--
其他应付款	广州华澳能源投资有限公司	6,849,097.29	7,679,332.50
其他应付款	南方电网综合能源有限公司	--	14,000.00
其他应付款	广东省煤炭基本建设公司	1,500,000.00	1,500,000.00
其他应付款	深圳恒兴微电子有限公司	--	1,013,000.00
其他应付款	湖南涟邵建设工程（集团）第一安装工程有限公司	100,000.00	416,732.94
其他应付款	昌都市创合工程有限公司	60,000.00	--
其他应付款	广东九丰能源集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
	<b>其他应付款小计</b>	<b>272,711,425.18</b>	<b>211,237,774.01</b>
预收款项	深圳南油外服人力资源有限公司	--	40,027,672.69
预收款项	英德市广业新型材料有限公司	--	22,000.00
预收款项	韶关市广业环保房地产有限公司	--	281,117.32
预收款项	南方电网综合能源有限公司	--	18,183.06
	<b>预收款项小计</b>	<b>--</b>	<b>40,348,973.07</b>
应付股利	深圳巨正源股份有限公司	9,079,740.01	9,079,740.01

广东省广业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付股利	北京首创环境投资有限公司	--	12,980,316.20
	应付股利小计	<b>9,079,740.01</b>	<b>22,060,056.21</b>
长期应付款	广东省包装总公司	2,850,000.00	2,850,000.00
	长期应付款小计	<b>2,850,000.00</b>	<b>2,850,000.00</b>

## 十二、母公司主要财务报表项目注释

### 1、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	31,595,962.75	3,068,898.92
应收股利	19,896,593.40	21,155,185.69
其他应收款项	5,373,350,261.09	4,255,395,699.26
<b>合计</b>	<b>5,424,842,817.24</b>	<b>4,279,619,783.87</b>

#### (1) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	29,217,666.69	--
其他	2,378,296.06	3,068,898.92
<b>合计</b>	<b>31,595,962.75</b>	<b>3,068,898.92</b>

其中，重要逾期利息如下：

借款单位	期末余额	逾期时间 (月)	逾期原因	是否发生减值 及其判断依据
广东南油经济 发展公司	573,241.39	36个月	本公司与借款单位协商暂不 以现金方式收回相关的本息	否；本公 司暂不收回

#### (2) 应收股利

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



(3) 其他应收款项

种类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：账龄组合	30,464,730.64	0.56	28,739,912.72	94.34
关联方组合	5,357,266,076.71	99.17	--	--
押金备用金及保证金组合	14,359,366.46	0.27	--	--
预计可收回无风险组合	--	--	--	--
组合小计	5,402,090,173.81	100.00	28,739,912.72	0.53
<b>合计</b>	<b>5,402,090,173.81</b>	<b>100.00</b>	<b>28,739,912.72</b>	<b>0.53</b>

其他应收款项按种类披露（续）

种类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：账龄组合	27,731,245.29	0.66	27,731,245.29	100.00
关联方组合	4,239,603,217.35	98.98	--	--
押金备用金及保证金组合	14,305,572.69	0.33	--	--
预计可收回无风险组合	1,486,909.22	0.03	--	--
组合小计	4,283,126,944.55	100.00	27,731,245.29	0.65
<b>合计</b>	<b>4,283,126,944.55</b>	<b>100.00</b>	<b>27,731,245.29</b>	<b>0.65</b>

①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

A、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			年初数		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	1,733,485.35	5.69	8,667.43	--	--	--
5年以上	28,731,245.29	94.31	28,731,245.29	27,731,245.29	100.00	27,731,245.29
<b>合计</b>	<b>30,464,730.64</b>	<b>100.00</b>	<b>28,739,912.72</b>	<b>27,731,245.29</b>	<b>100.00</b>	<b>27,731,245.29</b>

注：上年度收回僵尸企业粤兴房地产开发公司往来款 1,000,000.00 元，同时转销坏账准备 1,000,000.00 元，后因其款项支付不符合法律程序，本公司需退回该款项，重新挂账并计提坏账准备 1,000,000.00 元。

B、其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	5,357,266,076.71	--	--	4,239,603,217.35	--	--
押金备用金及保证金组合	14,359,366.46	--	--	14,305,572.69	--	--
预计可收回无风险组合	--	--	--	1,486,909.22	--	--
<b>合计</b>	<b>5,371,625,443.17</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>4,255,395,699.26</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
广东省伊佩克环保产业有限公司	关联方往来	1,580,000,000.00	1-4年	29.13	--
广东广业投资集团有限公司	关联方往来	651,714,183.46	1年以下	12.01	--
广东省广业环保产业集团有限公司	关联方往来	503,647,596.54	1年以下	9.28	--
广东省广业环境建设集团有限公司	关联方往来	355,057,000.00	1-2年	6.54	--
广东省广业纺织物流产业有限公司	关联方往来	336,950,000.00	1-2年	6.21	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>3,427,368,780.00</b>	<b>--</b>	<b>63.18</b>	<b>--</b>

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	4,567,418,716.20	4,915,910,418.86	521,145,685.64	8,962,183,449.42
对合营企业投资	--	--	--	--
对联营企业投资	11,316,131.08	--	8,951,182.46	2,364,948.62
小计	4,578,734,847.28	4,915,910,418.86	530,096,868.10	8,964,548,398.04
减：长期股权投资减值准备	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>4,578,734,847.28</b>	<b>4,915,910,418.86</b>	<b>530,096,868.10</b>	<b>8,964,548,398.04</b>

广东省广业集团有限公司  
财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
					权益法下确认的投资损益	其他权益变动	其他综合收益调整	其他		
一、子公司	9,483,329,135.06	4,567,418,716.20	4,915,910,418.86	521,145,685.64	-	314,232,908.75	-	-	8,962,183,449.42	-
广东省粤材非金属矿业有限公司	11,200,000.00	11,200,000.00	-	-	-	-	-	-	11,200,000.00	-
广东省广业绿色基金管理有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	-	284,865.65	-	-	100,000,000.00	-
广东省广业环保产业集团有限公司	4,540,333,154.27	83,693,154.27	4,456,640,000.00	-	-	72,167,300.00	-	-	4,540,333,154.27	-
广东省伊佩克环保产业有限公司	80,566,599.53	80,566,599.53	-	-	-	-	-	-	80,566,599.53	-
广东粤能(集团)有限公司	51,311,230.00	51,311,230.00	-	-	-	-	-	-	51,311,230.00	-
广东广业投资集团有限公司	1,011,471,066.58	962,372,066.58	49,099,000.00	-	-	86,023,400.00	-	-	1,011,471,066.58	-
中山凯旋真空技术工程有限公司	25,248,171.27	25,248,171.27	-	-	-	-	-	-	25,248,171.27	-
云浮广业硫铁矿集团有限公司	546,822,343.42	546,822,343.42	-	-	-	-	-	-	546,822,343.42	-
广东华南棉花交易市场有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00	-
广东省广业装备制造集团有限公司	146,051,085.40	146,051,085.40	-	-	-	-	-	-	146,051,085.40	-
中国南海石油联合服务总公司	127,407,895.82	127,407,895.82	-	-	-	2,099,918.73	-	-	127,407,895.82	-
广东省广业轻化工业集团有限公司	52,046,685.64	52,046,685.64	-	52,046,685.64	-	-	-	-	-	-
广东广谷国际工程投资顾问股份有限公司	12,670,000.00	12,670,000.00	-	-	-	9,975,000.00	-	-	12,670,000.00	-
广东省广业环境建设集团有限公司	243,645,360.33	185,598,674.69	58,046,685.64	-	-	24,230,100.00	-	-	243,645,360.33	-

广东省广业集团有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动				减值准备期末余额		
					权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备	其他
广业(香港)投资控股有限公司	2,872,215.00	2,872,215.00	-	-	-	-	93,972,000.00	-	-	2,872,215.00	-
广东省煤炭工业有限公司	67,320,994.99	67,320,994.99	-	-	-	-	-	-	-	67,320,994.99	-
广东省新粤美多经营有限公司	5,380,000.00	5,380,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,380,000.00	-
广东省广业投资控股有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	60,000,000.00	-
广东省广业检验检测集团有限公司	202,559,109.69	202,559,109.69	-	-	-	-	-	-	-	202,559,109.69	-
广东省广业石油天然气有限公司	49,099,000.00	49,099,000.00	-	49,099,000.00	-	-	-	-	-	-	-
广东宏大爆破股份有限公司	212,506,143.00	212,506,143.00	-	-	-	-	22,229,946.45	-	-	212,506,143.00	-
广西广业粤桂投资集团有限公司	232,450,000.00	232,450,000.00	-	-	-	-	2,034,600.00	-	-	232,450,000.00	-
广西粤桂广业控股股份有限公司	273,511,349.27	273,511,349.27	-	-	-	-	1,215,777.92	-	-	273,511,349.27	-
广州翔智投资管理有限公司	420,000,000.00	420,000,000.00	420,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
广东省广业培训学院有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-
广东广业清怡食品科技有限公司	492,000,000.00	110,998,090.66	350,000,000.00	-	-	-	-	-	-	460,998,090.66	-
广西广业兴港房地产开发有限公司	329,796,860.19	327,672,126.97	2,124,733.22	-	-	-	-	-	-	329,796,860.19	-
广宁县广业环境治理有限公司	4,607,500.00	4,607,500.00	-	-	-	-	-	-	-	4,607,500.00	-
茂名市电白区广业环境治理有限公司	158,454,280.00	158,454,280.00	-	-	-	-	-	-	-	158,454,280.00	-
三、联营企业	20,000,000.00	11,316,131.08	-	-8,951,182.46	-	-	-	-	-	2,364,948.62	-

广东省广业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动				其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
					权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他	其他						
广东粤数大数据有限公司	20,000,000.00	11,316,131.08			-8,951,182.46								2,364,948.62	
合计	9,503,329,135.06	4,578,734,847.28	4,915,910,418.86	521,145,685.64	-8,951,182.46	314,232,908.75							8,964,548,398.04	

3、营业收入与营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	---	---	---	---
2、其他业务	---	---	---	---
土地租金收入	19,839,834.50	1,963,385.54	19,757,131.11	1,963,385.54
办公楼租金收入	--	--	27,735.85	--
其他业务小计	19,839,834.50	1,963,385.54	19,784,866.96	1,963,385.54
<b>合计</b>	<b>19,839,834.50</b>	<b>1,963,385.54</b>	<b>19,784,866.96</b>	<b>1,963,385.54</b>

4、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,951,182.46	-2,437,466.30
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,681,259.00	1,449,942.91
处置可供出售金融资产取得的投资收益	90,765.65	115,291,250.78
子公司分红	307,401,312.81	217,853,372.08
其他	--	101,881.70
<b>合计</b>	<b>300,222,155.00</b>	<b>332,258,981.17</b>

5、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	103,340,028.83	72,833,545.80
加: 资产减值准备	1,008,667.43	-1,000,000.00
固定资产折旧、投资性房地产摊销	5,906,504.48	4,120,425.22
无形资产摊销	1,169,388.33	7,514,082.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-124,552.46	--
固定资产报废损失	92,562.02	--
财务费用(收益以“-”号填列)	309,680,493.18	293,400,283.96
投资损失(收益以“-”号填列)	-300,222,155.00	-332,258,981.17

广东省广业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-210,277,783.88	-267,089,257.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,325,169.09	39,078,036.27
经营活动产生的现金流量净额	-101,438,916.73	-183,401,865.23
2.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	2,912,101,717.18	3,846,554,998.33
减：现金的期初余额	3,846,554,998.33	883,127,104.99
现金及现金等价物净增加额	-934,453,281.15	2,963,427,893.34

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,912,101,717.18	3,846,554,998.33
其中：库存现金	68,544.09	33,580.79
可随时用于支付的银行存款	2,912,033,173.09	3,846,521,417.54
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
二、期末现金及现金等价物余额	2,912,101,717.18	3,846,554,998.33
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	--	--

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1、根据广东省广业集团有限公司《关于纺织物流公司公开增资的批复》（广业经[2019]49号），广东省广业纺织物流产业有限公司于2019年7月22日在南方联合产权交易中心发布增资项目信息，拟实施增资扩股，公开征集广东省广业纺织物流产业有限公司65%股权的增资方，公开挂牌底价为人民币70,000.00万元，增资后新股东持股比例为65%，广东省广业装备制造集团有限公司持股比例由100%减至35%，截止审计报告日，尚未摘牌。

2、广东省广业装备制造集团有限公司对全资子公司广东省农业机械进出口有限公司（以下简称农机出公司）的累计债权为13,419.03万元，已计提坏账准备2,683.81万元。农机出公司经营的矿山机械、原木等大宗贸易业务因贸易风险爆发，产生大量逾期债权，丧失了偿债能力。农机出公司直接债务人马来西亚PERWAJA公司马来西亚PHB公司为上市公司，于2016年6月2日获得破产保护令，并于2017年2月22日失效，2017年5月30日退市，可能丧失偿债能力。2017年胜诉裁决的1.87亿至今未能收回。仲裁庭规范2019年作出仲裁（2019）中国贸仲京裁字第0712号裁决（下称“0712号裁决”），裁决全部驳回农机出公司的仲裁请求。农机出公司拟采取以下追讨措施：（1）由于0712号裁决书不能令人信服，且有失客观公正，农机出公司可针对GDNJO111号《设备销售合同》（保单号SSC001185）向中国国际贸易仲裁委员会提出仲裁，要求中信保履行赔付责任；（2）根据[2017]中国贸仲京裁字第0454号裁决书，向债务人PERWAJA公司追讨债权；

（3）GDNJO110 号及 GDNJO111 号《设备销售合同》均由担保方香港 Kinsteel 公司提供连带责任担保，要求担保方 Kinsteel 公司履行担保责任，向农机出公司清偿上述债务。通过采取上述措施，争取全额收回逾债。同时，考虑回收风险计提了 20%的坏账准备。

#### 十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准报出。





	姓名	邓碧涛
	Full name	
	性别	男
	Sex	
	出生日期	1973-12-04
	Date of birth	
	工作单位	致同会计师事务所 (特殊普通合伙) 广州分所
Working unit		
身份证号码	420922197312040034	
Identity card No.		



此件仅供业务报告使用，复印无效

<p>证书编号: No. of Certificate</p> <p>420401192322</p> <p>批准注册协会: Authorized Institute of CPAs</p> <p>湖北省注册会计师协会</p> <p>发证日期: 2002 年 10 月 24 日 Date of Issuance</p> <p>2018年3月换发</p>	<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after</p> <div style="border: 1px dashed black; padding: 5px; text-align: center;">  </div> <p>邓碧涛(420401192322)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2018〕58号。</p>  <p>年 月 日 y m d</p>
---	---



<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after</p> <div style="border: 1px dashed black; padding: 5px; text-align: center;">  </div> <p>邓碧涛(420401192322)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2019〕94号。</p>  <p>年 月 日 y m d</p>	<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> <p>年 月 日 y m d</p>
---	---



姓名  
Full name 李国珍  
性别  
Sex 女  
出生日期  
Date of birth 1979-11-02  
工作单位  
Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所  
身份证号码  
Identity card No. 44011211021560644



此件仅供业务报告使用，复印无效



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



李国珍(110101560644)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2019〕94号。



证书编号：  
No. of Certificate 110101560644

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

发证日期：  
Date of issuance 2018 年 08 月 07 日

年 月 日  
y /m /d



此件仅用于业务报告使用，复印无效。

证书序号: NO. 019877

# 会计师事务所 执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
 主任会计师: 徐华  
 办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号安泰大厦  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 会计师事务所编号: 11010156  
 注册资本(出资额): 5000万元  
 批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号  
 批准设立日期: 2011-12-13

## 说明

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



中华人民共和国财政部制



此件仅用于业务报告使用，复印无效。

# 营业执照

(副本) (20-1)



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

统一社会信用代码

91110105592343655N



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 徐华

经营范围 审计企业会计报表；出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关



2020年02月04日