

广东粤海控股集团有限公司
公司债券年度报告
(2019 年)

二〇二〇年四月

重要提示

公司董事、监事、高级管理人员已对年度报告签署书面确认意见。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告

。

重大风险提示

投资者在评价和购买本期债券时，应认真考虑各项可能对本期债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中“风险因素”等有关章节内容。

截至 2019 年末，公司面临的风险因素与募集说明书中“风险揭示”章节没有重大变化。
。

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	5
第一节 公司及相关中介结构简介	6
一、 公司基本信息	6
二、 信息披露事务负责人	6
三、 信息披露网址及置备地	6
四、 报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况	7
五、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况	7
六、 中介机构情况	7
七、 中介机构变更情况	8
第二节 公司债券事项	8
一、 债券基本信息	8
二、 募集资金使用情况	13
三、 报告期内资信评级情况	16
四、 增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更、变化及执行情况	17
五、 报告期内持有人会议召开情况	17
六、 受托管理人/债权代理人履职情况	17
第三节 业务经营和公司治理情况	18
一、 公司业务和经营情况	18
二、 公司本年度新增重大投资状况	21
三、 与主要客户业务往来时是否发生严重违约	21
四、 公司治理情况	21
五、 非经营性往来占款或资金拆借	21
第四节 财务情况	22
一、 财务报告审计情况	22
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正	22
三、 主要会计数据和财务指标	22
四、 资产情况	24
五、 负债情况	25
六、 利润及其他损益来源情况	26
七、 对外担保情况	26
第五节 重大事项	27
一、 关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项	27
二、 关于破产相关事项	27
三、 关于司法机关调查事项	27
四、 其他重大事项的信息披露	27
第六节 特定品种债券应当披露的其他事项	27
一、 发行人为可交换债券发行人	27
二、 发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人	27
三、 发行人为绿色/一带一路/扶贫专项公司债券发行人	28
四、 发行人为可续期公司债券发行人	28
五、 其他特定品种债券事项	28
第七节 发行人认为应当披露的其他事项	28
第八节 备查文件目录	29
财务报表	31
附件一： 发行人财务报表	31
担保人财务报表	44

释义

公司、本公司	指	广东粤海控股集团有限公司。
公司章程	指	广东粤海控股集团有限公司章程。
募集说明书	指	本公司根据有关法律、法规为发行公司债券而制作的《2017年第一期广东粤海控股集团有限公司城市停车场建设专项债券募集说明书》《2018年第一期广东粤海控股集团有限公司城市停车场建设专项债券募集说明书》《广东粤海控股集团有限公司2018年公开发行公司债券（第一期）募集说明书》《广东粤海控股集团有限公司2018年公开发行公司债券（第二期）募集说明书》《广东粤海控股集团有限公司2019年面向合格投资者公开发行粤港澳大湾区专项公司债券（第一期）》《广东粤海控股集团有限公司2020年面向合格投资者公开发行粤港澳大湾区专项公司债券（第一期）》。
计息年度	指	本期债券存续期内每一个起息日起至下一个起息日的前一个自然日止。
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会。
上交所	指	上海证券交易所。
受托管理人	指	中信证券股份有限公司
债权代理人	指	海通证券股份有限公司。
中诚信	指	中诚信国际信用评级有限责任公司。
中证评	指	中诚信证券评估有限公司。
债券持有人	指	持有公司债券的机构投资者。
元、万元	指	人民币元、人民币万元。
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日。

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司基本信息

中文名称	广东粤海控股集团有限公司
中文简称	粤海控股
外文名称（如有）	GUANG DONG HOLDINGS LIMITED
外文缩写（如有）	GDH
法定代表人	侯外林
注册地址	广东省广州市 天河区天河路 208 号粤海天河城大厦第 45 层
办公地址	广东省广州市 天河区天河路 208 号粤海天河城大厦第 45 层
办公地址的邮政编码	510620
公司网址	http://www.gdhchina.com/
电子信箱	-

二、信息披露事务负责人

姓名	王苏荣
在公司所任职务类型	高级管理人员
信息披露事务负责人具体职务	粤海控股财务部副总经理
联系地址	广州市天河区天河路 208 号粤海天河城大厦第 42 层
电话	020-37283194
传真	-
电子信箱	zuofeiran@gdh.com.hk

三、信息披露网址及置备地

登载年度报告的交易场所网站网址	http://www.sse.com.cn/
年度报告备置地	广州市天河区天河路 208 号粤海天河城大厦第 45 层

四、报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况

报告期末控股股东姓名/名称：广东省人民政府

报告期末实际控制人姓名/名称：广东省人民政府

控股股东、实际控制人信息变更/变化情况：

报告期内未发生变更

五、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

发生变更 未发生变更

1. 广东省人民政府批准任命侯外林同志为广东粤海控股集团有限公司董事长，免去黄小峰同志广东粤海控股集团有限公司董事长职务；
2. 张辉同志因退休卸任广东粤海控股集团有限公司副总经理职务；
3. 郑成桑同志任广东粤海控股集团有限公司党委委员、纪委书记；
4. 陈秉恒同志任广东粤海控股集团有限公司党委委员、副总经理；
5. 广东省人民政府国有资产监督委员会免去王敏同志广东粤海控股集团有限公司专职外部董事职务，聘任肖志铭、夏赛秋、杨坚民同志为广东粤海控股集团有限公司专职外部董事；
6. 根据十三届全国人大一次会议通过的国务院机构改革方案以及广东省机构改革的决策部署，广东省国资委国有企业监事会职责划入省审计厅，监事会成员相应划归省审计厅管理，省审计厅建立了派驻省管企业审计专员制度，原监事会成员转为审计专员办成员。广东粤海控股集团有限公司原专职监事已调整到广东省审计厅任职，公司仅保留职工监事。

六、中介机构情况

（一）公司聘请的会计师事务所

适用 不适用

名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层
签字会计师姓名（如有）	凌朝晖、李正良

（二）受托管理人/债权代理人

债券代码	1780207.IB；127559.SH；1880037.IB； 127769.SH
债券简称	17 粤海专项债 01、17 粤海 01；18 粤海专项债 01 、18 粤海 01
名称	海通证券股份有限公司
办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号天圆祥泰大厦 15 层
联系人	熊婧、郑云桥
联系电话	010-88027267

债券代码	143386.SH；155088.SH；112965.SZ；112966.SZ ；149083.SZ
债券简称	18 粤控 01；18 粤控 02；19 粤控 01；19 粤控 02 ；20 粤控 01
名称	中信证券股份有限公司

办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号中信证券大厦 18 层
联系人	吴珊、黄超逸
联系电话	0755-23838888

（三）资信评级机构

债券代码	1780207.IB; 127559.SH; 1880037.IB; 127769.SH; 149083.SZ
债券简称	17 粤海专项债 01; 17 粤海 01; 18 粤海专项债 01 ; 18 粤海 01; 20 粤控 01
名称	中诚信国际信用评级有限责任公司
办公地址	北京市东城区南竹竿胡同银河 SOHO6 号楼

债券代码	143386.SH; 155088.SH; 112965.SZ; 112966.SZ
债券简称	18 粤控 01; 18 粤控 02; 19 粤控 01; 19 粤控 02
名称	中诚信证券评估有限公司
办公地址	上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 21 层

七、中介机构变更情况

报告期内，本公司不涉及中介机构变更情况。

2020 年 2 月，根据《中诚信证券评估有限公司关于终止证券市场资信评级业务的公告》和《中诚信国际信用评级有限责任公司关于获准从事证券市场资信评级业务的公告》，自 2020 年 2 月 26 日起，中诚信证券评估有限公司的证券市场资信评级业务由中诚信国际信用评级有限责任公司承继，有关事项已获得中国证券监督管理委员会核准。

第二节 公司债券事项

一、债券基本信息

单位：亿元 币种：人民币

1、债券代码	1780207.IB、127559.SH
2、债券简称	17 粤海专项债 01、17 粤海 01
3、债券名称	2017 期第一期广东粤海控股集团有限公司城市停车场建设专项债券
4、发行日	2017 年 8 月 4 日
5、是否设置回售条款	是
6、最近回售日	2022 年 8 月 7 日
7、到期日	2027 年 8 月 7 日
8、债券余额	15 亿元
9、截至报告期末的票面利率（%）	4.77
10、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，

	本金自其兑付日起不另计利息。
11、上市或转让的交易场所	银行间市场、上海证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	及时、足额完成兑息工作
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	不涉及
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不涉及
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不涉及
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不涉及
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不涉及

1、债券代码	1880037.IB、127769.SH
2、债券简称	18 粤海专项债 01、18 粤海 01
3、债券名称	2018 年第一期广东粤海控股集团有限公司城市停车场建设专项债券
4、发行日	2018 年 3 月 19 日
5、是否设置回售条款	是
6、最近回售日	2023 年 3 月 20 日
7、到期日	2028 年 3 月 20 日
8、债券余额	18 亿元
9、截至报告期末的票面利率(%)	5.40
10、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自其兑付日起不另计利息。
11、上市或转让的交易场所	银行间市场、上海证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	及时、足额完成兑息工作
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	不涉及
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不涉及
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不涉及
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不涉及
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不涉及

1、债券代码	143386.SH
2、债券简称	18 粤控 01

3、债券名称	广东粤海控股集团有限公司 2018 年公开发行公司债券（第一期）
4、发行日	2018 年 8 月 6 日
5、是否设置回售条款	是
6、最近回售日	2021 年 8 月 8 日
7、到期日	2023 年 8 月 8 日
8、债券余额	10 亿元
9、截至报告期末的票面利率(%)	3.97
10、还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
11、上市或转让的交易场所	上海证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	报告期内已正常兑付利息
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	未到行权期
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未到行权期
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未到行权期
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不涉及
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无

1、债券代码	155088.SH
2、债券简称	18 粤控 02
3、债券名称	广东粤海控股集团有限公司 2018 年公开发行公司债券（第二期）
4、发行日	2018 年 12 月 7 日
5、是否设置回售条款	是
6、最近回售日	2021 年 12 月 11 日
7、到期日	2023 年 12 月 11 日
8、债券余额	15 亿元
9、截至报告期末的票面利率(%)	3.90
10、还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
11、上市或转让的交易场所	上海证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	报告期内已正常兑付利息
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	未到行权期
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未到行权期

16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未到行权期
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无

1、债券代码	112965.SZ
2、债券简称	19 粤控 01
3、债券名称	广东粤海控股集团有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行粤港澳大湾区专项公司债券（第一期）（品种一）
4、发行日	2019 年 9 月 5 日
5、是否设置回售条款	否
6、最近回售日	2024 年 9 月 9 日
7、到期日	2024 年 9 月 9 日
8、债券余额	4 亿元
9、截至报告期末的票面利率（%）	3.70
10、还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
11、上市或转让的交易场所	深圳证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	报告期内不涉及
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无

1、债券代码	112966.SZ
2、债券简称	19 粤控 02
3、债券名称	广东粤海控股集团有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行粤港澳大湾区专项公司债券（第一期）（品种二）
4、发行日	2019 年 9 月 5 日
5、是否设置回售条款	否
6、最近回售日	2029 年 9 月 9 日

7、到期日	2029 年 9 月 9 日
8、债券余额	6 亿元
9、截至报告期末的票面利率(%)	4.40
10、还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
11、上市或转让的交易场所	深圳证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	报告期内不涉及
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无

1、债券代码	149083.SZ
2、债券简称	20 粤控 01
3、债券名称	广东粤海控股集团有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行粤港澳大湾区专项公司债券（第一期）
4、发行日	2020 年 3 月 25 日
5、是否设置回售条款	是
6、最近回售日	2025 年 3 月 27 日
7、到期日	2027 年 3 月 27 日
8、债券余额	10 亿元
9、截至报告期末的票面利率(%)	2.96
10、还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
11、上市或转让的交易场所	深圳证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	报告期内不涉及
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	报告期内不涉及
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	报告期内不涉及
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用

18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
-----------------------	---

二、募集资金使用情况

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：1780207.IB、127559.SH

债券简称	17 粤海专项债 01、17 粤海 01
募集资金专项账户运作情况	截至本报告出具日，募集资金专项账户运作规范
募集资金总额	15 亿元
募集资金期末余额	0.00 亿元
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	募集资金 3.7 亿元用于三诚国际金融中心停车场建设项目，4.3 亿元用于粤海泰康路停车场建设项目，剩余 7 亿用于补充流动资金。 根据公司有关办法，募集资金使用经由集团财务部总经理及集团相关领导审批。
募集资金是否约定全部或部分用于疫情防控	否
募集资金约定用于疫情防控的金额（如有）	0
募集资金已实际用于疫情防控的金额（截止报告签发日，如有）	0
募集资金用于疫情防控的具体用途（如有）	不适用
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	无
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：1880037.IB、127769.SH

债券简称	18 粤海专项债 01、18 粤海 01
募集资金专项账户运作情况	截至本报告出具日，募集资金专项账户运作规范
募集资金总额	18 亿元
募集资金期末余额	0.00 亿元
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	募集资金 11.8 亿元用于三诚国际金融中心停车场建设项目，剩余 6.2 亿用于补充流动资金。 根据公司有关办法，募集资金使用经由集团财务部总经理及集团相关领导审批。
募集资金是否约定全部或部分用于疫情防控	否
募集资金约定用于疫情防控的金额（如有）	0
募集资金已实际用于疫情防控的金额（截止报告签发日，如有）	0

募集资金用于疫情防控的具体用途（如有）	不适用
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	无
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：143386.SH

债券简称	18 粤控 01
募集资金专项账户运作情况	截至本报告出具日，募集资金专项账户运作规范
募集资金总额	10 亿元
募集资金期末余额	0.00 亿元
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	募集资金 10 亿元用于偿还公司借款。 根据公司有关办法，募集资金使用经由集团财务部总经理及集团相关领导审批。
募集资金是否约定全部或部分用于疫情防控	否
募集资金约定用于疫情防控的金额（如有）	0
募集资金已实际用于疫情防控的金额（截止报告签发日，如有）	0
募集资金用于疫情防控的具体用途（如有）	不适用
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	无
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：155088.SH

债券简称	18 粤控 02
募集资金专项账户运作情况	截至本报告出具日，募集资金专项账户运作规范
募集资金总额	15 亿元
募集资金期末余额	0.00 亿元
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	募集资金 15 亿元用于偿还公司借款。 根据公司有关办法，募集资金使用经由集团财务部总经理及集团相关领导审批。
募集资金是否约定全部或部分用于疫情防控	否
募集资金约定用于疫情防控的金额（如有）	0
募集资金已实际用于疫情防控的金额（截止报告签发日，如有）	0

募集资金用于疫情防控的具体用途（如有）	不适用
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	无
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：112965.SZ；112966.SZ

债券简称	19 粤控 01；19 粤控 02
募集资金专项账户运作情况	截至本报告出具日，募集资金专项账户运作规范。
募集资金总额	10 亿元
募集资金期末余额	4.02 亿元
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	募集资金 4 亿元用于偿还公司借款，6 亿元用于东莞银瓶产业园区项目建设。根据公司有关办法，集团募集资金使用经由集团财务部总经理及集团相关领导审批，东莞银瓶产业园资金使用根据相关项目公司内部管理办法支付。
募集资金是否约定全部或部分用于疫情防控	否
募集资金约定用于疫情防控的金额（如有）	0
募集资金已实际用于疫情防控的金额（截止报告签发日，如有）	0
募集资金用于疫情防控的具体用途（如有）	不适用
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	无
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：149083.SZ

债券简称	20 粤控 01
募集资金专项账户运作情况	截至本报告出具日，募集资金专项账户运作规范。
募集资金总额	10 亿元
募集资金期末余额	0.00 亿元
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	募集资金 6 亿元用于偿还公司借款，4 亿元用于东莞银瓶产业园区项目建设。根据公司有关办法，集团募集资金使用经由集团财务部总经理及集团相关领导审批，东莞银瓶产业园资金使用根据相关项目公司内部管理办法支付。
募集资金是否约定全部或部分用于疫情防控	否
募集资金约定用于疫情防控的金额（如有）	0

募集资金已实际用于疫情防控的金额（截止报告签发日，如有）	0
募集资金用于疫情防控的具体用途（如有）	不适用
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	无
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

三、报告期内资信评级情况

（一） 报告期内最新评级情况

适用 不适用

债券代码	1780207.IB、127559.SH；1880037.IB、127769.SH
债券简称	17 粤海专项债 01、17 粤海 01；18 粤海专项债 01、18 粤海 01
评级机构	中诚信国际信用评级有限责任公司
评级报告出具时间	2019 年 6 月 25 日
评级结果披露地点	http://www.sse.com.cn/
评级结论（主体）	AAA
评级结论（债项）	AAA
评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
评级标识所代表的含义	受评对象偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低。 债券安全性极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响（如有）	相同。 无影响。

债券代码	143386.SH；155088.SH；112965.SZ、112966.SZ
债券简称	18 粤控 01；18 粤控 02；19 粤控 01、19 粤控 02
评级机构	中诚信证券评估有限公司
评级报告出具时间	2019 年 8 月 12 日
评级结果披露地点	http://www.sse.com.cn/
评级结论（主体）	AAA
评级结论（债项）	AAA
评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
评级标识所代表的含义	受评主体偿还债务能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低。 债券安全性极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低。
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响（如有）	相同。 无影响。

（二） 主体评级差异

适用 不适用

四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更、变化及执行情况

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他保障措施与募集说明书中“偿债保障措施”无重大变化。

五、报告期内持有人会议召开情况

不涉及。

六、受托管理人/债权代理人履职情况

债券代码	1780207.IB、127559.SH；1880037.IB、127769.SH
债券简称	17 粤海专项债 01、17 粤海 01；18 粤海专项债 01、18 粤海 01

债权代理人履行职责情况	<p>债券存续期内，债权代理人海通证券股份有限公司严格按照《债权代理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债权代理人职责，维护债券持有人的合法权益，并不存在利益冲突等问题。</p> <p>债权代理人已在 2019 年 6 月 28 日出具 2018 年度债券债权代理报告，债权代理报告详见证监会指定的信息披露网站（www.sse.com.cn）</p>
是否存在利益冲突，及其风险防范、解决机制	否

债券代码	143386.SH；155088.SH；112965.SZ、112966.SZ；149083.SZ
债券简称	18 粤控 01；18 粤控 02；19 粤控 01、19 粤控 02；20 粤控 01
受托管理履行职责情况	<p>公司债券存续期内，受托管理人中信证券股份有限公司严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益，并不存在利益冲突等问题。</p> <p>报告期内，受托管理人在 2019 年 5 月 29 日出具了关于发行人董事长变动的临时受托管理事务报告，于 2019 年 6 月 27 日出具 2018 年度债券受托管理报告，于 2019 年 7 月 26 日出具了关于发行人子公司涉及重大诉讼的临时受托管理报告。受托管理报告详见证监会指定的信息披露网站（www.sse.com.cn）。</p>

是否存在利益冲突，及其风险防范、解决机制	否
----------------------	---

第三节 业务经营和公司治理情况

一、公司业务和经营情况

（一）公司业务情况

1. 公司业务情况概述：

公司形成了以水务及水环境治理产业、城市综合体产业、产业园及制造业为核心，产业金融为支撑的“3+1”主业板块格局，并继续优化发展麦芽、马口铁、合金材料、供港鲜活、公路、火电等业务。

2. 公司经营情况分析

单位：万元 币种：人民币

项目	本期（2019年1-12月）			上年同期（2018年1-12月）		
	收入	成本	收入占比	收入	成本	收入占比
主营业务						
供水业	855,424.85	308,432.96	36.50%	720,957.56	265,081.04	41.01%
金融业	15,184.18	15.41	0.65%	6,985.35	2.18	0.40%
商业地产	206,658.97	49,865.68	8.82%	129,508.32	21,170.46	7.37%
粉末冶金	7,156.47	6,153.51	0.31%	4,522.07	4,059.85	0.26%
酒店业	67,072.11	29,477.00	2.86%	71,726.71	30,471.32	4.08%
工业地产	14,693.99	4,790.48	0.63%	11,365.48	3,193.49	0.65%
马口铁	177,806.66	160,499.85	7.59%	204,130.68	191,386.69	11.61%
住宅地产	162,220.79	39,973.73	6.92%	38,880.07	13,552.42	2.21%
电力业	104,281.49	99,574.50	4.45%	108,416.33	112,557.11	6.17%
麦芽业	299,064.78	248,437.32	12.76%	251,845.71	203,542.15	14.33%
百货业	287,614.02	234,562.51	12.28%	60,499.60	4,978.11	3.44%
公路业	66,315.01	20,584.64	2.83%	63,494.06	20,383.34	3.61%
制革业	15,654.24	15,361.22	0.67%	20,123.02	22,896.52	1.14%
供港鲜活	28,703.04	24,264.90	1.23%	34,280.36	26,420.83	1.95%
资产处置	-	1,072.37	0.00%	-	494.34	0.00%
主营业务收入小计	2,307,850.60	1,243,066.08	98.50%	1,726,735.32	920,189.85	98.23%
其他业务						
其他业务	35,135.03	14,192.75	1.50%	31,034.42	13,263.74	1.77%
合计	2,342,985.63	1,257,258.83	100.00%	1,757,769.74	933,453.59	100.00%

项目	2019年度		2018年度	
	营业收入	毛利率	营业收入	毛利率
1. 主营业务小计	1,064,784.52	46.14%	806,545.47	46.71%

供水业	546,991.89	63.94%	455,876.52	63.23%
金融业	15,168.77	99.90%	6,983.17	99.97%
商业地产	156,793.29	75.87%	108,337.86	83.65%
粉末冶金	1,002.96	14.01%	462.22	10.22%
酒店业	37,595.11	56.05%	41,255.39	57.52%
工业地产	9,903.51	67.40%	8,171.99	71.90%
马口铁	17,306.81	9.73%	12,743.99	6.24%
住宅地产	122,247.06	75.36%	25,327.65	65.14%
电力业	4,706.99	4.51%	-4,140.78	-3.82%
麦芽业	50,627.46	16.93%	48,303.56	19.18%
百货业	53,051.51	18.45%	55,521.49	91.77%
公路业	45,730.37	68.96%	43,110.72	67.90%
制革业	293.02	1.87%	-2,773.50	-13.78%
供港鲜活	4,438.14	15.46%	7,859.53	22.93%
资产处置	-1,072.37	不适用	-494.34	不适用
2. 其他业务小计	20,942.28	59.61%	17,770.68	57.26%
合计	1,085,726.80	46.34%	824,316.15	46.90%

（二）公司未来展望

1. 经营方针及战略

- (1) 做强做优做大核心主业;
- (2) 强化资本投资与资本运营;
- (3) 优化公司治理与管控模式;
- (4) 市场化人才管理与考核激励机制;
- (5) 强化创新驱动;
- (6) 加强全面风险管理。

2. 行业格局分析

(1) 水务及水环境治理

水务运营属于特许经营，水务市场的最大特点是区域性垄断。一旦获得一个区域的水务特许经营权，就在几十年内获得该区域的独家收费权。由于水务项目稳定的投资回报，自中国水务市场化改革以来，国内外多方力量加入了水务运营的竞争。目前，在中国水务市场上已经形成了由国际水务投资集团、投资型公司、改制后的国有企业以及民营资本四种力量竞争的局面。

公司由所控股粤海投资有限公司下属广东粤港供水有限公司获得自 2000 年 8 月 18 日起、共计为期 30 年的对香港、深圳及东莞的供水经营权。该经营权包括容许供水公司每年在东莞桥头镇从东江抽取 24.23 亿立方米淡水，供应淡水给香港（独家经营权）和供应淡水给深圳及东莞（非独家经营权）。

公司水务业务与上市国内水务公司来自水务业务收入相比稳居第一阵营，其主营业务收入名列前茅。其中，“东深供水”工程是中国水利行业的样板工程，是长期以来国内原水供应业创利的排头兵。

公司水务业务拥有良好的政府背景、优良的业务、服务表现，易于被项目所在地方政府接纳。除东深供水项目外，公司其他水务项目投资绝大多数与地方政府所控国有企业合作，公司作为广东省人民政府、广东省国资委直属企业集团，良好的股东背景和业务、服务表现有利于项目成功。此外，“东深供水”良好的品牌效应，也有利于公司进一步开拓水务项目。

（2）城市综合体

房地产行业竞争激烈，但行业集中度低。目前，全国约有 5 万多家房地产企业。但国家宏观政策调整直接影响开发商的营运能力。现阶段，房地产行业争夺的重点在于高端市场，更注重所开发商品的产品竞争力。房地产行业越来越多地表现为全国范围内的竞争，区域性房地产商在全国范围内寻找开发机会。公司房地产业务目前已有超过 25 年的开发经验，累计开发商住型房地产总面积已超过 180 万平方米，凭借“丽江花园”品牌优势，公司下属房地产子公司专注于筑建高品质人居住宅，已成功开发、经营“粤海·番禺丽江花园”、“粤海·广州丽江花园”、“粤海·惠阳丽江花园”、“粤海·丽江如英居”、“粤海·拾桂府”等大型住宅项目，在广州地区房地产行业具有良好的品牌地位和市场口碑。

购物中心在我国直至 20 世纪末才真正发展起来，并随着零售业的兴起而取得快速发展。目前，大型购物中心主要分布在上海、广州、深圳、北京等四大中心城市，并逐渐向二、三线城市渗透。由于宏观经济从高速增长转为中高速增长，社会消费逐渐回归更理性的阶段，网上零售增长较快，实体商业竞争加剧，商业地产经营模式的升级，购物中心已由粗放型进入调整期、优化期，同时地产开发商与商业运营商互相渗透，跨业经营的城市综合体发展迅速。公司下属的天河城购物中心，是广州黄金地段最受欢迎的购物中心之一，也是目前最为成熟的广州天河体育中心商圈中历史最悠久的购物中心。2010 年以来，购物中心一直保持 99% 的高平均出租率。公司下属购物中心具备品牌、客户资源、人才、地段等优势，以天津天河城购物中心为代表的“天河城模式”的输出、天河路商圈的积极融入、自身不断调整创新成为天河城购物中心对商圈化竞争的一种应对。

（3）产业园及制造业

公司现代产业园区已有产业项目落地，随着项目的稳步推进，将为公司未来发展形成重要支撑。公司麦芽制造及销售、马口铁制造与销售等业务未来将继续保持平稳发展。

（4）产业金融

公司金融产业尚处于起步阶段，尚未形成营业规模，主要由非银行金融、资产管理、融资租赁、商业保理和股权投资等业务构成。未来公司产业金融将继续服务于公司其他业务，支撑各主业发展。

（5）麦芽

目前，国内麦芽行业集中度较高，行业中龙头企业主要为发行人下属的永顺泰麦芽集团、中粮麦芽集团、大连兴泽、江苏农垦麦芽以及部分啤酒生产企业等，行业整体产能目前供大于求，且正向高端麦芽转型。

（6）马口铁

国内马口铁企业主要包括宝武、首钢、中粤、衡水、福建统一、中日达、太平洋、邯郸金泰等。2016 年全流程钢企宝钢、武钢重组合并，马口铁行业竞争加剧，集中度近年来有所提高。

二、公司本年度新增重大投资状况

适用 不适用

三、与主要客户业务往来时是否发生严重违约

适用 不适用

四、公司治理情况

（一）公司是否存在与控股股东之间不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况：

是 否

与控股股东之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立性的机制安排说明：

报告期内，公司与其控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

（二）是否存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形

是 否

（三）公司治理结构、内部控制是否存在其他违反《公司法》、公司章程规定的情况

是 否

（四）发行人报告期内是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

是 否

五、非经营性往来占款或资金拆借

1. 报告期内是否发生过非经营性往来占款或资金拆借的情形：

是 否

2. 本报告期末未收回的非经营性往来占款和资金拆借是否超过合并口径净资产的 10%

是 否

第四节 财务情况

一、财务报告审计情况

标准无保留意见 其他审计意见

二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、2019 年度会计政策变更

1) 财务报表格式变更本公司根据财政部《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）、《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）和企业会计准则的要求编制 2019 年度合并财务报表和母公司财务报表。

2) 新租赁准则"2018 年 12 月 7 日，财政部修订印发《企业会计准则第 21 号——租赁》，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本集团母公司尚未执行新租赁准则，而本集团子公司粤海控股集团有限公司（以下简称香港粤海）在 2019 年 1 月 1 日首次应用新订《香港财务报告准则第 16 号——租赁》（对应大陆《企业会计准则第 21 号——租赁》）。

本次变更后，公司下属香港粤海将按照新订《香港财务报告准则 16 号-租赁》替代原《香港会计准则第 17 号-租赁》执行。其余未变更部分仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

具体影响见审计报告第五部分《会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明》。

2、2019 年度无会计估计变更或重要前期差错更正。

三、主要会计数据和财务指标

（一） 主要会计数据和财务指标（包括但不限于）

单位：亿元 币种：人民币

序号	项目	本期末	上年末	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的，说明原因
1	总资产	1,167.17	1,027.31	13.61	-
2	总负债	500.78	421.57	18.79	-
3	净资产	666.39	605.74	10.01	-
4	归属母公司股东的净资产	378.22	353.29	7.06	-
5	资产负债率（%）	42.91	41.04	4.54	-
6	扣除商誉及无形资产后的资产负债率（%）	49.47	47.95	3.17	-
7	流动比率	2.78	3.08	-9.89	-
8	速动比率	2.15	2.5	-13.95	-
9	期末现金及现金等价物余额	215.60	206.4	4.46	-
-					
-					

序号	项目	本期	上年同期	变动比例（%）	变动比例超过 30%的，说明原因
1	营业收入	232.78	175.08	32.96	百货业本年将销售收入按总额法调整，导致营业收入同比增加、公司地产业务板块销售收入本年结转额同比增加、以及新收购水司项目在 2019 年带来增量影响
2	营业成本	125.72	93.35	34.68	百货业本年将销售成本按总额法调整，导致营业成本同比增加；公司地产业务板块销售成本本年结转额同比增加；新收购水司项目在 2019 年带来增量影响
3	利润总额	64.52	42.51	51.77	营业收入、营业毛利润均有所提升。整体经营情况稳中向好，营业毛利润同比增加 26.14 亿元
4	净利润	45.04	26.6	69.33	营业收入、营业毛利润均有所提升。整体经营情况稳中向好，营业毛利润同比增加 26.14 亿元
5	扣除非经常性损益后净利润	41.42	26.43	56.70	受惠于营业毛利润同比增加 26.14 亿元所致
6	归属母公司股东的净利润	15.99	5.17	209.28	营业收入、营业毛利润均有所提升。整体经营情况稳中向好，营业毛利润同比增加 26.14 亿元，综合影响 2019 年净利润同比增加。且本年增量收入(包括本部汇兑亏损减少、营业外收入 4.50 亿元)均来自集团总部及全资子公司，少数股东损益计提比例较去年减少，使归属于母公司股东的净利润增幅较高。
7	息税折旧摊销前利润（EBITDA）	91.74	64.15	43.00	由于利润总额大幅增加，同时利息及折旧摊销同比增加，综合影响息税折旧摊销前利润同比增加。
8	经营活动产生的现金流净额	72.05	57.62	25.04	-
9	投资活动产生的现金流净额	-76.64	-85.91	-10.79	-
10	筹资活动产生的现金流净额	13.42	85.89	-84.38	筹资活动现金流入净额较去年减少 72.56 亿元，主要因为集团本年取得借款减少所致。
11	应收账款周转率	12.41	10.11	22.70	-
12	存货周转率	1.42	1.17	21.40	-
13	EBITDA 全部债务比	0.31	0.25	24.60	-

14	利息保障倍数	6.03	7.47	-19.30	-
15	现金利息保障倍数	9.05	10.45	-13.40	-
16	EBITDA利息倍数	7.63	9.98	-23.50	-
17	贷款偿还率（%）	100	100	0.00	-
18	利息偿付率（%）	100	100	0.00	-
-					
-					

说明 1：非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用者对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。具体内容按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号---非经常性损益（2008）》执行。

说明 2：EBITDA=息税前利润（EBIT）+折旧费用+摊销费用

（二）主要会计数据和财务指标的变动原因

详见上表

四、资产情况

（一）主要资产情况及其变动原因

单位：亿元/人民币

序号	项目	本期末余额	上年末余额	变动比例（%）	变动比例超过 30%的，说明原因
1	投资性房地产	276.91	241.98	14.43	-
2	货币资金	260.27	223.69	16.35	-
3	无形资产	146.57	136.99	7.00	-
4	固定资产净额	87.54	89.03	-1.68	-
5	存货	95.64	80.12	19.37	-

（二）资产受限情况

适用 不适用

受限资产总额（账面价值）：24.49 亿元

单位：亿元 币种：人民币

序号	项目	期末账面价值	受限原因
1	货币资金	14.09	信用证保证金、履约保证金等
2	存货	5.47	银行贷款抵质押
3	固定资产	0.33	银行贷款抵质押
4	无形资产	0.10	银行贷款抵质押
5	在建工程	1.25	银行贷款抵质押

序号	项目	期末账面价值	受限原因
6	其他	3.25	银行贷款抵质押
	合计	24.49	

五、负债情况

（一） 主要负债情况及其变动原因

单位：亿元/人民币

序号	项目	本期末余额	上年末余额	变动比例 (%)	变动比例超过30%的，说明原因
1	长期借款	113.18	132.96	-14.87	-
2	应付债券	108.00	88.00	22.73	-
3	其他应付款	57.99	60.17	-3.63	-
4	递延所得税负债	42.80	35.92	19.15	-
5	一年内到期的非流动负债	6.59	15.92	-58.59	减少主要是10亿元的中期票据于2019年6月到期
6	其他非流动负债	40.51	15.25	165.56	主要是广东省财政厅2019年向珠三角新增贷款26亿元。

（二） 报告期内新增逾期有息债务且单笔债务1000万元的情况

适用 不适用

（三） 上个报告期内逾期有息债务的进展情况

不涉及。

（四） 截至报告期末可对抗第三人的优先偿付负债情况

不涉及。

（五） 所获银行授信情况

单位：人民币/亿元

序号	银行名称	授信额度	已使用额度
1	中国工商银行	183.92	11.95
2	中国建设银行	100.00	7.73
3	中国农业银行	41.00	0.00
4	中国银行	169.25	23.29
5	交通银行	60.00	0.20
6	进出口银行	106.00	0.00

序号	银行名称	授信额度	已使用额度
7	中信银行	300.00	0.10
8	招商银行	60.00	0.37
9	汇丰银行	15.01	0.00
10	星展银行	36.29	27.17
11	恒生银行	30.55	21.44
12	浦发银行	104.70	7.69
13	兴业银行	50.00	8.27
14	中国光大银行	50.00	0.00
15	大华银行	1.51	0.00
16	广州农商银行	20.00	0.00
17	民生银行	59.00	0.00
18	创兴银行	13.00	0.00
19	广发银行	59.29	0.00
20	中国邮政储蓄银行	60.00	4.60
21	华夏银行	0.62	0.00
22	平安银行	80.00	0.00
23	浙商银行	50.00	0.00
24	大新银行	4.22	0.00
25	东亚银行	0.32	0.00
26	其他	20.82	2.17
合计		1,675.49	114.98

六、利润及其他损益来源情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期利润总额：64.52 亿元

报告期非经常性损益总额：4.82 亿元

报告期公司利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务：适用 不适用

七、对外担保情况

报告期末对外担保的余额：6.6 亿元

公司报告期对外担保的增减变动情况：3.33 亿元

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额是否超过报告期末净资产 30%：是 否

本公司对外担保均为旗下房地产公司购房按揭贷款担保。

第五节 重大事项

一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

适用 不适用

2019 年 7 月 23 日，发行人上海证券交易所网站披露了《广东粤海控股集团有限公司全资子公司涉及重大诉讼的公告》，披露了子公司涉及诉讼的情况：

（一）本次诉讼、仲裁的基本情况

广东省广州市中级人民法院（下称“广州中院”）于 2019 年 7 月 18 日向发行人子公司广东粤海城市投资有限公司（更名前名称为 广东三诚经济发展有限公司）送达了原告吴乾城、吴乾水诉被告广东粤海城市投资有限公司、广州市国鑫贸易有限公司、广州新源置业有限公司股权转让纠纷一案的《民事起诉状》等法律文件，起诉要求三被告交付符合合同约定的位于珠江新城 B1 1 地块项目面积为 6,500 平方米的写字楼和赔偿经济损失暂计至 2019 年 3 月为 98,358,000.00 元人民币。

广州中院在 2019 年 4 月 22 日受理本案后，申请人（原告）吴乾城、吴乾水向广州中院提出财产保全申请，并提供了财产保全担保。广州中院于 2019 年 6 月 21 日作出裁定，冻结了广东粤海城市投资有限公司 40,574,171.46 元人民币的银行存款。

（二）诉讼、仲裁对公司偿债能力的影响

本次诉讼不会对公司生产经营、财务状况及偿债能力产生不利影响，不会影响本公司存续期内债务融资工具的本息偿付。

（三）该事项最新进展

2020 年 2 月 19 日广州中院作出《民事裁定书》，裁定查封广州市朝粤房地产有限公司名下的 24 套房产，解除对广东粤海城市投资有限公司名下浦发银行广州东山支行、中国银行广州番禺大石支行的冻结。

二、关于破产相关事项

适用 不适用

三、关于司法机关调查事项

适用 不适用

四、其他重大事项的信息披露

2019 年 5 月 27 日，发行人披露了《广东粤海控股集团有限公司关于董事长变动的公告》，并于上海证券交易所网站披露。

第六节 特定品种债券应当披露的其他事项

一、发行人为可交换债券发行人

适用 不适用

二、发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人

适用 不适用

三、发行人为绿色/一带一路/扶贫专项公司债券发行人

适用 不适用

四、发行人为可续期公司债券发行人

适用 不适用

五、其他特定品种债券事项

不涉及。

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

一、其他债务融资工具情况

截至本报告出具之日，本公司已发行且在存续期内的其他债券信息如下：

债券名称	债券类型	期限(年)	到期日	债券余额(亿元)
14 粤海 MTN002	一般中期票据	7	2021/11/13	15.00
16 粤海 MTN001	一般中期票据	5	2021/5/5	15.00
19 粤海 MTN001	一般中期票据	3	2022/10/16	10.00

报告期内，公司其他债务融资工具不存在违约情况，均已按时兑付本息。

第八节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

（以下无正文）

(以下无正文，为广东粤海控股集团有限公司 2019 年公司债券年报盖章页)



财务报表

附件一： 发行人财务报表

合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：广东粤海控股集团有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	26,026,624,564.02	22,368,848,640.17
结算备付金	-	-
拆出资金	-	-
交易性金融资产	58,984,764.99	6,546,229,241.15
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	-	-
衍生金融资产	2845293.01	-
应收票据	190,724,886.70	165,951,991.77
应收账款	1,824,507,430.00	1,602,548,198.01
应收款项融资	-	-
预付款项	3,318,451,205.52	354,997,360.77
应收保费	-	-
应收分保账款	-	-
应收分保合同准备金	-	-
其他应收款	591,239,323.45	498,084,567.91
其中：应收利息	31,663,918.60	22,418,674.40
应收股利	-	-
买入返售金融资产	-	-
存货	9,563,944,312.65	8,012,237,617.71
合同资产	121952551.8	-
持有待售资产	49,055,900.77	49,916,650.69
一年内到期的非流动资产	87,811,092.00	11,586,262.80
其他流动资产	689,747,230.47	2,830,086,890.94
流动资产合计	42,525,888,555.39	42,440,487,421.92
非流动资产：		
发放贷款和垫款	-	-
债权投资	-	-
可供出售金融资产	768,230,775.95	645,299,656.27
其他债权投资	-	-
持有至到期投资	-	1,000.00
长期应收款	10,699,457,314.99	4,009,588,468.35
长期股权投资	2,110,796,399.62	1,968,382,219.54

其他权益工具投资	659,250,760.17	1,152,282,066.03
其他非流动金融资产	556,043,474.9	-
投资性房地产	27,690,908,823.58	24,198,107,760.28
固定资产	8,753,650,749.86	8,903,063,062.33
在建工程	6,338,427,675.93	4,049,720,101.47
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	280879085.8	-
无形资产	14,657,353,501.14	13,699,419,325.36
开发支出	-	-
商誉	830,308,062.36	1,106,302,071.69
长期待摊费用	54,445,362.18	30,656,529.37
递延所得税资产	470,876,342.80	334,734,931.18
其他非流动资产	320,191,859.62	193,008,738.50
非流动资产合计	74,190,820,188.84	60,290,565,930.37
资产总计	116,716,708,744.23	102,731,053,352.29
流动负债:		
短期借款	1,024,814,356.49	1,166,256,798.66
向中央银行借款	-	-
拆入资金	-	-
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	2266502.95	-
应付票据	192,440,000.00	119,310,000.00
应付账款	2,065,224,486.83	1,468,379,393.29
预收款项	236,057,456.17	111,138,624.72
合同负债	2,794,983,893.17	1,466,992,167.31
卖出回购金融资产款	-	-
吸收存款及同业存放	-	-
代理买卖证券款	-	-
代理承销证券款	-	-
应付职工薪酬	1,020,250,293.13	758,435,887.19
应交税费	1,500,056,879.41	1,075,332,419.09
其他应付款	5,798,579,600.06	6,016,890,125.38
其中: 应付利息	274,302,184.19	698,166,451.41
应付股利	36,811,701.41	33,202,176.04
应付手续费及佣金	-	-
应付分保账款	-	-
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	659,197,139.58	1,592,299,118.67
其他流动负债	28,937,194.30	9,062,918.50

流动负债合计	15,322,807,802.09	13,784,097,452.81
非流动负债:	-	
保险合同准备金	-	
长期借款	11,318,447,781.01	13,296,458,365.17
应付债券	10,800,000,000.00	8,800,000,000.00
其中: 优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	565893328	-
长期应付款	2,314,487,815.51	105,674,080.57
长期应付职工薪酬	119,122,650.54	119,046,627.70
预计负债	65,000,000.00	65,969,619.47
递延收益	1,240,803,513.06	867,932,369.18
递延所得税负债	4,279,999,096.82	3,592,325,723.29
其他非流动负债	4,051,032,296.04	1,525,481,809.32
非流动负债合计	34,754,786,480.93	28,372,888,594.70
负债合计	50,077,594,283.02	42,156,986,047.51
所有者权益 (或股东权益):	-	
实收资本 (或股本)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具	-	-
其中: 优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	12,453,897,749.62	11,597,381,117.21
减: 库存股	-	-
其他综合收益	164,434,342.40	-310,903,168.21
专项储备	-	-
盈余公积	59,608,548.18	47,977,730.89
一般风险准备	-	-
未分配利润	24,144,323,624.80	22,994,691,045.35
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	37,822,264,265.00	35,329,146,725.24
少数股东权益	28,816,850,196.21	25,244,920,579.54
所有者权益 (或股东权益) 合计	66,639,114,461.21	60,574,067,304.78
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	116,716,708,744.23	102,731,053,352.29

法定代表人: 侯外林

主管会计工作负责人: 蓝汝宁

会计机构负责人: 冯庆春

母公司资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位: 广东粤海控股集团有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产:		

货币资金	77,595,814.23	1,979,418,543.82
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	-	-
衍生金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	-	-
应收款项融资	-	-
预付款项	6,014,226.99	3,717,674.51
其他应收款	476,055,916.58	560,175,520.00
其中：应收利息	-	22,418,674.40
应收股利	9,367,222.94	-
存货	-	-
合同资产	-	-
持有待售资产	12,472.05	12,472.05
一年内到期的非流动资产	1,300,501,388.89	375,000,000.00
其他流动资产	-	-
流动资产合计	1,860,179,818.74	2,918,324,210.38
非流动资产：	-	-
债权投资	-	-
可供出售金融资产	386,039,767.61	386,039,767.61
其他债权投资	-	-
持有至到期投资	-	-
长期应收款	6,394,884,515.63	5,050,661,502.50
长期股权投资	18,604,259,818.38	17,085,939,818.38
其他权益工具投资	-	-
其他非流动金融资产	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	4,333,245.03	5,203,630.49
在建工程	-	-
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	-	-
无形资产	2,764,674.79	381,481.43
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	1,843,096.32	2,704,954.62
递延所得税资产	-	-
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	25,394,125,117.76	22,530,931,155.03
资产总计	27,254,304,936.50	25,449,255,365.41
流动负债：	-	-

短期借款	1,400,000,000.00	1,300,000,000.00
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	-	-
应付账款	-	-
预收款项	-	-
合同负债	-	-
应付职工薪酬	19,620,630.33	15,286,064.71
应交税费	1,799,921.79	2,764,597.34
其他应付款	5,390,440,098.61	5,498,060,555.17
其中：应付利息	197,078,583.61	698,166,451.41
应付股利	-	33,202,176.04
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	-	1,000,000,000.00
其他流动负债	-	-
流动负债合计	6,811,860,650.73	7,816,111,217.22
非流动负债：	-	-
长期借款	-	-
应付债券	10,800,000,000.00	8,800,000,000.00
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	-	-
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	-	-
递延收益	-	-
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	68,035.28
非流动负债合计	10,800,000,000.00	8,800,068,035.28
负债合计	17,611,860,650.73	16,616,179,252.50
所有者权益（或股东权益）：	-	-
实收资本（或股本）	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	8,948,150,813.48	7,819,830,813.48
减：库存股	-	-
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	59,608,548.18	47,977,730.89

未分配利润	-365,315,075.89	-34,732,431.46
所有者权益（或股东权益）合计	9,642,444,285.77	8,833,076,112.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计	27,254,304,936.50	25,449,255,365.41

法定代表人: 侯外林

主管会计工作负责人: 蓝汝宁

会计机构负责人: 冯庆春

合并利润表

2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	23,429,856,303.26	17,577,697,445.47
其中: 营业收入	23,278,061,544.89	17,507,843,920.46
利息收入	151,794,758.37	69,853,525.01
已赚保费	-	-
手续费及佣金收入	-	-
二、营业总成本	17,955,737,841.59	13,815,671,772.87
其中: 营业成本	12,572,434,198.44	9,334,514,112.70
利息支出	108,888.89	-
手续费及佣金支出	45,247.92	21,836.32
退保金	-	-
赔付支出净额	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-
保单红利支出	-	-
分保费用	-	-
税金及附加	769,705,243.46	367,299,000.30
销售费用	744,365,802.84	616,303,264.12
管理费用	3,509,739,006.47	3,189,231,712.64
研发费用	74,939,822.44	46,279,888.31
财务费用	284,399,631.13	262,021,958.48
其中: 利息费用	796,201,298.82	551,520,402.19
利息收入	151,794,758.37	69,853,525.01
加: 其他收益	124,740,980.52	74,322,462.67
投资收益（损失以“—”号填列）	228,533,145.52	142,003,845.61
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	160,626,309.00	93,441,457.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
汇兑收益（损失以“—”号填列）	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	524,210,039.27	235,532,827.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	100,854,061.75	34,448,507.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-483,258,742.04	-19,118,408.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	691,249.27	-4,489,052.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,969,889,195.96	4,224,725,854.51
加：营业外收入	524,993,355.40	77,167,011.90
减：营业外支出	43,221,244.36	50,688,699.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,451,661,307.00	4,251,204,166.73
减：所得税费用	1,947,523,552.30	1,591,609,142.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,504,137,754.70	2,659,595,024.52
（一）按经营持续性分类	——	——
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,504,137,754.70	2,659,595,024.52
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
（二）按所有权归属分类	—	—
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	1,598,990,304.09	516,799,413.49
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	2,905,147,450.61	2,142,795,611.03
六、其他综合收益的税后净额	647,070,882.37	826,821,737.95
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	475,331,765.57	731,503,926.51
1.不能重分类进损益的其他综合收益	179,854,060.69	21,419,326.10
（1）重新计量设定受益计划变动额	4,542,170.22	-14,510,072.96
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	18,599,448.33	35,929,399.06
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-
（5）其它	156,712,442.14	-
2.将重分类进损益的其他综合收益	295,477,704.88	710,084,600.41

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-60,663,787.96	-85,233,815.17
(2) 其他债权投资公允价值变动	-	-
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益	93,981,126.55	-28,999,022.90
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-
(6) 其他债权投资信用减值准备	-	-
(7) 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	1,400,127.02	47,709,010.42
(8) 外币财务报表折算差额	244,010,975.47	526,761,376.09
(9) 其他	16,749,263.80	249,847,051.97
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	171,739,116.80	95,317,811.44
七、综合收益总额	5,151,208,637.07	3,486,416,762.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	2,074,322,069.66	1,248,303,340.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	3,076,886,567.41	2,238,113,422.47
八、每股收益:	-	-
(一) 基本每股收益(元/股)	-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)	-	-

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：侯外林 主管会计工作负责人：蓝汝宁 会计机构负责人：冯庆春

母公司利润表

2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	-	-
减：营业成本	-	-
税金及附加	1,365,799.44	1,369,447.05
销售费用	-	-
管理费用	1,301,773,917.16	1,293,065,731.68
研发费用	-	-
财务费用	184,065,457.42	154,238,766.10
其中：利息费用	347,286,520.08	307,846,206.96

利息收入	169,632,354.98	168,652,045.31
加: 其他收益	131,599.64	-
投资收益（损失以“-”号填列）	1,611,756,924.50	1,940,396,403.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	90203.83	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	124,773,553.95	491,722,459.13
加：营业外收入	188.45	223,976.61
减：营业外支出	10,033,552.00	10,601,144.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	114,740,190.40	481,345,291.32
减：所得税费用	-1,567,982.46	1,567,982.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	116,308,172.86	479,777,308.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	116,308,172.86	479,777,308.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动	-	-

损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-	-
8.外币财务报表折算差额	-	-
9.其他	-	-
六、综合收益总额	116,308,172.86	479,777,308.86
七、每股收益：	-	-
（一）基本每股收益(元/股)	-	-
（二）稀释每股收益(元/股)	-	-

法定代表人：侯外林 主管会计工作负责人：蓝汝宁 会计机构负责人：冯庆春

合并现金流量表

2019年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	26,224,218,210.99	22,548,394,485.84
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-
收到再保业务现金净额	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	153,169,625.45	68,966,980.11
拆入资金净增加额	-	-
回购业务资金净增加额	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-
收到的税费返还	312,315,787.92	251,096,273.75
收到其他与经营活动有关的现金	2,783,167,450.32	2,750,921,852.14
经营活动现金流入小计	29,472,871,074.68	25,619,379,591.84
购买商品、接受劳务支付的现金	14,478,722,699.53	11,862,926,829.31
客户贷款及垫款净增加额	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	35,384,034.81	188,286,186.05
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-
拆出资金净增加额	-	-

支付利息、手续费及佣金的现金	-	21,836.32
支付保单红利的现金	-	-
支付给职工及为职工支付的现金	2,595,814,080.99	2,382,046,210.62
支付的各项税费	2,879,292,964.17	2,674,569,539.60
支付其他与经营活动有关的现金	2,278,573,735.83	2,749,190,781.56
经营活动现金流出小计	22,267,787,515.33	19,857,041,383.46
经营活动产生的现金流量净额	7,205,083,559.35	5,762,338,208.38
二、投资活动产生的现金流量:	-	-
收回投资收到的现金	27,346,234,739.05	23,273,123,312.07
取得投资收益收到的现金	185,005,768.57	271,042,297.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	56,979,879.37	60,215,700.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	41064285.94	-
收到其他与投资活动有关的现金	1,807,601,596.90	3,753,174,291.48
投资活动现金流入小计	29,436,886,269.83	27,357,555,601.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,621,504,233.73	5,435,514,910.74
投资支付的现金	18,382,173,935.98	26,774,218,927.85
质押贷款净增加额	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,387,159,458.63	30,510,324.93
支付其他与投资活动有关的现金	4,710,174,066.15	3,707,854,887.95
投资活动现金流出小计	37,101,011,694.49	35,948,099,051.47
投资活动产生的现金流量净额	-7,664,125,424.66	-8,590,543,450.41
三、筹资活动产生的现金流量:	-	-
吸收投资收到的现金	2,870,685,381.55	3,411,978,541.30
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,742,365,381.55	1,811,978,541.30
取得借款收到的现金	14,320,354,549.28	21,540,943,000.39
收到其他与筹资活动有关的现金	118,565,636.45	112,423,587.42
筹资活动现金流入小计	17,309,605,567.28	25,065,345,129.11
偿还债务支付的现金	11,617,224,162.96	13,006,017,944.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,074,427,066.63	2,231,910,899.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,538,869,423.40	1,341,626,554.69
支付其他与筹资活动有关的现金	1,276,291,835.02	1,238,336,216.96
筹资活动现金流出小计	15,967,943,064.61	16,476,265,061.14
筹资活动产生的现金流量净额	1,341,662,502.67	8,589,080,067.97

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37,156,184.37	101,460,585.13
五、现金及现金等价物净增加额	919,776,821.73	5,862,335,411.07
加：期初现金及现金等价物余额	20,639,793,184.79	14,777,457,773.72
六、期末现金及现金等价物余额	21,559,570,006.52	20,639,793,184.79

法定代表人：侯外林 主管会计工作负责人：蓝汝宁 会计机构负责人：冯庆春

母公司现金流量表

2019年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	-
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	1,546,365,614.25	3,906,692,119.09
经营活动现金流入小计	1,546,365,614.25	3,906,692,119.09
购买商品、接受劳务支付的现金	4,007,000.45	-
支付给职工及为职工支付的现金	54,568,814.51	48,051,601.74
支付的各项税费	7,329,936.81	7,978,207.52
支付其他与经营活动有关的现金	2,509,959,377.63	2,125,130,741.25
经营活动现金流出小计	2,575,865,129.40	2,181,160,550.51
经营活动产生的现金流量净额	-1,029,499,515.15	1,725,531,568.58
二、投资活动产生的现金流量：	-	-
收回投资收到的现金	4,154,000,000.00	2,813,504,000.00
取得投资收益收到的现金	1,742,129,015.16	617,422,193.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	143,933.59	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	101,766,796.40	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	769,345.00
投资活动现金流入小计	5,998,039,745.15	3,431,695,538.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,238,268.59	4,110,245.94
投资支付的现金	5,244,000,000.00	6,839,653,411.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,613,320,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	100,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	6,959,558,268.59	6,843,763,657.14
投资活动产生的现金流量净额	-961,518,523.44	-3,412,068,118.36
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-
吸收投资收到的现金	1,128,320,000.00	1,600,000,000.00
取得借款收到的现金	4,800,000,000.00	8,100,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	5,928,320,000.00	9,700,000,000.00
偿还债务支付的现金	3,700,000,000.00	5,500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	936,767,158.33	446,917,875.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,202,357,532.67	1,206,586,232.51
筹资活动现金流出小计	5,839,124,691.00	7,153,504,107.51
筹资活动产生的现金流量净额	89,195,309.00	2,546,495,892.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-1,901,822,729.59	859,959,342.71
加：期初现金及现金等价物余额	1,979,418,543.82	1,119,459,201.11
六、期末现金及现金等价物余额	77,595,814.23	1,979,418,543.82

法定代表人：侯外林

主管会计工作负责人：蓝汝宁

会计机构负责人：冯庆春

担保人财务报表

适用 不适用

广东粤海控股集团有限公司
2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-156

防伪条形码:



防伪 编号: 00202020040155947132

报告 文号: XYZH/2020GZA10276

委托 单位: 广东粤海控股集团有限公司

被审验单位名称: 广东粤海控股集团有限公司 (合并)

被审单位所在地: 广州

事务所名称: 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

报告 类型: 财务报表审计(无保留意见)

报告 日期: 2020 年 4 月 20 日

报备 时间: 2020 年 4 月 26 日 11:05:13

签名注册会计师: 凌朝晖

李正良

广东粤海控股集团有限公司 (合并)

2019 年度审计报告

事务所名称: 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

事务所电话:

传 真: 010-51667567

通信 地址: 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

电子 邮件:

事务所网址:

如对上述报备资料, 有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码: 38922350 转 371 转 373

防伪查询网址: <http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>

审计报告

XYZH/2020GZA10276

广东粤海控股集团有限公司董事会:

一、 审计意见

我们审计了广东粤海控股集团有限公司（以下简称“广东粤海”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 投资性房地产的公允价值事项	
关键审计事项	审计中的应对
截止 2019 年 12 月 31 日，广东粤海合并财务报表投资性房地产账面余额为人民币 276.91 亿元，占资产总额的 23.72%。投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，并于年	

<p>未聘请具有相关资质的第三方评估机构对投资性房地产公允价值进行评估。评估方法采用收益法/市场法并参考公开市场价格。投资性房地产公允价值评估过程涉及很多估计与假设，包括投资性房地产所在区域的整体经济环境、未来发展趋势、出租率、租金标准、折现率等因素，评估所使用估计与假设的基础与变化会对投资性房地产的公允价值产生较大影响。关于投资性房地产会计政策及会计估计的描述详见财务报表附注“四、(十四) 投资性房地产”。关于投资性房地产的披露事项详见附注“八、(十九) 投资性房地产”、附注“八、(五十七) 公允价值变动收益”所述。</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <p>测试与投资性房地产账面价值评估相关的关键内部控制的设计、执行的有效性；对管理层聘请的第三方评估机构的客观性、独立性及专业胜任能力进行评价。</p> <p>我们索取了评估机构出具的评估报告，并与评估师进行了讨论，以了解其评估方法及关键假设，同时对评估方法的合理性进行判断。确保投资性房地产在资产负债表日按照公允价值进行计量。</p>
<p>2. 商誉减值准备事项</p>	
<p>关键审计事项</p> <p>截止 2019 年 12 月 31 日，广东粤海合并财务报表商誉账面价值为人民币 13.60 亿元，广东粤海管理层根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定至少每年年度终了对商誉是否存在减值迹象进行测试与判断。对于存在减值迹象的资产，广东粤海按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》相关要求进一步测算可收回金额。商誉减值测试的结果很大程度依赖于管理层对未来市场及经济环境判断的影响，以及需要运用大量估计和判断，采用不同的估计及假设会对评估商誉的可收回金额产生重大影响。关于商誉会计政策及会计估计的描述详见财务报表附注“四、(二十一) 商誉、(二十二) 非金融长期资产减值”。关于商誉的披露事项详见附注“八、(二十四) 商誉”所述。</p>	<p>审计中的应对</p> <p>我们执行的主要审计程序：</p> <p>测试与商誉账面价值评估相关的关键内部控制的设计、执行的有效性；复核管理层对资产组的认定和商誉分摊方法，评估管理层的未来现金流预测及决定和批准该预测的程序，包括业务营运及发展的预测及相关计算的比较。</p> <p>基于我们对于各资产组的历史业绩、发展规划以及相关行业的了解，分析并复核了管理层在减值测试中预计未来现金流量现值时运用的关键会计判断、假设和估计的合理性。比较长期股权投资、商誉的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况。</p> <p>对管理层聘请的对商誉进行估值的第三方评估机构的客观性、独立性及专业胜任能力进行评价。获取评估报告，并与评估机构进行沟通，以了解其评估方法及关键假设，同时对评估方法的合理性进行判断。评估管理层对商誉及其减值估计结果、财务报表的列报与披露是否恰当。</p>

四、其他信息

广东粤海管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括广东粤海 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督广东粤海的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广东粤海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东粤海不能持续经营。

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

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

信永中和会计师事务所(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日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位: 广东粤海控股集团有限公司

金额单位: 元

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产:	1	—	—
货币资金	2	26,026,624,564.02	22,368,848,640.17
△结算备付金	3	0.00	0.00
△拆出资金	4	0.00	0.00
☆交易性金融资产	5	58,984,764.99	6,546,229,241.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	0.00	0.00
衍生金融资产	7	2,845,293.01	0.00
应收票据	8	190,724,886.70	165,951,991.77
应收账款	9	1,824,507,430.00	1,602,548,198.01
☆应收款项融资	10	0.00	0.00
预付款项	11	3,318,451,205.52	354,997,360.77
△应收保费	12	0.00	0.00
△应收分保账款	13	0.00	0.00
△应收分保合同准备金	14	0.00	0.00
其他应收款	15	591,239,323.45	493,112,939.91
△买入返售金融资产	16	0.00	0.00
存货	17	9,563,944,312.65	8,012,237,617.71
其中: 原材料	18	717,462,166.88	487,074,818.75
库存商品(产成品)	19	1,056,979,657.32	1,994,259,511.85
☆合同资产	20	121,952,551.81	0.00
持有待售资产	21	49,055,900.77	49,916,650.69
一年内到期的非流动资产	22	87,811,092.00	11,586,262.80
其他流动资产	23	689,747,230.47	2,830,086,890.94
流动资产合计	24	42,525,888,555.39	42,435,515,793.92
非流动资产:	25	—	—
△发放贷款和垫款	26	0.00	0.00
☆债权投资	27	0.00	0.00
可供出售金融资产	28	768,230,775.95	645,299,656.27
☆其他债权投资	29	0.00	0.00
持有至到期投资	30	0.00	1,000.00
长期应收款	31	10,699,457,314.99	4,009,588,468.35
长期股权投资	32	2,110,796,399.62	2,008,754,219.54
☆其他权益工具投资	33	659,250,760.17	1,152,282,066.03
☆其他非流动金融资产	34	556,043,474.87	0.00
投资性房地产	35	27,690,908,823.58	24,354,347,760.28
固定资产	36	8,753,650,749.86	8,903,063,062.33
在建工程	37	6,338,427,675.93	4,049,720,101.47
生产性生物资产	38	0.00	0.00
油气资产	39	0.00	0.00
☆使用权资产	40	280,879,085.77	276,959,895.51
无形资产	41	14,657,353,501.14	13,699,419,325.36
开发支出	42	0.00	0.00
商誉	43	830,308,062.36	1,106,302,071.69
长期待摊费用	44	54,445,362.18	30,656,529.37
递延所得税资产	45	470,876,342.80	362,385,295.77
其他非流动资产	46	320,191,859.62	193,008,738.50
其中: 特准储备物资	47	0.00	0.00
非流动资产合计	48	74,190,820,188.84	60,791,788,190.47
	49		
	50		
	51		
	52		
	53		
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
	72		
资产总计	73	116,716,708,744.23	103,227,303,984.39

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

法定代表人: 蓝汝宁

主管会计工作负责人: 蓝汝宁

会计机构负责人: 冯庆春

冯庆春

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位: 广东省海控控股集团有限公司

金额单位: 元

项目	行次	期末余额	期初余额
流动负债:	74	—	—
短期借款	75	1,024,814,356.49	1,166,256,798.66
△向中央银行借款	76	0.00	0.00
△拆入资金	77	0.00	0.00
☆交易性金融负债	78	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79	0.00	0.00
衍生金融负债	80	2,266,502.95	0.00
应付票据	81	192,440,000.00	119,310,000.00
应付账款	82	2,065,224,486.83	1,468,379,393.29
预收款项	83	236,057,456.17	111,138,624.72
☆合同负债	84	2,794,983,893.17	1,466,992,167.31
△卖出回购金融资产款	85	0.00	0.00
△吸收存款及同业存放	86	0.00	0.00
△代理买卖证券款	87	0.00	0.00
△代理承销证券款	88	0.00	0.00
应付职工薪酬	89	1,020,250,293.13	758,435,887.19
其中: 应付工资	90	935,634,100.47	671,549,261.56
应付福利费	91	26,562,515.90	27,315,419.96
#其中: 职工奖励及福利基金	92	1,510,695.46	11,034,899.88
应交税费	93	1,500,056,879.41	1,075,332,419.09
其中: 应交税金	94	1,416,181,208.47	1,034,859,737.00
其他应付款	95	5,798,579,600.06	6,015,849,942.26
△应付手续费及佣金	96	0.00	0.00
△应付分保账款	97	0.00	0.00
持有待售负债	98	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	99	659,197,139.58	1,592,299,118.67
其他流动负债	100	28,937,194.30	9,062,918.50
流动负债合计	101	15,322,807,802.09	13,783,057,269.69
非流动负债:	102	—	—
△保险合同准备金	103	0.00	0.00
长期借款	104	11,318,447,781.01	13,296,458,365.17
应付债券	105	10,800,000,000.00	8,800,000,000.00
其中: 优先股	106	0.00	0.00
永续债	107	0.00	0.00
☆租赁负债	108	565,893,327.95	481,780,906.76
长期应付款	109	2,314,487,815.51	105,674,080.57
长期应付职工薪酬	110	119,122,650.54	119,046,627.70
预计负债	111	65,000,000.00	65,969,619.47
递延收益	112	1,240,803,513.06	867,932,369.18
递延所得税负债	113	4,279,999,096.82	3,606,847,973.86
其他非流动负债	114	4,051,032,296.04	1,525,481,809.32
其中: 特准储备基金	115	0.00	0.00
非流动负债合计	116	34,754,786,480.93	28,869,191,752.03
负债合计	117	50,077,594,283.02	42,652,249,021.72
所有者权益(或股东权益):	118	—	—
实收资本(或股本)	119	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
国家资本	120	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
国有法人资本	121	0.00	0.00
集体资本	122	0.00	0.00
民营资本	123	0.00	0.00
外商资本	124	0.00	0.00
#减: 已归还投资	125	0.00	0.00
实收资本(或股本)净额	126	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具	127	0.00	0.00
其中: 优先股	128	0.00	0.00
永续债	129	0.00	0.00
资本公积	130	12,453,897,749.62	11,597,381,117.21
减: 库存股	131	0.00	0.00
其他综合收益	132	164,434,342.40	-310,897,423.17
其中: 外币报表折算差额	133	-1,224,819,299.66	-1,468,830,275.13
专项储备	134	0.00	0.00
盈余公积	135	59,608,548.18	47,977,730.89
其中: 法定公积金	136	59,608,548.18	47,977,730.89
任意公积金	137	0.00	0.00
#储备基金	138	0.00	0.00
#企业发展基金	139	0.00	0.00
#利润归还投资	140	0.00	0.00
△一般风险准备	141	0.00	0.00
未分配利润	142	24,144,323,624.80	22,993,092,012.79
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	143	37,822,264,265.00	35,327,553,437.72
*少数股东权益	144	28,816,850,196.21	25,247,501,524.95
所有者权益(或股东权益)合计	145	66,639,114,461.21	60,575,054,962.67
负债和所有者权益(或股东权益)总计	146	116,716,708,744.23	103,227,303,984.39

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

法定代表人: 侯少林

主管会计工作负责人: 蓝汝宁

会计机构负责人: 冯庆春



母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：广东华海控股集团有限公司

金额单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1	—	—
货币资金	2	77,595,814.23	1,979,418,543.82
△结算备付金	3	0.00	0.00
△拆出资金	4	0.00	0.00
☆交易性金融资产	5	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	0.00	0.00
衍生金融资产	7	0.00	0.00
应收票据	8	0.00	0.00
应收账款	9	0.00	0.00
☆应收款项融资	10	0.00	0.00
预付款项	11	6,014,226.99	3,717,674.51
△应收保费	12	0.00	0.00
△应收分保账款	13	0.00	0.00
△应收分保合同准备金	14	0.00	0.00
其他应收款	15	476,055,916.58	560,175,520.00
△买入返售金融资产	16	0.00	0.00
存货	17	0.00	0.00
其中：原材料	18	0.00	0.00
库存商品（产成品）	19	0.00	0.00
☆合同资产	20	0.00	0.00
持有待售资产	21	12,472.05	12,472.05
一年内到期的非流动资产	22	1,300,501,388.89	375,000,000.00
其他流动资产	23	0.00	0.00
流动资产合计	24	1,860,179,818.74	2,918,324,210.38
非流动资产：	25	—	—
△发放贷款和垫款	26	0.00	0.00
☆债权投资	27	0.00	0.00
可供出售金融资产	28	386,039,767.61	386,039,767.61
☆其他债权投资	29	0.00	0.00
持有至到期投资	30	0.00	0.00
长期应收款	31	6,394,884,515.63	5,050,661,502.50
长期股权投资	32	18,604,259,818.38	17,085,939,818.38
☆其他权益工具投资	33	0.00	0.00
☆其他非流动金融资产	34	0.00	0.00
投资性房地产	35	0.00	0.00
固定资产	36	4,333,245.03	5,203,630.49
在建工程	37	0.00	0.00
生产性生物资产	38	0.00	0.00
油气资产	39	0.00	0.00
☆使用权资产	40	0.00	0.00
无形资产	41	2,764,674.79	381,481.43
开发支出	42	0.00	0.00
商誉	43	0.00	0.00
长期待摊费用	44	1,843,096.32	2,704,954.62
递延所得税资产	45	0.00	0.00
其他非流动资产	46	0.00	0.00
其中：特准储备物资	47	0.00	0.00
非流动资产合计	48	25,394,125,117.76	22,530,931,155.03
49			
50			
51			
52			
53			
54			
55			
56			
57			
58			
59			
60			
61			
62			
63			
64			
65			
66			
67			
68			
69			
70			
71			
72			
资产总计	73	27,254,304,936.50	25,449,255,365.41

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

法定代表人：侯外林

主管会计工作负责人：蓝汝宁

3

会计机构负责人：冯庆春

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位: 广东粤海控股集团有限公司

金额单位: 元

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动负债:	74	—	—
短期借款	75	1,400,000,000.00	1,300,000,000.00
△向中央银行借款	76	0.00	0.00
△拆入资金	77	0.00	0.00
☆交易性金融负债	78	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79	0.00	0.00
衍生金融负债	80	0.00	0.00
应付票据	81	0.00	0.00
应付账款	82	0.00	0.00
预收款项	83	0.00	0.00
☆合同负债	84	0.00	0.00
△卖出回购金融资产款	85	0.00	0.00
△吸收存款及同业存放	86	0.00	0.00
△代理买卖证券款	87	0.00	0.00
△代理承销证券款	88	0.00	0.00
应付职工薪酬	89	19,620,630.33	15,286,064.71
其中: 应付工资	90	17,040,399.66	13,321,769.14
应付福利费	91	0.00	0.00
#其中: 职工奖励及福利基金	92	0.00	0.00
应交税费	93	1,799,921.79	2,764,597.34
其中: 应交税金	94	1,137,025.77	2,749,480.34
其他应付款	95	5,390,440,098.61	5,498,060,555.17
△应付手续费及佣金	96	0.00	0.00
△应付分保账款	97	0.00	0.00
持有待售负债	98	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	99	0.00	1,000,000,000.00
其他流动负债	100	0.00	0.00
流动负债合计	101	6,811,860,650.73	7,816,111,217.22
非流动负债:	102	—	—
△保险合同准备金	103	0.00	0.00
长期借款	104	0.00	0.00
应付债券	105	10,800,000,000.00	8,800,000,000.00
其中: 优先股	106	0.00	0.00
永续债	107	0.00	0.00
☆租赁负债	108	0.00	0.00
长期应付款	109	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	110	0.00	0.00
预计负债	111	0.00	0.00
递延收益	112	0.00	0.00
递延所得税负债	113	0.00	0.00
其他非流动负债	114	0.00	68,035.28
其中: 特准储备基金	115	0.00	0.00
非流动负债合计	116	10,800,000,000.00	8,800,068,035.28
负债合计	117	17,611,860,650.73	16,616,179,252.50
所有者权益(或股东权益):	118	—	—
实收资本(或股本)	119	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
国家资本	120	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
国有法人资本	121	0.00	0.00
集体资本	122	0.00	0.00
民营资本	123	0.00	0.00
外商资本	124	0.00	0.00
#减: 已归还投资	125	0.00	0.00
实收资本(或股本)净额	126	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具	127	0.00	0.00
其中: 优先股	128	0.00	0.00
永续债	129	0.00	0.00
资本公积	130	8,948,150,813.48	7,819,830,813.48
减: 库存股	131	0.00	0.00
其他综合收益	132	0.00	0.00
其中: 外币报表折算差额	133	0.00	0.00
专项储备	134	0.00	0.00
盈余公积	135	59,608,548.18	47,977,730.89
其中: 法定公积金	136	59,608,548.18	47,977,730.89
任意公积金	137	0.00	0.00
#储备基金	138	0.00	0.00
#企业发展基金	139	0.00	0.00
#利润归还投资	140	0.00	0.00
△一般风险准备	141	0.00	0.00
未分配利润	142	-365,315,075.89	-34,732,431.46
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	143	9,642,444,285.77	8,833,076,112.91
*少数股东权益	144	0.00	0.00
所有者权益(或股东权益)合计	145	9,642,444,285.77	8,833,076,112.91
负债和所有者权益(或股东权益)总计	146	27,254,304,936.50	25,449,255,365.41

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

法定代表人: 侯外林

主管会计工作负责人: 蓝汝宁

会计机构负责人: 冯庆春

合并利润表

2019年度

金额单位: 元

编制单位: 广东粤海控股集团有限公司

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	23,429,856,303.26	17,577,697,445.47
其中: 营业收入	2	23,278,061,544.89	17,507,843,920.46
△利息收入	3	151,794,758.37	69,853,525.01
△已赚保费	4	0.00	0.00
△手续费及佣金收入	5	0.00	0.00
二、营业总成本	6	17,955,737,841.59	13,815,671,772.87
其中: 营业成本	7	12,572,434,198.44	9,334,514,112.70
△利息支出	8	108,888.89	0.00
△手续费及佣金支出	9	45,247.92	21,836.32
△退保金	10	0.00	0.00
△赔付支出净额	11	0.00	0.00
△提取保险责任准备金净额	12	0.00	0.00
△保单红利支出	13	0.00	0.00
△分保费用	14	0.00	0.00
税金及附加	15	769,705,243.46	367,299,000.30
销售费用	16	744,365,802.84	616,303,264.12
管理费用	17	3,509,739,006.47	3,189,231,712.64
研发费用	18	74,939,822.44	46,279,888.31
财务费用	19	284,399,631.13	262,021,958.48
其中: 利息费用	20	796,201,298.82	551,520,402.19
利息收入	21	643,627,526.50	574,327,000.65
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22	87,088,921.89	250,207,682.26
其他	23	0.00	0.00
加: 其他收益	24	124,740,980.52	74,322,462.67
投资收益(损失以“-”号填列)	25	228,533,145.52	142,003,845.61
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	26	160,626,309.00	93,441,457.34
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27	0.00	0.00
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28	0.00	0.00
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29	0.00	0.00
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30	524,210,039.27	235,532,827.48
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	100,854,061.75	34,448,507.12
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32	-483,258,742.04	-19,118,408.47
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33	691,249.27	-4,489,052.50
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	5,969,889,195.96	4,224,725,854.51
加: 营业外收入	35	524,993,355.40	77,167,011.90
其中: 政府补助	36	21,265,277.42	2,966,155.77
减: 营业外支出	37	43,221,244.36	50,688,699.68
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	6,451,661,307.00	4,251,204,166.73
减: 所得税费用	39	1,947,523,552.30	1,591,609,142.21
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	4,504,137,754.70	2,659,595,024.52
(一) 按所有权归属分类:	41	—	—
归属于母公司所有者的净利润	42	1,598,990,304.09	516,799,413.49
*少数股东损益	43	2,905,147,450.61	2,142,795,611.03
(二) 按经营持续性分类:	44	—	—
持续经营净利润	45	4,504,137,754.70	2,659,595,024.52
终止经营净利润	46	0.00	0.00
六、其他综合收益的税后净额	47	647,070,882.37	826,821,737.95
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	475,331,765.57	731,503,926.51
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	49	179,854,060.69	21,419,326.10
1. 重新计量设定受益计划变动额	50	4,542,170.22	-14,510,072.96
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51	0.00	0.00
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	52	18,599,448.33	35,929,399.06
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动	53	0.00	0.00
5. 其他	54	156,712,442.14	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	55	295,477,704.88	710,084,600.41
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56	-60,663,787.96	-85,233,815.17
☆2. 其他债权投资公允价值变动	57	0.00	0.00
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58	93,981,126.55	-28,999,022.90
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59	0.00	0.00
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60	0.00	0.00
☆6. 其他债权投资信用减值准备	61	0.00	0.00
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62	1,400,127.02	47,709,010.42
8. 外币财务报表折算差额	63	244,010,975.47	526,761,376.09
9. 其他	64	16,749,263.80	249,847,051.97
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	171,739,116.80	95,317,811.44
七、综合收益总额	66	5,151,208,637.07	3,486,416,762.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	2,074,322,069.66	1,248,303,340.00
*归属于少数股东的综合收益总额	68	3,076,886,567.41	2,238,113,422.47
八、每股收益:	69	—	—
基本每股收益	70	0.000	0.000
稀释每股收益	71	0.000	0.000
	72	—	—

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

法定代表人: 陈外林

主管会计工作负责人: 蓝汝宁

会计机构负责人: 冯庆春

母公司利润表

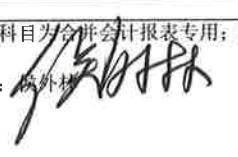
2019年度

金额单位：元

编制单位：广东粤海控股集团有限公司

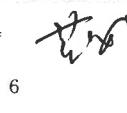
项	目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1	0.00	0.00
其中：营业收入		2	0.00	0.00
△利息收入		3	0.00	0.00
△已赚保费		4	0.00	0.00
△手续费及佣金收入		5	0.00	0.00
二、营业总成本		6	1,487,205,174.02	1,448,673,944.83
其中：营业成本		7	0.00	0.00
△利息支出		8	0.00	0.00
△手续费及佣金支出		9	0.00	0.00
△退保金		10	0.00	0.00
△赔付支出净额		11	0.00	0.00
△提取保险责任准备金净额		12	0.00	0.00
△保单红利支出		13	0.00	0.00
△分保费用		14	0.00	0.00
税金及附加		15	1,365,799.44	1,369,447.05
销售费用		16	0.00	0.00
管理费用		17	1,301,773,917.16	1,293,065,731.68
研发费用		18	0.00	0.00
财务费用		19	184,065,457.42	154,238,766.10
其中：利息费用		20	347,286,520.08	307,846,206.96
利息收入		21	169,632,354.98	168,652,045.31
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		22	4,534,419.16	9,299,385.95
其他		23	0.00	0.00
加：其他收益		24	131,599.64	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		25	1,611,756,924.50	1,940,396,403.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		26	0.00	0.00
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		27	0.00	0.00
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		28	0.00	0.00
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		29	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		30	0.00	0.00
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）		31	0.00	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		32	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		33	90,203.83	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34	124,773,553.95	491,722,459.13
加：营业外收入		35	188.45	223,976.61
其中：政府补助		36	0.00	63,253.05
减：营业外支出		37	10,033,552.00	10,601,144.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38	114,740,190.40	481,345,291.32
减：所得税费用		39	-1,567,982.46	1,567,982.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40	116,308,172.86	479,777,308.86
(一)按所有权归属分类：		41	—	—
归属于母公司所有者的净利润		42	116,308,172.86	479,777,308.86
*少数股东损益		43	0.00	0.00
(二)按经营持续性分类：		44	—	—
持续经营净利润		45	116,308,172.86	479,777,308.86
终止经营净利润		46	0.00	0.00
六、其他综合收益的税后净额		47	0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		48	0.00	0.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		49	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		50	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		51	0.00	0.00
☆3.其他权益工具投资公允价值变动		52	0.00	0.00
☆4.企业自身信用风险公允价值变动		53	0.00	0.00
5.其他		54	0.00	0.00
(二)将重分类进损益的其他综合收益		55	0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		56	0.00	0.00
☆2.其他债权投资公允价值变动		57	0.00	0.00
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		58	0.00	0.00
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		59	0.00	0.00
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		60	0.00	0.00
☆6.其他债权投资信用减值准备		61	0.00	0.00
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		62	0.00	0.00
8.外币财务报表折算差额		63	0.00	0.00
9.其他		64	0.00	0.00
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		65	0.00	0.00
七、综合收益总额		66	116,308,172.86	479,777,308.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		67	116,308,172.86	479,777,308.86
*归属于少数股东的综合收益总额		68	0.00	0.00
八、每股收益：		69	—	—
基本每股收益		70	0.000	0.000
稀释每股收益		71	0.000	0.000
		72		

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：蓝汝宁

会计机构负责人：冯庆春



6



合并现金流量表

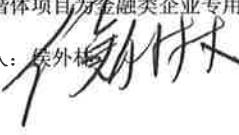
2019年度

金额单位: 元

编制单位: 广东粤海控股集团有限公司

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:	1	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2	26,224,218,210.99	22,548,394,485.84
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	0.00	0.00
△向中央银行借款净增加额	4	0.00	0.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	0.00	0.00
△收到原保险合同保费取得的现金	6	0.00	0.00
△收到再保业务现金净额	7	0.00	0.00
△保户储金及投资款净增加额	8	0.00	0.00
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9	0.00	0.00
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	153,169,625.45	68,966,980.11
△拆入资金净增加额	11	0.00	0.00
△回购业务资金净增加额	12	0.00	0.00
△代理买卖证券收到的现金净额	13	0.00	0.00
收到的税费返还	14	312,315,787.92	251,096,273.75
收到其他与经营活动有关的现金	15	2,783,167,450.32	2,750,921,852.14
经营活动现金流入小计	16	29,472,871,074.68	25,619,379,591.84
购买商品、接受劳务支付的现金	17	14,478,722,699.53	11,862,926,829.31
△客户贷款及垫款净增加额	18	0.00	0.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	35,384,034.81	188,286,186.05
△支付原保险合同赔付款项的现金	20	0.00	0.00
△拆出资金净增加额	21	0.00	0.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	0.00	21,836.32
△支付保单红利的现金	23	0.00	0.00
支付给职工及为职工支付的现金	24	2,595,814,080.99	2,382,046,210.62
支付的各项税费	25	2,879,292,964.17	2,674,569,539.60
支付其他与经营活动有关的现金	26	2,278,573,735.83	2,749,190,781.56
经营活动现金流出小计	27	22,267,787,515.33	19,857,041,383.46
经营活动产生的现金流量净额	28	7,205,083,559.35	5,762,338,208.38
二、投资活动产生的现金流量:	29	—	—
收回投资收到的现金	30	27,346,234,739.05	23,273,123,312.07
取得投资收益收到的现金	31	185,005,768.57	271,042,297.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	56,979,879.37	60,215,700.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	41,064,285.94	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	34	1,807,601,596.90	3,753,174,291.48
投资活动现金流入小计	35	29,436,886,269.83	27,357,555,601.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	12,621,504,233.73	5,435,514,910.74
投资支付的现金	37	18,382,173,935.98	26,774,218,927.85
△质押贷款净增加额	38	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	1,387,159,458.63	30,510,324.93
支付其他与投资活动有关的现金	40	4,710,174,066.15	3,707,854,887.95
投资活动现金流出小计	41	37,101,011,694.49	35,948,099,051.47
投资活动产生的现金流量净额	42	-7,664,125,424.66	-8,590,543,450.41
三、筹资活动产生的现金流量:	43	—	—
吸收投资收到的现金	44	2,870,685,381.55	3,411,978,541.30
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	1,742,365,381.55	1,811,978,541.30
取得借款收到的现金	46	14,320,354,549.28	21,540,943,000.39
△发行债券收到的现金	47	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	48	118,565,636.45	112,423,587.42
筹资活动现金流入小计	49	17,309,605,567.28	25,065,345,129.11
偿还债务支付的现金	50	11,617,224,162.96	13,006,017,944.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51	3,074,427,066.63	2,231,910,899.47
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	52	1,538,869,423.40	1,341,626,554.69
支付其他与筹资活动有关的现金	53	1,276,291,835.02	1,238,336,216.96
筹资活动现金流出小计	54	15,967,943,064.61	16,476,265,061.14
筹资活动产生的现金流量净额	55	1,341,662,502.67	8,589,080,067.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56	37,156,184.37	101,460,585.13
五、现金及现金等价物净增加额	57	919,776,821.73	5,862,335,411.07
加: 期初现金及现金等价物余额	58	20,639,793,184.79	14,777,457,773.72
六、期末现金及现金等价物余额	59	21,559,570,006.52	20,639,793,184.79
	60		

注: 加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人:  蓝汝宁

主管会计工作负责人: 蓝汝宁 

会计机构负责人: 冯庆春 

母公司现金流量表

2019年度

编制单位: 广东粤海控股有限公司

金额单位: 元

项	目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:		1	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		2	0.00	0.00
△客户存款和同业存放款项净增加额		3	0.00	0.00
△向中央银行借款净增加额		4	0.00	0.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额		5	0.00	0.00
△收到原保险合同保费取得的现金		6	0.00	0.00
△收到再保业务现金净额		7	0.00	0.00
△保户储金及投资款净增加额		8	0.00	0.00
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		9	0.00	0.00
△收取利息、手续费及佣金的现金		10	0.00	0.00
△拆入资金净增加额		11	0.00	0.00
△回购业务资金净增加额		12	0.00	0.00
△代理买卖证券收到的现金净额		13	0.00	0.00
收到的税费返还		14	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		15	1,546,365,614.25	3,906,692,119.09
经营活动现金流入小计		16	1,546,365,614.25	3,906,692,119.09
购买商品、接受劳务支付的现金		17	4,007,000.45	0.00
△客户贷款及垫款净增加额		18	0.00	0.00
△存放中央银行和同业款项净增加额		19	0.00	0.00
△支付原保险合同赔付款项的现金		20	0.00	0.00
△拆出资金净增加额		21	0.00	0.00
△支付利息、手续费及佣金的现金		22	0.00	0.00
△支付保单红利的现金		23	0.00	0.00
支付给职工及为职工支付的现金		24	54,568,814.51	48,051,601.74
支付的各项税费		25	7,329,936.81	7,978,207.52
支付其他与经营活动有关的现金		26	2,509,959,377.63	2,125,130,741.25
经营活动现金流出小计		27	2,575,865,129.40	2,181,160,550.51
经营活动产生的现金流量净额		28	-1,029,499,515.15	1,725,531,568.58
二、投资活动产生的现金流量:		29	—	—
收回投资收到的现金		30	4,154,000,000.00	2,813,504,000.00
取得投资收益收到的现金		31	1,742,129,015.16	617,422,193.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32	143,933.59	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		33	101,766,796.40	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		34	0.00	769,345.00
投资活动现金流入小计		35	5,998,039,745.15	3,431,695,538.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36	2,238,268.59	4,110,245.94
投资支付的现金		37	5,244,000,000.00	6,839,653,411.20
△质押贷款净增加额		38	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		39	1,613,320,000.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		40	100,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计		41	6,959,558,268.59	6,843,763,657.14
投资活动产生的现金流量净额		42	-961,518,523.44	-3,412,068,118.36
三、筹资活动产生的现金流量:		43	—	—
吸收投资收到的现金		44	1,128,320,000.00	1,600,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		45	0.00	0.00
取得借款收到的现金		46	4,800,000,000.00	8,100,000,000.00
△发行债券收到的现金		47	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		48	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		49	5,928,320,000.00	9,700,000,000.00
偿还债务支付的现金		50	3,700,000,000.00	5,500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51	936,767,158.33	446,917,875.00
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		52	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		53	1,202,357,532.67	1,206,586,232.51
筹资活动现金流出小计		54	5,839,124,691.00	7,153,504,107.51
筹资活动产生的现金流量净额		55	89,195,309.00	2,546,495,892.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		56	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		57	-1,901,822,729.59	859,959,342.71
加: 期初现金及现金等价物余额		58	1,979,418,543.82	1,119,459,201.11
六、期末现金及现金等价物余额		59	77,595,814.23	1,979,418,543.82
		60		

注: 加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人

主管会计工作负责人: 蓝汝宁

会计机构负责人: 冯庆春

蓝汝宁

冯庆春

母公司所有者权益变动表

2019年度

金额单位：元

行次	实收股本(或股本) 溢价)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
1	1,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,819,820,813.48	6	0.00	47,977,730.89	10	0.00	-54,732,431.46	8,303,076,112.91	13
2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	14
3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	1,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,819,820,813.48	6	0.00	47,977,730.89	10	0.00	-34,732,431.46	8,303,076,112.91	13
6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
15	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
17	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
18	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
19	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
20	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
21	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
22	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
23	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
29	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
30	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
31	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
33	1,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,948,150,813.45	6	0.00	59,006,595.18	10	0.00	-365,315,075.89	9,642,444,285.77	13

注：加粗项目为金融类工具，加粗项目为长期股权投资。加粗项目为长期股权投资。

注：法定代表人：侯外林 主管会计工作负责人：蓝秋华 会计机构负责人：冯庆春

侯外林

蓝秋华

冯庆春

广东粤海控股集团有限公司

2019 年度财务报表附注

一、 公司的基本情况

广东粤海控股集团有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团或广东粤海）是由广东省人民政府投资设立的国有资产经营机构，成立于 2000 年 1 月 31 日，为有限责任公司（国有独资）。广东粤海于 2019 年 5 月 28 日取得广东省工商行政管理局核发的社会信用代码为 914400007247801027 的企业法人营业执照，注册资本为 100,000.00 万元，法定代表人：侯外林，注册地址：广州市天河区天河路 208 号粤海天河城大厦第 45 层。

本集团最终控制人为广东省人民政府。本集团设立了董事会和审计专员办事处。董事会是本集团的最高权力机构，总经理对董事会负责。本集团下设董事会办公室、战略发展部、投资与资本运作部、财务部、法务风控部、人力资源部、党群工作部、纪检监察部、审计部、工程管理部、安全生产（应急）管理部和行政部。

本集团本部经营范围包括：实业投资，项目开发，租赁，室内装修，通讯技术开发、技术服务，提供以上与经营有关的信息咨询服务。

本集团及下属子公司经营管理的主要业务板块有：房地产、供水、供电、麦芽、马口铁、制革、供港鲜活食品、金属粉末产品制造和销售、百货、酒店管理、路桥等。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本集团境外子公司以港币作为记账本位币，编制合并报表时按本集团记账本位币人民币折算。本集团及子公司选定记账本位币依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（三）记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除分类为可供出售的金融工具和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等金融工具部分以及投资性房地产以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

子公司粤海控股集团有限公司（以下简称香港粤海）香港会计师公会颁布之香港会计准则编制财务报表，对新金融工具以公允价值计量。

（四）企业合并

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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损益，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等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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投资损益。

本集团全资子公司香港粤海注册地为香港，根据香港会计师公会颁布的《香港财务报告准则》编制其财务报表。2007 年 12 月 6 日，中国会计准则委员会与香港会计师公会签署了《关于内地企业会计准则与香港财务报告准则等效的联合声明》，宣布 2007 年 12 月 6 日有效的内地企业会计准则与同日有效的香港财务报告准则，除长期资产减值准备的转回以及关联方披露两项准则相关内容需调节差异外，已经实现等效。本集团在编制合并财务报表时未对香港粤海执行的会计政策进行调整。

（六）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

本集团会计年度内涉及外币的非货币兑换经济业务，按发生当月月初中国人民银行公布的市场汇价（中间价）提供的套算汇率折合人民币入账。月末将外币账户中的外币余额按月末市场汇价（中间价）及套算汇率进行调整，发生的差额（损益），与购建固定资产及以供出售的发展中物业有关的外币专门借款的本金及利息在所购建的固定资产

及以供出售的发展中物业达到预定可使用状态前发生的部分予以资本化，属于筹建期间的部分计入长期待摊费用，其它部分计入当期损益。

涉及货币兑换交易的汇率则使用兑换交易实际使用的买入价或卖出价折算，发生的兑换损益，直接计入当期损益。

子公司的外币会计报表按以下方法折算成人民币：

1. 所有资产、负债类项目均按照合并报表决算日的市场汇率（中间价）折算为人民币；
2. 所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按照发生时的市场汇率折算成人民币；
3. “未分配利润”项目以折算后利润分配表中该项目的金额直接填列；
4. 折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币会计报表折算差额，在所有者权益项目下作为“外币报表折算差额”项目列示；
5. 年初数按照上期折算后的资产负债表有关项目金额列示；
6. 利润表所有项目和利润分配表有关反映发生额的项目，按照合并会计报表的会计期间的平均市场汇率折算为人民币；
7. 现金流量表反映发生额的项目按照合并会计报表的会计期间的平均市场汇率折算为人民币，汇率变动对现金的影响，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金的影响”项目反映。

（九）金融资产和金融负债

- 本集团母公司及除广东粤海永顺泰麦芽有限公司（以下简称广东永顺泰）和广东粤海华金科技股份有限公司（以下简称华金公司）外的下属中国内地企业使用以下旧金融工具准则：

1. 金融资产

本集团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。

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团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，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。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，按成本计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团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；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

（3）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

（4）当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够的可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

4. 金融资产和金融负债的抵销

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

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

- 本集团的子公司香港粤海、广东永顺泰和华金公司（以下简称实施新金融准则公司）使用以下新金融工具准则：

1. 金融资产

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

实施新金融准则公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

实施新金融准则公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金

额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

实施新金融准则公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

实施新金融准则公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

实施新金融准则公司将非交易性权益工具投资指定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。该指定一经作出，不得撤销。实施新金融准则公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。实施新金融准则公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

实施新金融准则公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

实施新金融准则公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

（3）预期信用损失

1) 适用范围

实施新金融准则公司就以下资产项确认预期信贷亏损减值拨备：以摊销成本计量的财务资产（包括现金及现金等价物、应收账款及其他应收款）；《香港财务报告准则》第 15 号列明的合同资产；以 FVOCI 计量的债务证券（可划转）；租赁应收款。其中，按公允价值计量之财务资产，包括以 FVPL 计量的财务资产，以 FVPL 计量的股本证券、指定为透过 FVOCI 计量（不可划转）的股本证券及衍生财务资产均毋须进行预期信贷亏损评估。

2) 预期信用亏损的计量

预期信贷亏损为信贷亏损的概率加权估计。信贷亏损以所有预期现金差额的现值（即根据合同应付予本集团的现金流量与本集团预计收取的现金流量之间的差额）计量。

倘贴现影响重大，则预期现金差额将采用以下贴现率贴现：

- ① 定息金融资产、应收账款及其他应收款及合同资产：于初步确认时厘定的实际利率或其近似值；
- ② 浮息金融资产：当前实际利率；

③ 租赁应收款项：计量租赁应收款项所用的贴现率。

估计预期信贷亏损时所考虑的最长期间为本集团面对信贷风险的最长合约期间。于计量预期信贷亏损时，本集团会考虑在毋须付出过多成本或努力下即可获得的合理可靠资料，包括有关过往事件、现时状况及未来经济状况预测的资料。

预期信贷亏损采用以下基准计量：

① 12 个月预期信贷亏损：指报告日期后 12 个月内可能发生的违约事件而导致的预期亏损；

② 全期预期信贷亏损：指预期信贷亏损模型适用项目的预计年期内所有可能违约事件而导致的预期亏损。

应收账款，租赁应收款项及合同资产的亏损拨备一直按等同于全期预期信贷亏损的金额计量。于报告日期，该等金融资产的预期信贷亏损乃根据本集团的过往信贷亏损经验进行评估，根据债务人的特定因素及对目前及预测大围经济局势的评估进行调整。

就所有其他金融工具而言，本集团确认相等于 12 个月预期信贷亏损的亏损拨备，除非金融工具信贷风险自初步确认后大幅增加，在此情况下，亏损拨备按相等于全期预期信贷亏损的金额计量。

3) 信贷风险大幅上升

评估金融工具的信贷风险自初步确认以来有否大幅上升时，本集团会比较于报告日期及于初步确认日期评估的金融工具发生违约的风险。作出重新评估时，本集团认为，倘 (i) 借款人不大可能在本公司无追索权采取变现抵押（如持有）等行动的情况下向本集团悉数支付其信贷债务；或 (ii) 财务资产已逾期 90 日，则构成违约事件。本集团会考虑合理可靠的定量及定性资料，包括过往经验及在无需付出过多成本或努力下即可获得的前瞻性数据。

具体而言，评估信贷风险自初步确认以来有否大幅上升时会考虑以下资料：未能按合约到期日期支付本金或利息；金融工具外部或内部信贷评级的实际或预期显著恶化（如适用）；债务人经营业绩的实际或预期显著恶化；科技、市场、经济或法律环境的目前或预期变动对债务人履行其对本集团责任的能力有重大不利影响。

视乎金融工具的性质而定，信贷风险大幅上升的评估乃按个别基准或共同基准进行。倘评估为按共同基准进行，金融工具则按共同的信贷风险特征（如逾期状况及信贷风险评级）进行分组。

预期信贷亏损于各报告日期进行重新计量以反映金融工具自初步确认以来的信贷风险变动。预期信贷亏损金额的任何变动均于损益确认为减值收益或亏损。本集团就所有

金融工具确认减值收益或亏损，并通过亏损拨备账户对其账面值作出相应调整，除了以 FVOCI (不可划转) 计量的债务证券，债务证券的亏损减值拨备均于其他全面收益确认及累积于公允价值储备 (可划转)。

4) 利息收入计算基准

根据附注 2(y)(B)(iii) 确认的利息收入乃按财务资产的总账面值计算，除非该财务资产出现信贷减值，在此情况下，利息收入按财务资产的摊销成本（即总账面值减亏损拨备）计算。于各报告日期，本集团评估财务资产是否出现信贷减值。当发生一项或多项对财务资产预计未来现金流量有不利影响的事件时，财务资产则出现信贷减值。

财务资产出现信贷减值的证据包括以下可观察事件：债务人有重大财务困难；违约，例如拖欠或延迟支付利息或本金；债务人可能破产或进行其他财务重组；科技、市场、经济或法律环境出现对债务人造成不利影响的重大变化；证券活跃市场因发行人陷财政困难而消失。

5) 撤销政策

倘实际上并无收回的可能，金融资产，租赁应收款项及合同资产的总账面值会被撤销（部分或全部）。该情况通常出现在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够现金流量以偿还应撤销的金额。随后收回先前撤销的资产于收回期间在损益内确认为减值拨回。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。实施新金融准则公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。实施新金融准则公司对现存金融负债全部或部分的合同

条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

实施新金融准则公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够的可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。实施新金融准则公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

实施新金融准则公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4. 金融资产和金融负债的抵销

实施新金融准则公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）实施新金融准则公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）实施新金融准则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。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

实施新金融准则公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果实施新金融准则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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用实施新金融准则公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的实施新金融准则公司自身权益工具，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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定实施新金融准则公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于

除实施新金融准则公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

（十）套期工具

本集团套期保值业务包括公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期，套期保值业务在满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益：

1. 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。
2. 在套期开始时，本集团正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和本集团从事套期的风险管理策略和风险管理正式的指定和书面文件目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。
3. 套期关系符合套期有效性要求，即套期同时满足下列条件：①本集团认定套期关系）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本集团以合同（协议）主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法（回归分析法）作套期有效性回顾性评价。

（十一）应收款项坏账准备

本集团应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本集团根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：（1）债务人发生严重的财务困难；（2）债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；（4）按预期信用损失模型计量的预期信贷损失；（5）其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2. 坏账准备的计提方法

实施新金融准则公司采用个别认定法和预期信用损失模型相结合的组合计提方法，其他公司采用个别认定的计提方法。

（1）个别认定法：

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

确认标准：单项金额重大的具体标准是金额在 100 万元以上。

计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

② 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提理由：信用风险较高，出现减值迹象。

计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

③ 集团内关联方往来：经测试，无特别风险的一般不计提坏账准备。

（2）组合法（预期信用损失模型）：

预期信用损失模型是以共同信贷风险特征（如逾期状况及信贷风险评级）为基础的减值矩阵模型，以预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性资料估计并予以调整得出报表日的预期损失率。应收款项的预期信用损失的确定方法详见附注四、（九）金融资产和金融负债。

3. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

（十二）存货

1. 本集团存货的分类

存货是指本集团在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处在生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料物料等。本集团存货分类为：储备土地、在建开发产品、已完工开发产品、原材料、在产品、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价为主，下属公司结合行业特点选择其他存货发出成本确定方法的，需按规定向集团报批。

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。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

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作为存货列示；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）之和的部分作为预收款项列示。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。
5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十三）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按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。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。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果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，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和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单位的股权后产生的影响，如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。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对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；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销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享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产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，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转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为

改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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重大影响，分类为可供出售金融资产的，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。

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，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）投资性房地产

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

2. 投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。公允价值模式不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

但对于在建投资性房地产（包括首次取得的在建投资性房地产），如果其公允价值无法可靠确定，但预期该房地产完工后的公允价值能够持续可靠取得的，以成本计量该在建投资性房地产，其公允价值能够可靠计量时或其完工后（两者孰早），再以公允价值计量。

4. 自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原

账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

（十五）固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；本集团母公司及下属中国内地企业对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现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法和工作量法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	残值率	预计使用年限（年）	年折旧率
房屋建筑物	5.00%	10~50 年	1.90%~9.50%
机器设备	5.00%	5~15 年	6.33%~19.00%
运输设备	5.00%	4~10 年	9.50%~23.75%

办公设备及其他设备	5.00%	3~5 年	19.00%~31.67%
-----------	-------	-------	---------------

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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金额计入当期损益。

（十六）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（十七）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十八）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1. 源于合同性权利或其他法定权利；2. 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（十九）研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 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；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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起转为无形资产列报。

（二十）长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

(二十二) 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（二十三）职工薪酬

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。

本集团短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本集团离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重

新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

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：（1）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；（2）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。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

（二十四）股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十五）应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十六）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十七）收入确认原则

- 本集团母公司及下属中国内地企业（除广东永顺泰）使用以下旧收入准则：

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，收入确认原则如下：

1. 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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，确认销售商品收入的实现。

2. 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/(已经发生的成本占估计总成本的比例)确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

- 本集团的子公司香港粤海及广东永顺泰使用以下新收入准则

香港粤海及广东永顺泰在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

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

满足下列条件之一时，香港粤海及广东永顺泰属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在香港粤海及广东永顺泰履约的同时即取得并消耗香港粤海及广东永顺泰履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制香港粤海及广东永顺泰履约过程中在建的商品。

3. 在香港粤海及广东永顺泰履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且香港粤海及广东永顺泰在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，香港粤海及广东永顺泰收入随时间确认，且使用投入法对完成履行服务的进度计量，乃因香港粤海及广东永顺泰的履约产生或增加于资产建立或增加时客户所控制的资产。投入法按所产生实际成本相对为完成建设服务估计总成本的比例确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，香港粤海及广东永顺泰在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，香港粤海及广东永顺泰考虑下列迹象：

1. 香港粤海及广东永顺泰就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 香港粤海及广东永顺泰已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 香港粤海及广东永顺泰已将该商品的实物转移给客户。

4. 香港粤海及广东永顺泰已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务等。

香港粤海及广东永顺泰已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。香港粤海及广东永顺泰拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。香港粤海及广东永顺泰已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（二十八）建造合同

本集团在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本集团于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本集团于项目建设期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

（二十九）政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类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确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

1. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。
2. 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
2. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
3. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(三十一) 租赁

- 本集团母公司及下属中国内地企业使用以下旧租赁准则：

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租赁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，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

- 本集团的子公司香港粤海使用以下新租赁准则：

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，香港粤海评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，香港粤海评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，香港粤海将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，香港粤海将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1) 香港粤海作为承租人

在租赁期开始日，香港粤海对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。香港粤海使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，香港粤海在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用香港粤海增量借款利率作为折现率。

香港粤海按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，香港粤海重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，香港粤海相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，香港粤海将剩余金额计入当期损益。

香港粤海已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（2）香港粤海作为出租人

在租赁开始日，香港粤海将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

香港粤海作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且香港粤海选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，香港粤海将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，香港粤海对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。香港粤海对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

香港粤海按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，香港粤海采用直线法（或其他系统合理的方法），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(三十二) 持有待售

1. 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。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，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2. 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

3. 本集团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，无论出售后本集团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，在母公司个别财务报表中将对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。

4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5. 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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产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，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

6. 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

7. 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

8. 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（三十三）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用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计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，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。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关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。

3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。

（三十四）金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

（三十五）分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

（三十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

本集团对关联方的定义如下：

1. 本集团的母公司。
2. 本集团的子公司。
3. 与本集团受同一母公司控制的其他企业。
4. 对本集团实施共同控制的投资方。
5. 对本集团施加重大影响的投资方。

6. 本集团的合营企业。
7. 本集团的联营企业。
8. 本集团的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者。
9. 本集团或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员。与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。
10. 本集团主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

（三十七）终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更及影响

1. 财务报表示格

（1）变更原因与变更时间：

本公司根据财政部《关于修订印发合并财务报表示格（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）、《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表示格的通知》（财会[2019]6 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度合并财务报表和母公司财务报表。

（2）变更前采取的会计政策

本次会计政策变更前，公司执行的会计政策按财政部《关于修订印发 2018 年度合并财务报表示格的通知》（财会〔2019〕1 号）、《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表示格的通知》（财会[2018]15 号）的相关规定执行。除上述通知规定的会计政策变更外，其他未变更部分，公司仍按照财政部前期发布的《企业会计准则——基本

准则》及各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

(3) 变更后采取的会计政策

本次变更后，公司执行的会计政策按财政部《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）、《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）和企业会计准则的相关规定执行。除上述通知规定的会计政策变更外，其他未变更部分，公司仍按照财政部前期发布的《企业会计准则——基本准则》及各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

(4) 此项会计政策变更对公司的影响

根据财政部《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）、《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）的要求，公司调整以下财务报表的列报，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整：

①根据新租赁准则和新金融准则等规定，在原合并资产负债表中增加了“使用权资产”“租赁负债”等行项目，在原合并利润表中“投资收益”行项目下增加了“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。

公司本次此项会计政策变更涉及财务报表项目及其内容调整见附注“五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明-（一）会计政策变更及影响-2. 新租赁准则”。

②结合企业会计准则实施有关情况调整了部分项目，将原合并资产负债表中的“应收票据及应收账款”行项目分拆为“应收票据”“应收账款”“应收款项融资”三个行项目，将“应付票据及应付账款”行项目分拆为“应付票据”“应付账款”两个行项目，将原合并利润表中“资产减值损失”“信用减值损失”行项目的列报行次进行了调整。

2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1,768,500,189.78	应收票据	165,951,991.77
		应收账款	1,602,548,198.01
		☆应收款项融资	0.00
应付票据及应付账款	1,587,689,393.29	应付票据	119,310,000.00
		应付账款	1,468,379,393.29

公司本次此项会计政策变更只涉及财务报表列报项目及其内容做出调整，除上述事项外，本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整。不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

2. 新租赁准则

(1) 变更原因与变更时间

2018 年 12 月 7 日，财政部修订印发《企业会计准则第 21 号——租赁》，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本集团母公司尚未执行新租赁准则，而本集团子公司香港粤海在 2019 年 1 月 1 日首次应用新订《香港财务报告准则第 16 号——租赁》（对应大陆《企业会计准则第 21 号——租赁》）。

(2) 变更前采取的会计政策

本次会计政策变更前，公司执行财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

(3) 变更后采取的会计政策

本次变更后，公司下属子公司香港粤海将按照新订《香港财务报告准则 16 号-租赁》替代原《香港会计准则第 17 号-租赁》执行。其余未变更部分仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

①对出租人影响

香港粤海作为出租人所适用的会计政策与《香港会计准则》第 17 号基本维持不变。

②对承租人影响（以前分类为经营租赁的租赁）

《香港财务报告准则》第 16 号移除了《香港会计准则》第 17 号关于承租人需将租赁划分为经营租赁或融资租赁的要求。相反，香港粤海在作为承租人时需将所有租赁予以资本化，这包括过往根据《香港会计准则》第 17 号划分为经营租赁的租赁，惟短期租赁及低价值资产租赁获豁免。

为顺利过渡至《香港财务报告准则》第 16 号，香港粤海已于《香港财务报告准则》第 16 号的首次执行日采用以下确认豁免和简便实务操作方法：

- a) 对于自《香港财务报告准则》第 16 号首次执行日起计剩余租赁期在 12 个月内结束（即租赁期于 2019 年 12 月 31 日或之前结束）的租赁，香港粤海选择不对其应用《香港财务报告准则》第 16 号有关确认租赁负债和使用权资产的要求；
- b) 于《香港财务报告准则》第 16 号的首次执行日计量租赁负债时，香港粤海对具有合理相似特征的租赁组合（例如，经济环境、目标资产类别、剩余租赁期均相似的租赁）采用单一折现率；
- c) 于《香港财务报告准则》第 16 号的首次执行日计量使用权资产时，香港粤海将使用于 2018 年 12 月 31 日的亏损合约准备的前期评估结果，作为执行减值测试的替代方法；
- d) 承租人在首次执行日计量使用权资产时可不包括初始直接费用；
- e) 承租人可使用后见之明，例如，如果合同包含续租或终止租赁的选择权，则可在确定租赁期时使用后见之明。

（4）此项会计政策变更对公司的影响

本集团母公司尚未执行新租赁准则、本集团下属子公司香港粤海已按香港财务报告准则执行新租赁准则，本集团在编制合并财务报表时，选择将香港粤海按照两项新准则编制的财务报表直接合并。

香港粤海采纳香港财务报告准则第 16 号的过渡影响如下：香港粤海厘定剩余租赁期的长度，并以剩余租赁付款额按 2019 年 1 月 1 日的相关增量借款利率折现的现值，对过往划分为经营租赁的租赁之租赁负债进行计量。用于厘定剩余租赁付款额现值的增量借款利率之加权平均值为 4.91%。某些租赁的使用权资产已在犹如本准则一直应用的情况下予以确认，惟本集团于 2019 年 1 月 1 日应用的增量借款利率除外。对于其他租赁而言，其使用权资产已按相当于剩余租赁负债的金额确认，并根据与 2018 年 12 月 31 日的综合财务状况表中确认的租赁相关的预付租金或预提租赁付款额进行调整。对于先前纳入投资性房地产并以公允价值计量的租赁土地和建筑物（为赚取租金收入和/或资本增值而持有），本集团于 2019 年 1 月 1 日继续将其列为投资性房地产。它们继续采用香港会计准则第 40 号以公允价值计量。对于先前作为经营租赁入账并为赚取转租租金收入而订立的租赁，于 2019 年 1 月 1 日以公允价值计量的总租赁相关使用权资产为 98,151,231.05 元（按成本计）和 156,240,252.34 元（按公允价值计），自该日起，已按《香港会计准则第 40 号》入账并归类为投资物业。

香港粤海选择采用经修订的追溯法，因此已将首次应用的累积影响确认为对 2019 年 1 月 1 日权益期初结余的调整。比较资料未经重述，并继续按照《香港会计准则》第 17 号报告。

受影响的报表项目	2018 年 12 月 31 日	调整额	2019 年 1 月 1 日
资产			
其他应收款	498,084,567.91	-4,971,628.00	493,112,939.91
长期股权投资	1,968,382,219.54	40,372,000.00	2,008,754,219.54
投资性房地产	24,198,107,760.28	156,240,000.00	24,354,347,760.28
☆使用权资产	—	276,959,895.51	276,959,895.51
递延所得税资产	334,734,931.18	27,650,364.59	362,385,295.77
小计	102,731,053,352.29	496,250,632.10	103,227,303,984.39
负债			
其他应付款	6,016,890,125.38	-1,040,183.12	6,015,849,942.26
☆租赁负债	—	481,780,906.76	481,780,906.76
递延所得税负债	3,592,325,723.29	14,522,250.57	3,606,847,973.86
小计	42,156,986,047.51	495,262,974.21	42,652,249,021.72
所有者权益			
其他综合收益	-310,903,168.21	5,745.04	-310,897,423.17
未分配利润	22,994,691,045.35	-1,599,032.56	22,993,092,012.79
*少数股东权益	25,244,920,579.54	2,580,945.41	25,247,501,524.95
小计	60,574,067,304.78	987,657.89	60,575,054,962.67

（二）会计估计变更及影响

本报告期本集团无会计估计变更。

（三）重要前期差错更正及影响

本报告期本集团无重要前期差错更正。

六、 税项

（一）主要税种及税率

1. 香港粤海 2019 年的香港利得税准备按本年估计应评税溢利的 16.5%计算。位于中国其他地方的附属公司的税项以中国相关省份或经济区适用的现行税率计算。

2. 香港粤海于中国内地开发作销售用途的物业须按土地增值金额以累进税率 30% 至 60% 基准缴交土地增值税。按照现行适用法规，土地增值金额是根据物业销售所得款项减去可扣减开支（包括土地出让金、借贷成本及所有物业发展开支）而厘定的。

3. 根据由 2008 年 1 月 1 日起生效的中国《企业所得税法》及其实施条例，中国居民企业自 2008 年 1 月 1 日后产生的利润中分派股息予其海外直接控股公司须按 10% 缴付扣缴税，按协议或协定规定的更低税率则除外。但于 2008 年 1 月 1 日前产生的未分派盈利则可豁免缴纳扣缴税。根据中国内地与香港签订的避免双重征税安排，如果税务居民作为受益持股人持有支付股息公司至少 25% 的资本，则可采用更低的扣缴税税率 5% 计算缴纳股息扣缴税。由于本集团控制附属公司的股息政策，并认为部分附属公司将不

会在可预见的将来派发盈利，因此，本集团并没有就该等境内附属公司自截至 2008 年 12 月 31 日止年度至今产生的累计盈利计提递延税项负债准备。

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%，16.5%，25%
土地使用税	按拥有使用权的土地面积（平方米）计缴	4元、5元、6元、9元、13元、15元、20元、25元/平方米
房产税	按房屋的计税余值或租金收入为计税依据	1.2%、12%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	30%~60%

注：根据财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》第一条“增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%”和第九条“本公告自 2019 年 4 月 1 日起执行”，本集团自 2019 年 4 月 1 日起调整对应税率。

（二）税收优惠及批文

1、向农村居民销售自来水免征增值税。

根据《财政部 国家税务总局关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》（财税[2019]67 号）的规定，向农村居民供水收入免征增值税及附加、房产税和土地使用税同比例免征的税收优惠。2019 年东莞常平粤海水务有限公司、东莞市清溪粤海水务有限公司、广州南沙粤海水务有限公司、肇庆高新区粤海水务有限公司、丰顺粤海水务有限公司和汕头粤海水务有限公司均享受此项减免。

2、污水处理劳务收入增值税即征即退优惠政策。

根据《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税[2015]78号）的规定，污水处理劳务收入可享受增值税即征即退政策，退税比例为70%。2019年度东莞市常平金胜水务有限公司、梧州粤海环保发展有限公司、梅州粤海水务有限公司及东莞市道滘鸿发污水有限公司、开平粤海污水处理有限公司、五华粤海清源环保有限公司、兴宁粤海环保有限公司、遂溪粤海水务有限公司以及开平粤海水务有限公司均享受此项减免。

3、蔬菜、部分鲜活肉蛋产品流通环节免征增值税。

根据《增值税暂行条例》、《财政部国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税[2011]137号）和《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税[2012]75号）规定，广东粤海天河城百货有限公司自2016年起免征避孕药品和用具、蔬菜、部分鲜活肉蛋增值税。

4、融资性售后回租超3%税负即征即退。

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）文件有关规定，经批准从事融资租赁业务和融资性售后回租业务的一般纳税人，提供有形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务，对其增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退政策。2019年广东粤海融资租赁有限公司享受此项优惠政策。

5、银行存款利息免征增值税。

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2017]36号），各成员单位在粤海集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）的存款利息免征增值税，财务公司在同业的存款利息免征增值税；根据《关于金融企业贷款损失准备金企业所得税税前扣除有关政策的通知》（税总函[2017]407号），财务公司计提的贷款损失准备可以按照发放贷款余额的1%，在企业所得税前扣除。

6、西部大开发税收优惠政策

根据财政部及国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的系列文件，包括财税(2011)58号、国税[2012]12号等，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业的企业减按15%的税率征收企业所得税。2019广西新长江高速公路有限责任公司、梧州粤海环保发展有限公司、梧州粤海江河水务有限公司、广西梧州自来水工程有限公司享此优惠政策。

7、公共基础设施投资三免三减半优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第

一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。徐州粤海水务有限责任公司和盐城粤海水务有限公司 2019 年享受此项优惠政策。

8、居民企业间股息、红利免征企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益，免征企业所得税。2019 年广东粤海天河城（集团）股份有限公司、集团及直管公司等享受此项优惠政策。

9、公共污水处理三免三减半优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，包括公共污水处理等的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。2019 年梅州粤海水务有限公司、五华粤海环保有限公司和五华粤海清源环保有限公司均享此优惠。

10、农产品初加工所得税优惠政策。

根据《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号）及其补充通知《关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税[2011]26 号）规定，对从事农、林、牧、渔业项目的所得免征企业所得税。永顺泰下属所有麦芽生产企业均享受此项优惠政策。

11、下属公司广东南方（集团）有限公司、Bush Row Limited(宝路有限公司)、Choiyick Properties Limited(彩益物业有限公司)、Classic Buy Limited(美誉有限公司)、May Hoff Limited(美合有限公司)、Sun Mate Limited(尚美物业有限公司)、Trout Limited(富怡有限公司)、Ugain Properties Limited(耀基物业有限公司)、Darry Investment Limited(达怡投资有限公司)，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十一条规定，非居民企业取得企业所得税第二十七条第（五）项规定的所得，减按 10.00%的税率征收所得税。

12、下属公司华金公司，2019 年 12 月 2 日通过了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局的评审，被认定为高新技术企业，证书编号：GR201944004763，减按 15% 税率征收企业所得税，减免税所属年度为 2019、2020 及 2021 年度。

13、下属公司汕头市粤海水务有限公司（以下简称汕头水务）所属子公司汕头市为民水质检测有限公司企业所得税为核定征收，应纳税所得额按收入金额的 4%核定。子公司汕头市金园供水发展公司、汕头市润源物业管理有限公司、汕头市自来水职业技能培训学校和汕头市为民水质检测有限公司，根据《财政部、国家税务总局关于扩大小型微

利企业所得税优惠政策范围的通知》财税〔2019〕13号的规定，2019年1月1日至2021年12月31日，对应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。除上述子公司外，汕头水务及其他子公司的法定企业所得税税率为25%。

14、根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）的规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。根据《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2019年第87号）的规定，2019年10月1日至2021年12月31日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%，抵减应纳税额。下属广州粤海动漫星城有限公司等享受此项优惠。

15、根据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13号第三条：“三、由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”，下属广东粤港投资开发有限公司等享受该税收优惠。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额	取得方式
1	深圳市东深投资控股有限公司	2 级	境内非金融子企业	深圳	深圳	投资	499,091,416.23	100.00	100.00	540,255,501.03	投资设立
2	广州金东源房地产开发有限公司	2 级	境内非金融子企业	广州	广州	房地产开发	2,180,000,000.00	100.00	100.00	1,940,000,001.00	非同一控制下企业的合并
3	粤海集团财务有限公司	2 级	境内金融子企业	广州	广州	金融	1,000,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000,000.00	投资设立
4	广东粤港实业控股有限公司	2 级	境内非金融子企业	广州	广州	投资	100,000,000.00	100.00	100.00	200,000,000.00	投资设立
5	广东粤港投资开发有限公司	2 级	境内非金融子企业	广州	广州	房地产开发	336,720,000.00	100.00	100.00	336,720,000.00	投资设立
6	广州粤海动漫星城有限公司	2 级	境内非金融子企业	广州	广州	房地产开发	50,000,000.00	100.00	100.00	60,467,118.06	非同一控制下企业的合并
7	广东粤海华金科技股份有限公司	2 级	境内非金融子企业	广州	广州	制造业	45,000,000.00	63.45	63.45	68,258,300.00	非同一控制下企业的合并
8	广东粤海资产经营有限公司	2 级	境内非金融子企业	广州	广州	投资	220,000,000.00	100.00	100.00	220,000,000.00	投资设立
9	粤海控股集团有限公司	2 级	境外子企业	香港	香港	投资	2.17	100.00	100.00	7,184,411,105.55	投资设立
10	广东粤海城市投资有限公司	2 级	境内非金融子企业	广州	广州	房地产开发	2,062,496,800.00	100.00	100.00	2,353,307,791.74	非同一控制下企业的合并

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额	取得方式
11	粤海（上海）投资管理有限公司	2级	境内非金融企业	上海	上海	投资	2,000,000.00	100.00	100.00	2,000,000.00	投资设立
12	徐州粤海水务有限责任公司	2级	境内非金融企业	徐州	徐州	供水	720,000,000.00	49.00	60.00	352,800,000.00	投资设立
13	广东粤海永顺泰麦芽有限公司	2级	境内非金融企业	广州	广州	麦芽加工	167,109,373.00	92.75	92.75	155,000,000.00	投资设立
14	盐城粤海水务有限公司	2级	境内非金融企业	盐城	盐城	水资源管理	1,128,000,000.00	49.00	60.00	552,720,000.00	投资设立
15	广东粤海水务股份有限公司	2级	境内非金融企业	深圳	深圳	供水	2,000,000,000.00	100.00	100.00	3,928,320,000.00	投资设立

注：

(1) 广州金东源房地产开发有限公司于 2020 年 1 月 2 日更名为广州粤海仰忠汇置业有限公司。

(2) 广东粤港实业控股有限公司于 2020 年 1 月 16 日更名为广东粤海集团企业服务有限公司。

(二) 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

2019 年不存在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情况。

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

序号	企业名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	广州骏龙南粤投资置业有限公司	100.00	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00	4 级	已经进入清理整顿程序
2	永顺泰(烟台)麦芽有限公司	100.00	100.00	71,839,105.34	66,090,975.43	4 级	已经进入清理整顿程序
3	永顺泰(泰州)麦芽有限公司	100.00	100.00	49,659,000.00	41,208,065.51	6 级	已经进入清理整顿程序

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	广东粤海永顺泰麦芽有限公司	7.25	1,501,853.62	0.00	151,040,227.70
2	汕头市粤海水务有限公司	49.00	36,091,752.69	34,615,671.51	1,590,696,382.37
3	盐城粤海水务有限公司	51.00	80,157,472.75	0.00	655,187,142.93

2. 主要财务信息

子公司	广东粤海永顺泰麦芽有限公司		汕头市粤海水务有限公司	
	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
流动资产	1,717,084,810.85	1,475,906,622.44	2,078,013,246.28	1,964,564,366.05
非流动资产	824,790,455.97	829,372,374.88	1,591,924,288.27	1,617,378,241.00
资产合计	2,541,875,266.82	2,305,278,997.32	3,669,937,534.55	3,581,942,607.05
流动负债	457,800,776.80	556,208,830.65	155,529,783.94	85,638,990.32
非流动负债	761,004.54	0.00	268,088,602.91	258,770,889.41
负债合计	458,561,781.34	556,208,830.65	423,618,386.85	344,409,879.73
营业收入	2,899,777,229.38	2,416,105,982.65	392,321,632.13	385,165,447.38
净利润	142,997,852.27	161,090,929.73	73,656,638.14	76,188,645.61
综合收益总额	144,243,318.81	183,554,002.05	79,430,647.94	57,501,942.61
经营活动现金流量	31,556,867.52	176,659,219.72	133,199,897.97	160,317,039.25

(续表)

子公司	盐城粤海水务有限公司	
	本年金额	上年金额
流动资产	564,002,055.76	383,929,492.87
非流动资产	3,132,039,511.17	2,308,549,930.62
资产合计	3,696,041,566.93	2,692,479,423.49
流动负债	961,917,889.95	928,153,591.55
非流动负债	1,449,443,004.56	636,816,674.73
负债合计	2,411,360,894.51	1,564,970,266.28
营业收入	303,302,484.75	0.00
净利润	157,171,515.21	-490,842.79
综合收益总额	157,171,515.21	-490,842.79
经营活动现金流量	245,097,956.19	-55,942.38

(五) 母子公司会计期间不一致的的处理方法

本集团全资子公司粤海控股集团有限公司注册地为香港，粤海控股集团有限公司根据香港会计师公会颁布的《香港财务报告准则》编制其财务报表。2007 年 12 月 6 日，中国会计准则委员会与香港会计师公会签署了《关于内地企业会计准则与香港财务报告准则等效的联合声明》，宣布 2007 年 12 月 6 日有效的内地企业会计准则与同日有效的香港财务报告准则，除长期资产减值准备的转回以及关联方披露两项准则相关内容需调节差异外，已经实现等效。

本集团在编制合并财务报表时未对粤海控股集团有限公司执行的会计政策进行调整。

(六) 本年合并范围的变化

1. 本年新纳入合并范围的主体情况

序号	公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	新增的原因
1	六盘水粤海环保有限公司	50.81%	368,214,215.75	8,214,215.75	投资新设
2	广州南沙粤海地产有限公司	100.00%	748,087,813.74	-1,912,186.26	投资新设
3	兴化粤海水务有限公司	40.47%	689,947,300.00	0.00	投资新设
4	潮州市粤海环保有限公司	55.33%	1,205,909.40	0.00	投资新设
5	江门市粤海置地房地产投资有限公司	41.68%	529,888,267.89	-111,732.11	投资新设
6	广东粤海乐昌峡水力发电有限公司	100.00%	0.00	0.00	投资新设
7	广东粤海飞来峡水力发电有限公司	100.00%	0.00	0.00	投资新设
8	广东粤海韩江枢纽水力发电有限公司	100.00%	-426.67	-426.67	投资新设
9	荔浦粤海水务有限公司	50.81%	26,000,216.67	216.67	投资新设
10	江西粤海公用事业集团有限公司	44.60%	1,111,104,603.37	184,824,110.34	
11	南昌县供水有限责任公司	44.60%	241,531,463.84	87,714,546.51	
12	丰城市供水有限责任公司	44.60%	223,786,292.57	15,756,871.96	
13	丰城市剑邑供水有限责任公司	34.56%	125,575,054.99	7,744,442.05	
14	余干县供水有限责任公司	44.60%	76,428,815.56	15,676,320.31	
15	来安县新城供水有限责任公司	44.60%	60,019,946.82	3,086,501.12	
16	江西联禾建设工程有限公司	44.60%	89,647,830.70	45,272,910.54	
17	浙江博华环境技术工程有限公司	44.60%	90,138,092.85	16,229,933.63	
18	苍南粤海环保有限公司	44.60%	19,049,141.68	2,177,917.45	
19	温岭粤海环保有限公司	44.60%	64,708,602.14	7,435,684.72	
20	云和县粤海环保有限公司	44.60%	21,573,688.33	984,545.57	
21	陇西县博华污水处理有限公司	30.22%	76,883,003.62	3,431,842.12	
22	衢州市衢江区粤海环保设施运营有限公司	44.60%	4,716,395.30	641,769.99	
23	湛江市鹤地供水营运有限公司	36.70%	57,127,452.06	4,776.76	资产收购
24	邳州粤海水务有限公司	42.05%	354,577,460.00	0.00	资产收购

注 1

注 1：江西粤海公用事业集团有限公司（以下简称“江西公用”）为本年非同一控制下取得的子集团，来安供水、丰城供水、丰城剑邑、南昌供水、余干供水、联禾工程、浙江博华、温岭博华、衢州博华、陇西博华、苍南博华、云和博华为江西公用的子公司，以下简称“江西公用及其子公司”。

2. 本年不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	企业类别	减少的原因
1	China Oriental International Limited	中国香港	其他组织管理服务	境外子企业	注销
2	Dickens Investment Limited	中国香港	其他房地产业	境外子企业	注销
3	粤海投资（代理人）有限公司	中国香港	其他组织管理服务	境外子企业	注销
4	瑞旺投资有限公司	中国香港	其他住宿业	境外子企业	注销
5	新中成有限公司	中国香港	其他道路运输辅助活动	境外子企业	注销
6	粤海置地（代理人）有限公司	中国香港	其他房地产业	境外子企业	注销
7	翠莹有限公司	中国香港	其他房地产业	境外子企业	注销
8	怡庭投资有限公司	中国香港	其他房地产业	境外子企业	注销
9	玮时有限公司	中国香港	其他房地产业	境外子企业	注销
10	GD Oversight (Cayman) Limited	开曼群岛	其他组织管理服务	境外子企业	注销
11	广东粤港建设发展有限公司	中国	其他组织管理服务	境内子企业	注销
12	群杰有限公司	英属维尔京群岛	物业管理	境外子企业	注销
13	GD Alliance (Custodian) Limited	开曼群岛	其他组织管理服务	境外子企业	注销
14	Guangdong Assets Management (BVI) No. 48 Ltd	英属维尔京群岛	其他组织管理服务	境外子企业	注销
15	港亮企业有限公司	中国香港	其他房地产业	境外子企业	注销
16	粤林有限公司	中国香港	其他组织管理服务	境外子企业	注销
17	武威永顺泰啤酒原料有限公司	中国	其他未列明农副食品加工	境内子企业	注销
18	富兴集团有限公司	英属维尔京群岛	其他未列明农副食品加工	境外子企业	注销
19	广东粤海水务控股有限公司	中国	其他水的处理、利用与分配	境内子企业	吸收合并
20	Guangdong Assets Management (BVI) No. 35 Ltd	英属维尔京群岛	其他组织管理服务	境外子企业	注销
21	Guangdong Assets Management (BVI) No. 52 Ltd	英属维尔京群岛	其他组织管理服务	境外子企业	注销
22	汕头市南达给水安装工程有限公司	中国	管道和设备安装	境内子企业	吸收合并
23	汕头市供水发展有限公司	中国	建材批发	境内子企业	吸收合并
24	汕头市给水安装工程有限公司	中国	管道和设备安装	境内子企业	吸收合并
25	新顺泰（南京）麦芽有限公司	中国	其他未列明农副食品加工	境内子企业	权属转让

序号	企业名称	注册地	业务性质	企业类别	减少的原因
26	广东嘉彩广告有限公司	中国	其他广告服务	境内子企业	吸收合并
27	永顺泰（奇台）麦芽有限公司	中国	其他未列明农副食品加工	境内子企业	破产
28	永顺泰（泰州）麦芽有限公司	中国	其他未列明农副食品加工	境内子企业	破产

（七） 本年发生的同一控制下企业合并情况

本集团本报告期未发生同一控制下的企业合并情况。

(八) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

企业名称	购买日	被购买方账面净资产	被购买方可辨认净资产公允价值	交易对价		商誉金额	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
				金额	确定方法			
江西粤海公用事业集团有限公司	2019-05-07	1,116,166,885.95	1,749,601,141.58	评估	1,626,869,600.00	244,684,698.15	评估	406,764,852.30

注：2019年4月16日，本集团旗下下属企业广东粤海水务投资有限公司（以下简称“杭州物诺”）、物产中大公用环境有限公司（“物产中大”）签订了《江西粤海公用事业集团有限公司79%股权转让交易合同》（“股权转让交易合同”）。根据股权转让交易合同，水务投资以现金人民币1,626,869,600.00元为对价，收购原股东杭州物诺和物产中大分别持有的江西粤海52%和27%股权。2019年5月7日，江西公用正式完成董事及监事变更登记，变更后本集团在董事会中占3席，原股东余氏家族占2席。同时，2019年5月7日江西公用完成名称变更，由“江西海汇公用事业集团有限公司”变更为“江西粤海公用事业集团有限公司”。

(九) 本年发生的反向购买

本集团本报告期内未发生反向购买。

(十) 本年发生的吸收合并

本集团本报告期内未发生吸收合并外部单位的情况。

(十一) 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

除跨境外汇管制外，不存在子公司使用集团资产和清偿集团债务的重大限制的其他情况。

(十二) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

全资子公司广东粤海永顺泰麦芽有限公司（以下简称广东永顺泰）引入少数股东投资，增资扩股后本公司对广东永顺泰持股比例为 92.75%。本公司按增资前后的持股比例计算在广东永顺泰账面净资产份额之间的差额，在合并报表确认权益交易利得 478,970.11 元，增加资本公积 478,970.11 元。

(十三) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

本集团本报告期内无此情况。

八、 合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2019 年 1 月 1 日，“年末”系指 2019 年 12 月 31 日，“本年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金**1. 货币资金余额**

项目	年末余额	年初余额
库存现金	9,240,602.89	3,130,944.31
银行存款	25,636,954,871.73	22,084,409,943.13
其他货币资金	380,429,089.40	281,307,752.73
合计	26,026,624,564.02	22,368,848,640.17
其中：存放在境外的款项总额	1,653,470,907.24	4,105,748,009.78

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
预售楼款监管资金	827,231,340.47	516,540,789.79

项目	年末余额	年初余额
法定存款准备金	434,709,468.11	400,672,568.68
用于担保的定期存款或通知存款	41,458,831.27	40,077,131.38
拆迁监管户	37,322,821.02	37,040,371.07
信用证保证金	23,264,231.93	5,240,535.58
银行承兑汇票保证金	21,401,325.59	26,859,291.47
履约保证金	10,187,000.73	4,978,697.72
诉讼冻结资金	7,632,778.00	28,050,000.00
拆迁补偿安置资金	5,277,014.59	5,257,007.58
国家专项资金	50,000.00	50,000.00
政府拨入投资建设款	40,663.13	40,663.13
合计	1,408,575,474.84	1,064,807,056.40

注：

(1) 预售楼款监管资金 827,231,340.47 元受限，其中①广州市万亚投资管理有限公司根据《广东省商品房预售管理条例》的规定与番禺区住房和建设局、广发银行股份有限公司广州分行签订商品房预售款专用账户监管协议书，规定就位于广州市南村镇汉溪大道东 366 号、汉溪大道东 362 号地段，项目名称为番禺粤海广场的楼盘预售款收存和划拨使用均应经过番禺区住房和建设局拨付，否则，一律不准使用，截止 2019 年 12 月 31 日，上述款项余额为 572,505,420.79 元；②粤海置地（深圳）有限公司“悦彩城”项目售房监管资金 254,725,919.68 元受限。

(2) 下属单位粤海集团财务有限公司存放中央银行款项中法定存款准备金 434,709,468.11 元，该项资金受限。

(二) 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	58,984,764.99	6,546,229,241.15
其中：债务工具投资	0.00	6,483,141,712.33
权益工具投资	58,200,214.99	62,991,430.82
其他	784,550.00	96,098.00
合计	58,984,764.99	6,546,229,241.15

(三) 衍生金融资产

项目	期末余额	年初余额
远期购汇合约	2,845,293.01	0.00
合计	2,845,293.01	0.00

(四) 应收票据

1. 应收票据分类

票据种类	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	190,724,886.70	0.00	190,724,886.70	165,951,991.77	0.00	165,951,991.77
合计	190,724,886.70	0.00	190,724,886.70	165,951,991.77	0.00	165,951,991.77

2. 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,495,881.08	0.00
合计	14,495,881.08	0.00

(五) 应收账款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	128,088,252.07	6.38	7,038,216.02	5.49
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,859,094,852.17	92.67	173,095,858.37	9.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	19,031,525.45	0.95	1,573,125.30	8.27
合计	2,006,214,629.69	—	181,707,199.69	9.06

(续表)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	14,324,504.33	0.81	7,038,216.02	49.13
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,735,478,757.18	98.12	157,451,018.40	9.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	18,930,064.42	1.07	1,695,893.50	8.96
合计	1,768,733,325.93	—	166,185,127.92	9.40

1. 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款前十名

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比 (%)	计提理由
徐州市财政局	78,530,868.54	0.00	一年以内	0.00	风险较小, 预计可以收回。
广州市八达工程有限公司	9,121,700.00	0.00	1年以内	0.00	在合同期限内, 不计提
广州科密股份有限公司	4,288,933.64	4,288,933.64	3年以上	100.00	对方经营困难
中建铁投轨道交通建设有限公司	3,000,000.00	0.00	1年以内	0.00	在合同期限内, 不计提
广州市创景市政工程设计有限公司	1,918,710.20	0.00	1年以内	0.00	在合同期限内, 不计提
东莞市勤通实业投资有限公司	1,727,845.40	0.00	1年以内	0.00	水费不计提
陈应钦	1,618,287.20	0.00	1年以内	0.00	水费不计提
南沙水网规划费用	1,536,065.99	1,536,065.99	3年以上	100.00	垫付费用, 无法收回
田尾村委会	1,484,065.86	0.00	2-3年	0.00	水费不计提
利柱坚	1,386,301.39	0.00	1年以内	0.00	水费不计提
合计	104,612,778.22	5,824,999.63	—	—	—

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收账款按到期付款日的账龄为“未逾期”	1,582,460,670.26	0.38	6,023,175.67

组合名称	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收账款按到期付款日的账龄为“逾期 1 年以内”	47,905,477.39	4.37	2,093,753.93
应收账款按到期付款日的账龄为“逾期 1-2 年”	59,402,933.57	6.50	3,862,663.81
应收账款按到期付款日的账龄为“逾期 2 年以上”	169,325,770.95	95.15	161,116,264.96
合计	1,859,094,852.17	—	173,095,858.37

(续表)

组合名称	年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收账款按到期付款日的账龄为“未逾期”	1,501,792,880.19	0.43	6,475,777.48
应收账款按到期付款日的账龄为“逾期 1 年以内”	76,619,241.32	1.12	861,316.83
应收账款按到期付款日的账龄为“逾期 1-2 年”	7,631,035.66	29.57	2,256,163.18
应收账款按到期付款日的账龄为“逾期 2 年以上”	149,435,600.01	98.94	147,857,760.91
合计	1,735,478,757.18	—	157,451,018.40

3. 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款前十名

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
周世安	697,924.90	0.00	1 年以内	0.00	水费不计提
东莞市勤华市政工程有限公司	661,394.02	0.00	1 年以内	0.00	预计可以收回，不计提坏账
叶暖清	401,000.40	0.00	1 年以内	0.00	水费不计提
黎伟林	359,644.20	0.00	1 年以内	0.00	水费不计提
广州资源环保科技股份有限公司	332,500.00	0.00	1 年以内	0.00	可收回，不计提
杨淦河	316,685.60	0.00	1 年以内	0.00	水费不计提
广州市花都区永祺机械厂	316,520.65	316,520.65	3 年以上	100.00	收回可能性极低
陈创新	245,563.70	0.00	1 年以内	0.00	水费不计提
周锦泉	238,780.17	0.00	1 年以内	0.00	水费不计提
周佛波	210,812.50	0.00	1 年以内	0.00	水费不计提
合计	3,780,826.14	316,520.65	—	—	—

4. 收回或转回的坏账准备

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
佛山无线电厂	3,765,290.91	3,765,290.91	回拨坏准-收有关佛山无线电厂还款
东莞三业物业发展公司	999,648.26	23,992,211.51	清还欠款

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
江西省翠林山庄有限公司	661,211.35	661,211.35	因以前按完工进度确认收入时挂应收往来，重复挂账，调整应收款冲减收入
丰城市保障性住房运营公司	485,816.29	485,816.29	收回工程款
南昌县莲塘第七中学	444,188.80	444,188.80	因以前按完工进度确认收入时挂应收往来，重复挂账，调整应收款冲减收入
水费客户	374,262.23	549,138.97	回收欠水费
南昌正荣（新加坡）置业有限公司-H3H4	315,548.98	315,548.98	因以前按完工进度确认收入时挂应收往来，重复挂账，调整应收款冲减收入
江西省汇源房地产开发有限公司（汇源金泰）	232,984.00	232,984.00	收回工程款、银行存款
铁岭金城岳海国际酒店有限公司	218,100.00	218,100.00	收铁岭金城转来款项
南昌小商品城	208,380.00	208,380.00	因以前按完工进度确认收入时挂应收往来，重复挂账，调整应收款冲减收入
其他	2,345,683.24	2,351,607.30	收回
合计	10,051,114.06	33,224,478.11	—

5. 本年度实际核销的应收账款

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广州市华司特合金制品有限公司	历史款	2,147,470.78	重组遗留，已发函对账，客户回复实不欠	公司班子会审批	否
西安九天公司金昌酒店项目	往来款	250,500.00	项目资金断裂且搁置	通过班子会决定核销	否
西安九天公司金昌（金三角）酒店	往来款	220,466.61	项目流产	通过班子会决定核销	否
东莞福泰电子有限公司	历史款	116,305.78	2010 年以前历史遗留款，客户回复实不欠	公司班子会审批	否
江西中节能环保有限公司	应收水费	93,617.49	无法收回	内部管理层审批核销	否
佛山北江迪龙减速机有限公司	历史款	62,300.42	该公司已被列为失信被执行人，现已找不到该客户联系人	公司班子会审批	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
佛山市南海区福永达电梯配件厂	历史款	48,704.40	客户已注销	公司班子会审批	否
东莞东弘机电有限公司	历史款	48,295.59	2010 年以前历史遗留款, 客户回复实不欠	公司班子会审批	否
东莞市鼎富精密科技有限公司	历史款	35,006.57	已与客户签订还款协议, 但客户拒不付款	公司班子会审批	否
台州市协力传动机械制造有限公司	历史款	26,754.80	2010 年以前历史遗留款, 已发函给客户, 但无回应, 也找不到客户联系人	公司班子会审批	否
其他	历史款	103,486.25	以前历史遗留款	公司班子会审批	否
合计	—	3,152,908.69	—	—	—

6. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
百威(佛山)啤酒有限公司	110,267,272.74	5.50	1,350,415.57
徐州市财政局	78,530,868.54	3.91	0.00
广东电网有限责任公司	77,909,564.50	3.88	0.00
百威雪津啤酒有限公司	49,482,266.71	2.47	464,711.66
中岐(香港)公司	48,287,174.68	2.41	48,287,174.68
合计	364,477,147.17	18.17	50,102,301.91

(六) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	3,226,209,154.31	97.18	0.00
1-2年	72,855,088.06	2.19	35,536.00
2-3年	16,774,357.09	0.51	0.00
3年以上	3,873,134.12	0.12	1,224,992.06
合计	3,319,711,733.58	—	1,260,528.06

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	323,759,699.07	90.88	0.00
1-2 年	21,143,212.19	5.94	0.00
2-3 年	9,892,729.58	2.78	116,192.81
3 年以上	1,437,935.84	0.40	1,120,023.10
合计	356,233,576.68	—	1,236,215.91

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
广东粤海珠三角供水有限公司	广东水电二局股份有限公司	14,883,933.96	1-2 年	工程预付款，未到扣回时间
佛山白天鹅房地产开发有限公司	广西建工集团第五建筑工程有限责任公司	14,256,511.00	1-2 年	预付工程款，以实际工程量进行冲减
广州市万亚投资管理有限公司	广州奥的斯电梯有限公司	7,802,963.62	2-3 年	合同正在执行，未完工。
广州市万亚投资管理有限公司	通力电梯有限公司	3,524,475.37	1 年以内，1-2 年，2-3 年	合同正在执行，未完工。
广州市万亚投资管理有限公司	广州奥的斯电梯有限公司广州分公司	1,226,045.77	2-3 年	合同正在执行，未完工。
广东粤海控股集团有限公司	天津柏柯有限公司	1,143,462.99	1-2 年	合同未完成
合计		42,837,392.71	—	—

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
汕头市自然资源局	1,414,382,300.00	42.61	0.00
广东水电二局股份有限公司	469,569,258.75	14.14	0.00
中铁隧道局集团有限公司	426,980,677.80	12.86	0.00
中国水利水电第八工程局有限公司	143,439,448.41	4.32	0.00
中国水利水电第七工程局有限公司	142,059,656.72	4.28	0.00
合计	2,596,431,341.68	—	0.00

(七) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	31,663,918.60	22,418,674.40

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	559, 575, 404. 85	470, 694, 265. 51
合计	591, 239, 323. 45	493, 112, 939. 91

1. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	29, 998, 130. 35	16, 635, 796. 43
委托贷款	0. 00	0. 00
其他	1, 665, 788. 25	5, 782, 877. 97
合计	31, 663, 918. 60	22, 418, 674. 40

2. 其他应收款项

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	12, 656, 162, 341. 13	99. 15	12, 182, 959, 743. 22	96. 26
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5, 481, 406. 55	0. 04	1, 263, 002. 39	23. 04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	103, 321, 119. 41	0. 81	21, 166, 716. 63	20. 49
合计	12, 764, 964, 867. 09	100. 00	12, 205, 389, 462. 24	95. 62

(续表)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	12, 482, 439, 619. 46	98. 90	12, 129, 168, 343. 37	97. 17
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19, 778, 950. 78	0. 15	2, 189, 544. 90	11. 07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	119, 645, 218. 63	0. 95	19, 811, 635. 09	16. 56
合计	12, 621, 863, 788. 87	100. 00	12, 151, 169, 523. 36	96. 27

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项前十名

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
粤海企业(集团)有限公司	3,021,367,997.43	3,020,958,641.04	5 年以上	99.99	预计不能收回
永生有限公司	2,107,458,233.29	2,105,504,792.31	19 年以上	99.91	重组遗留, 预计不能收回
香港正顺集团有限公司	1,491,836,124.43	1,491,836,124.43	5 年以上	100.00	司法评估公允价值为零, 全额计提
广东省粤海实业公司	1,462,717,059.30	1,462,717,059.30	19 年以上	100.00	重组遗留, 预计不能收回
广州新源置业有限公司	1,384,318,138.17	1,384,318,138.17	5 年以上	100.00	司法评估公允价值为 0, 全额计提
黄华	393,628,787.46	393,628,787.46	19 年以上	100.00	重组遗留, 预计不能收回
稳生财务有限公司	250,180,901.79	250,180,901.79	19 年以上	100.00	重组遗留, 预计不能收回
中国工业资源有限公司-香港	216,583,607.76	216,583,607.76	19 年以上	100.00	重组遗留, 预计不能收回
茂辉发展有限公司	194,193,404.31	194,193,404.31	19 年以上	100.00	重组遗留, 预计不能收回
粤海企业(旧金山)有限公司	185,316,371.46	185,316,371.46	19 年以上	100.00	重组遗留, 预计不能收回
合计	10,707,600,625.40	10,705,237,828.03	—	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

采用预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他应收款按到期付款日的账龄为“未逾期”	4,704,152.31	10.33	485,748.15
其他应收款按到期付款日的账龄为“逾期 2 年以上”	777,254.24	100.00	777,254.24
合计	5,481,406.55	—	1,263,002.39

(续表)

组合名称	年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他应收款按到期付款日的账龄为“未逾期”	19,001,696.54	7.43	1,412,290.66

组合名称	年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他应收款按到期付款日的账龄为“逾期 2 年以上”	777,254.24	100.00	777,254.24
合计	19,778,950.78	—	2,189,544.90

(3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项前十名

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
国家税务局东莞税务局常平税务分局	989,220.92	0.00	1 年以内	0.00	为增值税即征即退返还, 无需计提坏账准备
嘉融酒店	970,179.04	0.00	1 年内	0.00	代付收款, 预计可收回, 不计提坏账
嘉应发展有限公司	965,690.23	965,690.23	19 年以上	100.00	重组遗留, 预计不能收回
酒楼筹备处	962,571.37	962,571.37	18 年以上	100.00	重组遗留, 预计不能收回
东莞市常平镇人民政府	924,000.00	0.00	3-4 年	0.00	若不能收回, 能在股权转让合同第三期转让款中抵扣
广州市南沙区建设和交通局	911,196.00	0.00	2-3 年	0.00	道路修复保证金
香港电灯有限公司	906,924.66	0.00	4-5 年	0.00	个别单位风险评估
那大自来水厂	905,284.49	905,284.49	5 年以上	100.00	该部分余额为公司前身那大自来水厂转进来的历史遗留问题, 估计该部分其他应收款难以收回。

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
梧州市市政局	901,750.36	0.00	2 年以内	0.00	债务人信誉良好, 有还款能力, 无需计提坏账准备
惠东食出	900,000.00	900,000.00	20 年以上	100.00	重组遗留, 预计不能收回
合计	9,336,817.07	3,733,546.09	—	—	—

(4) 收回或转回坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
广东省粤海实业公司	110,711,738.31	110,711,738.31	清还部分欠款
百威英博(佛山)啤酒有限公司	1,321,122.09	1,321,122.09	款项收回
马媛媛	897,104.92	897,104.92	欠款收回
燕京啤酒(桂林漓泉)股份有限公司	307,492.89	307,492.89	款项收回
喜力酿酒(浙江)有限公司	174,299.66	174,299.66	款项收回
广东燕京啤酒有限公司	156,231.84	156,231.84	款项收回
粤海企业集团有限公司	150,272.02	150,272.02	清还部分欠款
Lao Brewery Co., LTD	142,508.70	142,508.70	款项收回
喜力酿酒(广州)有限公司	135,373.58	135,373.58	款项收回
CAMBODIA BREWERY LIMITED	129,678.82	129,678.82	款项收回
其他	1,374,996.95	1,374,996.95	款项收回
合计	115,500,819.78	115,500,819.78	—

(5) 本年度实际核销的其他应收款项

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
河南李晓伟皮革贸易有限公司	往来款	75,000.00	账龄 10 以上长期挂账无法收回	粤海制革有限公司经营班子	否
温州应孟莎龙皮塑	往来款	2,865.90	账龄 10 以上长期挂账无法收回	粤海制革有限公司经营班子	否
温州长城鞋业	往来款	1,743.75	账龄 10 以上长期挂账无法收回	粤海制革有限公司经营班子	否
联欣皮行及棒球手	往来款	1,235.52	账龄 10 以上长期挂账无法收回	粤海制革有限公司经营班子	否
合计	—	80,845.17	—	—	—

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款合计的比例(%)	坏账准备
粤海企业(集团)有限公司	往来款	3,021,367,997.43	5 年以上	23.67	3,020,958,641.04
永生有限公司	往来款	2,107,458,233.29	19 年以上	16.51	2,105,504,792.31
香港正顺集团有限公司	往来款	1,491,836,124.43	5 年以上	11.69	1,491,836,124.43
广东省粤海实业公司	往来款	1,462,717,059.30	19 年以上	11.46	1,462,717,059.30
广州新源置业有限公司	往来款	1,384,318,138.17	5 年以上	10.84	1,384,318,138.17
合计	—	9,467,697,552.62	—	74.17	9,465,334,755.25

(八) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	724,786,058.82	7,323,891.94	717,462,166.88
自制半成品及在产品	6,903,895,928.69	23,053,358.69	6,880,842,570.00
其中：已完工未结算工程(由执行建造合同准则企业填列)	38,347,076.81	0.00	38,347,076.81
在建房地产开发产品(由房地产开发企业填列)	6,703,905,044.58	0.00	6,703,905,044.58
库存商品(产成品)	1,080,817,792.49	23,838,135.17	1,056,979,657.32
其中：已完工房地产开发产品(由房地产开发企业填列)	605,785,375.52	0.00	605,785,375.52
周转材料(包装物、低值易耗品等)	11,567,071.23	905,502.65	10,661,568.58
其他	903,688,333.73	5,689,983.86	897,998,349.87
其中：尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)	781,528,043.66	0.00	781,528,043.66
合计	9,624,755,184.96	60,810,872.31	9,563,944,312.65

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	492,414,572.79	5,339,754.04	487,074,818.75
自制半成品及在产品	5,426,364,624.44	19,136,707.75	5,407,227,916.69
其中：已完工未结算工程(由执行建造合同准则企业填列)	18,995,332.59	0.00	18,995,332.59

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在建房地产开发产品(由房地产开发企业填列)	5,228,038,199.93	0.00	5,228,038,199.93
库存商品(产成品)	2,010,523,395.00	16,263,883.15	1,994,259,511.85
其中: 已完工房地产开发产品(由房地产开发企业填列)	1,563,997,716.43	0.00	1,563,997,716.43
周转材料(包装物、低值易耗品等)	17,576,736.61	991,308.11	16,585,428.50
其他	113,069,403.91	5,979,461.99	107,089,941.92
其中: 尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)	59,021,732.97	0.00	59,021,732.97
合计	8,059,948,732.75	47,711,115.04	8,012,237,617.71

2. 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	年末余额
累计已发生成本	32,419,952.03
累计已确认毛利	18,688,384.85
减: 预计损失	0.00
已办理结算的金额	12,761,260.07
建造合同形成的已完工未结算资产	38,347,076.81

(九) 合同资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程	121,952,551.81	0.00	121,952,551.81	0.00	0.00	0.00
合计	121,952,551.81	0.00	121,952,551.81	0.00	0.00	0.00

(十) 持有待售资产

项目	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	时间安排
待出售物业	49,043,428.72	49,043,428.72	0.00	2020年
挂牌出售车辆	12,472.05	12,472.05	0.00	2020年
合计	49,055,900.77	49,055,900.77	0.00	—

(十一) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款-特许权安排	77,911,092.00	11,586,262.80
粤科债权收益权	9,900,000.00	0.00
合计	87,811,092.00	11,586,262.80

(十二) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴税款及留抵进项税额	665,251,212.61	287,520,121.17
合同取得成本	23,398,103.92	0.00
理财产品	820,708.70	2,541,445,681.00
其他	277,205.24	96,056.20
网带摊销	0.00	22,015.95
碳排放权配额款	0.00	1,003,016.62
合计	689,747,230.47	2,830,086,890.94

(十三) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	778,230,775.95	10,000,000.00	768,230,775.95
按公允价值计量的	380,378,108.34	0.00	380,378,108.34
按成本计量的	397,852,667.61	10,000,000.00	387,852,667.61
合计	778,230,775.95	10,000,000.00	768,230,775.95

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	670,300,107.21	25,000,450.94	645,299,656.27
按公允价值计量的	255,069,939.60	0.00	255,069,939.60
按成本计量的	415,230,167.61	25,000,450.94	390,229,716.67
合计	670,300,107.21	25,000,450.94	645,299,656.27

2. 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	28,180,189.49	0.00	0.00	28,180,189.49
公允价值	380,378,108.34	0.00	0.00	380,378,108.34
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	352,197,918.85	0.00	0.00	352,197,918.85
已计提减值金额	0.00	0.00	0.00	0.00

(十四) 持有至到期投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
番禺市南沙信用合作社社员股金	0.00	0.00	0.00	1,000.00	0.00	1,000.00
合计	0.00	0.00	0.00	1,000.00	0.00	1,000.00

(十五) 长期应收款

项目	年末余额			期末折现率区间(%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他	10,699,457,314.99	0.00	10,699,457,314.99	100.00
合计	10,699,457,314.99	0.00	10,699,457,314.99	—

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	4,009,588,468.35	0.00	4,009,588,468.35
合计	4,009,588,468.35	0.00	4,009,588,468.35

注：“其他”主要为粤海投资有限公司就污水处理业务向特许服务权授予人确认长期应收款 5,053,194,035.09 元；盐城粤海水务有限公司 BOT 项目按照金融资产模型核算，确认长期应收款 3,129,963,395.66 元；徐州粤海水务有限责任公司 PPP 项目按照金融资产模型核算，确认长期应收款 2,328,517,276.40 元；阳江粤海清源环保有限公司 BOT 项目按照金融资产模型核算，确认长期应收款 185,854,257.84 元

(十六) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	0.00	0.00	0.00	0.00
对合营企业投资	91,512,372.97	16,862,169.72	0.00	108,374,542.69
对联营企业投资	2,031,478,771.04	179,003,958.31	137,007,031.23	2,073,475,698.12
小计	2,122,991,144.01	195,866,128.03	137,007,031.23	2,181,850,240.81
减：长期股权投资减值准备	114,236,924.47	0.00	43,183,083.28	71,053,841.19
合计	2,008,754,219.54	195,866,128.03	93,823,947.95	2,110,796,399.62

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	本年增减变动				
					权益法下确认的损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备
一、合营企业	87,715,962.97	91,512,372.97	0.00	0.00	17,470,437.92	4,358,801.62	0.00	0.00	0.00
粤普仓储物流投资控股有限公司	87,715,962.97	91,512,372.97	0.00	0.00	17,470,437.92	4,358,801.62	0.00	0.00	0.00
二、联营企业	1,707,125,571.21	2,031,478,771.04	0.00	47,082,456.89	143,155,871.08	5,806,985.30	-472,325.00	55,472,213.20	-42,670,246.26
广东粤电靖海发电有限公司	819,713,476.81	944,026,533.37	0.00	0.00	104,069,914.86	1,711,417.92	0.00	26,654,932.01	0.00
肇庆市肇水水务发展有限公司	330,690,000.00	370,490,241.18	0.00	0.00	13,276,706.33	0.00	0.00	11,713,723.64	0.00
江河港武水务(常州)有限公司	71,100,000.00	159,314,299.70	0.00	0.00	32,723,261.52	196,194.67	0.00	10,802,849.10	0.00
广东永旺天河城商业有限公司	80,041,500.00	172,212,847.43	0.00	0.00	3,485,836.65	0.00	0.00	2,343,620.87	0.00
黄龙食品工业有限公司	249,661,916.00	148,960,685.00	0.00	0.00	-31,010,327.00	0.00	0.00	0.00	-36,988.00
Guangdong Power Investment Limited	42,670,246.26	109,824,713.05	0.00	42,670,246.26	0.00	3,899,372.71	0.00	0.00	-42,670,246.26
湖北金旭农业发展股份有限公司	38,268,787.00	45,153,882.00	0.00	0.00	5,152,954.00	0.00	82,076.00	0.00	0.00
广东省紫金县宝金畜牧有限公司	10,297,807.00	27,756,496.00	0.00	0.00	12,241,431.00	0.00	-554,401.00	0.00	0.00

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	本年增减变动				
					权益法下确认的投资收益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备
深圳市科荣软件股份有限公司	13,000,000.00	16,193,371.21	0.00	0.00	2,362,349.27	0.00	0.00	0.00	0.00
三畅有限公司	20,092.43	17,539,134.32	0.00	0.00	294,067.89	0.00	0.00	0.00	0.00
兴隆粤海艺术文化旅游开发有限公司	13,500,000.00	12,649,431.58	0.00	0.00	-3,442,034.14	0.00	0.00	0.00	0.00
浙江皓谷网络科技有限公司	3,000,000.00	2,944,924.78	0.00	0.00	44,623.12	0.00	0.00	0.00	0.00
粤海包装实业有限公司	0.90	438,097.78	0.00	438,097.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长运有限公司	0.79	0.79	0.00	0.00	3,957,087.58	0.00	0.00	3,957,087.58	0.00
新宝城集团有限公司	35,161,744.02	3,974,112.85	0.00	3,974,112.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.90
合计	1,794,841,534.18	2,122,991,144.01	0.00	47,082,456.89	160,626,309.00	10,165,786.92	-472,325.00	55,472,213.20	-42,670,246.26
									-8,906,004.03

(续表)

被投资单位	年末余额	减值准备期末余额	
		一、合营企业	二、联营企业
粤普仓储物流投资控股有限公司	108,374,542.69	108,374,542.69	108,374,542.69
二、联营企业	2,073,475,698.12	71,053,841.19	

被投资单位	年末余额	减值准备期末余额
广东粤电清海发电有限公司	1,022,187,885.67	0.00
肇庆市肇水水务发展有限公司	372,053,223.87	0.00
江河港武水务（常州）有限公司	181,430,906.79	0.00
广东永旺天河城商业有限公司	173,355,063.21	0.00
黄龙食品工业有限公司	117,913,370.00	0.00
Guangdong Power Investment Limited	71,053,839.50	71,053,839.50
湖北金旭农业发展股份有限公司	50,388,912.00	0.00
广东省紫金县宝金畜牧有限公司	39,443,526.00	0.00
深圳市科荣软件股份有限公司	18,555,720.48	0.00
三阳有限公司	14,896,323.57	0.00
兴隆粤海艺术文化旅游开发有限公司	9,207,397.44	0.00
浙江皓谷网络科技有限公司	2,989,347.90	0.00
粤海包装实业有限公司	0.90	0.90
长运有限公司	0.79	0.79
新宝城集团有限公司	0.00	0.00
合计	2,181,850,240.81	71,053,841.19

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	粤普仓储物流投资控股有限公司	
	本年金额	上年金额
流动资产	31,378,424.26	12,066,681.86
非流动资产	303,397,593.84	233,301,022.36
资产合计	334,776,018.10	245,367,704.22
流动负债	33,822,638.18	29,552,869.48
非流动负债	84,204,293.65	32,790,088.80
负债合计	118,026,931.83	62,342,958.28
净资产	216,749,086.27	183,024,745.94
按持股比例计算的净资产份额	108,374,543.38	91,512,372.97
调整事项	0.00	0.00
对合营企业权益投资的账面价值	108,374,543.38	91,512,372.97
存在公开报价的权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	20,603,779.46	0.00
财务费用	-2,271,405.21	-15,655.86
所得税费用	14,273,799.68	0.00
净利润	36,936,342.77	8,414,524.37
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	36,936,342.77	8,414,524.37
本期收到的来自合营企业的股利	0.00	0.00

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	广东粤电靖海发电有限公司		黄龙食品工业有限公司		肇庆市肇水水务发展有限公司		广东永旺天河城商业有限公司	
	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
流动资产	944,179,710.70	1,203,158,856.27	460,244,421.00	749,531,191.00	314,320,948.66	282,094,249.75	1,141,448,221.69	1,055,647,835.79
非流动资产	7,635,739,089.15	8,216,255,888.32	233,055,258.00	256,402,974.00	1,679,261,539.72	1,632,004,269.14	1,134,237,590.06	320,646,172.58
资产合计	8,579,918,799.85	9,419,414,744.59	693,299,679.00	1,005,934,165.00	1,993,582,488.38	1,914,098,518.89	2,275,685,811.75	1,376,294,008.37
流动负债	1,943,912,299.16	2,650,357,879.86	393,711,194.50	624,721,032.00	607,526,639.03	467,531,570.23	864,649,592.44	884,257,301.45
非流动负债	2,705,246,378.19	3,126,254,552.05	4,805,059.00	4,682,304.00	559,270,907.46	584,155,413.14	915,736,038.70	0.00
负债合计	4,649,158,677.35	5,776,612,431.91	398,516,253.50	629,403,336.00	1,166,797,546.49	1,051,686,983.37	1,780,385,631.14	884,257,301.45
净资产	3,930,760,122.50	3,642,802,312.68	294,783,425.50	376,530,829.00	826,784,941.89	862,411,535.52	495,300,180.61	492,036,706.92
按持股比例计算的净资产份额	982,690,030.66	910,700,578.17	117,913,370.00	148,960,685.00	372,053,223.87	387,469,128.23	173,355,063.21	172,212,847.43
调整事项	78,129,629.32	76,418,211.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	1,022,187,865.67	883,003,258.16	117,913,370.00	148,960,685.00	372,053,223.87	354,527,133.19	173,355,063.21	172,212,847.43
营业收入	4,796,679,482.83	4,871,729,888.28	1,193,259,177.00	1,439,311,137.00	456,615,441.11	425,516,800.85	4,631,224,664.80	4,346,313,649.50
净利润	394,577,536.99	98,428,114.28	-73,867,092.00	1,207,173.00	29,503,791.85	40,290,752.71	17,435,247.47	14,927,740.84
其他综合收益	-85,374,934.93	-170,303,804.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	309,202,602.06	-71,875,690.23	-73,867,092.00	1,207,173.00	29,503,791.85	40,290,752.71	17,435,247.47	14,927,740.84
本期收到的来自联营企业的股利	26,654,932.01	52,454,341.96	0.00	0.00	0.00	0.00	2,343,620.84	0.00

(续表)

项目	江河港武水务（常州）有限公司	上年金额
流动资产	856,784,726.91	642,832,274.23
非流动资产	483,774,160.81	532,763,993.51
资产合计	1,340,558,887.72	1,175,596,267.74
流动负债	719,628,557.62	628,234,210.40
非流动负债	16,160,640.80	17,063,922.46
负债合计	735,789,198.42	645,298,132.86
净资产	604,769,689.30	530,298,134.88
按持股比例计算的净资产份额	181,430,906.79	159,089,440.46
调整事项	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	181,430,906.79	159,314,299.70
营业收入	320,595,574.90	334,454,802.60
净利润	109,258,335.90	113,466,066.66
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	109,258,335.90	113,466,066.66
本期收到的来自联营企业的股利	10,802,849.10	9,997,297.98

5. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年金额	上年金额
合营企业:	—	—
投资账面价值合计	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数	0.00	0.00
净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	0.00	0.00
联营企业:	—	—
投资账面价值合计	135,481,429.08	75,855,302.78
下列各项按持股比例计算的合计数	17,594,043.92	-3,042,710.34
净利润	69,177,865.42	-18,325,544.83
其他综合收益	-3,823,552.22	0.00
综合收益总额	65,354,313.20	-18,325,544.83

(十七) 其他权益工具

1. 其他权益工具情况

项目	年末余额	年初余额
非上市权益工具	530,522,461.33	1,014,461,983.67
上市权益工具	128,728,298.84	137,820,082.36
合计	659,250,760.17	1,152,282,066.03

2. 年末重要的其他权益工具

项目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	年末公允价值
大湾区共同家园投资有限公司	448,484,029.26	30,752,242.35	479,236,271.61
四洲集团有限公司	48,447,829.53	47,232,363.97	95,680,193.50
香港-粤港汽车运输联营有限公司	1,824,000.00	36,791,067.64	38,615,067.64
金源米业国际有限公司	18,678,057.59	14,370,047.75	33,048,105.34
广州市八达工程有限公司	4,611,000.00	4,445,900.00	9,056,900.00
广州-粤港汽车运输联营有限公司	5,066,666.67	-1,484,844.59	3,581,822.08
合计	527,111,583.05	132,106,777.12	659,218,360.17

(十八) 其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
大湾区共同家园发展基金有限合伙企业	556,043,474.87	0.00
合计	556,043,474.87	0.00

(十九) 投资性房地产

按公允价值计量的投资性房地产

项目	年初公允价值	本年增加			本年减少		年末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	17,499,670,569.44	1,907,688,624.13	890,808,184.78	—	5,693,294.35	19,637,360.00	20,272,836,724.00
其中：1.房屋、建筑物	16,116,510,468.07	1,907,688,624.13	868,229,477.94	—	5,693,294.35	19,637,360.00	18,867,097,915.79
2.土地使用权	1,383,160,101.37	0.00	22,578,706.84	—	0.00	0.00	1,405,738,808.21
二、公允价值变动合计	6,854,677,190.84	18,952,320.77	0.00	544,442,587.97	0.00	0.00	7,418,072,099.58
其中：1.房屋、建筑物	6,618,332,428.28	18,952,320.77	0.00	476,234,113.06	0.00	0.00	7,113,518,862.11
2.土地使用权	236,344,762.56	0.00	0.00	68,208,474.91	0.00	0.00	304,553,237.47
三、投资性房地产账面价值合计	24,354,347,760.28	1,926,640,944.90	890,808,184.78	544,442,587.97	5,693,294.35	19,637,360.00	27,690,908,823.58
其中：1.房屋、建筑物	22,734,842,896.35	1,926,640,944.90	868,229,477.94	476,234,113.06	5,693,294.35	19,637,360.00	25,980,616,777.90
2.土地使用权	1,619,504,863.93	0.00	22,578,706.84	68,208,474.91	0.00	0.00	1,710,292,045.68

注：对投资性房地产的公允价值进行估计时所使用的估值技术和输入值，所涉及的关键假设和主要不确定因素参见附注“八、（七十）公允价值的披露”。投资性房地产公允价值取得依据：

(1) 下属单位广东金东源房地产有限公司投资性房地产 2019 年 12 月 31 日公允价值为 3,255,570,000.00 元，计价依据是广东财兴资产评估土地房地产估价有限公司出具的财兴资评字[2020]第 026 号资产评估报告。

(2) 下属单位广州粤海动漫星城有限公司投资性房地产 2019 年 12 月 31 日公允价值为 1,542,500,000.00 元，计价依据是广东财兴资产评估土地房地产估价有限公司出具的财兴房评字[2020]第 018 号房地产估价报告。

(3) 下属单位广东粤海资产经营有限公司投资性房地产 2019 年 12 月 31 日公允价值为 88,211,200.00 元，计价依据是广东财兴资产评估土地房地产估价有限公司出具的财兴资评字[2020]第 004 号资产评估报告。

(4) 下属单位深圳东深控股有限公司投资性房地产 2019 年 12 月 31 日公允价值为 1,051,984,425.00 元，计价依据是深圳市世鹏资产评估房地产土地估价顾问有限公司出具的深世鹏评字第 AFQ20200114001 号、深世鹏评字第 AFQ20200114002 号、深世鹏评字第 AFQ20200114003 号、深世鹏评字第 AFQ20200114004 号和深世鹏评字第 AFQ20200114005 号房地产估价报告。

(5) 下属单位粤海控股集团有限公司位于香港、澳门、和中国内地的投资物业 2019 年 12 月 31 日公允价值为 16,442,999,193.77 元，根据独立测量师行威格斯资产评估顾问有限公司、中诚达资产评估顾问有限公司和仲量联行企业评估及咨询有限公司(其部分员工为香港测量师学会资深会员)和中国注册的独立测量师行，即深圳市世鹏资产评估房地产土地估价顾问有限公司，广东财兴资产评估土地房地产估价有限公司，广州启诚房地产评估有限公司和深圳国咨土地房地产评估有限公司出具评估报告。

2、截止至 2019 年 12 月 31 日，存在账面价值合计 2,294,908,065.90 元的投资性房地产未办妥产权证书，目前正在申请办理。

(二十) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	8,753,001,597.67	8,902,725,533.13
固定资产清理	649,152.19	337,529.20
合计	8,753,650,749.86	8,903,063,062.33

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计:	15,969,412,954.27	934,978,689.98	704,078,694.58	16,200,312,949.67
其中: 土地资产	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋及建筑物	9,484,973,842.70	377,660,789.00	526,115,030.83	9,336,519,600.87
机器设备	5,156,294,060.39	439,454,266.50	146,917,663.61	5,448,830,663.28
运输工具	103,766,975.51	26,119,630.21	5,174,925.53	124,711,680.19
电子设备	282,299,722.45	55,582,189.93	16,308,053.80	321,573,858.58
办公设备	93,140,054.99	27,856,898.89	8,808,239.35	112,188,714.53
酒店业家具	205,929,883.43	4,146,697.05	23,115.15	210,053,465.33
其他	643,008,414.80	4,158,218.40	731,666.31	646,434,966.89
二、累计折旧合计:	6,908,061,007.33	779,848,000.18	347,013,972.76	7,340,895,034.75
其中: 土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	3,203,099,314.58	348,881,526.03	215,346,273.81	3,336,634,566.80
机器设备	2,673,010,187.66	368,614,583.89	117,589,317.46	2,924,035,454.09
运输工具	65,583,924.72	11,160,678.62	4,670,872.04	72,073,731.30
电子设备	196,910,124.67	19,082,385.48	5,743,446.22	210,249,063.93
办公设备	32,206,487.96	19,451,315.56	3,361,872.30	48,295,931.22
酒店业家具	189,791,827.44	8,080,345.00	177,994.58	197,694,177.86
其他	547,459,140.30	4,577,165.60	124,196.35	551,912,109.55
三、固定资产账面净值合计	9,061,351,946.94	—	—	8,859,417,914.92
其中: 土地资产	0.00	—	—	0.00
房屋及建筑物	6,281,874,528.12	—	—	5,999,885,034.07
机器设备	2,483,283,872.73	—	—	2,524,795,209.19
运输工具	38,183,050.79	—	—	52,637,948.89
电子设备	85,389,597.78	—	—	111,324,794.65
办公设备	60,933,567.03	—	—	63,892,783.31
酒店业家具	16,138,055.99	—	—	12,359,287.47
其他	95,549,274.50	—	—	94,522,857.34
四、减值准备合计	158,626,413.81	4,561,534.57	56,771,631.13	106,416,317.25

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	29,615,862.69	3,441,722.33	18,000,000.00	15,057,585.02
机器设备	81,512,825.25	478,087.14	38,684,934.20	43,305,978.19
运输工具	790,586.96	6,057.06	86,696.93	709,947.09
电子设备	111,913.94	249,410.04	0.00	361,323.98
办公设备	3,316.34	0.00	0.00	3,316.34
酒店业家具	66,004.67	0.00	0.00	66,004.67
其他	46,525,903.96	386,258.00	0.00	46,912,161.96
五、固定资产账面价值合计	8,902,725,533.13	—	—	8,753,001,597.67
其中：土地资产	0.00	—	—	0.00
房屋及建筑物	6,252,258,665.43	—	—	5,984,827,449.05
机器设备	2,401,771,047.48	—	—	2,481,489,231.00
运输工具	37,392,463.83	—	—	51,928,001.80
电子设备	85,277,683.84	—	—	110,963,470.67
办公设备	60,930,250.69	—	—	63,889,466.97
酒店业家具	16,072,051.32	—	—	12,293,282.80
其他	49,023,370.54	—	—	47,610,695.38

2、截至 2019 年 12 月 31 日止，存在账面价值合计 239,312,883.83 元的房产未办妥产权证书，目前正在申请办理。

3、固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
固定资产报废	649,152.19	337,529.20	超过使用年限不能再继续使用，已履行报废程序尚未清理
合计	649,152.19	337,529.20	—

(二十一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
珠江三角洲水资源配置工程	3,161,233,168.11	0.00	3,161,233,168.11	1,042,123,683.49	0.00	1,042,123,683.49
汕头市练江流域潮南区陇田、陈店、司马浦污水处理厂及管网工程	2,297,272,223.29	0.00	2,297,272,223.29	196,448,629.78	0.00	196,448,629.78
兴化长江引水工程	275,673,979.40	0.00	275,673,979.40	0.00	0.00	0.00
南海和顺项目（酒店）	130,233,219.62	0.00	130,233,219.62	85,537,821.97	0.00	85,537,821.97
2×300MW“上大压小”热电联产扩建工程	121,477,418.40	0.00	121,477,418.40	91,479,253.72	0.00	91,479,253.72
三龙水厂取水点上移工程	63,349,828.09	0.00	63,349,828.09	1,485,480.00	0.00	1,485,480.00
深度处理工程	44,799,546.71	0.00	44,799,546.71	243,647.11	0.00	243,647.11
吉大项目	34,820,329.26	0.00	34,820,329.26	9,188,997.53	0.00	9,188,997.53
上铺、雁田泵站机组改造项目	10,738,346.83	0.00	10,738,346.83	8,875,568.62	0.00	8,875,568.62
锅炉烟气超低排放工程	9,501,430.84	0.00	9,501,430.84	0.00	0.00	0.00
6-9楼客房改造工程	9,033,224.94	0.00	9,033,224.94	0.00	0.00	0.00
软件系统	8,456,791.80	0.00	8,456,791.80	6,875,820.94	0.00	6,875,820.94
亚铝水厂至北江大道供水管	7,921,616.50	0.00	7,921,616.50	7,726,979.76	0.00	7,726,979.76
应急备用水源引水管网铺设工程	7,400,310.75	0.00	7,400,310.75	0.00	0.00	0.00
四号线扩建项目	6,811,326.41	0.00	6,811,326.41	1,844,456.00	0.00	1,844,456.00
管道工程	5,286,416.83	0.00	5,286,416.83	153,091.00	0.00	153,091.00

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广佛肇高速公路广州石井至肇庆大旺段	5,042,989.48	0.00	5,042,989.48	3,564,246.14	0.00	3,564,246.14
南沙区灵山尖供水工程管网施工项目	4,927,712.88	0.00	4,927,712.88	5,487,645.75	0.00	5,487,645.75
梧州第一污水处理厂提标改造	4,716,445.36	0.00	4,716,445.36	56,128,259.96	0.00	56,128,259.96
粤海仰忠汇改造工程	4,644,673.52	0.00	4,644,673.52	876,722.00	0.00	876,722.00
苏中路 DN500-1000 工程	4,600,852.78	0.00	4,600,852.78	4,600,852.78	0.00	4,600,852.78
立仓扩建项目（立仓建设工程）	4,520,077.51	0.00	4,520,077.51	2,296,067.65	0.00	2,296,067.65
源园配电房及抽水房配电房改造项目	4,495,744.32	0.00	4,495,744.32	0.00	0.00	0.00
亚铝厂区提标改造	3,884,949.54	0.00	3,884,949.54	3,884,949.54	0.00	3,884,949.54
桥头部泵站大门及围墙安防设备提升工程	3,699,712.78	0.00	3,699,712.78	3,618,671.14	0.00	3,618,671.14
淮江大道一期 DN600 工程	3,254,991.44	0.00	3,254,991.44	3,254,991.44	0.00	3,254,991.44
市南大道供水管网断点、	3,052,559.07	0.00	3,052,559.07	2,668,736.20	0.00	2,668,736.20
基板厂沿江附属设备更新改造	3,011,417.00	0.00	3,011,417.00	0.00	0.00	0.00
儋州市那大城区供水管网改扩建工程	2,965,658.02	0.00	2,965,658.02	4,667,532.84	0.00	4,667,532.84
3#部分厂房改造项目	2,731,812.63	0.00	2,731,812.63	2,703,510.74	0.00	2,703,510.74
天河城百货东圃店 B1 层改造工程	2,659,441.31	0.00	2,659,441.31	0.00	0.00	0.00
五水厂自动化改造工程	2,302,054.56	0.00	2,302,054.56	2,302,054.56	0.00	2,302,054.56
3#制麦线表冷器改造	2,055,186.32	0.00	2,055,186.32	0.00	0.00	0.00

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天河城 8 楼办公区改造和新建档案室装修、机电及消防工程	2,018,304.59	0.00	2,018,304.59	0.00	0.00	0.00
水库坝下深圳片区给水管改造工程	2,001,995.55	0.00	2,001,995.55	0.00	0.00	0.00
N20180501 司马主管网连接工程	1,992,202.75	0.00	1,992,202.75	0.00	0.00	0.00
深圳部二期值班宿舍及三防指挥调度中心项目	1,985,059.55	0.00	1,985,059.55	1,941,577.13	0.00	1,941,577.13
深圳市建和装饰工程卫生间改造工程	1,831,552.02	0.00	1,831,552.02	0.00	0.00	0.00
天河城气体自动灭火系统升级改造工程	1,825,261.91	0.00	1,825,261.91	0.00	0.00	0.00
二水厂扩建工程	1,774,275.77	0.00	1,774,275.77	2,769,199.80	0.00	2,769,199.80
公共区域装修、照明、空调改造工程	1,757,055.31	0.00	1,757,055.31	0.00	0.00	0.00
袋装仓自动化改造项目	1,640,280.01	0.00	1,640,280.01	0.00	0.00	0.00
新办公区网络建设项目建设	1,543,324.27	0.00	1,543,324.27	0.00	0.00	0.00
康佳壹视界购物中心智能化信息发布工程	1,361,198.35	0.00	1,361,198.35	544,479.34	0.00	544,479.34
南海店调场装修工程	1,332,925.41	0.00	1,332,925.41	0.00	0.00	0.00
电脑、打印机及服务器采购	1,006,624.95	0.00	1,006,624.95	64,955.65	0.00	64,955.65
盐城市新水源地及引水工程	0.00	0.00	0.00	2,306,025,224.00	0.00	2,306,025,224.00
其他工程	61,544,317.99	1,762,158.80	59,782,159.19	192,067,153.69	1,730,158.80	190,336,994.89
合计	6,340,189,834.73	1,762,158.80	6,338,427,675.93	4,051,450,260.27	1,730,158.80	4,049,720,101.47

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	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
珠江三角洲水资源配置工程	35,398,890,000.00	1,042,123,683.49	2,123,150,932.92	4,041,448.30	0.00	3,161,233,168.11
汕头市练江流域潮南区陇田、陈店、司马浦污水 处理厂及管网工程	4,900,000,000.00	196,448,629.78	2,100,823,593.51	0.00	0.00	2,297,272,223.29
兴化长江引水工程	2,759,789,000.00	0.00	275,673,979.40	0.00	0.00	275,673,979.40
南海和顺项目(酒店)	234,016,951.23	85,537,821.97	44,695,397.65	0.00	0.00	130,233,219.62
2X300MW“上大压小”热电联产扩建工程	2,822,804,800.00	91,479,253.72	29,998,164.68	0.00	0.00	121,477,418.40
三龙水厂取水点上移工程	143,820,600.00	1,485,480.00	63,738,805.44	1,874,457.35	0.00	63,349,828.09
合计	46,259,321,351.23	1,417,074,868.96	4,638,080,873.60	5,915,905.65	0.00	6,049,239,836.91

(续表)

项目名称	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
珠江三角洲水资源配置工程	8.85	8.85	135,006,666.68	120,156,666.68	3.55	资本金、发行地方专项债券
汕头市练江流域潮南区陇田、陈店、司马浦污水 处理厂及管网工程	46.89	81.50	833,000.00	833,000.00	100.00	自筹及政府资金支持
兴化长江引水工程	10.00	10.00	0.00	0.00	0.00	投资融资
南海和顺项目(酒店)	53.00	53.00	6,861,013.66	3,603,157.90	106.00	自有资金、股东借款及银行开发 贷
2X300MW“上大压小”热电联产扩建工程	91.98	91.98	17,212,936.44	3,237,215.48	4.89	自有资金及借款
三龙水厂取水点上移工程	51.00	100.00	0.00	0.00	0.00	贷款
合计	—	—	159,913,616.78	127,830,040.06	—	—

3. 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
付机械格栅*宜兴远大*	32,000.00	皮革制造及销售业务下滑, 重新评估厂房及设备的可收回金额
合计	32,000.00	—

(二十二) 使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计:	276,959,895.51	149,603,759.05	112,293,298.76	314,270,355.80
其中: 房屋及建筑物	276,959,895.51	144,842,675.51	112,293,298.76	309,509,272.26
其他	0.00	4,761,083.54	0.00	4,761,083.54
二、累计折旧合计:	0.00	33,309,473.05	605,970.20	32,703,502.85
其中: 房屋及建筑物	0.00	32,171,534.69	605,970.20	31,565,564.49
其他	0.00	1,137,938.36	0.00	1,137,938.36
三、使用权资产账面净值合计	276,959,895.51	—	—	281,566,852.95
其中: 房屋及建筑物	276,959,895.51	112,671,140.82	111,687,328.56	277,943,707.77
其他	0.00	3,623,145.18	0.00	3,623,145.18
四、减值准备合计	0.00	687,767.18	0.00	687,767.18
其中: 房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	687,767.18	0.00	687,767.18
五、使用权资产账面价值合计	276,959,895.51	—	—	280,879,085.77
其中: 房屋及建筑物	276,959,895.51	112,671,140.82	111,687,328.56	277,943,707.77
其他	0.00	2,935,378.00	0.00	2,935,378.00

(二十三) 无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	26,959,904,129.87	2,329,540,767.47	101,175,614.32	29,188,269,283.02
其中: 软件	20,069,772.73	17,931,291.21	0.00	38,001,063.94
土地使用权	881,620,727.26	15,226,334.20	55,605,406.25	841,241,655.21
商标权	125,300.00	66,735.85	0.00	192,035.85
特许权	26,058,088,329.88	2,296,316,406.21	45,570,208.07	28,308,834,528.02
二、累计摊销合计	13,259,678,293.43	1,303,574,522.46	33,143,545.09	14,530,109,270.80
其中: 软件	6,944,667.88	5,290,003.09	0.00	12,234,670.97
土地使用权	223,756,098.08	26,054,538.43	28,558,098.72	221,252,537.79
商标权	96,179.31	23,046.97	0.00	119,226.28
特许权	13,028,881,348.16	1,272,206,933.97	4,585,446.37	14,296,502,835.76

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、无形资产减值准备合计	806,511.08	0.00	0.00	806,511.08
其中：软件	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	806,511.08	0.00	0.00	806,511.08
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00
特许权	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值合计	13,699,419,325.36	—	—	14,657,353,501.14
其中：软件	13,125,104.85	—	—	25,766,392.97
土地使用权	657,058,118.10	—	—	619,182,606.34
商标权	29,120.69	—	—	72,809.57
特许权	13,029,206,981.72	—	—	14,012,331,692.26

注：

(1) 于 2000 年粤海投资集团收购粤港供水（控股）有限公司（粤港供水控股）权益前，广东粤港供水有限公司（供水公司）从粤海控股购入经营权，以经营供水业务，即由 2000 年 8 月 18 日起计为期三十年供水予香港特别行政区、深圳及东莞。该经营权亦给予广东粤港供水有限公司在东莞桥头镇从东江每年抽取 24.23 亿立方米之淡水的权利及特许权、供应淡水予香港特别行政区的独家经营权和供应淡水予深圳及东莞的非独家经营权，自 2000 年 8 月 18 日起计为期三十年，或根据广东省政府与广东粤港供水有限公司于 2000 年 8 月 18 日订立的特许服务协议中订明的条款延展的更长期间。于经营期届满解散供水公司后，广东粤港供水有限公司须退还所有关于经营权的资产予广东省政府，并自行承担成本及费用而不会获得补偿。

(2) 于 2019 年及 2018 年 12 月 31 日，供水公司持有由深圳及东莞土地局发出的现有供水业务的若干暂时性土地使用权证。于 2019 年 12 月 31 日，将 2000 年获取的暂时性土地使用权证转换为正式土地使用权证的程序已在进行中。就第四期改造工程的相关用地而言，土地使用权证申请已经提交，而于 2019 年 12 月 31 日，中国土地当局的有关办公室尚未发出相关土地使用权证。于 2019 年 12 月 31 日，供水公司正在申请变更供水公司服务特许权安排所涉及若干供水经营设施之若干土地使用权之业权证书登记。尽管如此，董事认为粤海投资集团于 2019 年 12 月 31 日已取得了这些资产的实益所有权，相关的土地使用权证将在适当时候发布。

(3) 广西粤海高速公路有限公司（前称广西新长江高速有限责任公司（以下简称“新长江”））获广西壮族自治区交通厅授予经营一条收费道路（即兴六高速公路）的经营权，自 2003 年起计为期 30 年。兴六高速公路位于广西省，起于玉林市兴业县，终于南宁市横县六景镇。于经营权届满时，新长江须自费无偿将与兴六高速公路经营权有关的所有有形和无形资产交还予广西壮族自治区交通厅。

(二十四) 商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广州金东源房地产开发有限公司	567,660,946.71	0.00	0.00	567,660,946.71
粤港供水（控股）有限公司	233,195,119.60	5,222,501.09	0.00	238,417,620.69
东莞常平粤海水务有限公司	131,013,185.01	0.00	0.00	131,013,185.01
汕头粤海水务有限公司	84,217,590.35	0.00	0.00	84,217,590.35
广州南沙粤海水务有限公司	35,089,524.17	0.00	0.00	35,089,524.17
粤海投资有限公司	23,812,751.25	533,297.54	0.00	24,346,048.79
东莞市常平金胜水务有限公司	18,096,755.36	0.00	0.00	18,096,755.36
梅州粤海水务有限公司	6,892,926.00	0.00	0.00	6,892,926.00
东莞市道滘鸿发污水处理有限公司	4,384,139.50	0.00	0.00	4,384,139.50
广州麦芽有限公司吸收合并羊城麦芽厂	3,493,248.35	0.00	0.00	3,493,248.35
东莞市清溪粤海水务有限公司	1,464,912.97	0.00	0.00	1,464,912.97
开平粤海水务有限公司	474,220.77	0.00	0.00	474,220.77
江西粤海公用事业集团有限公司	0.00	244,684,698.15	0.00	244,684,698.15
合计	1,109,795,320.04	250,440,496.78	0.00	1,360,235,816.82

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广州麦芽有限公司吸收合并羊城麦芽厂	3,493,248.35	0.00	0.00	3,493,248.35
广州金东源房地产开发有限公司	0.00	526,434,506.11	0.00	526,434,506.11
合计	3,493,248.35	526,434,506.11	0.00	529,927,754.46

(1) 供水业务

供水现金产生单位的可收回金额乃根据使用中价值计算方法使用粤海投资集团董事所批准的涵盖余下 11 至 34 年（2018 年：12 至 25 年）特许经营期的现金流量预测而厘定。现金流量预测所用的贴现率为 8%-12%（2018 年：7%-10%）。

现金流量预测乃根据供水现金产生单位截至 2018 年及 2019 年 12 月 31 日止年度的实际业绩而编制。供水现金产生单位的现金流量主要视乎供水价格及供水量而定。向香港特区的供水收入在现金流量预测期间是根据在 2017 年最新签订的香港供水合同而确定的。合同列明，向香港特区供水的应收每年收入分别为 2018 年：479,259 万港元，2019 年：港币 480,700 万港元，以及 2020 年：港币 482,141 万港元。推断向香港特区的供水收入于 2020 年后不会有任何增长（视为没有收入增长仅为了进行减值测试，以达致现金流量的保守预测，并不反映预测长远行业增长或我们对业务表现的预期）。其他项目的收

入在现金流量预测期间内的年增长率预计为 2% - 6% (2018 年: 每年上升 4%-6%)。营运开支预期于现金流量预测期间每年上升 1%至 10% (2018 年: 每年上升 1%至 10%)。

(2) 污水处理业务

污水处理现金产生单位的可收回金额乃根据使用中价值计算方法使用粤海投资集团董事所批准的涵盖余下 4 至 46 年 (2018 年: 13 至 25 年) 特许经营期的现金流量预测而厘定。现金流量预测所用的贴现率为 10%-11% (2018 年: 10%)。现金流量预测乃根据污水处理现金产生单位的实际业绩而编制。污水处理现金产生单位的现金流量主要视乎所处理之污水的价格及水量而定。收益在现金流量预测期间内的年增长率预计为 2%-5% (2018 年: 每年上升 2%-5%)。营运开支预期于现金流量预测期间每年上升 2%-7% (2018 年: 每年上升 3%-7%)。根据商誉的减值测试结果, 董事认为, 毋须就粤海投资集团于 2019 年 12 月 31 日的商誉作出减值拨备 (2018 年: 零元)。

(3) 发电业务

发电现金产生单位的可收回金额乃根据使用中价值计算方法使用董事所批准涵盖 2005 年 3 月 25 日起计连续 25 年的现金流量预测而厘定。现金流量预测所用的贴现率为 8% (2018 年: 8%)。发电现金产生单位的现金流量主要视乎对中国靖海市的供电价格及供电量而定。现金流量预测乃根据发电现金产生单位截至 2019 年 12 月 31 日止年度的实际业绩而编制。根据经批准的现金流量预测, 董事相信倘发电现金产生单位可收回金额的主要假设出现任何合理的变动, 亦不会导致商誉的账面值超逾其可收回金额。

(4) 金东源房产

收购金东源房地产股权时形成的商誉相关资产组可回收金额, 采用未来现金流现值方法进行计算, 以金东源所占用土地使用权剩余使用年限 26.26 年作为收益期。未来现金流以金东源每年租金收入、管理费收入、空置率及各项费用确定, 其中: 合同期内租金收入及管理费用收入和增长率依据尚在执行的合同约定测算, 合同期满后租金收入及管理费用收入根据市场租金和市场增长率预测而定, 土地使用期限届满后以建筑物剩余价值作为房地产可回收金额并入现金流计算。折现率采用加权平均资本成本定价模型股权约为 9.35%。根据商誉的减值测试结果, 管理层认为应就金东源房地产于 2019 年 12 月 31 日的商誉计提减值准备 526,434,506.11 元。

(二十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本期摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少的原因
租入综合楼装修工程	7,599,411.86	0.00	1,231,866.76	234,665.41	6,132,879.69	结算调整
东负二及夹层升级改造	4,962,163.86	0.00	1,240,540.98	0.00	3,721,622.88	
西区用电增容工程	3,470,817.60	0.00	867,704.40	0.00	2,603,113.20	
交易广场装修工程 2 期	2,326,013.31	0.00	536,772.36	0.00	1,789,240.95	
技术中心装修工程	2,280,592.14	0.00	374,891.88	0.00	1,905,700.26	
经营性租入固定资产改良支出	1,698,880.48	0.00	377,207.52	0.00	1,321,672.96	
装修费	1,695,875.21	543,377.72	672,720.19	0.00	1,566,532.74	
仓库项目	1,108,513.05	0.00	245,684.76	0.00	862,828.29	
12 楼新办公室装修工程	899,399.41	88,521.99	221,313.76	0.00	766,607.64	
财产保险费	882,538.32	987,934.94	964,866.23	0.00	905,607.03	
其他项目	3,732,324.13	35,852,133.45	5,912,401.04	802,500.00	32,869,556.54	
合计	30,656,529.37	37,471,968.10	12,645,969.88	1,037,165.41	54,445,362.18	—

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
一、递延所得税资产	470,876,342.80	1,893,258,406.66	362,385,295.77	1,449,541,183.08
资产减值准备	4,340,999.77	17,363,999.08	2,244,860.50	8,979,442.00
开办费	682,504.80	2,730,019.20	1,119,614.83	4,478,459.32
可抵扣亏损	149,881,230.46	605,843,463.97	179,330,605.78	717,322,423.12
已计提未交的土地增值税	101,882,791.98	407,531,167.92	93,233,492.06	372,933,968.24
预收租赁款	50,221,796.41	200,887,185.62	556,613.60	2,226,454.40
内部交易未实现利润	46,977,598.68	187,910,394.72	0.00	0.00
应付未付工资	34,994,983.22	140,603,129.00	22,127,482.26	88,509,929.04
百货新租赁准则调整	27,994,530.36	111,978,121.44	0.00	0.00
预收商品房销售款毛利	13,900,542.33	55,602,169.35	214,270.78	857,083.12
广告费支出	10,363,772.81	41,455,091.26	25,408,063.01	101,632,252.04
固定资产折旧	7,371,030.96	29,484,123.84	897.00	3,588.00
投资物业公允值变动	4,864,245.00	19,456,980.00	0.00	0.00
客户奖励积分	4,123,516.33	16,494,065.32	4,529,854.54	18,119,418.16
核算模式产生的暂时性 差异	3,676,750.68	14,707,002.72	0.00	0.00
预收工程款	3,072,043.66	12,288,174.64	2,837,004.61	11,348,018.44
政府补助	3,052,544.15	12,724,462.31	2,382,772.00	9,531,088.00
其他	1,514,120.93	6,056,483.75	28,399,764.80	113,599,059.20
因收购附属公司而产生的 的公允值调整	1,114,726.17	6,755,916.12	0.00	0.00
预提费用	846,614.10	3,386,456.40	0.00	0.00
二、递延所得税负债	4,279,999,096.82	28,594,850,980.23	3,606,847,973.86	15,894,842,523.42
计入其他综合收益的可 供出售金融资产公允价 值变动	88,049,479.71	352,197,918.84	56,722,437.52	226,889,750.11
计入其他综合收益的金 融资产公允价值变动 (新准则适用)	4,900,086.49	19,600,345.96	4,928,766.22	19,715,064.88
投资性房地产公允价值 变动	2,052,654,676.82	8,289,538,726.93	488,207,391.80	1,952,829,567.17

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
超过相关折旧费用之折 旧免税额	798,185,820.77	3,246,087,656.25	2,023,984,742.91	8,222,245,412.06
国内附属公司及联营公 司未分派溢利的扣缴税	628,203,318.44	12,144,340,485.03	637,673,569.71	2,587,994,522.07
因收购附属公司而产生 的公允值调整	343,917,906.11	1,559,558,684.26	110,792,359.85	443,169,439.40
汕头水务评估增值的部 分	127,876,329.10	511,505,316.40	122,806,368.55	491,225,474.20
分红款所得税	101,691,779.75	1,943,305,887.64	87,314,640.94	1,663,245,955.22
其他(以薪代假、未发放 职工薪酬等)	54,102,048.71	197,629,278.98	47,480,874.97	173,085,818.36
BOT 核算模式产生的暂时 性差异	44,484,399.04	177,937,596.15	18,727,574.82	74,910,299.28
计提的利息收入	26,403,111.46	105,612,445.85	0.00	0.00
合并差价	4,960,574.00	19,842,296.00	4,960,574.00	19,842,296.00
公司利润与应课税利润 之间的差异	4,569,566.42	27,694,341.94	3,248,672.57	19,688,924.67

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	487,538,766.42	498,413,410.03
可抵扣亏损	5,669,787,446.92	5,608,903,887.26
合计	6,157,326,213.34	6,107,317,297.29

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	年末余额	年初余额	备注
2019	0.00	187,778,563.22	2014 年亏损, 2019 年到期
2020	102,368,237.88	112,444,057.20	2015 年亏损, 2020 年到期
2021	148,636,772.30	134,805,969.46	2016 年亏损, 2021 年到期
2022	225,742,102.69	221,593,167.86	2017 年亏损, 2022 年到期
2023	411,383,530.65	401,997,151.50	2018 年亏损, 2023 年到期
2024	214,120,313.09	0.00	2019 年亏损, 2024 年到期
无限	4,567,536,490.31	4,550,284,978.02	—
合计	5,669,787,446.92	5,608,903,887.26	—

(二十七) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
工程预付款	127,623,424.73	8,151,253.15
水贝综合楼	68,456,160.00	68,456,160.00
待抵扣进项税额	47,911,862.01	0.00
基础设施工程的长期预付款	25,549,131.13	25,728,287.04
粤海珠光雅舍	16,612,480.17	0.00
预付未移交的存量水厂使用费	15,000,000.00	15,000,000.00
保函保证金	5,442,876.90	0.00
污水处理服务保证金	3,445,416.69	2,968,653.51
岭北自来水厂(一期)工程项目	3,110,637.05	5,637,724.91
BOT 合同保证金	2,204,565.00	1,941,821.04
扩建指挥部预付设备款及工程款	1,763,552.35	13,324,811.27
监理预付款	1,709,450.40	0.00
自动化改造项目	617,723.94	393,919.00
输水主管施工合同预付款	569,285.44	0.00
审图预付款	122,169.81	0.00
输水主管监理合同预付款	53,124.00	0.00
预付征地补偿款	0.00	6,000,000.00
阀门采购安装合同项目	0.00	160,415.88
未达到预计可使用状态的办公软件	0.00	296,539.12
收购中超 30% 股权订金	0.00	40,500,000.00
房屋租金、网费重分类	0.00	185,989.00
工程款	0.00	508,464.00
固定资产类进项税	0.00	3,754,700.58
合计	320,191,859.62	193,008,738.50

(二十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	10,000,000.00	0.00
抵押借款	2,470,097.13	0.00
保证借款	353,828.00	0.00
信用借款	1,011,990,431.36	1,166,256,798.66
合计	1,024,814,356.49	1,166,256,798.66

(二十九) 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
远期购汇公允价值	2,266,502.95	0.00
合计	2,266,502.95	0.00

(三十) 应付票据

类别	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	192,440,000.00	119,310,000.00
合计	192,440,000.00	119,310,000.00

(三十一) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,742,045,858.49	1,245,268,583.46
1-2年(含2年)	189,617,518.06	40,478,167.35
2-3年(含3年)	17,943,638.49	13,266,091.08
3年以上	115,617,471.79	169,366,551.40
合计	2,065,224,486.83	1,468,379,393.29

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
广州机施建设集团有限公司	57,662,983.76	未结算
天马新巷7号-吴李顺贵	21,035,732.05	计提的未付拆迁补偿款
万福路216号-林柳琼	14,589,062.53	计提的未付拆迁补偿款
广州市机电安装有限公司	9,423,673.71	工程尚未结算
拆迁预备费	6,864,696.28	工程尚未结算
广东省水利厅	5,825,269.96	资金紧张,逐步支付
广州市第三装修有限公司	5,210,259.18	工程尚未结算
广东烟草广州市有限公司	3,828,387.63	供应商未开票来结算此期间货款
仰忠汇-在建工程预备费	3,551,592.31	工程尚未结算
汕头市建安(集团)有限公司	2,740,448.49	资金紧张,逐步支付
RawlinsonCo. Pty. Ltd.	2,261,665.96	合同已结算,应付余额未启动付款流程
斐乐服饰有限公司	2,193,712.80	供应商未开票来结算此期间货款
陕西建工安装集团有限公司	1,555,383.05	资金紧张,逐步支付
广州番电电力建设有限公司	1,531,160.79	合同未结算,按合同价记录

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
江苏华泰路桥建设集团有限公司	1,223,051.00	未到偿还期限
广州食出汽配部	1,137,242.29	重组历史遗留
番禺通讯发展公司	1,007,280.55	合同未结算, 按合同价记录
合计	141,641,602.34	—

(三十二) 预收款项

1. 预收款项账龄

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	207,409,672.27	81,526,328.89
1年以上	28,647,783.90	29,612,295.83
合计	236,057,456.17	111,138,624.72

2. 账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
广州市中级人民法院	12,380,473.67	案件未完
收回已撤帐“珠江路”“红群楼”401房款	5,736,854.27	17年以上, 未达到收入确认条件
澳门建兴龙广场租赁押金	1,785,768.91	未完工
广州兴拓置业有限公司	1,329,999.99	尚未结算
广东正中珠江会计师事务所	1,229,384.69	租赁押金将于租赁期满结转为租赁收入
合计	22,462,481.53	—

(三十三) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收售楼款	2,052,443,470.79	969,166,669.74
预收水务安装及建设工程款	342,518,092.63	125,447,885.10
预售购物卡、购物礼券	332,662,858.98	303,132,651.30
预收物业管理费、广告费等	20,975,982.05	16,304,269.00
1年以内预收款项	18,167,346.00	24,209,732.00
顾客忠诚度积分	13,668,278.18	14,132,411.00
预收供汽款-销售电力	7,330,812.45	5,485,267.71
预收物业租金	3,020,355.96	3,372,182.02
预收麦芽款	3,014,193.04	0.00
预收客户款	1,182,503.09	4,838,145.44
预收路费收入	0.00	902,954.00
合计	2,794,983,893.17	1,466,992,167.31

(三十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	729,012,053.25	2,634,853,881.77	2,364,997,286.89	998,868,648.13
二、离职后福利-设定提存计划	21,914,461.24	278,925,708.01	280,854,353.69	19,985,815.56
三、辞退福利	7,509,372.70	3,117,780.46	9,234,303.72	1,392,849.44
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
五、其他	0.00	915,981.02	913,001.02	2,980.00
合计	758,435,887.19	2,917,813,351.26	2,655,998,945.32	1,020,250,293.13

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本期减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	671,549,261.56	2,259,916,175.86	1,995,831,336.95	935,634,100.47
二、职工福利费	27,315,419.96	79,255,243.89	80,008,147.95	26,562,515.90
三、社会保险费	792,209.78	92,178,022.73	92,126,866.73	843,365.78
其中：医疗保险费	762,658.72	77,827,076.64	77,776,007.05	813,728.31
工伤保险费	9,806.06	3,079,852.11	3,078,154.98	11,503.19
生育保险费	19,745.00	8,700,015.05	8,701,625.77	18,134.28
其他	0.00	2,571,078.93	2,571,078.93	0.00
四、住房公积金	17,567,580.19	142,105,148.98	141,281,494.61	18,391,234.56
五、工会经费和职工教育经费	11,005,465.17	38,794,404.24	36,687,633.14	13,112,236.27
六、短期带薪缺勤	0.00	3,426,481.54	75,998.08	3,350,483.46
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
八、其他短期薪酬	782,116.59	19,178,404.53	18,985,809.43	974,711.69
合计	729,012,053.25	2,634,853,881.77	2,364,997,286.89	998,868,648.13

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	7,465,281.21	207,633,174.73	207,606,997.30	7,491,458.64
二、失业保险费	25,944.06	4,842,701.30	4,840,237.99	28,407.37
三、企业年金缴费	14,423,235.97	66,449,831.98	68,407,118.40	12,465,949.55
合计	21,914,461.24	278,925,708.01	280,854,353.69	19,985,815.56

根据《广东省人民政府关于贯彻国务院关于建立统一的企业职工基本养老保险制度的决定的通知》（粤府[1998]21号）及《转发劳动和社会保障部、财政部关于切实做好

事业单位参加失业保险工作有关问题的通知》（粤劳社[2000]203 号）的相关规定，为职工缴纳基本养老保险及失业保险。缴纳标准及比例按国家规定执行。

(三十五) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	101,947,760.16	597,523,099.80	600,095,218.50	99,375,641.46
消费税	2,465,633.47	23,610,753.03	23,710,156.86	2,366,229.64
资源税	98,350.70	1,007,986.00	990,269.70	116,067.00
企业所得税	439,983,421.23	1,739,241,312.30	1,298,058,394.90	881,166,338.63
城市维护建设税	6,432,337.25	44,880,234.02	45,351,866.00	5,960,705.27
房产税	17,587,963.32	207,150,618.96	206,980,772.31	17,757,809.97
土地使用税	4,381,827.46	19,299,147.05	20,539,543.61	3,141,430.90
个人所得税	21,292,529.84	82,248,892.16	80,769,624.23	22,771,797.77
教育费附加	3,462,791.44	34,155,405.58	34,054,607.55	3,563,589.47
其他税费	477,679,804.22	591,271,604.92	605,114,139.84	463,837,269.30
合计	1,075,332,419.09	3,340,389,053.82	2,915,664,593.50	1,500,056,879.41

(三十六) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	274,302,184.19	698,166,451.41
应付股利	36,811,701.41	33,202,176.04
其他应付款	5,487,465,714.46	5,284,481,314.81
合计	5,798,579,600.06	6,015,849,942.26

1. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	12,205,163.70	363,184,966.60
企业债券利息	195,403,833.61	206,424,792.35
短期借款应付利息	1,390,501.38	4,947,589.40
其他利息	65,302,685.50	123,609,103.06
合计	274,302,184.19	698,166,451.41

2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	36,811,701.41	33,202,176.04
合计	36,811,701.41	33,202,176.04

3. 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
工程款	2,479,771,704.39	2,119,471,611.47
资产购置款	601,444,430.30	601,631,629.35
押金、质保金、定金	550,570,131.23	694,997,122.29
其他	444,698,445.64	237,143,800.75
重组前的其他应付款	413,415,516.58	405,445,615.43
零星费用	236,402,932.15	257,067,308.31
代收代扣款	233,638,760.47	227,775,442.48
重组债务	112,040,661.44	118,419,675.03
应付少数股东款	110,649,992.84	106,269,285.30
日常营运支出	82,184,393.96	36,189,277.86
应付第三方款项	58,263,682.86	118,470,904.00
收购子公司款项	53,982,413.92	0.00
赔偿、罚没性款项	41,999,607.99	39,462,827.17
水、电、煤、气费	36,392,746.98	162,529,123.42
暂收款	10,968,494.28	4,959,938.78
关联方往来	10,452,062.91	146,750,110.69
远输和装卸费	6,827,408.52	4,135,314.48
应付股权转让款	3,762,328.00	3,762,328.00
合计	5,487,465,714.46	5,284,481,314.81

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项（前十名）

单位名称	年末余额	未偿还原因
广东省财政厅	600,000,000.00	未到期偿还
茂明食出公司	68,830,730.02	超过 19 年，没有追讨
GoldenQualityProfitsLimited	50,505,563.13	重组债务
东莞市常平镇经济联合总社	37,447,913.92	尚未到期
山电有限公司	36,007,934.90	未到期还款
佛山食出	32,906,171.24	超过 20 年，没有追讨
永生有限公司	31,063,717.51	重组债务
中山水出	30,521,495.44	超过 20 年，没有追讨
预提律师费(李瑞庚案)	28,656,000.00	案件未完结
侨宇国际有限公司	27,267,148.15	超过 19 年，没有追讨

单位名称	年末余额	未偿还原因
其他	354,475,528.25	长账龄债务而对方未追讨
合计	1,297,682,202.56	—

(三十七) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	444,347,536.36	473,950,000.00
1年内到期的应付债券	0.00	1,000,000,000.00
1年内到期的长期应付款	65,400,000.00	0.00
1年内到期的其他长期负债	149,449,603.22	118,349,118.67
合计	659,197,139.58	1,592,299,118.67

(三十八) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
湛财工(2018)186号岭北工业园区供水项目投资资金	10,282,466.40	0.00
预收租金	9,530,952.19	0.00
待转销项税额	3,214,063.06	2,434,346.72
青岛南海皮厂清盘应计负债	3,189,437.06	3,189,437.06
预收设备维护费	2,381,973.60	0.00
远期外汇合约公允价值变动	338,301.99	583,916.81
将于一年内支付的预计负债	0.00	2,855,217.91
合计	28,937,194.30	9,062,918.50

(三十九) 长期借款

项目	年末余额	年初余额	年末利率区间(%)
质押借款	3,465,893,702.24	2,515,816,674.73	4.41%-4.90%
抵押借款	822,500,000.00	1,289,000,000.00	4.51%, 5.23%
保证借款	1,344,000,000.00	1,200,000,000.00	4.91625%, 5.223%
信用借款	5,686,054,078.77	8,291,641,690.44	1.41%-4.90%
合计	11,318,447,781.01	13,296,458,365.17	—

(四十) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
广东粤海控股集团有限公司 2018 年第一期企业债	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2018 年第二期公司债	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2017 年第一期企业债	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
广东粤海控股集团有限公司 2016 年第一期中期票据	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2014 年第二期中期票据	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2019 年第一期中期票据	1,000,000,000.00	0.00
广东粤海控股集团有限公司 2018 年第一期公司债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
粤港澳大湾区专项公司债券（第一期）（品种二）	600,000,000.00	0.00
粤港澳大湾区专项公司债券（第一期）（品种一）	400,000,000.00	0.00
合计	10,800,000,000.00	8,800,000,000.00

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
粤港澳大湾区专项公司债券（第一期）（品种一）	100,00	2019-9-5	5年	400,000,000.00	0.00	400,000,000.00
广东粤海控股有限公司 2018 年第一期公司债	100,00	2018-8-7	5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	0.00
广东粤海控股集团股份有限公司 2018 年第一期企业债	100,00	2018-3-19	10年	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	0.00
广东粤海控股集团股份有限公司 2017 年第一期企业债	100,00	2017-8-4	10年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	0.00
广东粤海控股有限公司 2014 年第二期中期票据	100,00	2014-10-31	7年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	0.00
广东粤海控股有限公司 2016 年第一期中期票据	100,00	2016-5-4	5年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	0.00
广东粤海控股有限公司 2018 年第二期公司债	100,00	2018-12-7	5年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	0.00
粤港澳大湾区专项公司债券（第一期）（品种二）	100,00	2019-9-5	10年	600,000,000.00	0.00	600,000,000.00
广东粤海控股集团股份有限公司 2019 年第一期中期票据	100,00	2019-10-15	3年	1,000,000,000.00	0.00	1,000,000,000.00
合 计	—	—	—	10,800,000,000.00	8,800,000,000.00	2,000,000,000.00

(续表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
粤港澳大湾区专项公司债券（一）	0.00	0.00	0.00	400,000,000.00
广东粤海控股有限公司 2018 年第一期公司债	0.00	0.00	0.00	1,000,000,000.00
广东粤海控股集团股份有限公司 2018 年第一期企业债	0.00	0.00	0.00	1,800,000,000.00
广东粤海控股集团股份有限公司 2017 年第一期企业债	0.00	0.00	0.00	1,500,000,000.00
广东粤海控股集团股份有限公司 2014 年第二期中期票据	0.00	0.00	0.00	1,500,000,000.00
广东粤海控股集团股份有限公司 2016 年第一期中期票据	0.00	0.00	0.00	1,500,000,000.00

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
广东粤海控股集团有限公司 2018 年第二期公司债	0.00	0.00	0.00	1,500,000,000.00
粤港澳大湾区专项公司债券（二）	0.00	0.00	0.00	600,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2019 年第一期中期票据	0.00	0.00	0.00	1,000,000,000.00
合 计	0.00	0.00	0.00	10,800,000,000.00

(四十一) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	782,776,557.22	627,869,691.12
未确认的融资费用	176,500,810.57	146,088,784.36
重分类至一年内到期的非流动负债	40,382,418.70	0.00
租赁负债净额	565,893,327.95	481,780,906.76

(四十二) 长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款	105,674,080.57	2,246,967,152.19	39,353,417.25	2,313,287,815.51
专项应付款	0.00	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00
合计	105,674,080.57	2,248,167,152.19	39,353,417.25	2,314,487,815.51

1. 长期应付款项年末余额最大的前五项

项目	年末余额	年初余额
ABN 优先级票据持有人	1,563,600,000.00	0.00
江西海汇公用事业集团有限公司少数股东回购期权	486,113,397.36	0.00
广东鸿高建设集团有限公司	163,606,374.17	59,862,327.78
国家开发银行股份有限公司	27,778,854.36	26,920,639.13
邢台路桥建设总公司	20,925,115.81	2,186,878.84
合计	2,262,023,741.70	88,969,845.75

2. 专项应付款年末余额最大的前五项

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
珠三角地区深埋高压输水盾构隧洞建设和智能疏浚关键技术	0.00	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00
合计	0.00	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00

(四十三) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	119,046,627.70	7,686,401.39	7,610,378.55	119,122,650.54
二、辞退福利	0.00	157,442.71	157,442.71	0.00
三、其他长期福利	0.00	106,134.78	106,134.78	0.00
合计	119,046,627.70	7,949,978.88	7,873,956.04	119,122,650.54

(1) 设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：下属公司汕头市粤海水务有限公司（以下简称“汕头水务”）为 2017 年 6 月 15 日以后退休后人员（男性：60 岁、女性：50 岁或 55 岁）提供包括退休补贴、节日费、意外保险费及体检费等退休后福利及医疗福利。退休后福利所产生的费用以数项假设及估值为基准进行估计，当中包括折现率、退休后补贴增长率、医疗保险补缴费和补充医疗报销费用增长率、死亡率以及离职率等。汕头水务的退休后福利计划是一项设定受益计划，并未向独立的管理基金缴存费用。该计划受利率风险、受益人的预期寿命变动风险和债券市场风险的影响。于 2019 年 12 月 31 日，该计划的设定受益义务的现值根据汕头水务管理层使用预期累积福利单位法进行精算得出的结果确定。

(2) 下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

精算假设	假设
折现率	养老福利负债 3.7%
	医疗福利负债 3.7%
死亡率	中国人寿保险业经验生命表（2010-2013）中的养老企业业务表
退休后补贴增长率	0%
医疗保险补缴费增长率	7%
补充医疗报销费用增长率	6%
退休年龄	男 60 岁，女 50 岁，女干部 55 岁
离职率	1%

(四十四) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
未决诉讼	65,000,000.00	65,000,000.00
待执行的亏损合同	0.00	969,619.47
合计	65,000,000.00	65,969,619.47

(四十五) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	63,430,320.58	16,795,789.70	1,731,131.55	78,494,978.73
广东省珠江三角洲水资源配置工程省级补助资金	667,007,100.00	0.00	0.00	667,007,100.00
广东省珠江三角洲水资源配置工程中央补助资金	0.00	340,000,000.00	0.00	340,000,000.00
管网建设政府补助	37,154,986.87	0.00	1,846,784.92	35,308,201.95
预收租金	44,160,124.37	0.00	9,530,960.28	34,629,164.09
海南儋州粤海水务 - 划拨非货币性资产	33,827,847.57	757,588.63	0.00	34,585,436.20

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
莲塘水厂取水泵搬迁工程项目	0.00	19,608,186.57	0.00	19,608,186.57
市财政局无息贷款的折现值	12,211,012.67	0.00	891,092.18	11,319,920.49
供水管网工程补贴	0.00	7,446,110.94	0.00	7,446,110.94
肇庆高新区粤海水务公司-政府补助	5,883,612.62	0.00	105,138.54	5,778,474.08
区域协调发展战略专项资金	0.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00
外墙改造政府补助	2,358,762.88	0.00	181,443.30	2,177,319.58
2017年博士后设站单位政府资助	995,468.42	80,000.00	69,800.04	1,005,668.38
广东省重点领域研发计划项目经费	0.00	360,000.00	166,153.83	193,846.17
生物处省科学技术厅项目款	168,969.66	0.00	0.00	168,969.66
广东省科技厅	58,707.85	0.00	0.00	58,707.85
广州市科技计划项目经费	85,714.17	0.00	64,285.80	21,428.37
武威公司资产交易递延收益	589,741.52	0.00	589,741.52	0.00
合计	867,932,369.18	388,047,675.84	15,176,531.96	1,240,803,513.06

(四十六) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
2019 年广东省(本级)珠江三角洲水资源配置工程专项债券(一期)	2,600,000,000.00	0.00
2018 年广东省(本级)珠江三角洲水资源配置工程专项债券(一期)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
香港政府借款	211,771,029.35	310,698,326.47
1 年以上租赁保证金	135,847,989.81	133,392,712.01
国家专项资金	79,400,000.00	59,400,000.00
一年以上管理费保证金	12,204,773.01	13,688,528.48
待转销项税	10,313,565.23	982,403.20
餐厅订金	1,442,264.62	0.00
租户定金	52,674.02	639,731.01
那大城区改扩建(供水)工程款	0.00	6,612,072.87
稳岗补贴	0.00	68,035.28
合计	4,051,032,296.04	1,525,481,809.32

注：在以往年度，香港特区政府就第四期改造工程向广东省政府发放本金为港币 23.64 亿元的贷款信贷额(贷款信贷额)。根据特许权协议，贷款信贷额已用作兴建第四期改造工程。第四期改造工程通过将暴露的供水渠道和运河转为封闭或升高的水管，以提高整体的水处理能力并增强输水工序。于截至 2003 年 12 月 31 日止年度完成第四期改

造工程后，粤海投资集团收购并记录第四期改造工程的资产，并透过由 2003 年 12 月起计 20 年每年扣除粤海投资集团日后自香港特区政府收取的供水收入 118,200,000 港元，承担广东省政府偿还贷款信贷额的责任，作为免息借款。截止至 2019 年 12 月 31 日，仍欠 364,500,000.00 港元，其中超过 1 年的长期贷款部分 236,400,000.00 港元，按 1/1.1163 的汇率折算为人民币 211,771,029.35 元。

(四十七) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	1,000,000,000.00	—	0.00	0.00	1,000,000,000.00	—
广东省人民政府	1,000,000,000.00	100.00	0.00	0.00	1,000,000,000.00	100.00

(四十八) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本(或股本)溢价	0.00	0.00	0.00	0.00
二、其他资本公积	11,597,381,117.21	1,132,019,871.36	275,503,238.95	12,453,897,749.62
合计	11,597,381,117.21	1,132,019,871.36	275,503,238.95	12,453,897,749.62
其中：国有独享资本公积	11,597,381,117.21	1,132,019,871.36	275,503,238.95	12,453,897,749.62

1、其他资本公积本期增加 1,132,019,871.36 元：（1）广东粤海接受广东省财政厅财政资金增加企业资本金安排，增加资本公积 1,128,320,000.00 元；（2）云浮粤海水务有限公司之少数股东出资确认资本溢价 1,702,467.05 元；（3）粤海水务集团(香港)有限公司收购中超投资有限公司之少数股东权益确认资本利得 1,299,409.40 元；（4）广东粤海永顺泰麦芽有限公司引入少数股东投资，广东粤海按增资前后的持股比例计算在广东永顺泰账面净资产份额之间的差额，确认权益交易利得 478,970.11 元；（5）粤海制革有限公司根据资本认可计划从未分配利润转入特别资本储备 219,024.80 元。

2、其他资本公积本期减少 275,503,238.95 元：（1）广东粤海水务投资有限公司非同一控制下收购江西粤海公用事业集团有限公司于合作协议中授予小股东的剩余股权回购权利确认所产生的储备变动减少资本公积 274,463,458.79 元；（2）永顺泰麦芽集团有限公司处置子公司减少资本公积 1,039,780.16 元。

(四十九) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	47,977,730.89	11,630,817.29	0.00	59,608,548.18
合计	47,977,730.89	11,630,817.29	0.00	59,608,548.18

(五十) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本期年初余额	22,993,092,012.79	22,557,100,508.93
本期增加额	1,598,990,304.09	532,728,267.31
其中: 本期净利润转入	1,598,990,304.09	516,799,413.49
其他调整因素	0.00	15,928,853.82
本期减少额	447,758,692.08	96,736,763.45
其中: 本期提取盈余公积数	11,630,817.29	47,977,730.89
本期提取一般风险准备	0.00	0.00
本期分配现金股利数	435,260,000.00	47,160,000.00
转增资本	0.00	0.00
其他减少	867,874.79	1,599,032.56
本期期末余额	24,144,323,624.80	22,993,092,012.79

1、本年调整期初未分配利润减少额 1,599,032.56 元：下属香港粤海于 2019 年 1 月 1 日启用《香港财务报告准则第 16 号——租赁》，首次执行新准则的累积影响调减首次执行本准则当年年初未分配利润折合人民币 1,599,032.56 元。

2、本期其他调整因素减少未分配利润 867,874.79 元：（1）粤海制革有限公司根据资本认可计划从未分配利润转入特别资本储备 219,024.80 元；（2）处置下属公司减少未分配利润 648,849.99 元。

(五十一) 营业收入、营业成本

1. 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	23,078,506,078.46	12,430,660,826.81	17,267,353,078.02	9,201,898,396.18
供水业	8,554,248,482.84	3,084,329,633.09	7,209,575,472.12	2,650,810,176.70
麦芽业	2,990,647,809.62	2,484,373,154.76	2,518,457,081.23	2,035,421,479.41
百货业	2,876,140,188.45	2,345,625,090.36	604,996,007.82	49,781,138.48
商业地产	2,066,589,724.76	498,656,809.29	1,295,083,237.84	211,704,562.52
马口铁	1,778,066,640.00	1,604,998,518.48	2,041,306,810.00	1,913,866,882.68
住宅地产	1,622,207,933.19	399,737,347.48	388,800,708.85	135,524,222.05
电力业	1,042,814,873.05	995,744,975.43	1,084,163,252.83	1,125,571,124.56
酒店业	670,721,122.25	294,769,990.84	717,267,080.43	304,713,238.96
公路业	663,150,143.61	205,846,423.54	634,940,605.11	203,833,437.50
供港鲜活	287,030,356.00	242,648,965.00	342,803,648.00	264,208,251.00

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
制革业	156,542,384.13	153,612,201.43	201,230,217.14	228,965,183.97
金融业	151,841,831.24	154,136.81	69,853,525.01	21,836.32
工业地产	146,939,938.53	47,904,790.37	113,654,768.75	31,934,868.70
粉末冶金	71,564,650.79	61,535,116.13	45,220,662.89	40,598,549.30
资产处置	0.00	10,723,673.80	0.00	4,943,444.03
2. 其他业务小计	351,350,224.80	141,927,508.44	310,344,367.45	132,637,552.84
百货业	69,901,444.17	11,276,960.06	73,656,915.08	12,761,818.72
供水业	66,170,040.00	23,261,516.19	45,328,657.81	20,704,201.09
麦芽业	63,135,398.38	62,291,014.61	73,156,548.76	73,104,438.83
制革业	32,245,901.39	29,259,802.54	9,260,097.31	7,226,324.88
工业地产	31,582,061.66	0.00	0.00	0.00
电力业	30,195,343.26	0.00	27,657,712.26	0.00
资产处置	29,502,167.79	3,203,993.37	22,043,838.68	1,706,307.19
酒店业	10,985,191.90	11,335,696.08	14,281,637.82	13,878,700.39
公路业	7,138,751.29	46,949.16	15,669,145.52	32,127.37
商业地产	3,479,796.46	24,952.79	2,004,345.76	72,490.86
粉末冶金	3,358,112.51	707,296.73	1,396,885.33	661,178.28
住宅地产	2,081,464.99	519,326.91	24,531,020.12	2,360,831.23
供港鲜活	1,561,783.00	0.00	955,408.00	0.00
马口铁	12,768.00	0.00	402,155.00	129,134.00
合计	23,429,856,303.26	12,572,588,335.25	17,577,697,445.47	9,334,535,949.02

2. 建造合同本年确认收入金额最大的前十项

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
一、固定造价合同					
锦绣香江二期供水安装工程	28,688,131.11	12,719,984.89	—	23,378,275.42	11,177,209.51
遂溪碧桂园(一期)项目永久供水安装施工合同	10,272,499.75	4,265,456.28	72.75	6,856,135.47	2,824,865.92
遂溪县裕盈贸易有限公司供水管道及水表安装工程施工合同	3,408,238.75	1,790,239.57	100.00	3,126,824.55	1,790,239.57
遂溪县荣业房地产有限公司(荣业德信嘉园)供水管道及水表安装工程施工合同	1,168,700.63	614,824.79	78.00	837,603.22	479,563.34
遂溪县岭北水厂至千亩花海供水管道安装工程施工合同	2,245,965.09	1,179,734.12	100.00	2,060,518.43	1,179,734.12
遂宁轻轨管道改线工程	957,020.15	502,692.29	100.00	878,000.14	502,692.29
湛江市全丰房地产开发有限公司供水管道及水表安装工程施工合同	995,729.35	357,546.79	85.26	867,837.51	433,611.35
散户入户安装	1,208,815.96	470,778.07	100.00	1,106,352.41	470,778.07
广东湛江养老休闲产业基地(幸福家园.珊瑚湖)280亩二期庭院供水工程施工合同	3,649,000.00	1,035,011.68	100.00	3,347,132.90	1,035,011.68
天润.御园项目(一期)供水管道及水表安装工程	2,743,653.20	1,432,937.67	97.00	2,427,679.75	1,389,949.54
二、成本加成合同					
	0.00	0.00	—	0.00	0.00

(续表)

合同项目	累计已确认毛利	已办理结算的价款	累计收款数	当本确认的合同收入	当年确认的合同成本
一、固定造价合同					
锦绣香江二期供水安装工程	10,541,382.64	23,252,796.71	19,879,774.00	23,089,091.59	11,174,295.08
遂溪碧桂园(一期)项目永久供水安装施工合同	4,540,182.34	6,163,499.85	6,163,499.85	6,856,135.47	2,824,865.92

合同项目	累计已确认毛利	已办理结算的价款	累计收款数	当本确认的合同收入	当年确认的合同成本
遂溪县裕盛贸易有限公司供水管道及水表安装工程施工合同（丽江花园）	358,039.88	912,987.50	584,350.32	837,603.22	479,563.34
遂溪县荣业房地产有限公司（荣业德信嘉园）供水管道及水表安装工程施工合同	880,784.31	2,245,965.09	2,245,965.09	2,060,518.43	1,179,734.12
遂溪县岭北水厂至千亩花海供水管道安装工程施工合同	375,397.85	957,020.15	0.00	878,000.14	502,692.29
遂宁轻轨管道改线工程	577,751.32	0.00	497,864.68	867,837.51	433,611.35
湛江市全丰房地产开发有限公司供水管道及水表安装工程施工合同	635,574.34	1,208,815.96	725,289.58	817,168.58	467,863.64
散户入户安装	0.00	3,649,000.00	3,649,000.00	3,347,132.90	1,035,011.68
广东湛江养老产业基地（幸福家园.珊瑚湖）280 亩二期庭院供水工程施工合同	1,037,730.21	2,668,761.18	1,646,191.92	2,427,679.75	1,389,949.54
天河.御园项目（一期）供水管道及水表安装工程	799,427.41	2,038,508.23	959,373.81	1,870,191.04	1,070,763.63
二、成本加成合同	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(五十二) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
1. 包装费	191, 254. 58	69, 204. 97
2. 运输费	151, 109, 461. 98	148, 204, 954. 94
3. 装卸费	2, 260, 425. 46	0. 00
4. 仓储保管费	1, 061, 020. 48	2, 016, 954. 99
5. 保险费	1, 590, 995. 86	1, 384, 931. 24
6. 展览费	673, 499. 31	249, 576. 92
7. 广告费	74, 614, 839. 29	51, 560, 666. 72
8. 销售服务费	2, 533, 366. 21	372, 885. 93
9. 职工薪酬	340, 809, 870. 11	297, 920, 462. 26
10. 业务经费	3, 478, 677. 89	4, 094, 466. 52
11. 委托代销手续费	24, 800. 00	0. 00
12. 折旧费	28, 324, 828. 47	21, 787, 204. 22
13. 修理费	18, 616, 710. 64	13, 209, 537. 86
14. 样品及产品损耗	836, 922. 50	1, 013, 719. 27
15. 其他	118, 239, 130. 06	74, 418, 698. 28
合计	744, 365, 802. 84	616, 303, 264. 12

(五十三) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
1. 职工薪酬	1, 379, 313, 234. 60	1, 192, 367, 877. 92
2. 保险费	11, 280, 255. 11	9, 750, 618. 52
3. 折旧费	155, 559, 414. 65	151, 668, 517. 65
4. 修理费	43, 928, 420. 91	46, 617, 801. 55
5. 无形资产摊销	16, 762, 908. 88	13, 843, 311. 41
6. 存货盘点	173, 777. 02	56, 391. 36
7. 业务招待费	18, 879, 812. 31	18, 689, 910. 03
8. 差旅费	24, 725, 518. 75	24, 645, 634. 52
9. 办公费	18, 267, 191. 47	18, 183, 001. 92
10. 会议费	2, 477, 024. 14	2, 450, 322. 33
11. 诉讼费	280, 978. 39	879, 818. 06
12. 聘请中介机构费	69, 471, 758. 13	64, 028, 898. 48
其中：年度决算审计费用	35, 313, 261. 47	34, 575, 470. 18
13. 咨询费	29, 974, 655. 70	7, 989, 811. 34

项目	本年金额	上年金额
14. 技术转让费	0.00	0.00
15. 董事会费	354,853.98	338,899.09
16. 排污费	307,534.99	237,470.70
17. 其他	1,737,981,667.44	1,637,483,427.76
合计	3,509,739,006.47	3,189,231,712.64

(五十四) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	796,201,298.82	551,520,402.19
减：利息收入	643,627,526.50	574,327,000.65
汇兑净收益	0.00	0.00
加：汇兑净损失	87,088,921.89	250,207,682.26
其他支出	44,736,936.92	34,620,874.68
合计	284,399,631.13	262,021,958.48

(五十五) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
政府专项资金	54,721,200.00	46,330,840.00
政府补助	30,667,186.19	2,357,937.21
个税手续费返还	10,628,894.62	656,995.29
政府水价补贴	8,969,664.99	4,183,492.17
税费返还	7,341,158.59	9,089,235.41
增值税加计抵减额	2,348,332.50	0.00
处理服务业发展款项	1,800,000.00	0.00
社保局补贴	916,055.22	1,078,800.18
技术创新财政补贴	816,800.00	682,212.22
广州开发区 2018 年度瞪羚企业专项补助	550,000.00	0.00
其他项目	5,981,688.41	9,942,950.19
合计	124,740,980.52	74,322,462.67

(五十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	160,626,309.00	93,441,457.34
处置长期股权投资产生的投资收益	42,841,283.31	3,475.22
持有交易性金融资产区间取得的投资收益（新金融准则适用）	1,378,185.58	906,864.81
处置交易性金融资产取得的投资收益（新金融准则适用）	0.00	12,510,782.74

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,978,705.38	0.00
处置持有至到期投资取得的投资收益（旧准则适用）	800.00	0.00
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）	15,415,983.19	23,310,264.91
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）	421,453.81	0.00
持有其他权益工具期间取得的股利收入（新准则适用）	5,870,425.25	11,831,000.59
合计	228,533,145.52	142,003,845.61

(五十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产（新准则适用）	-38,445,115.53	49,338,824.54
按公允价值计量的投资性房地产	544,442,587.97	186,194,002.94
其他	18,212,566.83	0.00
合计	524,210,039.27	235,532,827.48

(五十八) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	100,854,061.75	34,448,507.12
合计	100,854,061.75	34,448,507.12

(五十九) 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年金额	上年金额
一、坏账损失（旧金融资产准则适用）	-14,028.34	-4,824,547.20
二、存货跌价损失	-13,642,153.41	-360,259.17
三、长期股权投资减值损失	40,472,690.96	0.00
四、固定资产减值损失	17,096,364.86	-8,840,613.75
五、在建工程减值损失	-32,000.00	-1,599,740.00
六、商誉减值损失	-526,434,506.11	-3,493,248.35
七、使用权资产减值损失（新租赁准则适用）	-705,110.00	0.00
合计	-483,258,742.04	-19,118,408.47

(六十) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
投资性房地产处置收益	640,129.63	-450,986.39	640,129.63
固定资产处置收益	51,119.64	-4,038,066.11	51,119.64
合计	691,249.27	-4,489,052.50	691,249.27

(六十一) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	976,184.13	1,462,626.92	976,184.13
债务重组利得	450,000,000.00	0.00	450,000,000.00
与企业日常活动无关的政府补助	21,265,277.42	2,966,155.77	21,265,277.42
无需支付的款项	30,740,783.85	58,540,264.16	30,740,783.85
其他	5,126,577.18	4,098,917.66	5,126,577.18
违约金收入	3,424,221.15	4,300,556.32	3,424,221.15
没收股利	3,242,636.32	2,693,571.48	3,242,636.32
罚没收入	3,213,766.26	791,836.53	3,213,766.26
没收款项	1,713,690.58	0.00	1,713,690.58
土地补偿	1,483,300.00	0.00	1,483,300.00
废品处理费	971,157.58	0.00	971,157.58
抵定收入	959,095.24	100,000.09	959,095.24
滞纳金收入	618,293.45	0.00	618,293.45
存货清仓盘点盈	501,179.90	0.00	501,179.90
二次供水直抄到户用户自筹资金	279,371.11	0.00	279,371.11
赔偿收入	255,463.63	253,851.09	255,463.63
保险补偿	122,357.60	0.00	122,357.60
“四上企业”政府奖励金	100,000.00	0.00	100,000.00
车库转让收入	0.00	195,000.00	0.00
社保局奖励	0.00	145,863.74	0.00
樟树移栽费	0.00	108,756.00	0.00
桉树砍伐款	0.00	236,148.00	0.00
处理废旧物收入	0.00	1,260,530.19	0.00
增值税免退税	0.00	3,011.95	0.00
出售标书收入	0.00	9,922.00	0.00
合计	524,993,355.40	77,167,011.90	524,993,355.40

2. 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
利用外资促经济发展补助款	16,180,200.00	0.00
外商补贴	1,773,000.00	0.00
社保返还收入	1,668,900.00	159,559.05
儋州市那大城区供水配套管网工程	503,460.00	1,006,920.00

项目	本年金额	上年金额
天河區商務金融局引進重點企業專項獎勵	290,400.00	290,400.00
燃煤锅炉拆除补助	180,000.00	0.00
收秦皇岛经济技术开发区经济发展局招商引资奖	100,000.00	0.00
人才发展专项工作经费	96,600.00	268,040.00
水源地达标财政补助	80,000.00	0.00
梧州粤海江河水务有限公司递延收益调整	78,333.93	156,666.67
实习生见习基地	70,862.40	0.00
研发补助款	69,800.04	0.00
安宜镇表彰奖励 2018 年度优秀建安企业-达标奖 30000 元、财政贡献奖 15000 元	45,000.00	0.00
收到 2017 年度科技清溪工程专项资金	30,000.00	0.00
工业企业上规模奖励	30,000.00	0.00
就业管理处稳岗补贴	27,682.72	0.00
纳税企业享受政府返税补贴	19,300.00	0.00
残疾人就业补贴	11,125.92	0.00
社保局稳岗补贴	7,612.41	0.00
重点税源补助金	3,000.00	0.00
用电补贴	0.00	37,917.00
深圳市老旧车提前淘汰奖励补贴	0.00	23,000.00
梅州市促进外经贸发展专项资金	0.00	200,000.00
服务贡献奖	0.00	100,000.00
政府金融高端服务业发展专项资金（租房补贴）	0.00	300,000.00
广州市科创委新三版挂牌补贴	0.00	200,000.00
外商投资企业补贴	0.00	160,400.00
产学研补助款	0.00	63,253.05
合计	21,265,277.42	2,966,155.77

(六十二) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,323,944.29	7,883,598.32	5,323,944.29
对外捐赠支出	19,174,579.96	11,922,978.14	19,174,579.96
滞纳金、违约金、罚款、赔偿款	14,084,684.41	14,841,520.51	14,084,684.41
“三供一业”改造项目	3,222,593.08	12,315,908.47	3,222,593.08
其他	1,195,584.26	634,629.71	1,195,584.26
盘亏损失	216,911.91	0.00	216,911.91

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
废旧物处置损失	2,946.45	245,995.36	2,946.45
慰问费用	0.00	911,722.94	0.00
待执行的亏损合同	0.00	1,932,346.23	0.00
合计	43,221,244.36	50,688,699.68	43,221,244.36

(六十三) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	1,769,883,343.75	1,628,824,009.04
递延所得税调整	199,692,476.07	-43,043,046.26
其他	-22,052,267.52	5,828,179.43
合计	1,947,523,552.30	1,591,609,142.21

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
利润总额	6,451,661,307.00
按适定/适用税率计算的所得税费用	1,612,393,648.30
子公司适用不同税率的影响	-390,749,142.76
调整以前期间所得税的影响	19,971,541.00
非应税收入的影响	-35,511,426.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	359,098,933.57
使用前期末确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-28,185,067.18
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	76,345,287.27
其他	334,159,778.78
所得税费用	1,947,523,552.30

(六十四) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年金额		
	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	217,227,035.91	37,372,975.22	179,854,060.69
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	4,857,829.10	315,658.88	4,542,170.22
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）	24,689,635.38	6,090,187.05	18,599,448.33

项目	本年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
4. 企业自身信用风险公允价值变动（新准则适用）	0.00	0.00	0.00
5. 其他	187,679,571.43	30,967,129.29	156,712,442.14
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	330,992,063.02	35,514,358.14	295,477,704.88
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	-60,663,787.96	0.00	-60,663,787.96
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小 计	-60,663,787.96	0.00	-60,663,787.96
2. 其他债权投资公允价值变动（新准则适用）	0.00	0.00	0.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小 计	0.00	0.00	0.00
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）	125,308,168.74	31,327,042.19	93,981,126.55
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小 计	125,308,168.74	31,327,042.19	93,981,126.55
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额（新准则适用）	0.00	0.00	0.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小 计	0.00	0.00	0.00
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）	0.00	0.00	0.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小 计	0.00	0.00	0.00
6. 其他债权投资信用减值准备（新准则适用）	0.00	0.00	0.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小 计	0.00	0.00	0.00
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	1,400,127.02	0.00	1,400,127.02
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额	0.00	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小 计	1,400,127.02	0.00	1,400,127.02
8. 外币财务报表折算差额	244,010,975.47	0.00	244,010,975.47
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小 计	244,010,975.47	0.00	244,010,975.47
9. 其他	20,936,579.75	4,187,315.95	16,749,263.80
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00

项目	本年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
小计	20,936,579.75	4,187,315.95	16,749,263.80
三、其他综合收益合计	548,219,098.93	72,887,333.36	475,331,765.57

(续表)

项目	上年金额		
	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	23,682,456.48	2,263,130.38	21,419,326.10
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-19,346,763.95	-4,836,690.99	-14,510,072.96
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）	43,029,220.43	7,099,821.37	35,929,399.06
4. 企业自身信用风险公允价值变动（新准则适用）	0.00	0.00	0.00
5. 其他	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	762,880,022.44	52,795,422.03	710,084,600.41
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	-85,233,815.17	0.00	-85,233,815.17
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	-85,233,815.17	0.00	-85,233,815.17
2. 其他债权投资公允价值变动（新准则适用）	0.00	0.00	0.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	—	—	—
小计	—	—	—
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）	-38,665,363.86	-9,666,340.96	-28,999,022.90
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	-38,665,363.86	-9,666,340.96	-28,999,022.90
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额（新准则适用）	0.00	0.00	0.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	—	—	—
小计	—	—	—
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）	0.00	0.00	0.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00
6. 其他债权投资信用减值准备（新准则适用）	0.00	0.00	0.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	—	—	—

项目	上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
小计	—	—	—
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	47,709,010.42	0.00	47,709,010.42
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额	0.00	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	47,709,010.42	0.00	47,709,010.42
8. 外币财务报表折算差额	559,423,910.15	0.00	559,423,910.15
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	32,662,534.06	0.00	32,662,534.06
小计	526,761,376.09	0.00	526,761,376.09
9. 其他	312,308,814.96	62,461,762.99	249,847,051.97
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	312,308,814.96	62,461,762.99	249,847,051.97
三、其他综合收益合计	786,562,478.92	55,058,552.41	731,503,926.51

(六十五) 债务重组

债务重组方式	债务账面价值	债务重组利得金额	股本等所有者权益（或股东）增加金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务	450,000,000.00	450,000,000.00	—
合计	450,000,000.00	450,000,000.00	—

(六十六) 借款费用

项目	资本化率	资本化金额
粤海置地（深圳）有限公司	4.35%-4.75%	40,634,469.75
梧州粤海环保发展有限公司	4.75%	907,861.11
东莞粤鲲智能制造有限公司	4.40%	946,031.34
东莞粤普工业制造有限公司	4.40%	3,658,106.96
广东粤海城市投资有限公司	4.92%	137,314,867.09
广东粤港投资开发有限公司	5.23%	69,068,484.44
盐城粤海水务有限公司	4.48%-4.90%	32,562,950.93
广东粤海珠三角供水有限公司	3.38%, 3.96%	120,156,666.68
汕头市潮南粤海环保有限公司	4.41%	833,000.00
合计	—	406,082,438.30

(六十七) 外币折算

1、计入当期损益的汇兑净损失为 87,088,921.89 元。

2、粤海控股集团有限公司记账本位币为港币，并设立了外汇波动储备。2019 年计入当期“其他综合收益”的归属于母公司的外币报表折算差额为 222,623,383.26 元。

(六十八) 租赁

1. 经营租赁出租人（适用旧租赁准则）

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
房屋建筑物	2,670,584,016.27	2,633,249,347.09
合计	2,670,584,016.27	2,633,249,347.09

2. 经营租赁出租人（适用新租赁准则）

项目	金额
1. 收入情况	1,154,163,976.60
租赁收入	1,154,163,976.60
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	0.00
2. 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	2,430,994,753.05
第1年	967,863,639.11
第2年	660,139,414.39
第3年	407,740,654.95
第4年	238,513,554.93
第5年	156,737,489.67
3. 剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	2,661,682,923.39
1年以内（含1年）	967,863,639.11
1年以上2年以内（含2年）	660,139,414.39
2年以上3年以内（含3年）	407,740,654.95
3年以上	625,939,214.94

3. 经营租赁承租人（适用旧租赁准则）

剩余租赁期	经营租赁额
1年以内（含1年）	1,096,683.72
1年以上2年以内（含2年）	953,816.71
2年以上3年以内（含3年）	713,056.80
3年以上	1,556,840.68
合计	4,320,397.91

4. 承租人承租信息（适用新租赁准则）

项目	金额
租赁负债的利息费用	30,001,621.70

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	104,514,105.60
低价值资产租赁费用	3,461.13
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	17,785,236.04
转租使用权资产取得的收入	52,926,113.82
与租赁相关的总现金流出	50,455,688.44
售后租回交易产生的相关损益	0.00
其他	687,767.18

(六十九) 分部信息

项目	水务环境与治理		商业地产		住宅地产	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	8,621,700,076.24	7,257,467,236.73	2,199,079,138.53	1,426,005,621.11	1,713,090,955.30	413,918,940.26
其中：对外交易收入	8,620,418,522.84	7,254,904,129.93	2,070,069,521.22	1,297,087,583.60	1,624,289,398.18	413,331,728.97
分部间交易收入	1,281,553.40	2,563,106.80	129,009,617.31	128,918,037.51	88,801,557.12	587,211.29
二、对联营和合营企业的投资收益	48,362,317.14	56,670,441.01	0.00	0.00	-3,442,034.14	-850,568.42
三、资产减值损失（损失以“-”号填列）	254,271.47	-1,498,509.38	-526,434,506.11	0.00	0.00	141,900.00
四、信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,632,371.41	187,404.39	0.00	0.00	-16,378,631.90	42,495.10
五、折旧费和摊销费	1,031,004,756.61	1,004,058,081.02	171,445,715.19	58,400,414.03	2,999,684.00	4,589,730.25
六、利润总额	4,374,489,902.32	3,819,587,540.93	1,706,108,601.79	988,816,034.38	545,022,551.00	-38,640,147.01
七、所得税费用	777,890,988.08	608,675,424.44	679,055,682.75	353,829,035.84	122,397,759.05	257,824,270.08
八、净利润	3,596,598,914.24	3,210,912,116.49	1,027,052,919.04	634,986,998.54	422,624,791.94	-296,464,417.09
九、资产总额	56,717,994,510.17	41,901,788,137.55	36,047,149,019.92	33,149,816,292.10	10,486,035,925.50	8,280,343,170.77
十、负债总额	27,224,683,698.39	15,707,591,623.27	14,424,710,564.09	12,737,356,947.14	8,385,539,209.18	6,683,510,870.13
十一、其他重要的非现金项目	48,558,511.79	46,658,436.23	0.00	0.00	-3,442,034.14	-850,568.42
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	48,558,511.79	46,658,436.23	0.00	0.00	-3,442,034.14	-850,568.42

(续表)

项目	百货业		酒店业		麦芽业	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	2,946,041,632.82	678,652,922.90	681,706,314.15	731,548,718.25	3,053,783,208.00	2,591,613,629.99
其中：对外交易收入	2,946,041,632.82	678,652,922.90	681,706,314.15	731,548,718.25	3,053,783,208.00	2,591,613,629.99
分部间交易收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、对联营和合营企业的投资收益	3,485,836.65	6,858,486.00	44,623.10	10,281.66	0.00	0.00
三、资产减值损失（损失以“-”号填列）	23,957.89	-22,561.31	18,000,616.82	1,802.84	-3,218,694.78	-7,086,588.14
四、信用减值损失（损失以“-”号填列）	36,551.82	213,494.33	236,119.12	-109,768.67	1,734,845.44	0.00
五、折旧费和摊销费	29,031,639.57	17,920,151.26	120,233,652.21	109,107,673.29	68,697,614.11	57,234,128.50
六、利润总额	202,192,479.83	199,014,450.75	96,873,268.30	128,472,658.47	173,634,543.87	136,715,943.89
七、所得税费用	50,521,529.39	49,479,994.38	33,500,683.60	31,571,528.71	-13,879,605.45	24,978,808.60
八、净利润	151,670,950.44	149,534,456.37	63,372,584.70	96,901,129.76	187,514,149.32	111,737,135.29
九、资产总额	2,929,639,362.12	2,828,514,985.14	2,870,734,858.42	2,933,519,583.34	2,840,068,763.80	2,476,916,449.04
十、负债总额	1,221,461,229.70	1,271,179,924.06	1,632,325,333.48	1,887,011,906.17	699,586,965.14	694,597,273.97
十一、其他重要的非现金项目	3,485,836.65	2,084,486.00	44,623.12	10,281.66	0.00	0.00
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业和合营企业的长期股权投资核算增加额	3,485,836.65	2,084,486.00	44,623.12	10,281.66	0.00	0.00

(续表)

项目	马口铁		制革		合金铸造及粉末冶金	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	1,778,079,408.00	2,041,708,965.00	188,788,285.52	210,490,314.45	74,922,763.30	46,617,548.22
其中：对外交易收入	1,778,079,408.00	2,041,708,965.00	188,788,285.52	210,490,314.45	74,922,763.30	46,617,548.22
分部间交易收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,959,862.00	1,549,066.00	-9,323,839.12	-11,273,148.75	0.00	-909,945.86
四、信用减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	-1,908,475.25	-457,718.70	-1,128,183.25	0.00
五、折旧费和摊销费	48,403,010.00	61,919,808.00	2,579,411.82	5,191,760.77	4,218,657.47	4,035,536.76
六、利润总额	32,482,708.00	2,171,076.00	-34,232,569.35	-68,424,276.26	-103,735.41	-5,505,817.99
七、所得税费用	595,550.00	-3,792,404.03	57,914.20	173,695.35	0.00	0.00
八、净利润	31,887,158.00	5,963,480.03	-34,290,483.55	-68,597,971.61	-103,735.41	-5,505,817.99
九、资产总额	1,619,775,480.00	1,484,785,225.00	206,728,937.03	241,825,308.39	89,054,222.51	77,705,574.12
十、负债总额	349,337,158.00	250,583,679.94	194,011,041.47	192,886,870.32	52,950,345.02	41,497,961.22
十一、其他重要的非现金项目	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(续表)

项目	工业地产		金融业		资产处置	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	182,612,702.70	117,427,812.71	262,931,743.35	190,569,572.20	31,315,780.22	22,505,535.75
其中：对外交易收入	178,522,000.19	113,654,768.75	151,841,831.24	69,853,525.01	29,502,167.79	22,043,838.68
内部交易收入	4,090,702.51	3,773,043.96	111,089,912.11	120,716,047.19	1,813,612.43	461,697.07
二、对联营和合营企业的投资收益	17,470,437.92	4,052,386.22	0.00	0.00	294,067.89	513,342.90
三、资产减值损失（损失以“-”号填列）	17,391.55	-12,546.86	-2,332,313.94	-9,937,811.24	0.00	-219,377.23
四、信用减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	115,619,464.45	78,519,650.36
五、折旧费和摊销费	11,797,847.45	2,021,299.80	529,457.60	2,612,707.50	2,989,503.99	1,438,783.51
六、利润总额	105,145,251.48	151,871,635.18	134,494,219.91	115,436,232.07	196,920,107.06	263,338,750.33
七、所得税费用	36,637,061.28	26,879,157.55	36,555,941.48	30,844,658.35	4,099,262.10	12,109,588.09
八、净利润	68,508,190.20	124,992,477.63	97,938,278.43	84,591,573.72	192,820,844.96	251,229,162.24
九、资产总额	5,178,460,804.83	3,171,190,741.95	10,980,404,813.95	11,957,248,890.56	4,519,139,994.04	2,924,450,171.69
十、负债总额	2,812,622,157.32	1,411,798,513.38	8,384,452,075.24	9,459,234,430.28	1,910,953,637.25	582,888,334.13
十一、其他重要的非现金项目	21,829,239.54	4,232,313.62	0.00	0.00	294,067.89	513,342.90
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	21,829,239.54	4,232,313.62	0.00	0.00	294,067.89	513,342.90

(续表)

项目	供电		路桥		鲜活	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	1,302,893,873.44	1,303,220,711.99	670,288,894.90	650,609,750.63	288,592,139.00	343,759,056.00
其中：对外交易收入	1,073,010,216.31	1,111,820,965.09	670,288,894.90	650,609,750.63	288,592,139.00	343,759,056.00
分部间交易收入	229,883,657.13	191,399,746.90	0.00	0.00	0.00	0.00
二、对联营和合营企业的投资收益	104,069,914.75	30,032,558.42	0.00	0.00	17,394,385.00	-3,052,992.00
三、资产减值损失（损失以“-”号填列）	40,094,416.40	211,500.22	0.00	0.00	-638,800.00	0.00
四、信用减值损失（损失以“-”号填列）	10,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五、折旧费和推销费	106,769,269.80	102,470,766.00	150,663,552.04	144,789,382.28	1,674,138.80	316,121.00
六、利润总额	391,408,308.29	198,086,823.51	424,898,593.02	380,460,656.09	43,341,482.00	63,693,215.00
七、所得税费用	71,322,635.35	29,417,284.76	60,222,668.21	77,230,971.41	3,326,882.00	7,738,910.03
八、净利润	320,085,672.94	168,669,538.75	364,675,924.80	303,229,684.68	40,014,600.00	55,954,304.97
九、资产总额	3,498,374,512.94	3,505,029,368.77	2,822,807,749.40	2,967,368,787.73	242,074,638.99	229,969,167.00
十、负债总额	2,340,009,546.94	2,561,654,868.70	1,600,217,165.61	2,100,992,286.97	20,815,140.99	15,931,291.00
十一、其他重要的非现金项目	150,984,310.27	30,032,558.42	0.00	0.00	16,922,060.00	-5,671,296.00
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	150,984,310.27	30,032,558.42	0.00	0.00	16,922,060.00	-5,671,296.00

(续表)

项目	抵消			合计
	本年	上年	本年	
一、营业收入				
其中：对外交易收入	3,974,886.69	4,442,442.51	-569,945,498.70	-452,861,333.23
其中：对内交易收入	0.00	0.00	0.00	0.00
分部间交易收入	3,974,886.69	4,442,442.51	-569,945,498.70	-452,861,333.23
二、对联营企业和合营企业的投资收益				
三、资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,051,156.40	19,034,651.72	-25,002,082.91	-19,827,130.17
四、信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,592,785.79	0.00	13,851,405.57	9,937,811.24
五、折旧费和摊销费	87,865,287.55	9,904,804.10	-87,865,287.64	-53,851,853.79
六、利润总额	25,930,477.71	18,652,589.91	147,117,842.54	17,945,474.15
七、所得税费用	1,803,750,264.42	1,747,603,039.59	-3,744,764,669.53	-3,831,493,648.20
八、净利润	85,218,600.26	84,648,218.65	0.00	0.00
九、资产总额	1,718,531,664.19	1,662,954,820.94	-3,744,764,669.54	-3,831,493,648.20
十、负债总额	89,309,426,963.41	84,991,904,760.42	-113,641,161,812.80	-99,895,072,629.18
十一、其他重要的非现金项目	49,715,882,401.07	47,600,390,632.52	-70,891,963,385.87	-60,546,858,391.48
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-4,911,962.51	16,877,849.36	-20,774,635.43	-17,670,327.82
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	-4,911,962.51	16,877,849.36	-20,774,635.43	-17,670,327.82
			212,990,017.18	212,990,017.18
				76,217,075.95

(七十) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值				合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量		
一、持续以公允价值计量的资产	—	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	—	—	—	—	—
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 权益工具投资	58,200,214.99	0.00	0.00	58,200,214.99	
(3) 其他	0.00	784,550.00	0.00	784,550.00	
小计	58,200,214.99	784,550.00	0.00	58,984,764.99	
(二) 可供出售金融资产	—	—	—	—	—
1. 权益工具投资	380,378,108.34	0.00	0.00	380,378,108.34	
小计	380,378,108.34	0.00	0.00	380,378,108.34	
(三) 其他权益工具投资	—	—	—	—	—
1. 上市公司权益工具	128,728,298.84	0.00	0.00	128,728,298.84	
2. 非上市公司市权益工具	0.00	0.00	1,086,565,936.20	1,086,565,936.20	
小计	128,728,298.84	0.00	1,086,565,936.20	1,215,294,235.04	
(四) 应收票据	—	—	—	—	—
1. 银行承兑汇票	—	22,361,910.20	—	22,361,910.20	
小计	0.00	22,361,910.20	0.00	22,361,910.20	
(五) 投资性房地产	—	—	—	—	—
1. 土地使用权	0.00	0.00	1,710,292,045.68	1,710,292,045.68	
2. 房屋、建筑物	0.00	0.00	26,000,254,137.90	26,000,254,137.90	
小计	0.00	0.00	27,710,546,183.58	27,710,546,183.58	
持续以公允价值计量的资产总额	567,306,622.17	23,146,460.20	28,797,112,119.78	29,387,565,202.15	
二、持续以公允价值计量的负债	—	—	—	—	—

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(一) 其他流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 远期外汇合约	0.00	338,301.99	0.00	338,301.99
小计	0.00	338,301.99	0.00	338,301.99
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	338,301.99	0.00	338,301.99

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的交易性金融资产、可供出售权益工具投资、其他权益工具投资，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团非上市公司权益工具公允价值是采用折现现金流量法评估的，预计未来现金流量时以管理层的最佳估计为准，所用的折现率为附带类似条款及条件的工具于报告期末的市场利率。倘若采用其他定价模型，输入值会以报告期末的市场数据为准。

本集团理财产品公允价值是采用折现现金流量法评估的，预计未来现金流量时以管理层的最佳估计为准，所用的折现率为附带类似条款及条件的工具于报告期末的市场利率。倘若采用其他定价模型，输入值会以报告期末的市场数据为准。

本集团远期外汇合同工具公允价值是通过折算远期合同价格并扣减现货市场即期汇率后评定远期外汇合同的公允价值。所用的折现率是按照报告期末的相关国债收益率曲线加上足够和固定的信贷息差计算。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 第三层次公允价值计量的量化信息如下：

1) 投资性房地产：

金额：人民币元

所在地	投资性房地产类型	估值技术	不可观察输入值	相关参数	输入值与公允价值变动关系
中国香港	办公室及停车场	收益法	现行月租金/平方尺	20-32	A
			市场月租金/平方尺	29-55	A
			长期收益率	2.50%~4.00%	B
			市场收益率	2.80%~4.50%	B
	零售物业	收益法	现行月租金/平方尺	99	A

所在地	投资性房地产类型	估值技术	不可观察输入值	相关参数	输入值与公允价值变动关系
			市场月租金/平方尺	95	A
			长期收益率	6.00%	B
			市场收益率	6.85%	B
中国澳门	办公室及停车场	比较法	市场价/平方米	95,659	A
中国内地	办公室及停车场	收益法	现行月租金/平方米	66-101	A
			市场月租金/平方米	66-101	A
			长期收益率	7.00%	B
			市场收益率	8.00%	B
			已调整风险的折现率	5.00%~6.00%	B
			预期市场租金增长率	4.00%~5.00%	A
			预计空置率	4.00%	A
		比较法	市场价/平方米	25,531~32,697	A
中国内地	零售物业	收益法	预计开发后单位不动产价值	99,973~166,980	A
			预计开发成本	4,031	B
			开发商利润率	23.00%	B
			现行月租金/平方米	33~466	A
			市场月租金/平方米	7~647	A
			长期收益率	4.50%~5.50%	B
			市场收益率	5.00%~6.00%	B
		假设开发法	已调整风险的折现率	6.00%	B
			预期市场租金增长率	2.00%~5.00%	A
			预计空置率	8.00%~10.00%	A
			比较法	市场价/平方米	5,929~111,260
			假设开发法	预计开发后单位不动产价值	24,456~26,964
				预计开发成本	6,539~6,987
				开发商利润率	23.00%
中国内地	工业物业	成本法	造价成本/平方米	2,072~3,826	A
			土地成本/平方米	1,031~8,274	A
		比较法	房屋建筑物修正率	-35.00%~-15.00%	B
			土地修正率	-39.00%~-27.00%	B
		收益法	市场月租金/平方米	13~16	A
			已调整风险的折现率	6.00%~6.50%	B

所在地	投资性房地产类型	估值技术	不可观察输入值	相关参数	输入值与公允价值变动关系
中国内地			预期市场租金增长率	1.20%~2.00%	A
			预计空置率	5.00%~8.00%	A
	仓库及住宅/非住宅物业	比较法	市场价/平方米	676~1,172	A
			造价成本/平方米	2,233~2,649	A
	在建物业-工业物业	比较法	市场价/平方米	563~592	A
			土地及房屋建筑物修正率	-16.00%~-1.00%	A
		假设开发法	预计开发后单位不动产价值/平方米	1,041~1,457	A
			预计开发成本/平方米	820~1,148	B
		收益法	开发商利润率	10.00%	B
			市场月租金/平方米	13~16	A
			已调整风险的折现率	7.00%	B
			预期市场租金增长率	0.50%	A
	在建物业-粤海城项目北面土地	假设开发法	预计空置率	10.00%	B
			总发展价值的资本化率	4%~4.5%	A
			估计建筑成本/平方米	6,934	B
			开发商利润率	20.00%	B

注：

不可观察输入值对公允价值变动关系：

- 公允价值的计量与不可观察输入值呈正相关，即该项输入值越高，公允价值越高。
- 公允价值的计量与不可观察输入值呈负相关，即该项输入值越低，公允价值越高。
 - 位于香港的投资物业和位于中国大陆的一些投资物业的公允价值，会利用已调整风险的折现率，将与物业有关连的一系列预测现金流进行折现估值。进行估值时会考虑有关物业的现行租金、长期收益率、预期市场租金增长和物业空置率。所采用的折现率会按照有关建筑物的质量和地点，以及有关租户的信用素质作出调整。
 - 位于澳门的投资物业和位于中国大陆的一些投资物业的公允价值，是参考了可比较物业的近期销售价后利用市场比较法估值，并已按照本集团的土地和建筑物与近期销售活动相比之下质量溢价或折让作出调整。
 - 位于中国大陆的一些投资物业的公允价值会利用假设开发法估值。公允价值会按照有关投资物业的预计开发后不动产价值进行估算，同时以其开发成本（扣除各项随着项目开发将会产生的成本，包括建设成本、应急开支、管理费用、财务费用和专业费用）和开发商的开发利润作为参考指标，以反映与投资物业相关的开发风险，以及已完成开发

项目的质量。预计开发后不动产价值是参考了销售交易或市场上可比较物业的价格后确定，并已考虑任何差异并作出适当调整。

2) 其他权益工具投资:

其他权益工具投资类型	估值技术	不可观察输入值	相关参数	输入值与公允价值变动关系
非上市股本投资	市场乘数法	同业平均市盈率	17.30	A
		缺乏市场流动性贴现率	30.00%~32.00%	B

注:

① 不可观察输入值对公允价值变动关系:

- A. 公允价值的计量与不可观察输入值呈正相关, 即该项输入值越高, 公允价值越高。
- B. 公允价值的计量与不可观察输入值呈负相关, 即该项输入值越低, 公允价值越高。

② 不可观察输入值的合理变动不会引起第三层次其他权益工具投资的公允价值出现重大变动。

③ 缺乏市场流通性贴现率指本集团整合市场参与者为投资定价时考虑的溢价及折让金额后确定的贴现率。

④ 本集团以第三层次其他权益工具投资计量的非上市金融资产中包括私募股权基金。这些私募股权基金由与本集团不相关的基金管理人管理, 他们采用各种投资策略来实现各自的投资目标。

⑤ 这些基金的公允价值系根据基金管理人提供的估值记录确定。这些估值以私募股权资产净值的所有权百分比来衡量, 这是一项不可观察的输入。

(2) 持续的第三层次公允价值计量项目, 年初与年末账面价值之间的调节信息如下:

项目		投资性房地产
年初余额		24,354,347,760.28
转入第三层次		0.00
转出第三层次		0.00
当期利得总额	计入损益	544,442,587.97
	计入其他综合收益	0.00
购置或非投资性房地产转入		2,817,449,129.68
处置或转为自用房地产		5,693,294.35
期末余额		27,710,546,183.58
期末持有的资产计入损益的当期未实现利得的变动		544,442,587.97

(续表)

项目	其他权益工具投资
年初余额	1,014,461,983.67
转入第三层次	0.00
转出第三层次	0.00
购买	
计入其他综合收益的未实现净亏损	72,103,952.53
处置	0.00
期末余额	1,086,565,936.20

(3) 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层次之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本集团本期上述持续以公允价值计量的资产和负债各层次之间没有发生转换。本集团是在发生转换当年的报告期末确认各层次之间的转换。

(4) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本集团本期上述持续公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

(七十一) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	4,504,137,754.70	2,659,595,024.52
加：资产减值准备	483,258,742.04	19,118,408.47
信用资产减值损失（新准则适用）	-100,854,061.75	-34,448,507.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	622,839,695.80	645,126,051.50
无形资产摊销	1,290,600,565.23	955,895,800.95
长期待摊费用摊销	12,645,969.88	11,682,555.58
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)	-691,249.27	4,489,052.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,347,760.16	6,420,971.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-524,210,039.27	-235,532,827.48
财务费用（收益以“-”号填列）	796,201,298.82	551,520,402.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-228,533,145.52	-142,003,845.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-108,491,047.03	-36,843,567.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	673,151,122.96	9,788,006.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,551,706,694.94	-129,865,859.07

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-444,839,279.32	70,879,336.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,167,919,669.29	1,625,811,547.93
其他	-390,693,502.43	-219,294,342.40
经营活动产生的现金流量净额	7,205,083,559.35	5,762,338,208.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	21,559,570,006.52	20,639,793,184.79
减：现金的年初余额	20,639,793,184.79	14,777,457,773.72
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	919,776,821.73	5,862,335,411.07

2. 本年取得子公司或收到处置子公司的现金

项目	本年金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,626,869,600.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	239,710,141.37
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	0.00
取得子公司支付的现金净额	1,387,159,458.63
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	41,064,285.94
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
处置子公司收到的现金净额	41,064,285.94

3. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	21,559,570,006.52	20,639,793,184.79
其中：库存现金	9,240,602.89	3,130,944.31
可随时用于支付的银行存款	21,546,230,189.30	20,634,410,161.53
可随时用于支付的其他货币资金	500,000.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	3,599,214.33	2,252,078.95
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	21,559,570,006.52	20,639,793,184.79

(七十二) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	2,197,890,203.00
其中: 美元	65,237,539.46	6.9874	455,840,783.22
欧元	17,355.72	7.8263	135,831.07
港币	1,944,533,318.50	0.8958	1,741,912,946.71
日元	10,000.00	0.0642	642.00
应收账款	—	—	686,939,329.55
其中: 美元	28,486,621.27	6.9874	199,047,417.46
欧元	184,158.46	7.8263	1,441,279.36
港币	543,034,865.74	0.8958	486,450,632.73
短期借款	—	—	898,606,888.89
其中: 美元	401,707.20	6.9874	2,806,888.89
欧元	0.00	0.00	0.00
港币	1,000,000,000.00	0.8958	895,800,000.00
长期借款	—	—	5,622,251,865.20
其中: 美元	0.00	0.00	0.00
欧元	0.00	0.00	0.00
港币	6,276,235,616.43	0.8958	5,622,251,865.20

(七十三) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,408,575,474.84	信用证保证金、履约保证金等
应收票据	0.00	—
应收账款	0.00	—
应收款项融资	0.00	—
存货	546,976,361.60	银行贷款之抵押品
固定资产	32,966,944.37	南京银行贸易融资 3000 万额度
无形资产	10,040,120.58	南京银行贸易融资 3000 万额度
在建工程	124,805,612.97	银行贷款之抵押品
其他	325,410,000.00	越秀区珠光路 43 号北区 1-5 层用作广发银行贷款 5 亿元抵押品

九、 或有事项

(一) 截至 2019 年 12 月 31 日, 本集团为其他单位提供担保情况

1、于 2019 年 12 月 31 日，粤海投资有限公司及其附属公司(以下简称“粤海投资集团”)就银行提供予购买该集团物业的买家楼宇按揭提供担保予若干银行。根据该等担保的有关规定，如该等买家的按揭供款违约，粤海投资集团负责偿还违约买家欠该等银行未结算的按揭贷款本金连同利息及罚款，粤海投资集团有权(包括但不限于)接管有关物业的法定及其他所有权。粤海投资集团的担保期自授出该等按揭贷款日起至物业房产证发出日为止。于 2019 年 12 月 31 日，粤海投资集团提供该等担保的金额共约为人民币 659,432,000.00 元(约 736,124,000.00 港元)。

2、粤海房地产开发(中国)有限公司及其附属公司(以下简称“粤海房地产集团”)已就提供予物业单位买方的按揭贷款，与一家银行订立协议。粤海房地产集团就该银行提供予买方的按揭贷款作出担保。就大部分住宅按揭而言，当物业的业权契据交予银行作为有关按揭贷款的抵押品时，担保便告解除。于 2019 年 12 月 31 日，与这些协议有关的并由粤海房地产集团及其附属公司担保的金额共约为人民币 896,000.00 元。

(二) 截至 2019 年 12 月 31 日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

广东省广州市中级人民法院(下称“广州中院”)于 2019 年 7 月 18 日向广东粤海城市投资有限公司(更名前称广东三诚经济发展有限公司，下称“粤海城投公司”)送达了原告吴乾城、吴乾水诉被告广东粤海城市投资有限公司、广州市国鑫贸易有限公司、广州新源置业有限公司股权转让纠纷一案的《民事起诉状》等法律文件，起诉要求三被告交付符合合同约定的位于珠江新城 B1-1 地块项目面积为 6,500 平方米的写字楼和赔偿经济损失暂计至 2019 年 3 月为 98,358,000.00 元。广州中院 2019 年 4 月 22 日受理本案后，申请人(原告)吴乾城、吴乾水向广州中院提出财产保全申请，并提供了财产保全担保。2020 年 1 月 8 日，广州市朝粤房地产有限公司提供 24 套房产(面积共计 4,673.21 平方米商业物业，评估市场价值为 411,040,900 元)为粤海城投公司作为担保供法院查封，2020 年 2 月 21 日法院完成查封手续。截至审计报告日，法院仍冻结粤海城投公司兴业银行广州天河支行账户，被冻结资金为 40,925,780.75 元，含利息。

该案件在 2019 年 10 月 31 日进行了审理，当庭原告吴乾城、吴乾水提出变更部分诉讼请求，要求确认《股权转让协议》中购房条款以及《承诺函》有效，并在符合交付条件时向原告交付珠江新城项目 6,500 平方米写字楼，完成初始产权登记后，协助原告办理过户手续。粤海城投公司提起反诉，要求确认《股权转让协议》中购房条款以及《承诺函》无效，反诉案件尚未审理完毕。

(三) 除存在上述或有事项外，截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后发行债券

经中国证券监督委员会《关于核准广东粤海控股集团有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》(证监许可(2019)1232 号)批复，本公司获准面向合格投资者公

公开发行总额不超过 20 亿元的公司债券。采用分期发行方式，首期发行自核准发行之日起 12 个月内完成；其余各期债券发行，自核准发行之日起 24 个月内完成。本公司于 2020 年 3 月 27 日完成第一期债券发行工作，发行规模 10 亿元；期限为 7 年期固定利率债券，附第 5 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权；票面年利率 2.96%。

（二）资产负债表日后处置子公司部分股权

本公司在不丧失控制权情况下转让子公司广东粤海永顺泰麦芽有限公司 22.71% 的股权，减持后本公司持有广东粤海永顺泰麦芽有限公司股份比例为 70.05%。此次股东变更于 2020 年 3 月 6 日完成变更登记，至此广东粤海永顺泰麦芽有限公司引入战略投资者工作全面完成。

十一、 关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 母公司有关信息

本公司是广东省人民政府出资设立，由广东省国有资产监督管理委员会履行出资人职责的国有独资企业。

2. 子企业

子企业名称	注册地	业务性质	实收资本(元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
深圳市东深投资控股有限公司	深圳	投资兴办实业；依法对授权持股和管理的企业进行持股和管理	499,091,416.23	100.00	100.00
广州金东源房地产开发有限公司	广州	建设、销售和管理自建的商住楼	2,180,000,000.00	100.00	100.00
粤海集团财务有限公司	广州	金融	1,000,000,000.00	100.00	100.00
广东粤港实业控股有限公司	广州	实业投资，公用事业及其它项目投资	100,000,000.00	100.00	100.00
广东粤港投资开发有限公司	广州	以自由资金进行实业投资，项目开发	336,720,000.00	100.00	100.00
广州粤海动漫星城有限公司	广州	物业出租、管理等	50,000,000.00	100.00	100.00
广东粤海华金科技股份有限公司	广州	锻件及粉末冶金产品的制造	45,000,000.00	63.45	63.45
广东粤海资产经营有限公司	广州	受托的资产管理和运营；组织资产重组、优化配置；项目投资、经营及管理	220,000,000.00	100.00	100.00
粤海控股集团有限公司	香港	投资控股	2.17	100.00	100.00

子企业名称	注册地	业务性质	实收资本(元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
广东粤海城市投资有限公司	广州	房地产开发	2,062,496,800.00	100.00	100.00
粤海(上海)投资管理有限公司	上海	投资与资产管理	2,000,000.00	100.00	100.00
徐州粤海水务有限责任公司	徐州	供水	720,000,000.00	49.00	60.00
广东粤海永顺泰麦芽有限公司	广州	麦芽加工	167,109,373.00	92.75	92.75
盐城粤海水务有限公司	盐城	电力、热力、燃气及水生产和供应业	1,128,000,000.00	49.00	60.00
广东粤海水务股份有限公司	深圳	水利、环境和公共设施管理业	2,000,000,000.00	81.29	100.00

3. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八(十六)长期股权投资披露的相关信息。

(二) 关联交易

项目	本期发生额	上期发生额
销售货品予关联公司(注 1)	240,582,131.55	396,429,114.24
采购货品自关联公司(注 1 和注 4)	250,526,732.32	332,355,822.00
应付关联公司佣金费用(注 1 和注 2)	858,248.33	5,778,941.15
应收联营公司的佣金收入(注 3)	11,621,526.56	10,132.57

注 1: 在中粤浦项(秦皇岛)马口铁工业有限公司(为广南集团拥有 66%股权的附属公司, 株式会社 POSCO 持有其余下的 34%股权)于二零零七年成立后, 株式会社 POSCO 及其附属公司(「浦项集团」)被视为与广南集团有关联。因此, 从 2007 年 2 月起, 从/向浦项集团采购/销售货品及支付佣金费用予浦项集团均披露为关联方交易。

注 2: 由株式会社 POSCO 提供的出口分销服务的佣金费用, 按海外客户应付的合同价格的 1.5%计算。

注 3: 该款项为向联营公司提供有关鲜活食品分销服务收取的佣金费用。

注 4: 部分款项为就买卖鲜活食品向联营公司购买的费用

(三) 重要关联方往来余额

账户性质	关联方名称	期末余额	年初余额
应付账款	浦亚实业有限公司	55,975,199.96	61,205,660.80

账户性质	关联方名称	期末余额	年初余额
其他应付款	山电公司	36,007,934.90	37,496,732.82
其他应收款	梅州市自来水总公司	35,888,775.25	38,512,370.53
其他应付款	梅州市自来水总公司	32,261,796.54	32,261,796.54
长期借款	东莞发展控股股份有限公司	26,461,000.00	26,461,000.00
其他应收款	广州市番禺信息技术投资发展有限公司	22,143,702.85	22,143,702.85
其他应付款	广州市番禺区房地产联合开发公司	20,000,000.00	0.00
应收账款	广东省紫金县宝金畜牧有限公司	14,578,411.00	9,237,287.72
应收股利	黄龙食品工业有限公司	11,679,285.00	11,679,285.00
应付股利	广州市市政园林工程管理中心	9,577,137.26	9,577,137.26
其他应收款	三畅有限公司	9,356,453.87	9,151,502.19
其他应付款	深圳市科荣软件股份有限公司	4,446,222.96	0.00
应收账款	浦亚实业有限公司	3,180,961.90	13,187,960.00
其他应付款	广州市市政园林工程管理中心	2,700,000.00	3,000,000.00
应付股利	肇庆大旺城市发展集团有限公司	1,178,317.13	1,178,317.13
应付股利	陈冠平	1,154,880.00	1,316,901.41
其他应付款	遂溪县自来水公司	1,123,675.19	3,929,034.19
其他应付款	肇庆市肇水水务发展有限公司	1,021,914.43	0.00
其他应付款	广东永旺天河城商业有限公司	0.00	1,740,000.00
其他应付款	高邮市自来水公司	0.00	1,612,319.35
其他应付款	梧州市国有资产委员会	0.00	1,986,793.09
其他应付款	亿城投资有限公司	0.00	28,472,901.95
其他应付款	自来水公司	0.00	3,425,534.63

十二、母公司主要财务报表项目注释

(一) 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	0.00	0.00
应收股利	9,367,222.94	58,533,777.43
其他应收款	466,688,693.64	501,641,742.57
合计	476,055,916.58	560,175,520.00

(1) 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利	9,367,222.94	58,533,777.43	—	—
广东粤港供水有限公司	9,367,222.94	0.00	2019 年 12 月 30 日宣 告发放, 2020 年 2 月 收到	否
徐州粤海水务有限责任公司	0.00	58,533,777.43	—	—
合计	9,367,222.94	58,533,777.43	—	—

(2) 其他应收款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 其他应收款	3,456,625,616.28	99.93	2,992,279,312.50	86.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的其他应收款	2,342,389.86	0.07	0.00	0.00
合计	3,458,968,006.14	—	2,992,279,312.50	—

(续表)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 其他应收款	3,490,374,273.87	99.93	2,991,058,790.01	85.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的其他应收款	2,326,258.71	0.07	0.00	0.00
合计	3,492,700,532.58	—	2,991,058,790.01	—

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比 例 (%)	计提理由
粤海企业(集团)有限公司	2,934,975,525.30	2,934,975,525.30	5 年以上	100.00	预计不能收回
广东粤港实业控股有限公司	150,813,227.65	0.00	5 年以上	0.00	集团内部往 来, 可收回
广东粤港投资开发有限公司	102,941,669.17	0.00	5 年以上	0.00	集团内部往 来, 可收回
三个枢纽改革资金	100,000,000.00	0.00	1 年以内	0.00	账龄较短, 可 以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广东粤海城市投资有限公司	57,166,726.65	0.00	1年以内	0.00	集团内部往来, 可收回
广东水利水电工程发展有限公司	56,103,787.20	56,103,787.20	5年以上	100.00	预计不能收回
广东粤海丽江房地产发展有限公司	34,585,964.50	0.00	1年以内	0.00	集团内部往来, 可收回
东莞粤鲲智能制造有限公司	6,016,481.10	0.00	1年内, 3-4年	0.00	集团内部往来, 可收回
东莞粤普工业制造有限公司	5,599,642.53	0.00	1年以内	0.00	集团内部往来, 可收回
广东粤海置业管理有限公司	2,788,892.76	0.00	2-3年	0.00	集团内部往来, 可收回
广东粤海天河城(集团)股份有限公司	2,304,343.60	0.00	1年内, 5年以上	0.00	集团内部往来, 可收回
广州骏龙南粤投资置业有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	5年以上	100.00	预计不能收回
东莞粤海银瓶发展有限公司	1,129,355.82	0.00	1年以内	0.00	集团内部往来, 可收回
江苏省政府采购中心	1,000,000.00	0.00	1-2年	0.00	账龄较短, 预计可以收回
合计	3,456,625,616.28	2,992,279,312.50		—	—

2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
其他应收款-暂付款	811,315.02	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
广东粤海天河城商业管理有限公司粤海天河城大厦管理中心	458,432.88	0.00	1年内, 5年以上	0.00	集团内部往来, 可收回
广州凯旋大酒店有限公司凯旋华美达大酒店	398,566.00	0.00	1-2年	0.00	预计可收回
其他-押金保证金	277,550.00	0.00	1年内, 5年以上	0.00	预计可收回
粤海置业投资(国际)有限公司	177,067.00	0.00	1年以内	0.00	集团内部往来, 可收回
粤海投资有限公司	95,949.56	0.00	5年以上	0.00	集团内部往来, 可收回
个人借支	24,809.00	0.00	1年以内	0.00	预计可收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
预收社保	23,636.02	0.00	1年以内	0.00	代付员工社保款, 可收回
粤海置地控股有限公司	23,072.80	0.00	5年以上	0.00	集团内部往来, 可收回
Future King (Cayman) Limited	14,369.40	0.00	5年以上	0.00	集团内部往来, 可收回
广州粤海粤投企业服务有限公司	13,527.93	0.00	5年以上	0.00	集团内部往来, 可收回
百胜餐饮(广东)有限公司	13,010.00	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
职工失业保险金	10,160.37	0.00	1年以内	0.00	代付员工社保款, 可收回
广州市骞腾机电设备有限公司	923.88	0.00	1-2年	0.00	预计可收回
合计	2,342,389.86	0.00	—	—	—

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
粤海企业(集团)有限公司	往来款	2,934,975,525.30	5年以上	84.85	2,934,975,525.30
广东粤港实业控股有限公司	往来款	150,813,227.65	5年以上	4.36	0.00
广东粤港投资开发有限公司	往来款	102,941,669.17	1年以内	2.98	0.00
三个枢纽改革资金	往来款	100,000,000.00	1年以内	2.89	0.00
广东粤海城市投资有限公司	往来款	57,166,726.65	1年以内	1.65	0.00
合计	—	3,345,897,148.77	—	96.73	2,934,975,525.30

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	17,085,939,818.38	1,713,320,000.00	195,000,000.00	18,604,259,818.38
合计	17,085,939,818.38	1,713,320,000.00	195,000,000.00	18,604,259,818.38

(2) 长期股权投资明细

被投资企业名称	核算方法	年初投资成本	年初余额
深圳市东深投资控股有限公司	成本法	540,255,501.03	540,255,501.03
广东粤海资产经营有限公司	成本法	220,000,000.00	220,000,000.00
广东粤港实业控股有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00
广东粤港建设发展有限公司	成本法	95,000,000.00	95,000,000.00
广东粤海水务控股有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00
广东粤海水务股份有限公司	成本法	2,435,000,000.00	2,435,000,000.00
广东粤海华金科技股份有限公司	成本法	68,258,300.00	68,258,300.00
广州粤海动漫星城有限公司	成本法	60,467,118.06	60,467,118.06
广东粤海城市投资有限公司	成本法	2,353,307,791.74	2,353,307,791.74
广州金东源房地产开发有限公司	成本法	1,940,000,001.00	1,940,000,001.00
粤海（上海）投资管理有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00
徐州粤海水务有限责任公司	成本法	352,800,000.00	352,800,000.00
盐城粤海水务有限公司	成本法	552,720,000.00	552,720,000.00
广东粤海永顺泰麦芽有限公司	成本法	35,000,000.00	35,000,000.00
广东粤港供水有限公司	成本法	1.00	1.00
广东粤港投资开发有限公司	成本法	336,720,000.00	336,720,000.00
粤海控股集团有限公司	成本法	7,184,411,105.55	7,184,411,105.55
粤海集团财务有限公司	成本法	710,000,000.00	710,000,000.00
合计	—	17,085,939,818.38	17,085,939,818.38

(续表)

被投资企业名称	增减变动	年末账面余额	在被投资单位持股比例 (%)
深圳市东深投资控股有限公司	0.00	540,255,501.03	100.00
广东粤海资产经营有限公司	0.00	220,000,000.00	100.00
广东粤港实业控股有限公司	100,000,000.00	200,000,000.00	100.00
广东粤港建设发展有限公司	-95,000,000.00	0.00	0.00
广东粤海水务控股有限公司	-100,000,000.00	0.00	0.00
广东粤海水务股份有限公司	1,493,320,000.00	3,928,320,000.00	81.29
广东粤海华金科技股份有限公司	0.00	68,258,300.00	63.45
广州粤海动漫星城有限公司	0.00	60,467,118.06	100.00
广东粤海城市投资有限公司	0.00	2,353,307,791.74	100.00
广州金东源房地产开发有限公司	0.00	1,940,000,001.00	100.00
粤海（上海）投资管理有限公司	0.00	2,000,000.00	100.00
徐州粤海水务有限责任公司	0.00	352,800,000.00	49.00

被投资企业名称	增减变动	年末账面余额	在被投资单位持股比例 (%)
盐城粤海水务有限公司	0.00	552,720,000.00	49.00
广东粤海永顺泰麦芽有限公司	120,000,000.00	155,000,000.00	92.75
广东粤港供水有限公司	0.00	1.00	1.00
广东粤港投资开发有限公司	0.00	336,720,000.00	100.00
粤海控股集团有限公司	0.00	7,184,411,105.55	100.00
粤海集团财务有限公司	0.00	710,000,000.00	71.00
合计	1,518,320,000.00	18,604,259,818.38	—

3. 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
处置长期股权投资产生的投资收益	6,766,796.40	0.00
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	1,978,705.38	0.00
可供出售金融资产等取得的投资收益 (旧准则适用)	3,468,969.57	0.00
其他	1,599,542,453.15	1,940,396,403.96
合计	1,611,756,924.50	1,940,396,403.96

注:其他为子公司的分红, 子公司分配利润的董事会决议如下:

(1) 2019 年 4 月 12 日, 子公司徐州粤海水务有限责任公司董事会决议 (徐州粤水董 (2019) 2 号) 向本公司分配利润 36,275,648.56 元。

(2) 2019 年 4 月 30 日, 子公司粤海控股集团有限公司董事会决议 (香港粤海董会 (2019) 5 号) 向本公司分配利润 300,000,000.00 元。

(3) 2019 年 6 月 18 日, 子公司粤海控股集团有限公司董事会决议 (香港粤海董会 (2019) 8 号) 向本公司分配利润 435,000,000.00 元。

(4) 2019 年 6 月 19 日, 子公司广东粤港实业控股有限公司股东决定向本公司分配利润 6,000,000.00 元。

(5) 2019 年 6 月 26 日, 子公司广东粤海永顺泰麦芽有限公司股东决定向本公司分配利润 80,000,000.00 元。

(6) 2019 年 7 月 9 日, 子公司粤海控股集团有限公司董事会决议 (香港粤海董会 (2019) 11 号) 向本公司分配利润 380,000,000.00 元。

(7) 2019 年 9 月 12 日, 子公司广东粤港供水有限公司董事会决议 (粤港供水董 (2019) 4 号) 向本公司分配利润 3,206,969.70 港元, 折合人民币 2,899,581.65 元。

(8) 2019 年 9 月 25 日, 子公司粤海控股集团有限公司董事会决议 (香港粤海董会

(2019) 18 号) 向本公司分配利润 350,000,000.00 元。

(9) 2019 年 12 月 30 日, 子公司广东粤港供水有限公司董事会决议 (粤港供水董 (2019) 7 号) 向本公司分配利润 9,367,222.94 元。

4. 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	116,308,172.86	479,777,308.86
加: 资产减值准备	0.00	0.00
信用资产减值损失 (新准则适用)	0.00	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,577,458.22	2,460,673.88
无形资产摊销	481,456.78	58,689.50
长期待摊费用摊销	861,858.30	1,403,095.04
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)	-90,203.83	0.00
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	0.00	0.00
财务费用 (收益以“—”号填列)	347,286,520.08	307,846,206.96
投资损失 (收益以“—”号填列)	-1,611,756,924.50	-1,940,396,403.96
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	0.00	0.00
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	0.00	0.00
存货的减少 (增加以“—”号填列)	0.00	0.00
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	32,656,496.45	-61,545,300.15
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	83,175,650.49	2,935,927,298.45
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,029,499,515.15	1,725,531,568.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	77,595,814.23	1,979,418,543.82
减: 现金的年初余额	1,979,418,543.82	1,119,459,201.11
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-1,901,822,729.59	859,959,342.71

十三、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本集团无其他对投资者决策有影响的重要事项。

十四、 财务报表的批准

本集团 2019 年度财务报表已于 2020 年 4 月 20 日经本集团董事会批准报出。

单位负责人: 侯外林 主管会计工作的负责人: 蓝汝宁 会计机构负责人: 冯庆春



统一社会信用代码

911101592354581W

昭執業營

名称 信永中和会计
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 李晓英, 张克

成立日期 2012年03月02日
合同期限 2012年03月02日至 2042年03月01日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

机关记登

2020年9月9日 目



113
வினாக்கள்/விடைகள்

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000186

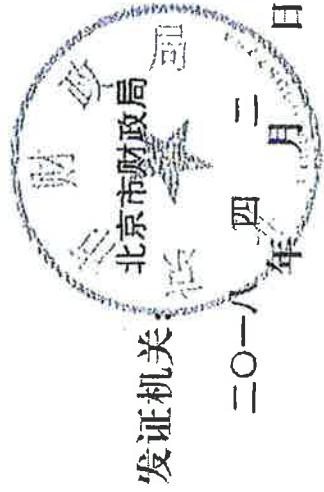
说 明

会 计 师 事 务 所
执 业 证 书



名 称：
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人：叶韶勋
主任会计师：
经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010136
批准执业文号：京财会许可[2011]0056号
批准执业日期：2011年07月07日

- 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，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

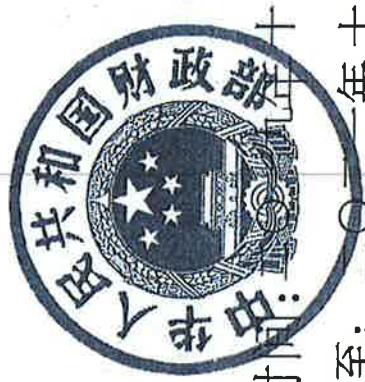


证书序号：000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部和中国证监会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

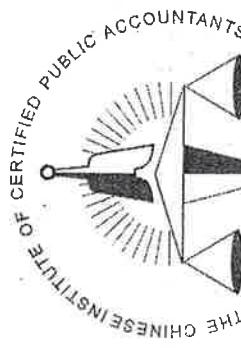
首席合伙人：叶韶勋



证书号：16

发证时间

证书有效期至：二〇二一年十月十五日



广东省注册会计师协会



姓 名 Full name 凌朝晖
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1968-04-21
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 360111196804210016



凌朝晖(440100340010), 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。



凌朝晖(440100340010), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 58号。



证书编号:
No. of Certificate

440100340010

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

发证日期: 1998 年 12 月 30 日
Date of Issuance

2018年3月换发

<p>THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS</p>		<p>姓 名: 李正良 性 别: 男 出生日期: 1970-03-03 工 作 单 位: [特殊普通合伙] 广州分所 身 份 证 号 码: 430621197003030472 Identify card No.</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>证书编号: 440100520019 No. of Certificate</p> <p>准予注册协会: 广东省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs</p> <p>发证日期: 2008 年 10 月 02 日 Date of Issuance</p> <p>2018年3月换发</p>		<p>李正良(440100520019), 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: 鲁注协[2018] 58号。</p> <p></p>	
<p>注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p></p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p></p>		<p>注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p></p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p></p>	