

广州国资发展控股有限公司
二〇二〇年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-8
合并资产减值准备情况表	9-10
财务报表附注	11-161

审计报告

致同审字（2021）第 440A015398 号

广州国资发展控股有限公司：

一、 审计意见

我们审计了广州国资发展控股有限公司（以下简称广州国发公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2020 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表、2020 年 12 月 31 日的合并资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广州国发公司 2020 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2020 年度的合并经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

广州国发公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括广州国发公司 2020 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督广州国发公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



中国·北京

中国注册会计师


中國註冊會計師
李繼明
110000100210005

中国注册会计师


中國註冊會計師
劉國平
110000150326

二〇二一年四月二十八日

合并及公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：广州国资发展控股有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、1	12,505,849,888.71	419,976,775.86	10,937,497,513.75	840,245,787.82
△ 结算备付金		-	-	-	-
△ 拆出资金		-	-	-	-
☆ 交易性金融资产	八、2	765,296,367.74	-	67,652,636.71	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、3	541,547,653.14	524,135,482.38	324,097,909.80	175,380,355.89
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	八、4	202,453,893.50	-	31,662,088.96	-
应收账款	八、5	2,437,347,354.55	-	2,286,264,537.22	-
☆ 应收款项融资	八、6	107,094,987.12	-	314,520,668.52	-
预付款项	八、7	327,946,312.35	73,769.91	350,077,601.04	152,690.54
△ 应收保费		-	-	-	-
△ 应收分保账款		-	-	-	-
△ 应收分保合同准备金		-	-	-	-
其他应收款	八、8	421,876,380.57	2,105,145.34	360,280,043.04	2,090,294.09
其中：应收股利		9,210,228.65	-	14,583,396.30	-
△ 买入返售金融资产		-	-	-	-
存货	八、9	4,672,187,524.31	-	3,029,805,335.00	-
其中：原材料		655,846,114.06	-	621,617,873.63	-
库存商品（产成品）		1,056,113,754.74	-	846,607,132.16	-
☆ 合同资产		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	八、10	82,224,483.72	-	45,490,184.64	-
其他流动资产	八、11	963,229,162.34	-	2,695,589,440.11	-
流动资产合计		23,027,054,008.05	946,291,173.49	20,442,937,958.79	1,017,869,128.34
非流动资产：					
△ 发放贷款和垫款	八、12	-	-	68,716,302.08	-
☆ 债权投资	八、13	-	-	1,020,000.00	-
可供出售金融资产	八、14	8,937,249,195.08	7,571,371,935.13	9,711,886,332.21	8,573,394,454.21
☆ 其他债权投资		-	-	-	-
持有至到期投资	八、15	-	-	-	-
长期应收款	八、16	266,168,910.01	-	325,776,166.06	-
长期股权投资	八、17	12,236,642,214.28	20,264,048,555.45	11,764,614,338.41	19,562,012,744.93
☆ 其他权益工具投资	八、18	3,305,970,600.00	-	3,274,970,600.00	-
☆ 其他非流动金融资产	八、19	843,130,318.64	-	799,075,565.58	-
投资性房地产	八、20	623,952,601.98	16,057,387.40	633,600,536.63	16,582,500.00
固定资产	八、21	21,379,983,247.10	735,220.54	20,298,154,529.14	911,826.93
其中：固定资产原价		40,452,200,745.77	2,385,391.33	39,381,502,837.75	2,059,651.51
累计折旧		18,665,531,342.59	1,650,170.79	18,105,605,302.28	1,147,824.58
固定资产减值准备		406,686,156.08	-	979,639,047.97	-
在建工程	八、22	2,001,273,472.89	-	2,206,445,243.08	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
☆ 使用权资产		-	-	-	-
无形资产	八、23	3,244,297,602.89	681,943.68	4,744,294,809.50	798,532.17
开发支出	八、24	425,480.80	-	8,763,553.94	-
商誉	八、25	495,143,056.80	-	428,323,748.08	-
长期待摊费用	八、26	99,014,641.68	401,080.07	79,004,786.52	1,515,350.86
递延所得税资产	八、27	733,203,604.29	-	902,790,156.38	-
其他非流动资产	八、28	4,491,223,207.64	2,410,000,000.00	3,515,997,300.01	1,410,000,000.00
其中：特准储备物资		-	-	-	-
非流动资产合计		58,657,678,154.08	30,263,296,122.27	58,763,433,967.62	29,565,215,409.10
资产总计		81,684,732,162.13	31,209,587,295.76	79,206,371,926.41	30,583,084,537.44

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王海滨

郝必传

郝必传

郝必传

郝必传

合并及公司资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 广州国资发展控股有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	八、29	5,727,734,625.92	3,690,000,000.00	6,216,652,738.85	3,919,500,000.00
△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		-	-	-	-
应付票据	八、30	841,262,326.70	-	1,199,255,763.67	-
应付账款	八、31	4,112,072,367.83	191,931.81	3,445,030,824.30	89,702.63
预收款项	八、32	148,553,449.25	-	407,138,361.95	-
☆合同负债	八、33	1,390,353,779.59	-	1,879,382,549.32	-
△卖出回购金融资产款		-	-	-	-
△吸收存款及同业存放		19,133,673.43	-	26,788,144.59	-
△代理买卖证券款		-	-	-	-
△代理承销证券款		-	-	-	-
应付职工薪酬	八、34	744,216,880.55	13,902,234.87	602,140,773.56	12,011,464.55
其中: 应付工资		634,836,180.77	13,847,132.43	510,502,682.87	11,873,071.32
应付福利费		1,297,047.62	-	1,399,207.12	-
#其中: 职工奖励及福利基金		-	-	-	-
应交税费	八、35	336,105,835.62	23,139,477.52	182,116,653.79	2,774,345.73
其中: 应交税金		318,218,571.44	22,164,045.84	177,505,067.22	2,700,821.53
其他应付款	八、36	1,536,634,804.96	201,707,090.91	1,152,554,958.15	247,049,487.11
其中: 应付股利		26,186,649.56	-	397,311.59	-
△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	八、37	6,398,810,632.94	5,508,381,398.72	3,870,369,594.76	3,498,531,752.80
其他流动负债	八、38	554,087,842.23	222,711,000.00	209,583,522.88	71,946,000.00
流动负债合计		21,808,966,219.02	9,660,033,133.83	19,191,013,885.82	7,751,902,752.82
非流动负债:					
△保险合同准备金		-	-	-	-
长期借款	八、39	7,690,452,911.66	3,223,985,714.40	8,354,531,788.91	3,042,345,714.40
应付债券	八、40	13,399,151,128.35	4,499,151,128.35	14,097,281,907.41	6,697,281,907.41
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
☆租赁负债		-	-	-	-
长期应付款	八、41	218,821,194.43	-	197,535,197.14	-
长期应付职工薪酬	八、42	218,426,184.26	-	245,044,985.55	-
预计负债	八、43	60,134,678.56	-	62,691,638.05	-
递延收益	八、44	1,188,288,563.18	-	1,264,285,868.90	-
递延所得税负债	八、27	544,052,508.61	12,175,439.74	699,884,886.46	216,133,943.83
其他非流动负债	八、45	262,757,343.51	-	881,779,482.18	-
其中: 特准储备基金		-	-	-	-
非流动负债合计		23,582,084,512.56	7,735,312,282.49	25,803,035,754.60	9,955,761,565.64
负债合计		45,391,050,731.58	17,395,345,416.32	44,994,049,640.42	17,707,664,318.46
所有者权益:					
实收资本	八、46	6,526,197,357.97	6,526,197,357.97	6,526,197,357.97	6,526,197,357.97
国家资本		6,526,197,357.97	6,526,197,357.97	6,526,197,357.97	6,526,197,357.97
国有法人资本		-	-	-	-
集体资本		-	-	-	-
民营资本		-	-	-	-
外商资本		-	-	-	-
#减: 已归还投资		-	-	-	-
实收资本净额		6,526,197,357.97	6,526,197,357.97	6,526,197,357.97	6,526,197,357.97
其他权益工具		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	八、47	6,509,547,538.04	5,729,294,168.91	5,874,993,064.97	5,428,081,344.97
减: 库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-244,131,365.49	-667,730,143.41	179,100,268.99	-241,697,066.63
其中: 外币报表折算差额		-4,107,836.77	-	2,167,218.96	-
专项储备	八、48	44,672,295.76	-	41,743,234.35	-
盈余公积	八、49	2,235,540,074.92	541,949,924.20	2,106,154,526.33	412,564,375.61
其中: 法定公积金		2,235,540,074.92	541,949,924.20	2,106,154,526.33	412,564,375.61
任意公积金		-	-	-	-
#储备基金		-	-	-	-
#企业发展基金		-	-	-	-
#利润归还投资		-	-	-	-
△一般风险准备		47,670,818.80	-	47,670,818.80	-
未分配利润	八、50	7,170,886,330.01	1,684,530,571.77	5,794,948,671.55	750,274,207.06
归属于母公司所有者权益合计		22,290,383,050.01	13,814,241,879.44	20,570,807,942.96	12,875,420,218.98
*少数股东权益		14,003,298,380.54	-	13,641,514,343.03	-
所有者权益合计		36,293,681,430.55	13,814,241,879.44	34,212,322,285.99	12,875,420,218.98
负债和所有者权益总计		81,684,732,162.13	31,209,587,295.76	79,206,371,926.41	30,583,084,537.44

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



王海滨

郝必传

郝必传

郝必传

郝必传

合并及公司利润表

2020年度

编制单位：广州国资发展控股有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		39,268,537,355.15	5,757,633.75	41,196,326,913.36	-
其中：营业收入	八、51	39,203,188,674.33	5,757,633.75	41,087,444,340.13	-
△利息收入	八、51	65,348,680.82	-	108,882,573.23	-
△已赚保费		-	-	-	-
△手续费及佣金收入		-	-	-	-
二、营业总成本		38,301,126,320.61	724,096,379.99	40,728,126,309.18	813,757,523.14
其中：营业成本	八、51	33,748,119,582.72	2,201,527.65	35,851,049,965.82	-
△利息支出	八、51	170,827.54	-	413,588.84	-
△手续费及佣金支出	八、51	157,800.45	-	123,254.49	-
△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		548,505,542.76	8,446,915.24	573,796,951.16	3,163,113.23
销售费用	八、52	1,012,296,464.76	-	1,106,190,802.95	-
管理费用	八、53	1,331,051,824.79	54,270,461.86	1,400,694,909.14	46,972,869.79
研发费用	八、54	653,353,099.45	-	596,627,175.99	-
财务费用	八、55	1,007,471,178.14	659,177,475.24	1,199,229,660.79	763,621,540.12
其中：利息费用		1,252,166,801.94	665,550,497.27	1,454,408,546.05	770,395,779.67
利息收入		287,164,321.71	12,641,030.45	295,267,430.58	16,407,111.89
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		11,814,421.70	-	5,074,836.66	-
其他		-	-	-	-
加：其他收益	八、56	161,020,276.71	262,204.96	146,371,858.70	-
投资收益（损失以“-”号填列）	八、57	1,945,772,513.36	1,941,113,760.70	1,045,853,107.64	1,021,669,084.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		957,866,006.70	621,732,156.10	359,830,632.53	205,975,273.30
☆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）	八、58	34,108,562.19	1,836,262.93	37,350,159.01	2,080,946.41
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、59	-30,117,663.95	-	-60,026,235.66	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、60	-690,421,935.55	-	-225,435,451.43	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、61	443,500,583.89	-	245,210,422.05	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,831,273,371.19	1,224,873,482.35	1,657,524,464.49	209,992,507.93
加：营业外收入	八、62	273,102,211.68	133,491.20	256,092,292.79	162,258.79
其中：政府补助		204,971,252.62	-	234,785,654.29	-
减：营业外支出	八、63	51,836,324.91	779,900.00	25,549,298.50	566,509.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,052,539,257.96	1,224,227,073.55	1,888,067,458.78	209,588,257.69
减：所得税费用	八、64	600,199,575.75	-69,628,412.31	385,770,109.13	-31,032,935.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,452,339,682.21	1,293,855,485.86	1,502,297,349.65	240,621,193.20
（一）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润		1,669,717,377.29	1,293,855,485.86	816,973,690.64	240,621,193.20
2.少数股东损益		782,622,304.92	-	685,323,659.01	-
（二）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润		2,452,339,682.21	1,293,855,485.86	1,502,297,349.65	240,621,193.20
2.终止经营净利润		-	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-415,664,446.33	-426,033,076.78	752,728,560.73	541,428,300.50
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、65	-423,265,863.64	-426,033,076.78	675,455,175.65	541,428,300.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		16,996,455.42	2,637,551.22	133,143,016.39	818,863.26
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		2,390,547.35	2,637,551.22	19,687,047.42	818,863.26
☆3.其他权益工具投资公允价值变动		14,605,908.07	-	113,455,968.97	-
☆4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
5.其他		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-440,262,319.06	-428,670,628.00	542,312,159.26	540,609,437.24
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-32,637,682.51	-27,321,047.18	7,169,345.55	5,658,346.93
☆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		-401,349,580.82	-401,349,580.82	534,951,090.31	534,951,090.31
☆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		-6,275,055.73	-	191,723.40	-
9.其他		-	-	-	-
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		7,601,417.31	-	77,273,385.08	-
七、综合收益总额		2,036,675,235.88	867,822,409.08	2,255,025,910.38	782,049,493.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,246,451,513.65	867,822,409.08	1,492,428,866.29	782,049,493.70
*归属于少数股东的综合收益总额		790,223,722.23	-	762,597,044.09	-
八、每股收益：					
基本每股收益					
稀释每股收益					

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郝必传

郝必传



王海彦

郝必传

郝必传

合并及公司现金流量表

2020年度

编制单位：广州国资发展控股有限公司

金额单位：元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	公司	合并	公司
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	43,985,539,419.26	6,152,000.00	46,582,024,703.59	-
△客户存款和同业存放款项净增加额	-2,189,162.64	-	17,526,298.63	-
△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	-	-	-	-
△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	-	-	-	-
△收取利息、手续费及佣金的现金	69,728,002.28	-	118,722,545.29	-
△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	80,559,099.13	21,773.96	36,627,280.44	-
收到其他与经营活动有关的现金	1,665,406,462.75	31,438,452.68	2,814,205,822.48	339,011,391.65
经营活动现金流入小计	45,799,043,820.78	37,612,226.64	49,569,106,650.43	339,011,391.65
购买商品、接受劳务支付的现金	36,265,934,741.65	1,777,000.00	37,650,829,466.00	-
△客户贷款及垫款净增加额	-70,000,000.00	-	70,000,000.00	-
△存放中央银行和同业款项净增加额	-33,162,551.38	-	-62,881,615.98	-
△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	13,691,869.58	-	-	-
△支付保单红利的现金	-	-	-	-
支付给职工及为职工支付的现金	2,326,174,331.71	35,232,220.31	2,387,619,993.62	31,555,600.15
支付的各项税费	1,850,268,568.30	55,385,586.42	2,072,284,556.30	23,881,755.96
支付其他与经营活动有关的现金	2,266,307,952.57	32,938,002.75	3,074,735,223.13	327,978,918.12
经营活动现金流出小计	42,619,214,912.43	125,332,809.48	45,192,587,623.07	383,416,274.23
经营活动产生的现金流量净额	3,179,828,908.35	-87,720,582.84	4,376,519,027.36	-44,404,882.58
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	7,243,516,276.49	3,121,576,158.32	10,523,664,684.21	907,306,093.31
取得投资收益收到的现金	761,195,716.04	760,109,314.48	579,063,527.72	786,319,576.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	487,292,893.38	-	485,207,703.51	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	474,962.07	-	192,969,141.30	-
收到其他与投资活动有关的现金	242,176,001.96	-	1,026,605,711.02	-
投资活动现金流入小计	8,734,655,849.94	3,881,685,472.80	12,807,510,767.76	1,693,625,669.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,331,247,109.01	1,000,257,058.88	4,733,597,223.13	162,460.60
投资支付的现金	10,486,220,598.32	2,175,974,010.63	9,392,093,104.69	1,022,580,876.16
△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	317,270,632.27	-	1,632,052,464.74	-
支付其他与投资活动有关的现金	230,692,678.92	-	85,901,413.65	87,694.72
投资活动现金流出小计	14,365,431,018.52	3,176,231,069.51	15,843,644,206.21	1,022,831,031.48
投资活动产生的现金流量净额	-5,630,775,168.58	705,454,403.29	-3,036,133,438.45	670,794,638.44
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	159,352,800.00	-	119,490,933.16	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	159,352,800.00	-	119,490,933.16	-
取得借款收到的现金	14,445,542,279.60	6,799,465,000.00	17,510,334,804.84	7,476,999,182.62
收到其他与筹资活动有关的现金	556,864,372.31	42,447.04	23,323,180.81	-
筹资活动现金流入小计	15,161,759,451.91	6,799,507,447.04	17,653,148,918.81	7,476,999,182.62
偿还债务支付的现金	13,551,197,417.10	6,887,860,000.00	16,908,733,284.97	6,622,511,428.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,832,752,316.53	944,350,815.32	1,810,739,008.15	860,807,076.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	305,444,868.30	-	268,716,788.47	-
支付其他与筹资活动有关的现金	560,007,326.49	5,299,464.13	499,559,104.06	6,419,922.75
筹资活动现金流出小计	15,943,957,060.12	7,837,510,279.45	19,219,031,397.18	7,489,738,427.30
筹资活动产生的现金流量净额	-782,197,608.21	-1,038,002,832.41	-1,565,882,478.37	-12,739,244.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,812,027.18	-	1,661,865.77	-
五、现金及现金等价物净增加额	-3,231,331,841.26	-420,269,011.96	-223,835,023.69	613,650,511.18
加：期初现金及现金等价物余额	10,147,654,349.19	840,245,787.82	10,371,489,372.88	226,595,276.64
六、期末现金及现金等价物余额	6,916,322,507.93	419,976,775.86	10,147,654,349.19	840,245,787.82

企业负责人：

主管会计工作负责人：

郝必传

会计机构负责人：

郝必传



王海军

郝必传

郝必传

合并所有者权益变动表

编制单位：广州国资发展控股有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	行次	本年金额												少数股东权益	所有者 权益合计
		归属于母公司所有者权益										小计			
		实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准 备		未分配利润		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
一、上年年末余额	1	6,526,197,357.97	-	-	-	5,874,993,064.97	-	179,100,268.99	41,743,234.35	2,106,154,526.33	47,670,818.80	5,794,948,671.55	20,570,807,942.96	13,641,514,343.03	34,212,322,285.99
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	6,526,197,357.97	-	-	-	5,874,993,064.97	-	179,100,268.99	41,743,234.35	2,106,154,526.33	47,670,818.80	5,794,948,671.55	20,570,807,942.96	13,641,514,343.03	34,212,322,285.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	634,554,473.07	-	-423,231,634.48	2,929,061.41	129,385,548.59	-	1,375,937,658.46	1,719,575,107.05	361,784,037.51	2,081,359,144.56
（一）综合收益总额	7							-423,265,863.64				1,669,717,377.29	1,246,451,513.65	790,223,722.23	2,036,675,235.88
（二）所有者投入和减少资本	8					634,554,473.07						65,853,631.48	700,408,104.55	-125,772,969.91	574,635,134.64
1.所有者投入的普通股	9													159,280,200.00	159,280,200.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					634,554,473.07						65,853,631.48	700,408,104.55	-285,053,169.91	415,354,934.64
（三）专项储备提取和使用	13								2,929,061.41				2,929,061.41	2,778,153.49	5,707,214.90
1.提取专项储备	14								16,059,684.45				16,059,684.45	10,549,139.85	26,608,824.30
2.使用专项储备	15								-13,130,623.04				-13,130,623.04	-7,770,986.36	-20,901,609.40
（四）利润分配	16									129,385,548.59		-359,599,121.15	-230,213,572.56	-305,444,868.30	-535,658,440.86
1.提取盈余公积	17									129,385,548.59		-129,385,548.59			
其中：法定公积金	18									129,385,548.59		-129,385,548.59			
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者的分配	24												-230,213,572.56	-230,213,572.56	-305,444,868.30
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26							34,229.16							
1.资本公积转增资本	27														
2.盈余公积转增资本	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30								34,229.16						
☆5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	6,526,197,357.97	-	-	-	6,509,547,538.04	-	-244,131,365.49	44,672,295.76	2,235,540,074.92	47,670,818.80	7,170,886,330.01	22,290,383,050.01	14,003,298,380.54	36,293,681,430.55

企业负责人：

主管会计工作负责人：

郝必传

会计机构负责人：

郝必传



王海滨

郝必传

郝必传

合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 广州国货发展控股有限公司

2020年度

金额单位: 元

项 目	行次	上年金额											少数股东权益	所有者 权益合计	
		实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
			优先股	永续债	其他										
栏 次	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
一、上年年末余额	1	6,526,197,357.97				5,838,063,487.45		-513,135,487.66	32,508,450.90	2,082,092,407.01	47,670,818.80	4,643,893,158.14	18,657,290,192.61	13,034,295,720.79	31,691,585,913.40
加: 会计政策变更	2														
前期差错更正	3											4,808,580.93	4,808,580.93		4,808,580.93
其他	4							4,432,600.47				105,894,243.44	110,326,843.91	116,328,549.06	226,655,392.97
二、本年年初余额	5	6,526,197,357.97				5,838,063,487.45		-508,702,887.19	32,508,450.90	2,082,092,407.01	47,670,818.80	4,754,595,982.51	18,772,425,617.45	13,150,624,269.85	31,923,049,887.30
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-				36,929,577.52		687,803,156.18	9,234,783.45	24,062,119.32		1,040,352,689.04	1,798,382,325.51	490,890,073.18	2,289,272,398.69
(一) 综合收益总额	7							675,455,175.65				816,973,690.64	1,492,428,866.29	762,597,044.09	2,255,025,910.38
(二) 所有者投入和减少资本	8					36,929,577.52						324,684,866.62	361,614,444.14	-14,227,664.28	347,386,779.86
1.所有者投入的普通股	9					10,989,505.83							10,989,505.83		10,989,505.83
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					25,940,071.69						324,684,866.62	350,624,938.31	-14,227,664.28	336,397,274.03
(三) 专项储备提取和使用	13								9,234,783.45				9,234,783.45	5,495,577.63	14,730,361.08
1.提取专项储备	14								12,531,358.59				12,531,358.59	7,457,354.49	19,988,713.08
2.使用专项储备	15								-3,296,575.14				-3,296,575.14	-1,961,776.86	-5,258,352.00
(四) 利润分配	16									24,062,119.32		-88,957,887.69	-64,895,768.37	-262,974,884.26	-327,870,652.63
1.提取盈余公积	17									24,062,119.32		-24,062,119.32			
其中: 法定公积金	18									24,062,119.32		-24,062,119.32			
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者的分配	24												-64,895,768.37	-64,895,768.37	-262,974,884.26
4.其他	25														
(五) 所有者权益内部结转	26							12,347,980.53					-12,347,980.53		
1.资本公积转增资本	27														
2.盈余公积转增资本	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
☆5.其他综合收益结转留存收益	31							12,347,980.53					-12,347,980.53		
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	6,526,197,357.97				5,874,993,064.97		179,100,268.99	41,743,234.35	2,106,154,526.33	47,670,818.80	5,794,948,671.55	20,570,807,942.96	13,641,514,343.03	34,212,322,285.99

企业负责人:



王海滨

主管会计工作负责人:

郝必传

郝必传

会计机构负责人:

郝必传

郝必传



公司所有者权益变动表

编制单位: 广州国资发展控股有限公司

2020年度

项 目	行次	本 年 金 额											
		实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏 次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	1	6,526,197,357.97	-	-	-	5,428,081,344.97	-	-241,697,066.63	-	412,564,375.61	-	750,274,207.06	12,875,420,218.98
加: 会计政策变更	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-
二、本年初余额	5	6,526,197,357.97	-	-	-	5,428,081,344.97	-	-241,697,066.63	-	412,564,375.61	-	750,274,207.06	12,875,420,218.98
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	301,212,823.94	-	-426,033,076.78	-	129,385,548.59	-	934,256,364.71	938,821,660.46
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-426,033,076.78	-	-	-	1,293,855,485.86	867,822,409.08
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	301,212,823.94	-	-	-	-	-	-	301,212,823.94
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	17,092,290.83	-	-	-	-	-	-	17,092,290.83
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	284,120,533.11	-	-	-	-	-	-	284,120,533.11
(三) 专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	129,385,548.59	-	-359,599,121.15	-230,213,572.56
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	129,385,548.59	-	-129,385,548.59	-
其中: 法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	129,385,548.59	-	-129,385,548.59	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-230,213,572.56	-230,213,572.56
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
☆5.其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33	6,526,197,357.97	-	-	-	5,729,294,168.91	-	-667,730,143.41	-	541,949,924.20	-	1,684,530,571.77	13,814,241,879.44

企业负责人:



王海滨

主管会计工作负责人:

郝必传

郝必传

会计机构负责人:

郝必传

郝必传



公司所有者权益变动表(续)

编制单位: 广州国资发展控股有限公司

2020年度

项 目	行次	上年金额											
		实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏 次	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	
一、上年年末余额	1	6,526,197,357.97	-	-	-	4,571,950,683.64	-	-788,932,493.49	-	388,502,256.29	-	670,991,302.01	11,368,709,106.42
加: 会计政策变更	2												-
前期差错更正	3										15,413,460.10		15,413,460.10
其他	4							5,807,126.36			-87,793,860.56		-81,986,734.20
二、本年年初余额	5	6,526,197,357.97	-	-	-	4,571,950,683.64	-	-783,125,367.13	-	388,502,256.29	-	598,610,901.55	11,302,135,832.32
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	856,130,661.33	-	541,428,300.50	-	24,062,119.32	-	151,663,305.51	1,573,284,386.66
(一) 综合收益总额	7							541,428,300.50				240,621,193.20	782,049,493.70
(二) 所有者投入和减少资本	8					856,130,661.33							856,130,661.33
1.所有者投入的普通股	9					889,901,473.54							889,901,473.54
2.其他权益工具持有者投入资本	10												-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												-
4.其他	12					-33,770,812.21							-33,770,812.21
(三) 专项储备提取和使用	13												-
1.提取专项储备	14												-
2.使用专项储备	15												-
(四) 利润分配	16												-
1.提取盈余公积	17									24,062,119.32		-88,957,887.69	-64,895,768.37
其中: 法定公积金	18									24,062,119.32		-24,062,119.32	-
任意公积金	19											-24,062,119.32	-
#储备基金	20												-
#企业发展基金	21												-
#利润归还投资	22												-
2.提取一般风险准备	23												-
3.对所有者的分配	24											-64,895,768.37	-64,895,768.37
4.其他	25												-
(五) 所有者权益内部结转	26												-
1.资本公积转增资本	27												-
2.盈余公积转增资本	28												-
3.盈余公积弥补亏损	29												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												-
☆5.其他综合收益结转留存收益	31												-
6.其他	32												-
四、本年年末余额	33	6,526,197,357.97	-	-	-	5,428,081,344.97	-	-241,697,066.63	-	412,564,375.61	-	750,274,207.06	12,875,420,218.98

企业负责人:



王海宾

主管会计工作负责人:

郝必传

郝必传

会计机构负责人:

郝必传

郝必传

合并资产减值准备情况表

编制单位：广州国新发展投资有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项 目	行次	金 额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
栏 次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	补充资料：	—	12
一、坏账准备	1	984,759,400.39	184,311,603.19	-	907,890.82	185,219,494.01	19,024,569.99	43,791,756.07	-	28,530,156.62	91,346,482.68	1,078,632,411.72	一、政策性挂账	21	
二、存货跌价准备	2	116,887,729.96	215,527,944.43	-	-	215,527,944.43	-	26,563,666.04	-	-	26,563,666.04	305,852,008.35	二、当年处理以前年度损失和挂账	22	
☆三、合同资产减值准备	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	23	
四、持有待售资产减值准备	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
☆五、债权投资减值准备	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
六、可供出售金融资产减值准备	6	154,885,974.56	9,101,727.75	-	124,700.00	9,226,427.75	-	4,800,000.00	-	19,977,500.00	24,777,500.00	139,334,902.31			
七、持有至到期投资减值准备	7	400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400,000.00			
八、长期股权投资减值准备	8	225,807,735.23	251,211,252.61	-	-	251,211,252.61	-	1,819,616.00	-1,563,346.00	124,700.00	380,970.00	476,638,017.84			
九、投资性房地产减值准备	9	80,314,945.78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80,314,945.78			
十、固定资产减值准备	10	979,639,047.97	26,087,415.19	-	508,283.27	26,595,698.46	-	519,487,583.98	-	80,061,006.37	599,548,590.35	406,686,156.08			
十一、在建工程减值准备	11	281,401,143.19	145,500.00	-	-	145,500.00	-	-	-	40,019,060.57	40,019,060.57	241,527,582.62			
十二、生产性生物资产减值准备	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
十三、油气资产减值准备	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
☆十四、使用权资产减值准备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
十五、无形资产减值准备	15	1,186,019.41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,186,019.41			
十六、商誉减值准备	16	67,633,595.12	54,578,726.32	-	-	54,578,726.32	-	-	-	-	-	122,212,321.44			
☆十七、合同取得成本减值准备	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
☆十八、合同履约成本减值准备	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
十九、其他减值准备	19	3,233,838.38	-	-	-	-	1,400,000.00	-	-	-	1,400,000.00	1,833,838.38			
合 计	20	2,896,149,429.99	740,964,169.49	-	1,540,874.09	742,505,043.58	20,424,569.99	596,462,622.09	-1,563,346.00	168,712,423.56	784,036,269.64	2,854,618,203.93			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王海

郝必传

郝必传

郝必传

郝必传

公司资产减值准备情况表

编制单位：广州国资发展控股有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	年初账面 余额	本期增加额				本期减少额					期末账面 余额	项 目	行次	金额
			本期计 提额	合并增 加额	其他原因增 加额	合计	因资产价值 回升转回额	转销额	合并减 少额	其他原因 减少额	合计				
栏 次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	补充资料：	—	12
一、坏账准备	1					-					-	-	一、政策性挂账	21	
二、存货跌价准备	2					-					-	-	二、当年处理以前年度损失和挂账	22	
☆三、合同资产减值准备	3					-					-	-	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	23	
四、持有待售资产减值准备	4					-	---				-	-			
☆五、债权投资减值准备	5					-					-	-			
六、可供出售金融资产减值准备	6					-					-	-			
七、持有至到期投资减值准备	7					-	---				-	-			
八、长期股权投资减值准备	8					-	---				-	-			
九、投资性房地产减值准备	9					-	---				-	-			
十、固定资产减值准备	10					-	---				-	-			
十一、在建工程减值准备	11					-	---				-	-			
十二、生产性生物资产减值准备	12					-	---				-	-			
十三、油气资产减值准备	13					-	---				-	-			
☆十四、使用权资产减值准备	14					-	---				-	-			
十五、无形资产减值准备	15					-	---				-	-			
十六、商誉减值准备	16					-	---				-	-			
☆十七、合同取得成本减值准备	17					-					-	-			
☆十八、合同履约成本减值准备	18					-					-	-			
十九、其他减值准备	19					-					-	-			
合 计	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

企业负责人：



王海滨

主管会计工作负责人：

郝必传

郝必传

会计机构负责人：

郝必传

郝必传

财务报表附注

一、公司（企业）基本情况

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

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

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

本公司建立了董事会、监事会的法人治理结构，目前设纪检监察室、行政管理部、资金财务部、资本运营部、资产管理部、风险合规部、审计部和发展研究中心等部门。

本公司纳入汇总财务报表的范围共162家核算单位，包括：广州国资发展控股有限公司母公司本部、广州国发资本管理有限公司、广州广能投资有限公司、广州珠江啤酒集团有限公司、广州国有资产管理集团有限公司、广州科技金融集团有限公司、广州交易所集团有限公司、广州发展集团股份有限公司和广州珠江啤酒股份有限公司等等。

本公司拥有14家子公司，包括：广州国资发展控股有限公司、广州发展投资管理有限公司、广州发展建设投资有限公司、广州国发新联投资有限公司、广州国发私募证券投资基金管理有限公司、广州国发资本管理有限公司、广州广能投资有限公司、广州珠江啤酒集团有限公司、广州市国际工程咨询有限公司、广州国有资产管理集团有限公司、广州科技金融集团有限公司、广州交易所集团有限公司、广州金融发展服务中心有限公司、广州发展集团股份有限公司和广州珠江啤酒股份有限公司。

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

本公司最终控制方为广州市人民政府。

本财务报表及财务报表附注业经本公司管理层于2021年4月28日批准报出。

二、财务报表编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

纳入合并范围内的广州发展集团股份有限公司、广州珠江啤酒股份有限公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则，于2020年1月1日起执行新收入准则。

其他子公司尚未执行。

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

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

3、记账基础和计价原则

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

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

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

足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润

表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

9、金融工具

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

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

（1）金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

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

可供出售金融资产

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

（2）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（3）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

（4）金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

（5）金融资产和金融负债的利得和损失的计量基础

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

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、30。

采用实际利率法以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含

一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

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

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

(6) 金融资产转移

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

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

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

(7) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

“已经执行新金融工具准则的公司”：

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括存入期货公司煤炭期货交易保证金。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、30。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收

取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司子公司广州发展集团股份有限公司如下：

- A、应收票据
- 应收票据组合 1: 银行承兑汇票
- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票
- B、应收账款
- 应收账款组合 1: 应收电网公司
- 应收账款组合 2: 应收合并范围内关联方

- 应收账款组合 3: 应收其他客户
- C、贷款
- 贷款组合 1: 应收合并范围内关联方
- 贷款组合 2: 应收其他客户

本公司子公司广州珠江啤酒股份有限公司如下:

组合类型	确定组合依据
银行承兑汇票	信用风险较低的银行
商业承兑汇票	逾期时间
应收账款组合一	逾期时间
应收账款组合二	经单独认定有较大违约风险
应收账款组合三	同一母公司控制下的关联方

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

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下:

本公司子公司广州发展集团股份有限公司如下:

- 其他应收款组合 1: 应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2: 应收合并范围内关联方
- 其他应收款组合 3: 应收其他款项

本公司子公司广州珠江啤酒股份有限公司如下:

组合类型	确定组合依据
其他应收款组合一	外部单位往来款
其他应收款组合二	同一母公司控制下的关联方
其他应收款组合三	员工备用金、员工往来款等

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收融资租赁款

- 融资租赁款组合 1：应收合并范围内关联方
- 融资租赁款组合 2：应收其他客户

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

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

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

10、应收款项

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：占应收账款余额 10% 以上的款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项：

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
其他客户	应收电费以及信用期内的应收货款；	不计提坏账准备
低风险组合	其他应收款中押金、备用金、内部往来款	不计提坏账准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	计提比例(%)
1年以内（含1年）	10.00
1-2年	30.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

“已经执行新金融工具准则的公司”：

参见附注四、9、“已经执行新金融工具准则的公司”（6）金融资产减值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品等。

（2）存货发出的计价及摊销

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

（3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

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

12、长期股权投资

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

（1）投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

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

（4）长期股权投资的处置

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

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

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、20。

13、投资性房地产

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

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

投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销。

投资性房地产类别	使用年限	残值率%	年折旧率/摊销率%
房屋、建筑物	25-40年	5-10	2.25-3.80
土地使用权	50年		2

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、20。

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

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过

一个会计年度，单位价值超过 5000 元的有形资产（不含可抵扣的增值税进项税额）。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	25-40 年	5-10	2.25-3.80
机器设备	10-25 年	5-10	3.60-9.50
运输工具	10 年	5-10	9.00-9.50
办公设备	5-8 年	0-10	11.25-20.00
电子设备	5-20 年	0-10	4.50-20.00
其他	10-30 年	5-15	2.83-9.50

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

“尚未执行新租赁准则的公司”：

当租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

(6) 大修理费用

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

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、20。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

17、无形资产

本公司无形资产指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。单位价值少于或等于 5000 元（不含可抵扣的增值税进项税额）或者使用年限或有效年限短于 1 年的，不作为无形资产核算，而在支付时一次性摊销。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

无形资产类别	使用寿命（年）
特许权	根据有关协议或批文确定
土地使用权	根据土地出让协议确定
管理或技术软件	5 年

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、20。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

损益。

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

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

19、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：固定资产的改良支出、出线接入补偿款、土地租赁费、检测费等。

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

20、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权

益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

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

22、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

23、应付债券

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

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

25、收入的确认原则

“尚未执行新收入准则的公司”：

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

（3）让渡资产使用权

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

“已经执行新收入准则的公司”：

（1）一般原则

本公司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，本公司在合同开始日，按照各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。

满足下列条件之一时，本公司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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、9、“已经执行新金融工具准则的公司”-（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司子公司广州发展集团股份有限公司收入确认的具体方法如下：

售电收入（含新能源）：本公司按上网电量及结算电价确认收入。

燃气销售收入：在燃气已经发出或耗用，在合同约定的收款日或抄表日按物价部门批准的价格确认收入。

能源物流销售收入：在煤炭配送出库、购货方签收（控制权已转移）时，按出库数量和合同单价（并按合同条款和煤炭品质估计扣罚或奖励）确认收入。

利息收入：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

使用费收入：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算，按权责发生制确定。

金融企业的手续费及佣金收入在服务期间按权责发生制确认，主要包括佣金、资产管理费、托管费以及其他管理咨询费。

本公司子公司广州珠江啤酒股份有限公司收入确认的具体方法如下：

经销商销售业务：根据与经销商签订的销售合同和经销商定期或不定期提交的具体订单需求、商品实物已送达、经销商验收后确认销售商品收入。公司与经销商签订合同、收到订单但未交付产品前，将已收取的合同对价金额确认为合同负债。

销售业务：公司与境外客户签订销售合同、开具出口销售发票、实物商品已办理离境手续时确认销售收入。

零星零售业务：以提货单交买方且买方收到实物商品、公司收到货款或取得索取货款凭证时确认收入。

26、合同成本（已经执行新收入准则的公司）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

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

28、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差

异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

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

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

29、租赁

（1）租赁业务的分类

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

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

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

（2）公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金支出，在租赁期内的各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

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

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

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（4）公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；

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

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

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

（5）公司作为出租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（6）新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本公司与承租人或出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法：

- ①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- ②减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额；
- ③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项；对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，冲减资产成本或费用等科目，并相应调整长期应付款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，还应调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项；对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，还应调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

30、公允价值计量

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先

使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

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

31、国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

（1）划入企业的会计处理

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

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

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

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

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

（2）划出企业的会计处理

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

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

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

1、新收入准则（首次执行新收入准则的子公司）

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司之子公司广州发展集团股份有限公司、广州珠江啤酒股份有限公司公司（以下简称“首次执行新收入准则的子公司”）经各自董事会决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注四、25。

按照新收入准则的规定，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。在满足一定条件时，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。合同中包含两项或多项履约义务的，在合同开始日，按照各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。

首次执行新收入准则的子公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

首次执行新收入准则的子公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。首次执行新收入准则的子公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行新收入准则的子公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。首次执行新收入准则的子公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2019-12-31	2020-1-1
因执行新收入准则，首次执行新收入准则的子公司将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债	预收款项	1,408,919,496.87	-
	合同负债	-	1,879,382,549.32
	其他应付款	932,575,885.58	300,162,909.00
	其他流动负债	-	161,949,924.13

与原收入准则相比，首次执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影晌如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
其他应付款	-617,215,637.37

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
合同负债	1,394,336,080.47
预收款项	-813,045,281.29
预计负债	5,258,129.13
其他流动负债	77,479,233.29

2、企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

3、碳排放权暂行规定

财政部于 2019 年 12 月发布了《关于印发<碳排放权交易有关会计处理暂行规定>的通知》（财会〔2019〕22 号）（以下简称“碳排放权暂行规定”），明确了碳排放权的核算及相关会计处理，完善了与碳排放权有关的列示和信息披露要求。

根据上述碳排放权暂行规定，重点排放企业通过政府免费分配等方式无偿取得碳排放配额的，不作账务处理；通过购入方式取得碳排放配额的，在购买日将取得的碳排放配额确认为碳排放权资产，并按照成本进行计量。使用或出售购入的碳排放配额履约（履行减排义务）时，将碳排放资产转入当期损益。

碳排放权暂行规定自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

本期受影响的报表项目和金额为如下：

受影响的报表项目	受影响金额
其他流动资产	322,110.53
营业外支出	12,462,911.17

4、新冠肺炎疫情引发的租金减让

财政部于 2020 年 6 月发布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通

知》（财会[2020]10号），可对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。

本公司对于自 2020 年 1 月 1 日起发生租赁的相关租金减让，采用了该会计处理规定中的简化方法（参见附注四、29），在减免期间或在达成减让协议等解除并放弃相关权利义务时，将相关租金减让计入损益。

本公司对 2020 年 1 月 1 日之前发生的租金减让不适用上述简化处理方法。

（二）会计估计变更

无

（三）前期重大差错更正

本公司将以前年度未入账的固定资产在 2020 年度以评估金额进行账务处理。该事项调整 2019 年年初数，该事项调增投资性房地产 16,582,500.00 元，相应调减长期待摊费用 1,169,039.90 元，调增 2019 年年初未分配利润 15,413,460.10 元。

本公司子公司广州产权交易所有限公司由于更正跨期收入和成本导致上述前期重大差错，调整了 2020 年年初留存收益及相关项目期初数，其中：调增应收账款 2,862,828.17 元，调减其他应收款 119,166.67 元，调减递延所得税资产 400,832.68 元，调增应交税费 1,566,507.35 元，调减其他应付款 5,036,750.85 元；利润表 2019 年度数栏，已按调整后数字填列，其中：调增营业收入 2,862,828.17 元，调减营业成本 2,981,710.57 元，调增所得税费用 1,974,894.75。调增了 2019 年度利润总额 5,844,538.74 元，净利润 3,869,643.99 元，调增了 2020 年年初留存收益 5,814,938.82 元，其中，未分配利润调增 5,814,938.82 元。

本公司子公司广州国有资产管理集团有限公司所属公司广东红棉乐器股份有限公司于 2018 年度增加的未弥补亏损的递延所得税资产。调整期初数原因：企业 2018 年计划与珠江钢琴合作按未弥补亏损计提了递延所得税资产 25,053,129.19 元，2019 年合作协议取消，2019 年增加亏损 34,988,104.63 元，2019 年度累计亏损 109,439,078.10 元，且 2019 年度收入比上年度减少，实际产能是设计产能的 10%，2019 年企业已扭亏无望，已无法弥补前期亏损，因此对 2018 年计提的递延所得税资产应予冲回。调增 2019 年的所得税费用 25,053,129.19 元，调减 2019 年度净利润 25,053,129.19 元，调减归属于母公司净利润 20,042,503.35 元，调减少数股东损益 5,010,625.84 元。

本公司子公司广州国有资产管理集团有限公司投资广州珠江小额贷款股份有限公司（以下简称小贷公司）10%的股权投资，由于本公司对小贷公司派有董事，对小贷公司有重大影响，所以将小贷公司从期初可供出售金融资产重分类至长期股权投资并对其按权益法核算，并追溯调整以前年度财务报表数据，调减可供出售金融资产 20,000,000.00 元，调增长期股权投资 25,282,820.56 元，调增未分配利润 5,282,820.56 元。

本公司子公司广州国有资产管理集团有限公司对广州国际经贸大厦持股 35.80%，2019 年度误计提对广州国际经贸大厦的长期股权投资减值准备 7,085,528.38 元，现予以更正并按权益法核算调整，调减资产减值损失 7,085,528.38 元，增加上年度净利润 7,085,528.38 元。

本公司子公司广州国有资产管理集团有限公司所属公司广州市第三煤矿有限公司，误将

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上年度广州市土地储备中心拨付的土地收储费用计入营业收入，支付土地收储的费用计入营业成本，按规定应将按土地收储收入减去土地收储支付的相关成本后计入资产处置收益，因此，调减上期营业收入 296,449,327.49 元，调减上期营业成本 85,108,109.77 元，调增管理费用 36,966,519.00 元，调增资产处置收益 248,307,736.72 元。

本公司子公司广州珠江啤酒集团有限公司投资广州珠江小额贷款股份有限公司（以下简称小贷公司）20%的股权投资，由于本公司对小贷公司派有董事，对小贷公司有重大影响，所以将小贷公司从期初可供出售金融资产重分类至长期股权投资并对其按权益法核算，并追溯调整以前年度财务报表数据。由于更正上述前期重大差错，调整了 2020 年年初留存收益及相关项目期初数，其中：调减可供出售金融资产 40,000,000.00 元，调增长期股权投资 50,434,800.28 元，调增未分配利润 10,434,800.28 元。

本公司子公司广州广能投资有限公司所属公司广州发电厂有限公司补计提 2019 年度内退福利，调整事项调增应付职工薪酬 7,097,143.55 元，调增长期应付职工薪酬 36,205,457.20 元，调增 2019 年度管理费用 43,302,600.75 元，调减未分配利润 43,302,600.75 元。

本公司子公司广州科技金融集团有限公司所属公司广州市科技金融综合服务中心有限责任公司将在 2019 年度货币资金中列示的风险资金池重分类至其他非流动资产，调整增加期初其他非流动资产 502,050,668.17 元和调整减少货币资金 502,050,668.17 元。

本公司子公司广州市国际工程咨询有限公司因公司制改建需要补计提离退休人员统筹外费用，根据精算报告对 2019 年及以前年度进行调整，调减 2019 年年初未分配利润 10,437,678.00 元，调减 2019 年管理费用 1,003,140.18 元，调整增加长期应付职工薪酬 9,434,537.82 元。

本公司子公司广州市国际工程咨询有限公司将南油大厦房产及土地合并计算，补计提累计折旧，调增投资性房地产原值 2,223,680.00 元，调减固定资产原值 2,223,680.00 元，调减 2019 年年初未分配利润 2,112,496.00 元，调增投资性房地产累计折旧 2,112,496.00 元。

上述调增影响如下：

项 目	2019 年审计数	会计差错调整数	2019 年调整后
货币资金	11,438,654,092.96	-502,050,668.17	10,936,603,424.79
应收账款原值	2,555,884,185.12	2,862,828.17	2,558,747,013.29
应收账款净值	2,283,401,709.05	2,862,828.17	2,286,264,537.22
应收股利	9,210,228.65	-	9,210,228.65
其他应收款原值	886,294,025.85	-119,166.67	886,174,859.18
其他应收款坏账准备	609,142,952.62	-	609,142,952.62
其他应收款净值	277,151,073.23	-119,166.67	277,031,906.56
流动资产合计	20,935,977,708.85	-499,307,006.67	20,436,670,702.18
可供出售金融资产原值	10,011,113,842.75	-60,000,000.00	9,951,113,842.75
可供出售金融资产净值	9,767,146,417.21	-60,000,000.00	9,707,146,417.21
长期股权投资原值	11,787,123,001.82	75,717,620.84	11,862,840,622.66
长期股权投资减值准备	105,311,812.63	-7,085,528.38	98,226,284.25

广州国资发展控股有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019 年审计数	会计差错调整数	2019 年调整后
长期股权投资净值	11,681,811,189.19	82,803,149.22	11,764,614,338.41
投资性房地产原值	1,037,421,898.44	18,806,180.00	1,056,228,078.44
投资性房地产累计折旧	340,200,100.03	2,112,496.00	342,312,596.03
投资性房地产净值	697,221,798.41	16,693,684.00	713,915,482.41
投资性房地产账面价值	616,906,852.63	16,693,684.00	633,600,536.63
固定资产原值	39,383,717,110.75	-2,223,680.00	39,381,493,430.75
固定资产累计折旧	18,105,598,232.12	-1,866.50	18,105,596,365.62
固定资产净值	21,278,118,878.63	-2,221,813.50	21,275,897,065.13
固定资产账面价值	20,298,479,830.66	-2,221,813.50	20,296,258,017.16
长期待摊费用	80,173,826.42	-1,169,039.90	79,004,786.52
递延所得税资产	928,244,118.25	-25,453,961.87	902,790,156.38
其他非流动资产	3,013,942,020.69	502,050,668.17	3,515,992,688.86
非流动资产合计	58,245,986,285.01	512,702,686.12	58,758,688,971.13
资产总计	79,181,963,993.86	13,395,679.45	79,195,359,673.31
应付职工薪酬	595,043,630.01	7,097,143.55	602,140,773.56
应交税费	180,527,399.17	1,566,507.35	182,093,906.52
其中：应交税金	175,915,812.60	1,566,507.35	177,482,319.95
其他应付款	1,790,004,685.58	-5,036,750.85	1,784,967,934.73
流动负债合计	19,349,314,162.63	3,626,900.05	19,352,941,062.68
长期应付职工薪酬	199,404,990.53	45,639,995.02	245,044,985.55
非流动负债合计	25,595,445,835.45	45,639,995.02	25,641,085,830.47
负债合计	44,944,759,998.08	49,266,895.07	44,994,026,893.15
资本公积	5,864,003,559.14	-	5,864,003,559.14
未分配利润	5,825,809,261.33	-30,860,589.78	5,794,948,671.55
归属于母公司所有者权益	20,590,679,026.91	-30,860,589.78	20,559,818,437.13
少数股东权益	13,646,524,968.87	-5,010,625.84	13,641,514,343.03
股东权益合计	34,237,203,995.78	-35,871,215.62	34,201,332,780.16
负债和股东权益总计	79,181,963,993.86	13,395,679.45	79,195,359,673.31
一、营业总收入	41,489,913,412.68	-293,586,499.32	41,196,326,913.36
其中：营业收入	41,381,030,839.45	-293,586,499.32	41,087,444,340.13
其中：主营业务收入	39,466,627,168.58	2,716,039.17	39,469,343,207.75
其他业务收入	1,914,403,670.87	-296,302,538.49	1,618,101,132.38
二、营业总成本	40,736,950,149.95	-8,823,840.77	40,728,126,309.18
其中：营业成本	35,939,139,786.16	-88,089,820.34	35,851,049,965.82
其中：主营业务成本	34,964,695,716.30	-2,981,710.57	34,961,714,005.73
其他业务成本	974,444,069.86	-85,108,109.77	889,335,960.09
管理费用	1,321,428,929.57	79,265,979.57	1,400,694,909.14
投资收益	1,030,135,486.80	15,717,620.84	1,045,853,107.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-232,520,979.81	7,085,528.38	-225,435,451.43

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019 年审计数	会计差错调整数	2019 年调整后
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-3,097,314.67	248,307,736.72	245,210,422.05
三、营业利润	1,671,176,237.10	-13,651,772.61	1,657,524,464.49
四、利润总额	1,901,719,231.39	-13,651,772.61	1,888,067,458.78
所得税费用	358,742,085.19	27,028,023.94	385,770,109.13
五、净利润	1,542,977,146.20	-40,679,796.55	1,502,297,349.65
归属母公司的净利润	852,642,861.35	-35,669,170.71	816,973,690.64
少数股东损益	690,334,284.85	-5,010,625.84	685,323,659.01

(四) 其他调整事项

本公司根据《广州市国资委关于广州市机关服务中心成建制移交统一监管的复函》（穗国资函【2020】24号）和《广州市财政局关于广州市机关服务中心资产成建制划转问题的函》，以2019年12月31日为划转基准日，将“广州市机关服务中心成建制划转至本公司”。本公司据此调整2019年12月31日的合并资产负债表。

项 目	合并范围变化
货币资金	894,088.96
应收股利	5,373,167.65
其他应收款原值	547,466.67
其他应收款坏账准备	547,466.67
流动资产合计	6,267,256.61
可供出售金融资产原值	4,739,915.00
可供出售金融资产净值	4,739,915.00
固定资产原值	9,407.00
固定资产累计折旧	8,936.66
固定资产净值	470.34
固定资产账面价值	470.34
其他非流动资产	4,611.15
非流动资产合计	4,744,996.49
资产总计	11,012,253.10
应交税费	22,747.27
流动负债合计	22,747.27
负债合计	22,747.27
资本公积	10,989,505.83
母公司所有者权益	10,989,505.83
股东权益合计	10,989,505.83
负债和股东权益总计	11,012,253.10

广州国资发展控股有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（五）对期初所有者权益的累积影响

	2020.01.01					2019.01.01				
	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
追溯调整前余额	5,864,003,559.14	179,100,268.99	41,743,234.35	2,106,154,526.33	5,825,809,261.33	5,838,063,487.45	-508,702,887.19	32,508,450.90	2,082,092,407.01	4,749,787,401.58
会计政策追溯调整										
会计差错更正追溯调整					-30,860,589.78					4,808,580.93
其他	10,989,505.83									
追溯调整后余额	5,874,993,064.97	179,100,268.99	41,743,234.35	2,106,154,526.33	5,794,948,671.55	5,838,063,487.45	-508,702,887.19	32,508,450.90	2,082,092,407.01	4,754,595,982.51

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税（一般计税）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、9、10、13、16
增值税（简易计税）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入计征	3、5
消费税	按啤酒应税销售数量计征	220元/吨 或 250元/吨
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	1、5、7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2
企业所得税	按应纳税所得额计征	15、25
房产税	从值部分按房屋的原值扣除30%后按1.2%的比例计征，从租部分按租金收入的12%计征。	1.2或12

（二）优惠税负及批文

1、根据企业所得税法规定，高新技术企业企业所得税享受按15%征收的税收优惠。下列子公司属高新技术企业，享受15%征收的税收优惠：

纳税主体名称	高新技术企业证书号	享受税收优惠期间
广州发展鳌头能源站管理有限公司	GR201844001031	2018年-2020年
广州珠江电力有限公司	GR201844010165	2018年-2020年
广州发展环保建材有限公司	GR201944000500	2019年-2021年
广州珠江天然气发电有限公司	GR201844010616	2018年-2020年
佛山恒益热电有限公司	GR201844000633	2018年-2020年
广州中电荔新电力实业有限公司	GR201944007145	2019年-2021年
广州发展新塘热力有限公司	GR201844009098	2018年-2020年
广州发展电力科技有限公司	GR201944006145	2018年-2020年
广州燃气集团有限公司	GR202044000865	2020年-2022年
广州燃气用具检测服务有限公司	GR202044010091	2020年-2022年
广州金燃智能系统有限公司	GR201844004449	2018年-2020年
广州南沙发展燃气有限公司	GR201944010120	2019年-2021年
广州东部发展燃气有限公司	GR201944007259	2019年-2021年
广州花都广煤燃气有限公司	GR202044009042	2020年-2022年
广州发展新能源股份有限公司	GR202044004303	2020年-2022年
广发惠东风电有限公司	GR201844005780	2018年-2020年

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

纳税主体名称	高新技术企业证书号	享受税收优惠期间
广州发展燃料港口有限公司	GR201944001330	2019年-2021年
广州南沙珠江啤酒有限公司	GR201944002164	2019年-2021年
东莞市珠江啤酒有限公司	GR201844009265	2018年~2020年
中山珠江啤酒有限公司	GR201844006059	2018年~2020年
广西珠江啤酒有限公司	GR202045000065	2020年~2022年
湖南珠江啤酒有限公司	GR201843000711	2018年~2020年
梅州珠江啤酒有限公司	GR201944001093	2019年~2021年
广州从化珠江啤酒分装有限公司	GR201844007860	2018年~2020年
湛江珠江啤酒有限公司	GR201844002100	2018年~2020年
广州广府通信息科技有限公司	GR201944005804	2019年~2021年
广州荣鑫容器有限公司	GR201844004302	2018年~2020年
广州辐锐高能技术有限公司	GR202044010730	2020年~2022年

2、根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税【2008】46号)、《关于公共基础设施项目环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》(财税【2012】10号)，企业从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》所列项目的所得，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。子公司广州发展新能源股份有限公司（以下简称“新能源”）所从事太阳能发电项目2020年所得税优惠情况如下：

序号	项目	取得第一笔收入的时间	2020年优惠所属年限
1	万宝冰箱二期项目	2018年10月	第三年（全免第三年）
2	万力轮胎一期项目	2015年4月	第六年（减半第三年）
3	万力轮胎二期项目	2016年12月	第五年（减半第二年）
4	万力轮胎三期项目	2019年5月	第二年（全免第二年）
5	珠江钢琴一期项目	2015年9月	第六年（减半第三年）
6	珠江钢琴二期项目	2019年12月	第二年（全免第二年）
7	万宝漆包线项目	2015年10月	第六年（减半第三年）
8	三菱电机项目	2016年3月	第五年（减半第二年）
9	南沙珠啤项目	2016年7月	第五年（减半第二年）
10	中一药业项目	2017年1月	第四年（减半第一年）
11	日立冷机项目	2017年8月	第四年（减半第一年）
12	西部沿海高速项目	2017年10月	第四年（减半第一年）
13	广汽丰田三期项目	2018年7月	第三年（全免第三年）
14	丰田发动机项目	2018年12月	第三年（全免第三年）
15	白云物流项目	2018年12月	第三年（全免第三年）
16	广汽汽研院项目	2018年6月	第三年（全免第三年）

序号	项 目	取得第一笔收入的时间	2020 年优惠所属年限
17	粮食码头项目	2019 年 1 月	第二年（全免第二年）
18	白云国际会议中心项目	2020 年 8 月	第一年（全免第一年）
19	人和仓项目	2020 年 4 月	第一年（全免第一年）

子公司广发惠东风电有限公司（以下简称“惠东风电”）的东山海黄埠风电场项目 2020 年为取得经营收入的第五年，享受减半征收企业所得税的税收优惠。

子公司东莞穗发光伏发电有限公司（以下简称“东莞光伏”）的新沙港汽车库房屋顶光伏发电项目 2020 年为取得经营收入的第四年，享受减半征收企业所得税的税收优惠。

子公司江门广发渔业光伏有限公司（以下简称“江门光伏”）的台山渔业光伏产业园一期项目 2020 年为取得经营收入的第四年，享受减半征收企业所得税的税收优惠。；台山渔业光伏产业园二期项目 2020 年为取得经营收入的第二年，享受免征企业所得税的税收优惠。

子公司连平广发光伏发电有限公司（以下简称“连平光伏”）的连平隆街光伏项目及连平上坪光伏项目 2020 年为取得经营收入的第三年，享受免征企业所得税的税收优惠；连平大湖一期光伏项目 2020 年为取得经营收入的第四年，享受减半征收企业所得税的税收优惠。

子公司美姑兴澜风电开发有限公司（以下简称“美姑风电”）的黄茅埂风电场项目 2020 年为取得经营收入的第二年，享受免征企业所得税的税收优惠。

子公司兰考县韩湘坡风电开发有限公司（以下简称“韩湘坡”），2020 年为取得经营收入的第二年，享受免征企业所得税的税收优惠。

子公司兰考县丰华能源开发有限公司（以下简称“丰华能源”），2020 年为取得经营收入的第三年，享受免征企业所得税的税收优惠。

3、根据企业所得税法，从事国家重点扶持的公共基础设施项目港口码头投资经营所得，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。子公司广州发展燃料港口有限公司（以下简称“燃料港口公司”）2020 年为取得经营收入第六年，享受减半征收企业所得税的税收优惠。

4、根据关于新型墙体材料增值税政策的通知（财税[2015]73 号），子公司广州发展环保建材有限公司（以下简称“环保建材公司”）销售自产的新型墙体材料-蒸压加气混凝土砌块和蒸汽加气混凝土板自 2018 年起长期享受增值税即征即退 50%的税收优惠。

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

5、“根据财税[2016]36 号文，经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人，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。子公司广州发展融资租赁有限公司享受此优惠政策。

6、根据财税[2017]77号《关于支持小微企业融资有关税收政策的通知》，自2018年1月1日至2020年12月31日，公司与小型企业、微型企业签订的借款合同免征印花税。子公司广州发展集团财务有限公司享受此项税收优惠。

7、根据财政部、国家税务总局联合发布的《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）规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年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。2020年度享受优惠情况如下：

序号	公司名称	优惠内容
1	广州发展西村能源站投资管理有限公司	免征增值税优惠
2	肇庆发展电力有限公司	免征增值税优惠
3	岳阳穗南风电有限公司	所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
4	广西穗发能源有限公司	所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
5	广州鼎兴资产管理有限公司	所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
6	广州市消防器材厂有限公司	所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
7	广州大同食品有限公司	所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
8	广州珠江啤房地产开发公司	所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
9	广州白云荣森包装实业公司	所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
10	广东安达交通工程有限公司	所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
11	广州产权拍卖行有限公司	所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
12	广州交道房地产服务有限公司	所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
13	广州市对外房地产咨询有限公司	所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
14	广州市对外服务贸易有限公司	所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
15	广州市促进外商投资顾问有限公司	所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
16	广州外资贸易发展公司	所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
17	广州安恪迪科技项目评价有限公司	所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
18	全国科研新技术新产品展销中心	所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
19	广州科学器材总公司	所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	公司名称	优惠内容
20	广州农村产权交易所	所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
21	广州市科学技术交流馆有限公司	所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
22	广州市生物防治站有限公司	所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
23	广州市科技产业服务有限公司	所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
24	广州燃气工程有限公司	所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
25	广州金融发展服务中心有限公司	所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
26	广州市金易策划传播中心有限公司	所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
27	广州金交会投资管理有限公司	所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
28	广州产权交易所有限公司-韶关分所	所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
29	广州市公物拍卖行有限公司	所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税

8、根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布的《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）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。2020 年度享受优惠情况如下：

序号	公司名称	优惠内容
1	广州发展电力集团有限公司	当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额
2	广州发展能源站管理有限公司	当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额
3	广州燃气用具检测服务有限公司	当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额
4	广州广燃设计有限公司	当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额
5	广州发展南沙投资管理有限公司	当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额
6	广州南沙发展煤炭码头有限公司	当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额
7	广州金融发展服务中心有限公司	当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额
8	广州市金易策划传播中心有限公司	当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额
9	广州金交会投资管理有限公司	当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额
10	广州产权交易所有限公司	当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额
11	广州碳排放权交易中心有限公司	当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额
12	广州市公物拍卖行有限公司	当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的二级子公司基本情况

序号	企业名称	企业层级	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	直接持 股比例 (%)	间接 持股 比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额 (万元)
1	广州发展投资管理有限公司	2	1	广东广州	广东广州	投资与资产管理	1,000.00	100		100	12,395.64
2	广州发展建设投资有限公司	2	1	广东广州	广东广州	投资与资产管理	5,000.00	100		100	24,838.81
3	广州国发新联投资有限公司	2	1	广东广州	广东广州	投资与资产管理	19,260.04	60		60	11,556.00
4	广州国发私募证券投资基金管理有限公司	2	2	广东广州	广东广州	资本投资服务	2,500.00	100		100	2,500.00
5	广州国发资本管理有限公司	2	1	广东广州	广东广州	投资与资产管理	100,000.00	100		100	160,000.00
6	广州广能投资有限公司	2	1	广东广州	广东广州	投资与资产管理	1,000.00	100		100	242,491.01
7	广州珠江啤酒集团有限公司	2	1	广东广州	广东广州	投资与资产管理	18,342.43	100		100	129,417.34
8	广州市国际工程咨询有限公司	2	1	广东广州	广东广州	工程管理服务	1,000.00	100		100	2,288.91
9	广州国有资产管理集团有限公司	2	1	广东广州	广东广州	资本投资服务	36,960.77	100		100	59,517.22
10	广州科技金融集团有限公司	2	1	广东广州	广东广州	投资与管理	3,000.00	100		100	53,881.50
11	广州交易所集团有限公司	2	1	广东广州	广东广州	商务服务业	30,000.00	100		100	35,322.21
12	广州金融发展服务中心有限公司	2	1	广东广州	广东广州	商务服务业	3,000.00	100		100	2,786.44
13	广州发展集团股份有限公司	2	1	广东广州	广东广州	投资与资产管理	272,619.66	62.69	0.13	62.82	405,265.55
14	广州珠江啤酒股份有限公司	2	1	广东广州	广东广州	啤酒制造	221,332.85	22.41	31.98	54.39	350,024.65

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

（二）重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	广州发展集团股份有限公司	37.18%	335,900,320.92	47,660,221.05	6,676,964,743.18
2	广州珠江啤酒股份有限公司	45.61%	249,026,962.66	96,819,579.60	4,070,658,973.65

2、主要财务信息

项 目	广州发展集团股份有限公司		广州珠江啤酒股份有限公司	
	期末数/ 本期发生额	年初数/ 上期发生额	期末数/ 本期发生额	年初数/ 上期发生额
流动资产	9,550,325,283.86	9,987,657,576.90	8,573,957,864.15	5,919,493,037.26
非流动资产	33,850,343,861.74	32,397,762,533.29	4,433,941,776.74	6,101,241,573.31
资产合计	43,400,669,145.60	42,385,420,110.19	13,007,899,640.89	12,020,734,610.57
流动负债	8,386,615,925.96	8,028,054,526.99	2,447,086,965.37	2,255,161,990.94
非流动负债	13,961,610,468.06	13,827,731,550.45	1,577,735,162.99	1,134,618,701.71
负债合计	22,348,226,394.02	21,855,786,077.44	4,024,822,128.36	3,389,780,692.65
营业收入	31,710,471,805.35	29,643,072,563.70	4,249,250,390.03	4,243,607,162.29
净利润	1,092,279,134.76	961,455,803.84	585,706,442.61	511,887,859.03
综合收益总额	1,112,724,654.54	1,168,579,593.50	585,706,442.61	511,887,859.03
经营活动现金流量	2,284,166,998.20	3,636,233,140.93	688,681,058.60	758,022,919.30

（三）本期不再纳入合并范围的原子公司

1、原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	广州热力有限公司	广州	热力生产和供应	100	100	注销
2	广州市国际工程技术服务公司	广州	工程管理服务	100	100	注销
3	广州生力模型制造有限公司	广州	模具制造	70	70	注销
4	广州市鑫川工程技术开发公司	广州	机械工程设计服务	100	100	注销
5	广州绿色产业投资基金管理有限公司	广州	商务服务业	100	100	注销

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
6	广州金樽汇展览策划有限公司	广州	商业服务业	70	70	注销
7	广州市种子分公司	广州	商业服务业	100	100	强制清算
8	广州市穗龙建筑装饰工程公司	广州	商业服务业	100	100	强制清算
9	广州嘉逸贸易有限公司	广州	燃气生产和供应业	100	100	吸收合并
10	广州嘉得液化气有限公司	广州	燃气生产和供应业	100	100	吸收合并
11	深圳广发电力投资有限公司	深圳	投资	62.69	62.69	吸收合并
12	肇庆发展电力有限公司	肇庆	电力生产	31.345	31.345	注销

（四）本期新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	变动原因
1	广州国发私募证券投资基金管理有限公司	新成立
2	广州机关服务中心	同一控制合并
3	广州小虎岛石化物流有限公司	新成立
4	广州发展天然气贸易有限公司	新成立
5	梅州穗发新能源有限公司	新成立
6	兰考县韩湘坡风电开发有限公司	非同一控制合并
7	兰考县丰华能源开发有限公司	非同一控制合并

公司名称	期末净资产	本期净利润
广州国发私募证券投资基金管理有限公司	24,033,133.96	-966,866.04
广州机关服务中心	11,425,688.56	436,182.73
广州小虎岛石化物流有限公司	168,202,529.05	-6,246,106.95
广州发展天然气贸易有限公司	184,469,978.80	109,469,978.80
梅州穗发新能源有限公司	13,500,000.00	0.00
兰考县韩湘坡风电开发有限公司	138,427,380.83	28,639,796.49
兰考县丰华能源开发有限公司	28,663,758.62	2,095,913.65

（五）本期发生的同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面 净资产	交易对价	实际控制人	本年初至合并日的相关情况			
					收入	净利润	现金净 增加额	经营活动现 金流量净额
广州机关服务中心	2019-12-31	10,989,505.83	0.00	广州市人民 政府	0.00	0.00	0.00	0.00

本公司根据《广州市国资委关于广州市机关服务中心成建制移交统一监管的复函》（穗国资函【2020】24号）和《广州市财政局关于广州市机关服务中心资产成建制划转问题的函》，以2019年12月31日为划转基准日，将“广州市机关服务中心成建制划转至本公司”。本公司据此调整2019年12月31日的合并资产负债表。

（六）本期发生的非同一控制下企业合并情况

被购买方名称	股权取得 时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得 方式	购买日	购买日的确 定依据	购买日至期末被 购买方的收入	购买日至期末被 购买方的净利润
兰考县韩湘坡风电开发 有限公司	2020-2-1	228,335,794.57	100.00	购买	2020-2-1	取得公司控 制权	70,520,255.95	28,578,925.39
兰考县丰华能源开发有 限公司	2020-6-30	27,195,669.54	80.00	购买	2020-6-30	取得公司控 制权	5,012,495.57	-39,919.03

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、合并成本及商誉

项目	兰考县韩湘坡风电开发有限公司	兰考县丰华能源开发有限公司
合并成本		
—现金	228,335,794.57	27,195,669.54
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计	228,335,794.57	27,195,669.54
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	110,862,526.29	23,270,902.78
商誉	117,473,268.28	3,924,766.76

2、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	兰考县韩湘坡风电开发有限公司		兰考县丰华能源开发有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	584,541,639.33	583,184,011.11	135,776,234.77	135,262,967.02
货币资金	258,340.81	258,340.81	239,683.32	239,683.32
应收款项	100,078,009.54	100,078,009.54	35,038,928.75	35,038,928.75
其他流动资产	47,755,643.56	47,755,643.56	12,356,006.03	12,356,006.03
固定资产	436,449,645.42	435,092,017.20	88,141,616.67	87,628,348.92
负债：	473,679,113.04	473,396,426.77	106,687,606.29	106,572,559.76
应付款项	37,392,863.56	37,392,863.56	8,080,258.92	8,080,258.92
应交税费	552,117.54	552,117.54	175,147.97	175,147.97
长期应付款	435,451,445.67	435,451,445.67	98,317,152.87	98,317,152.87
递延所得税负债	282,686.27		115,046.53	
净资产	110,862,526.29	109,787,584.34	29,088,628.48	28,690,407.26
减：少数股东权益			5,817,725.70	5,738,081.45
取得的净资产	110,862,526.29	109,787,584.34	23,270,902.78	22,952,325.81

（七）母公司在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

本公司原持有广州珠江啤酒股份有限公司 56.26% 股权，2020 年 8-12 月本公司在二级市场出售了广州珠江啤酒股份有限公司 1.87% 股权，该股权处置交易未导致本公司丧失对广州珠江啤酒股份有限公司的控制权。截至 2020 年 12 月 31 日，股权转让协议已履行完毕，

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

取得交易对价为 41,819.77 万元，该项交易导致少数股东权益增加 16,024.88 万元，资本公积增加 22,006.38 万元。

交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

	广州珠江啤酒股份有限公司 (万元)
购买成本/处置对价	42,746.38
--现金	42,746.38
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	41,819.77
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	16,024.88
差额	25,794.89
其中：调整资本公积	22,006.38
调整盈余公积	
调整未分配利润	3,788.51

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	238,517.35	1,059,637.93
银行存款	11,938,518,353.33	10,369,664,423.23
其他货币资金	567,093,018.03	566,773,452.59
合 计	12,505,849,888.71	10,937,497,513.75
其中：存放在境外的款项总额	33,248,483.18	24,677,597.45

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	18,827,826.03	99,508,186.48
信用证保证金	4,008,958.24	15,652,542.95
履约保证金	24,210,025.00	23,172,330.00
用于担保的定期存款或通知存款	8,000,000.00	-
存放中央银行款项	313,308,115.37	346,470,666.75
交易保证金、标的价款、代收代缴款项	378,519,530.67	268,352,828.89
司法冻结	5,800,000.00	5,800,000.00
住房维修基金专户	859,253.79	-
保函保证金	6,000,372.95	-
房改办公室专户	329,414.57	-
房改房基金专户	7,767,564.34	-
因质押对使用有限制的款项总额	-	20,000,000.00

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	年初余额
其他	842,805.36	0.00
合 计	768,473,866.32	778,956,555.07

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	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	765,296,367.74	67,652,636.71
其中：债务工具投资	258,541,800.00	35,128,676.71
衍生金融资产	10,426,300.00	32,523,960.00
其他	496,328,267.74	-
合 计	765,296,367.74	67,652,636.71

说明：

（1）衍生金融资产为存入期货公司煤炭期货交易保证金。截至2020年12月31日，本公司期货浮动盈亏-2,706,500.00元。

（2）其他为购买货币基金。

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	541,547,653.14	215,107,239.67
其中：债务工具投资	524,113,275.54	175,361,625.79
权益工具投资	2,269,154.84	24,203,633.34
其他	15,165,222.76	15,541,980.54
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	-	108,990,670.13
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	372,815.00
其他	-	108,617,855.13
合 计	541,547,653.14	324,097,909.80

说明：期末公允价值下“其他”为购买货币基金。

4、应收票据

（1）应收票据分类

票据种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	187,789,290.36	550,347.88	187,238,942.48	5,033,459.21	0.00	5,033,459.21

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

票据种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑 汇票	15,251,679.71	36,728.69	15,214,951.02	26,652,825.95	24,196.20	26,628,629.75
合计	203,040,970.07	587,076.57	202,453,893.50	31,686,285.16	24,196.20	31,662,088.96

(2) 报告期期末公司无质押的应收票据

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,783,531.29	87,415,753.07
商业承兑汇票	-	12,242,897.59
合计	6,783,531.29	99,658,650.66

(4) 报告期期末公司无因出票人未履约而转为应收账款的票据

(5) 坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”:

票据种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,340,000.00	-	4,340,000.00	4,817,699.80	-	4,817,699.80
商业承兑汇票	3,008,782.12	-	3,008,782.12	23,310,000.00	-	23,310,000.00
合计	7,348,782.12	-	7,348,782.12	28,127,699.80	-	28,127,699.80

“已经执行新金融工具准则的公司”:

类别	期末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项 计提坏 账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合 合计提坏 账准备	195,692,187.95	100.00	587,076.57	0.30	195,105,111.38	6,460,525.75	100.00	24,196.20	0.37	6,436,329.55

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备的应收票据：

名 称	期 末 数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票：			
出票人类型或账龄	12,242,897.59	36,728.69	0.30
银行承兑汇票：			
出票人类型或账龄	183,449,290.36	550,347.88	0.30
合 计	195,692,187.95	587,076.57	0.30

(6) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类 别	年初数	本期变动情况			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提预期信用损失的应收票据	24,196.20	562,880.37	-	-	587,076.57

(7) 本期公司未发生实际核销的应收票据情况。

5、 应收账款

项 目	期 末 数			年 初 数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	611,712,272.50	226,910,434.34	384,801,838.16	693,377,908.89	88,545,011.23	604,832,897.66
已经执行新金融工具准则的公司	2,246,546,650.41	194,001,134.02	2,052,545,516.39	1,865,369,104.40	183,937,464.84	1,681,431,639.56
合 计	2,858,258,922.91	420,911,568.36	2,437,347,354.55	2,558,747,013.29	272,482,476.07	2,286,264,537.22

(1) 坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

应收账款按种类披露：

种 类	期 末 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	140,130,018.20	22.91	73,267,486.20	52.29
其他客户	303,058,969.85	49.54	-	-

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
组合小计	443,188,988.05	72.45	73,267,486.20	16.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	168,523,284.45	27.55	153,642,948.14	91.17
合 计	611,712,272.50	100.00	226,910,434.34	37.09

应收账款按种类披露（续）：

种 类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	185,027,745.19	26.69	79,975,044.16	43.22
其他客户	496,745,598.78	71.64		-
组合小计	680,565,269.45	98.33	80,219,513.96	11.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,659,764.92	1.67	8,569,967.07	73.85
合 计	693,377,908.896	100.00	88,545,011.238	12.77

A、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

a、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	55,615,662.30	39.69	5,561,566.25	107,701,935.87	58.21	10,770,193.58
1至2年	21,100,952.48	15.06	6,330,285.74	7,785,229.79	4.20	2,335,568.95
2至3年	4,075,538.47	2.91	2,037,769.26	5,342,595.81	2.89	2,671,297.91
3年以上	59,337,864.95	42.34	59,337,864.95	64,197,983.72	34.70	64,197,983.72
合 计	140,130,018.20	100.00	73,267,486.20	185,027,745.19	100.00	79,975,044.16

b、采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
其他客户	303,058,969.85	-	-	496,745,598.78	-	-

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

c、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
广州市浪奇实业股份有限公司	78,461,763.06	70,615,586.75	1 年以上	90.00	预计难以收回
深圳市腾邦航空服务有限公司	30,000,000.00	27,000,000.00	1-2 年	90.00	已诉讼待判决
上海蓬发国际贸易有限公司	21,375,000.00	19,237,500.00	1 年以内	90.00	已诉讼待判决
广州市公平油料供应有限公司	18,966,600.00	17,069,940.00	1 年以内	90.00	已诉讼待判决
河南辅仁堂制药有限公司	12,983,889.91	12,983,889.91	1-2 年	100.00	虽胜诉但终止执行
广州永大光有源通信科技有限公司	4,011,383.88	4,011,383.88	3 年以上	100.00	停业
广州军湘汽车配件有限公司	2,671,647.60	2,671,647.60	3 年以上	100.00	停业
宁夏贺兰山国家森林公园有限公司	30,000.00	30,000.00	1 至 2 年	100.00	预计难以收回
承德双惠活性炭有限公司	18,000.00	18,000.00	2 至 3 年	100.00	预计难以收回
广州市五羊经济技术发展公司	5,000.00	5,000.00	3 年以上	100.00	无法收回
合 计	168,523,284.45	153,642,948.14	—	—	—

“已经执行新金融工具准则的公司”:

应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,742,166,231.88
1 至 2 年	225,173,413.46
2 至 3 年	80,559,779.67
3 至 4 年	69,835,919.66
4 至 5 年	84,655.54
5 年以上	128,726,650.20
小 计	2,246,546,650.41
减：坏账准备	194,001,134.02
合 计	2,052,545,516.39

按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	51,759,439.39	2.30	51,759,439.39	100.00	-	57,112,335.25	3.06	57,112,335.25	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,194,787,211.02	97.70	142,241,694.63	6.48	2,052,545,516.39	1,808,256,769.15	96.94	126,825,129.59	7.01	1,681,431,639.56
其中：										
单独信用风险组合计提	60,665,536.47	2.70	60,665,536.47	100.00	-	60,665,536.47	3.25	60,665,536.47	100.00	-
按逾期时间	94,550,802.32	4.21	69,021,003.34	73.00	25,529,798.98	82,375,886.69	4.42	58,225,332.63	70.68	24,150,554.06
电网公司	682,354,441.89	30.38	2,047,063.33	0.30	680,307,378.56	609,994,397.99	32.70	1,817,314.31	0.30	608,177,083.68
其他客户	1,357,216,430.34	60.41	10,508,091.49	0.77	1,346,708,338.85	1,055,220,948.00	56.57	6,116,946.18	0.58	1,049,104,001.82
合计	2,246,546,650.41	100.00	194,001,134.02	8.64	2,052,545,516.39	1,865,369,104.40	100.00	183,937,464.84	9.86	1,681,431,639.56

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，按单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率（%）	计提理由
深圳市空港油料有限公司	42,098,000.00	42,098,000.00	3年以上	100.00	预计无法收回
盈昌（鹤山）重道路沥青有限公司	9,661,439.39	9,661,439.39	3年以上	100.00	资不抵债
合计	51,759,439.39	51,759,439.39	—	—	—

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	57,112,335.25	-	150,750.00	5,202,145.86	51,759,439.39
账龄组合（旧准则）	79,975,044.16		6,707,557.96		73,267,486.20
按组合计提坏账准备（新准则）	126,825,129.59	15,416,565.04	-	-	142,241,694.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	8,625,167.07	145,017,781.07			153,642,948.14
合计	272,482,476.07	160,434,346.11	6,858,307.96	5,202,145.86	420,911,568.36

其中，本期收回或转回金额重要的应收账款坏账准备：无。

（3）本期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广州市豪记废品物资回收有限公司	货款	5,202,145.86	预计无法收回	董事会决议	否

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
广东电网有限责任公司	640,262,003.47	22.40	1,893,480.00
电价国家补贴款	517,636,687.11	18.11	1,552,910.07
CNOOC GAS AND POWER SINGAPORE TRADI	145,818,971.54	5.10	437,456.91
广州市浪奇实业股份有限公司	78,461,763.06	2.75	70,615,586.75
上海瑞茂通供应链管理有 限公司	66,320,104.51	2.32	198,960.31
合计	1,448,499,529.69	50.68	74,698,394.04

（4）由金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、应收款项融资

种类	期末余额	年初余额
应收票据	107,094,987.12	314,520,668.52
应收账款	-	-
合计	107,094,987.12	314,520,668.52

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内 (含1年)	309,474,122.18	74.26	1,378.92	423,387,816.06	93.54	84,846,187.05
1至2年	98,298,802.19	23.59	84,473,861.92	5,104,056.26	1.13	276,595.94
2至3年	1,346,630.48	0.32	38,152.50	2,927,686.76	0.65	92,083.99
3年以上	7,608,279.44	1.83	4,268,128.60	21,220,350.79	4.68	17,347,441.85
合计	416,727,834.29	100.00	88,781,521.94	452,639,909.87	100.00	102,562,308.83

(2) 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广州企业财务清算有限公司	上海承荣实业有限公司	38,677,961.92	1至2年	未收到货
广州企业财务清算有限公司	上海进同实业发展有限公司	35,816,000.00	1至2年	未收到货
广州企业财务清算有限公司	沈阳功诺商贸有限公司	9,979,900.00	1至2年	未收到货
广州市广协房地产开发有限公司	龙恩花园恩平华侨房办	2,404,651.00	3年以上	未结清
广州市工业经济发展有限公司	广州浩彦医疗器械有限公司	1,565,234.78	1-2年、2-3年、3年以上	未结算
广东红棉乐器股份有限公司	广州市威柏乐器制造有限公司	1,222,014.14	1-2年、2-3年	其他关联公司存在未结债权债务
合计		89,665,761.84	—	—

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
深圳前海瑞茂通供应链平台服务有限公司	44,000,000.00	10.56	-
上海承荣实业有限公司	38,677,961.92	9.28	38,677,961.92

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例（%）	坏账准备
内蒙古兴隆煤炭运销有限责任公司	38,267,680.00	9.18	-
上海进同实业发展有限公司	35,816,000.00	8.59	35,816,000.00
江苏晋和电力燃料有限公司	35,000,000.00	8.40	-
合计	191,761,641.92	46.01	74,493,961.92

8、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	2,450,879.56	68,664,740.18
应收股利	9,210,228.65	14,583,396.30
其他应收款项	410,215,272.36	277,031,906.56
合计	421,876,380.57	360,280,043.04

(1) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	238,354.76	34,343,263.80
委托贷款	2,086,027.40	2,086,027.40
债券投资	-	-
其他	126,497.40	32,235,448.98
小计:	2,450,879.56	68,664,740.18
减: 坏账准备	-	-
合计	2,450,879.56	68,664,740.18

(2) 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	5,373,167.65	5,373,167.65	现金分红, 已收回	否
其中: (1) 广州银行股份有限公司	5,373,167.65	5,373,167.65		
账龄一年以上的应收股利	9,210,228.65	9,210,228.65	经营业绩低于预期无足够现金流	否
其中: (1) 广州发展航运有限公司	9,210,228.65	9,210,228.65		
小计:	9,210,228.65	14,583,396.30	-	-
减: 坏账准备	-	-	-	-
合计	9,210,228.65	14,583,396.30	—	—

(3) 其他应收款项

①其他应收款项按款项性质披露

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	208,369,431.61	208,369,431.61	-	208,369,431.61	208,369,431.61	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	523,835,866.35	258,519,029.66	265,316,836.69	430,559,770.72	312,045,529.90	118,514,240.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	41,538,944.79	41,538,944.79		42,969,849.06	42,969,849.06	-
单项计提坏账准备的其他应收款项（新准则适用）	204,823,274.46	59,924,838.79	144,898,435.67	204,823,274.46	46,305,608.72	158,517,665.74
合 计	978,567,517.21	568,352,244.85	410,215,272.36	886,722,325.85	609,690,419.29	277,031,906.56

②坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

其他应收款项按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	208,369,431.61	33.41	208,369,431.61	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：账龄组合	241,025,104.42	38.65	239,798,380.49	99.49
低风险组合	132,719,675.40	21.28	-	-
组合小计	373,744,779.82	59.93	239,798,380.49	64.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	41,538,944.79	6.66	41,538,944.79	100.00
合 计	623,653,156.22	100.00	489,706,756.89	78.52

其他应收款项按种类披露（续）

种 类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	208,369,431.61	35.97	208,369,431.61	100.00

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：账龄组合	303,051,964.37	52.32	295,394,617.13	97.47
低风险组合	24,846,002.45	4.29	-	-
组合小计	327,897,966.82	56.61	295,394,617.13	90.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	42,969,849.06	7.42	42,969,849.06	100.00
合 计	579,237,247.49	100.00	546,733,897.80	94.39

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
广州明珠 C 厂发电有限公司	208,369,431.61	208,369,431.61	3 年以上	100.00	公司破产

B、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

a、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	631,965.89	0.26	60,530.87	2,408,687.91	0.79	240,868.80
1 至 2 年	669,001.24	0.28	200,700.37	1,636,056.50	0.54	490,816.95
2 至 3 年	288,139.25	0.12	144,069.63	8,688,577.18	2.87	4,344,288.60
3 年以上	239,435,998.04	99.34	239,393,079.62	290,318,642.78	95.80	290,318,642.78
合 计	241,025,104.42	-	239,798,380.49	303,051,964.37	-	295,394,617.13

b、采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险组合	132,779,589.33	-	-	24,846,002.45	-	-

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
广州明珠电力（集团）股份有限公司	17,137,281.23	17,137,281.23	3 年以上	100.00	公司破产

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
广州明珠电力（集团）股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	3 年以上	100.00	已进入清算程序
增城市农机实业集团股份有限公司	6,463,040.00	6,463,040.00	5 年以上	100.00	无法追回
广州市泛达发展有限公司	1,420,000.00	1,420,000.00	3 年以上	100.00	无法收回
广州军湘汽车配件有限公司	3,910,000.00	3,910,000.00	2 年以上	100.00	企业进行破产清算
佛山市龙汇供应链管理服务有限公司	907,890.82	907,890.82	3 年以上	100.00	预计无法收回
河源世界乐器博物馆	600,000.00	600,000.00	3 年以上	100.00	债务人属非营利性组织，资金紧缺。
流花报关公司	425,774.93	425,774.93	3 年以上	100.00	公司已注销
广州永大光有源通信科技有限公司	307,002.45	307,002.45	3 年以上	100.00	已进行破产清算
广州市种子分公司	135,564.86	135,564.86	1 年以内 1 至 2 年	100.00	已进行破产清算
押金流转税	109,228.47	109,228.47	3 年以上	100.00	难以追回
高要市创韵乐器有限公司	42,000.00	42,000.00	3 年以上	100.00	难以追回
魏尔戈	23,945.84	23,945.84	3 年以上	100.00	缺发票，未结算
电信局押金	21,520.00	21,520.00	3 年以上	100.00	债务人不明确，长期挂账
金湖雅苑房地产开发公司	14,323.14	14,323.14	3 年以上	100.00	长期挂账
周少梅	9,802.00	9,802.00	3 年以上	100.00	缺发票，未结算。
周志森	5,085.00	5,085.00	3 年以上	100.00	缺发票，未结算。
中国电信股份有限公司广州分公司	4,010.00	4,010.00	3 年以上	100.00	缺发票，未结算。
广州国为贸易有限公司	1,200.00	1,200.00	3 年以上	100.00	长期挂账
广州市馨盛物业管理有限公司	906.05	906.05	3 年以上	100.00	账龄较长
税务局	270.00	270.00	5 年以上	100.00	出口退税
淘金宿舍押金	100.00	100.00	3 年以上	100.00	债务人不明确，长期挂账
合 计	41,538,944.79	41,538,944.79	-	-	-

“已经执行新金融工具准则的公司”：

其他应收款项按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	69,586,107.33
1至2年	220,859,986.36
2至3年	14,702,713.41
3年以上	49,765,553.89
小 计	354,914,360.99
减：坏账准备	78,645,487.96
合 计	276,268,873.03

按单项计提坏账准备：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率（%）	计提理由
友和道通航空 有限公司	204,240,177.80	59,341,742.13	1至2年	29	预计不能完全 收回
广州造纸集团 有限公司	583,096.66	583,096.66	3年以上	100	预计无法收回
合 计	204,823,274.46	59,924,838.79	—	—	—

期末，按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
应收员工款项	1,438,006.93	558,584.87	38.84
应收其他款项	57,276,421.94	778,289.29	1.36
外部单位往来款	16,369,692.71	14,226,046.89	86.90
应收押金和保证金	75,006,964.95	3,157,728.12	4.21
合 计	150,091,086.53	18,720,649.17	12.47

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回 原因、方式
佛山市伊诺家具制造有限公司	15.00	15.00	收回其他应收款
中铁六局集团有限公司	300.00	300.00	收回款项
中材天山（云浮）水泥有限公司	150.00	150.00	收回款项
广州明珠电力（集团）股份有限公司	862,718.77	18,000,000.00	收破产清算分配款
广东民元贵金属经营有限公司	1,630,000.00	1,717,674.61	收到执行款
个人	450.00	450.00	收回款项

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回 原因、方式
广州市永大光通信技术发展有限公司	62,897.51	42,005,291.63	破产清算分配
河北鑫达钢铁有限公司	10,220,000.00	20,944,604.00	收到欠款
合计	12,776,531.28	82,668,485.24	-

“已经执行新金融工具准则的公司”:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	13,400,052.74	3,250,860.03	46,305,608.72	62,956,521.49
期初余额在本期	13,400,052.74	3,250,860.03	46,305,608.72	62,956,521.49
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,404,818.60	-29,856.82	13,619,230.07	15,994,191.85
本期转回	305,225.38			305,225.38
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	15,499,645.96	3,221,003.21	59,924,838.79	78,645,487.96

④本期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款 项 性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	是否因关联 交易产生
广州市永大光通信技术发展有限公司	往来款	41,942,394.12	破产程序终结，无法收回款项	内部审批	否
广州市电力建设有限公司	往来款	3,742,282.44	破产清算结案，已注销	内部审批	否
广州市电力建设有限公司	往来及代垫款	454,797.00	破产清算结案，已注销	内部审批	否
广州市国际工程技术服务公司	关联方资金拆借	47,667.98	公司注销	内部审批	否
广东民元贵金属经营有限公司	租金	87,674.61	无法收回	内部审批	否
广州琪之琪饰品连锁有限公司	租金	8,756.59	对方下落不明，司法途径无效	内部审批	否
合计	--	46,283,572.74	--	--	--

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合 计的比例(%)	坏账准备
广州明珠C厂发电	往来款	208,369,431.61	3年以上	21.28	208,369,431.61

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合 计的比例(%)	坏账准备
有限公司					
友和道通航空有限 公司	往来及代垫款	204,240,177.80	1-2年	20.86	59,341,742.13
神华销售集团有限 公司华南销售分公 司	押金与保证金	23,088,000.00	1年以内	2.36	69,264.00
广州发展航运有限 公司	往来及代垫款	22,112,645.40	3年以上	2.26	66,337.94
东伟贸易公司	往来款	19,525,486.36	3年以上	1.99	19,525,486.36
合 计	--	477,335,741.17	--	48.75	287,372,262.04

9、存货

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	702,820,644.41	46,974,530.35	655,846,114.06	660,403,364.28	38,785,490.65	621,617,873.63
自制半成品及在产品	1,656,783,342.16	12,739,730.11	1,644,043,612.05	82,666,768.36	4,419,746.44	78,247,021.92
其中：已完工未结算工程	-	-	-	10,760,830.46	-	10,760,830.46
开发成本	1,590,700,123.76	-	1,590,700,123.76	-	-	-
库存商品（产成品）	1,105,182,824.74	49,069,070.00	1,056,113,754.74	880,007,868.22	33,400,736.06	846,607,132.16
其中：开发产品	-	-	-	-	-	-
周转材料（包装物、低值易耗 品等）	380,729,129.47	48,214,734.35	332,514,395.12	387,491,247.86	38,029,321.44	349,461,926.42
其他	1,132,523,591.88	148,853,943.54	983,669,648.34	1,136,123,816.24	2,252,435.37	1,133,871,380.87
其中：尚未开发的土地储 备(由房地产开发企业填列)	764,007.40	764,007.40	-	764,007.40	764,007.40	-
合 计	4,978,039,532.66	305,852,008.35	4,672,187,524.31	3,146,693,064.96	116,887,729.96	3,029,805,335.00

10、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	80,162,680.49	43,797,997.52
委托贷款	1,987,016.27	1,667,902.06
应计利息	74,786.96	24,285.06
合 计	82,224,483.72	45,490,184.64

11、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
进项税借方余额	621,811,760.18	477,425,632.59
预缴税金	39,476,864.32	45,554,380.17
待收发电权款	211,815,333.99	225,904,311.06
理财产品	89,801,000.00	1,946,426,000.00

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	年初余额
碳排放权	322,110.53	-
其他项目	2,093.32	279,116.29
合 计	963,229,162.34	2,695,589,440.11

(1) 与碳排放权交易相关的信息

A、碳排放配额变动情况

项 目	本期	
	数量（单位：吨）	金额
1. 本期期初碳排放配额	57,818.00	
2. 本期增加的碳排放配额	11,777,405.00	12,785,021.70
(1) 免费分配取得的配额	11,303,494.00	
(2) 购入取得的配额	473,911.00	12,785,021.70
(3) 其他方式增加的配额		
3. 本期减少的碳排放配额	11,823,416.00	12,462,911.17
(1) 履约使用的配额	11,823,416.00	12,462,911.17
(2) 出售的配额		
(3) 其他方式减少的配额		
4. 本期期末碳排放配额	11,807.00	322,110.53

12、发放贷款和垫款

(1) 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项 目	期末余额	期初余额
企业贷款和垫款		70,000,000.00
— 贷款		70,000,000.00
应计利息		116,302.08
贷款和垫款总额		70,116,302.08
减：贷款损失准备		1,400,000.00
其中：单项计提数		-
组合计提数		1,400,000.00
贷款和垫款账面价值		68,716,302.08

(2) 发放贷款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
交通运输、仓储和邮政业			70,000,000.00	99.83
应计利息			116,302.08	0.17
贷款和垫款总额			70,116,302.08	100.00
减：贷款损失准备			1,400,000.00	

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

行业分布	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
其中：单项计提数			-	
组合计提数			1,400,000.00	
贷款和垫款账面价值			68,716,302.08	

(3) 贷款和垫款按地区分布情况

行业分布	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
华南地区			70,000,000.00	99.83
应计利息			116,302.08	0.17
贷款和垫款总额			70,116,302.08	100.00
减：贷款损失准备			1,400,000.00	
其中：单项计提数			-	
组合计提数			1,400,000.00	
贷款和垫款账面价值			68,716,302.08	

(4) 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	期初余额
信用贷款		70,000,000.00
应计利息		116,302.08
贷款和垫款总额		70,116,302.08
减：贷款损失准备		1,400,000.00
其中：单项计提数		-
组合计提数		1,400,000.00
贷款和垫款账面价值		68,716,302.08

(5) 公司无发生逾期贷款

(6) 贷款损失准备

项目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
期初余额		1,400,000.00		
本期计提		-1,400,000.00		1,400,000.00
本期转出				
本期核销				
本期转回：				
——收回原转销贷款和垫款导致的转回				
——贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
——其他因素导致的转回				
期末余额		0.00		1,400,000.00

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、债权投资

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	-	-	-	1,020,000.00		1,020,000.00

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	9,076,584,097.39	139,334,902.31	8,937,249,195.08	9,866,772,306.77	154,885,974.56	9,711,886,332.21
按公允价值计量的	6,386,956,619.79	-	6,386,956,619.79	7,341,600,309.53	-	7,341,600,309.53
按成本计量的	2,689,627,477.60	139,334,902.31	2,550,292,575.29	2,525,171,997.24	154,885,974.56	2,370,286,022.68
其他	-	-	-	-	-	-
合 计	9,076,584,097.39	139,334,902.31	8,937,249,195.08	9,866,772,306.77	154,885,974.56	9,711,886,332.21

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项 目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	7,288,260,354.65	-	-	7,288,260,354.65
公允价值	6,386,956,619.79	-	-	6,386,956,619.79
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-901,303,734.86	-	-	-901,303,734.86
已计提减值金额	-	-	-	-

(3) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例
众诚汽车保险股份有限公司	60,000,000.00	-	60,000,000.00	2.6400%
西安驰达飞机零部件制造股份有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	1.02%
芜湖歌斐景泽投资中心(有限合伙)	257,622,385.78	-	257,622,385.78	35.96%
上海全景医学影像科技股份有限公司	9,665,000.00	-	9,665,000.00	0.25%
上海璃道医药科技有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	1.19%
上海傲意信息科技有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	2.44%
三七广证（广州）文化科技投资合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00	-	25,000,000.00	29.41%
日立楼宇技术（广州）有限公司	3,920,000.00	-	3,920,000.00	7.00%

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例
科创智汇一号基金	5,000,000.00	-	5,000,000.00	0.06%
觉心（广州）医疗科技有限公司	100,000.00	-	100,000.00	1.85%
湖北丽源科技股份有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	0.16%
广州众悦电影金融有限公司	1,150,900.00	761,546.42	389,353.58	0.11%
广州中广源商科创创业投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	-	20,000,000.00	11.61%
广州志科电子商务有限公司	500,000.00	500,000.00	-	5.00%
广州正达创业投资合伙企业（有限合伙）	22,618,878.20	-	22,618,878.20	18.87%
广州越秀集团股份有限公司	234,054,978.46	-	234,054,978.46	1.00%
广州越秀华章产业投资基金合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	-	40,000,000.00	20.00%
广州宇洪科技股份有限公司	4,999,998.75	-	4,999,998.75	2.20%
广州银行股份有限公司	9,275,886.00	-	9,275,886.00	0.10%
广州阳和长富创业投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00	-	8,000,000.00	20.00%
广州信德创业营股权投资合伙企业（有限合伙）	99,000,000.00	-	99,000,000.00	24.75%
广州信诚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00	-	25,000,000.00	20.00%
广州天泽中鼎股权投资中心（有限合伙）	17,999,786.40	-	17,999,786.40	20.00%
广州穗开氢能投资中心（有限合伙）	10,000.00	-	10,000.00	0.05%
广州四方环保电业有限公司	13,959,000.00	13,959,000.00	-	5%
广州数据交易服务有限公司	600,000.00	599,358.21	641.79	10%
广州市种子进出口公司	6,000,000.00	3,440,823.12	2,559,176.88	20%
广州市五羊经济技术发展公司	35,291,038.73	35,291,038.73	-	100.00%
广州市君通拍卖有限公司	2,012,000.00	-	2,012,000.00	10.06%
广州市恒力检测股份有限公司	1,404,800.00	-	1,404,800.00	4.78%
广州市海珠区科技创新服务中心有限公司	150,000.00	-	150,000.00	0.15%
广州市公恒典当行有限责任公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	0.42%
广州市番禺化龙绿巨人生物工程技术中心	250,000.00	250,000.00	-	10.00%
广州商贸产业投资基金合伙企业（有限合伙）	397,291,304.35	-	397,291,304.35	43.04%
广州森宝电器股份有限公司	19,999,998.97	-	19,999,998.97	11.20%
广州三孚新材料科技股份有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	0.56%
广州瑞通生物科技有限公司	2,959,014.08	-	2,959,014.08	2.48%
广州欧欧医疗科技有限责任公司	2,026,000.00	-	2,026,000.00	0.66%
广州纽诺教育科技有限公司	2,923,000.00	-	2,923,000.00	0.97%
广州明珠电力（集团）股份有限公司	14,613,628.12	14,613,628.12	-	13.67%

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例
广州联合交易股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1.33%
广州宽带主干网络有限公司	8,244,853.84		8,244,853.84	2.03%
广州科创智汇一号创业投资合伙企业（有限合伙）	34,000,000.00		34,000,000.00	42.50%
广州军湘汽车配件有限公司	2,676,722.98	2,676,722.98		100.00%
广州晶优电子科技有限公司	807,100.00	-	807,100.00	2.49%
广州经济技术开发区明珠电力有限公司	38,500,000.00	38,500,000.00	-	42
广州近海石化工程（集团）公司	24,700.00	24,700.00		0.89%
广州近海南油联营公司	100,000.00	100,000.00		4.81%
广州金凯长清信息科技有限公司	150,000.00	-	150,000.00	5.00%
广州环保投资集团有限公司	690,024,936.88	-	690,024,936.88	15.10%
广州华药恒达创富创业投资合伙企业（有限合伙）	16,000,000.00	-	16,000,000.00	20.00%
广州恒翼投资发展合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	-	1,000,000.00	0.03%
广州国资混改一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	90,000,000.00		90,000,000.00	28.30%
广州国资国企创新投资基金合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00	-	200,000,000.00	7.66%
广州国发文投股权投资基金管理中心（有限合伙）	437,584.73	437,584.73	-	20.00%
广州广客邦科技企业孵化器有限公司	400,000.00	-	400,000.00	20.00%
广州广发信德二期创业投资合伙企业（有限合伙）	99,000,000.00	-	99,000,000.00	33.00%
广州工控国发一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	100,000.00	-	100,000.00	0.00%
广州工控国发二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	100,000.00	-	100,000.00	0.01%
广州富通光科技术有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	-	8.00%
广州丰江电池新技术股份有限公司	2,955,641.29	-	2,955,641.29	4.90%
广州丹麓创业投资基金合伙企业（有限合伙）	24,500,000.00	-	24,500,000.00	4.85%
广州创钰铭晨股权投资基金企业（有限合伙）	36,195,187.80	-	36,195,187.80	17.76%
广州创投小镇产业运营管理有限公司	50,000.00	-	50,000.00	0.05%
广州澳青科技发展有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	10.00%
广东新创意科技有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	2.44%
广东文投聚图投资合伙企业（有限合伙）	23,404,357.24	-	23,404,357.24	25.00%
广东聚华印刷显示技术有限公司	6,079,650.00	-	6,079,650.00	5.00%
广东国地规划科技股份有限公司	4,998,645.00	-	4,998,645.00	0.55%
广州兴业新材料研究中心有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	-	62.70%
广州科技化工研究开发中心	10,000,000.00	10,000,000.00	-	33.33%

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例
广州企业家活动中心	500,000.00	500,000.00	-	-
重点企业债券	47,500.00	47,500.00	-	-
珠江经济集团	733,000.00	733,000.00	-	-
广东高鑫资产托管有限公司	1,300,000.00		1,300,000.00	2.60%
北京金马甲产权网络交易有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	4.95%
北京火炬银贝高新技术有限责任公司	100,000.00	100,000.00	-	2.56%
埃提斯生物技术（上海）有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	0.35%
合 计	2,689,627,477.60	139,334,902.31	2,550,292,575.29	

15、持有至到期投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鹏胜（美国）企业公司	400,000.00	400,000.00	-	400,000.00	400,000.00	-
小 计	400,000.00	400,000.00	-	400,000.00	400,000.00	-
减：1年内到期的持有至到期投资			--			--
合 计	400,000.00	400,000.00	-	400,000.00	400,000.00	-

16、长期应收款

项 目	期末余额			年初余额			期末折 现率区 间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
融资租赁款	266,168,910.01		266,168,910.01	325,776,166.06		325,776,166.06	4.35% -8.55%
其中：未实现 融资收益	64,910,220.06		64,910,220.06	76,600,069.36		76,600,069.36	4.35% -8.55%
合 计	266,168,910.01		266,168,910.01	325,776,166.06		325,776,166.06	4.35% -8.55%

17、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	536,537,135.02	27,235,888.83	18,954,968.86	544,818,054.99
对联营企业投资	11,453,884,938.62	1,981,499,482.36	1,266,922,243.85	12,168,462,177.13
小 计	11,990,422,073.64	2,008,735,371.19	1,285,877,212.71	12,713,280,232.12
减：长期股权投资减值准备	225,807,735.23	251,211,252.61	380,970.00	476,638,017.84
合 计	11,764,614,338.41	1,757,524,118.58	1,285,496,242.71	12,236,642,214.28

广州国资发展控股有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	467,877,204.47	536,537,135.02	-	-	22,592,033.17	-	4,419,491.51	18,730,605.71	-	1.00	544,818,054.99	884,514.25
广州发展航运有限公司	313,248,540.00	335,442,022.55	-	-	-224,363.15	-	4,419,491.51	-	-	-	339,637,150.91	-
广州福粤旅游汽车有限公司	1.00	-	-	-	50,000.00	-	-	50,000.00	-	1.00	1.00	-
中澳联合发展公司	884,514.25	884,514.25	-	-	-	-	-	-	-	-	884,514.25	884,514.25
佛山市恒益环保建材有限公司	18,744,149.22	28,793,661.15	-	-	3,443,713.04	-	-	-	-	-	32,237,374.19	-
中远发展航运有限公司	100,000,000.00	106,169,855.03	-	-	90,888.35	-	-	1,663,537.38	-	-	104,597,206.00	-
广州港发石油化工码头有限公司	35,000,000.00	65,247,082.04	-	-	19,231,794.93	-	-	17,017,068.33	-	-	67,461,808.64	-
二、联营企业	10,104,104,129.34	11,453,884,938.62	627,173,400.00	901,368,611.27	936,596,476.73	-29,649,115.30	336,716,250.00	254,634,891.65	251,211,252.61	-256,270.00	12,168,462,177.13	475,753,503.59
广州绿色基础设施产业投资基金管理有限公司	18,000,000.00	17,965,228.05	-	-	814,409.71	-	-	-	-	-	18,779,637.76	-
广州绿色基础设施产业投资基金合伙企业（有限合伙）	600,000,000.00	-	600,000,000.00	-	6,706,095.40	-	-	-	-	-	606,706,095.40	-
广州越秀金融控股集团股份有限公司	2,705,827,160.75	3,637,896,330.36	-	900,663,911.27	560,991,349.35	-17,832,954.98	284,120,533.11	62,064,413.62	-	-	3,502,446,932.95	-
华融证券股份有限公司	1,734,921,180.70	1,664,740,602.17	-	-	34,635,147.33	-5,209,846.50	-	-	-	-	1,694,165,903.00	-
广州中咨城轨工程咨询有限公司	3,000,600.00	9,424,624.75	-	-	1,048,358.59	-	-	-	-	-	10,472,983.34	-
广州商贸产业投资基金管理有限公司	14,384,000.00	13,029,824.35	-	-	940,915.20	-	-	-	-	-	13,970,739.55	-
大湾区科技创新服务中心（广	3,400,000.00	3,402,374.55	-	-	1,297,368.70	-	1,457,100.00	-	-	-	6,156,843.25	-

广州国资发展控股有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备	期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			
州) 有限公司												
上海国有资本运营研究院有限公司	3,780,000.00	-	3,780,000.00	-	-137,648.33	-	-	-	-	-	3,642,351.67	-
(比利时) 恒达有限公司	256,270.00	256,270.00	-	-	-	-	-	-	-	-256,270.00	-	-
广州珠江小额贷款股份有限公司	60,000,000.00	75,652,200.42	-	-	514,998.53	-	-	6,000,000.00	-	-	70,167,198.95	-
广州珠啤房地产中介有限公司	150,000.00	150,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	150,000.00	150,000.00
广州中星仁惠国际医疗管理有限公司	2,363,400.00	559,110.09	9,893,400.00	-	-3,126,967.91	-	-	-	-	-	7,325,542.18	-
广州科技创业投资有限公司	60,000,000.00	130,431,855.02	-	-	9,401,330.80	-3,801,833.60	-	-	-	-	136,031,352.22	-
广州市科兴发展有限公司	990,000.00	1,795,608.52	-	-	47,856.01	-	-	-	-	-	1,843,464.53	-
广州市凯诺生物科技有限公司	500,000.00	303,273.89	-	-	12,424.82	-	-	-	-	-	315,698.71	-
广东联合产权交易中心有限公司	13,500,000.00	18,565,225.17	13,500,000.00	-	2,349,093.72	-	-	-	-	-	34,414,318.89	-
广州商品清算中心股份有限公司	28,000,000.00	26,348,663.41	-	-	1,833,377.91	-	-	-	-	-	28,182,041.32	-
广东省华南技术转移中心有限公司	3,000,000.00	2,181,369.03	-	-	922,692.38	-	-	-	-	-	3,104,061.41	-
广州联合交易股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	542,674.84	-	-	-	-	-	20,542,674.84	20,000,000.00
广州市越秀公有物业租赁服务有限公司	900,000.00	1,591,417.92	-	-	-67,542.97	-	-	97,812.67	-	-	1,426,062.28	-
广州市景盈文化发展有限公司	580,000.00	520,143.20	-	580,000.00	59,856.80	-	-	-	-	-	-	-

广州国资发展控股有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广州国际经贸大厦	5,988,116.91	7,150,948.80	-	-	-775,973.34	-	-	-	-	-	6,374,975.46	-
广州市府前物业管理有限公司	330,000.00	594,419.90	-	-	18,743.87	-	-	18,743.87	-	-	594,419.90	-
广州宏港人力资源开发有限公司	810,823.01	810,823.01	-	-	40,000.00	-	-	40,000.00	-	-	810,823.01	-
广州金居房地产开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
广州工艺模具联营公司	100,000.00	100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000.00	100,000.00
广州近海南油联营公司	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
广州威士可武钢工贸联营公司	900,000.00	900,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	900,000.00	900,000.00
广州近海石化工程（集团）公司	24,700.00	24,700.00	-	24,700.00	-	-	-	-	-	-	-	-
广州市黄金广场房地产开发有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	4,500,000.00	4,500,000.00
广州国资产业发展并购基金合伙企业（有限合伙）	701,000,000.00	723,053,646.89	-	-	25,659,142.65	-	-	17,236,943.45	-	-	731,475,846.09	-
广州恒运企业集团股份有限公司	704,714,744.93	1,094,137,607.57	-	-	140,652,329.65	-2,411,294.11	51,337,703.89	12,570,338.60	-	-	1,271,146,008.40	-
广州恒运分布式能源发展有限公司	28,211,164.00	24,957,334.34	-	-	1,814,619.49	-	-	-	-	-	26,771,953.83	-
广州市超算分布式能源投资有限公司	20,517,600.00	13,358,710.83	-	-	-2,324,082.68	-	-	-	-	-	11,034,628.15	-
广东粤电控股西部投资有限公司	254,220,000.00	252,538,179.33	-	-	7,113,255.63	-	-1,464,970.09	-	39,854,553.01	-	258,186,464.87	39,854,553.01

广州国资发展控股有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
国能福泉发电有限公司	282,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
广东红海湾发电有限公司	687,437,500.00	1,215,170,671.33	-	-	81,459,562.39	-	-	97,814,521.96	-	-	1,198,815,711.76	-
广东电力发展股份有限公司	840,087,515.90	1,129,584,750.97	-	-	37,881,462.87	-393,186.11	-	14,003,232.24	-	-	1,153,069,795.49	-
广州花都中石油昆仑燃气有限公司	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同煤广发化学工业有限公司	270,443,293.00	224,126,722.91	-	-	-73,035,906.40	-	1,265,883.09	-	152,356,699.60	-	152,356,699.60	152,356,699.60
广东珠海金湾液化天然气有限公司	353,088,935.23	407,156,662.92	-	-	94,926,989.01	-	-	44,788,885.24	-	-	457,294,766.69	-
广东交投发展新能源投资有限公司	2,000,000.00	1,965,901.18	-	-	-10,846.38	-	-	-	-	-	1,955,054.80	-
大同煤矿集团同发东周密煤业有限公司	507,370,000.00	590,286,215.55	-	-	4,460,806.62	-	-	-	59,000,000.00	-	594,747,022.17	129,310,800.00
广州明珠C厂发电有限公司	149,707,124.91	127,581,450.98	-	-	-	-	-	-	-	-	127,581,450.98	127,581,450.98
粤桂西江配售电有限公司	10,000,000.00	9,972,071.21	-	-	-69,417.53	-	-	-	-	-	9,902,653.68	-
合计	10,571,981,333.81	11,990,422,073.64	627,173,400.00	901,368,611.27	959,188,509.90	-29,649,115.30	341,135,741.51	273,365,497.36	251,211,252.61	-256,269.00	12,713,280,232.12	476,638,017.84

(3) 其他说明:

①持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据:

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

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

C、广州越秀金融控股集团股份有限公司（以下简称“越秀金控”）：本公司持有越秀金控 10.75%的股权，并向越秀金控派出一名董事，可以对越秀金控实施重大影响，因此，本公司将该项投资作为长期股权投资核算。

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

②广州绿色基础设施产业投资基金管理有限公司（以下简称“绿色基金”）：本公司持有 60.00%股权。根据绿色基金公司章程，绿色基金董事会和股东会决议，需要经全体董事和股东的三分之二同意方可通过，部分事项需股东会十分之九同意方可通过。因此本公司需与其他股东共同控制该公司，对该项投资按权益法核算。

广州绿色基础设施产业投资基金合伙企业（有限合伙）：本公司持有 60.00%股权。根据合伙协议约定，合伙企业设立投资决策委员会，投资决策委员会按照本协议的规定行使权利和履行义务。投资决策委员会共九名委员，各有限合伙人分别派 1 名委员。投资决策委员会设主任一名，由基金管理人（普通合伙人）推荐人选，投资决策委员会主任召集并主持投资决策委员会会议。投资决策委员会表决须全体委员五分之四及以上表决同意，方为通过。因此本公司需与其他股东共同控制该公司，对该项投资按权益法核算。

③截至 2020 年 12 月 31 日，参股公司国能福泉发电有限公司净资产为-2,289,621,637.72 元，根据企业会计准则，已对其长期股权投资减记至零，公司按持股比例计算的未确认权益为-686,886,491.32 元。

截至 2020 年 12 月 31 日，参股公司广州花都中石油昆仑燃气有限公司净资产为-6,776,612.43 元，根据企业会计准则，已对其长期股权投资减记至零，公司按持股比例计算应承担的超额亏损为 2,032,983.72 元，相应冲减对其委托贷款（一年内到期的非流动资产）。

截至 2020 年 12 月 31 日，广州珠江电力燃料公司（本公司持股 65%）持有大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司 30%的股权，该项目出现减值迹象，本年根据经测算的可收回金额与账面价值的差额计提减值准备 5,900.00 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日，广州发展能源物流有限公司持有同煤广发化学工业有限公司 30%的股权，该项目出现减值迹象，本年根据经测算的可收回金额与账面价值的差额计提减值准备 152,356,699.60 元。

④根据《广东省发展和改革委员会关于印发推进沙角电厂退役及替代电源建设工作方案的函》，深圳市广深沙角 B 电力有限公司（以下简称“沙角 B”）2#机组和 1#机组已分别于 2018 年 11 月和 2019 年 11 月关停，至 2019 年 11 月底，沙角 B 已不再运行发电。根据《广东省人民政府办公厅关于沙角电厂退役及替代电源建设工作的会议纪要》，预计沙角 B 将取得共享退役土地增值收益等补偿。本公司对

广州国资发展控股有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

沙角 B 股权投资的价值实现的主要方式已不再是之前的生产经营分红，而是转变为资产的处置变现收益。综合考虑上述因素，本公司将对沙角 B 的股权投资转入其他非流动资产。

(4) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	广州越秀金融控股集团股份有限公司		广东珠海金湾液化天然气有限公司		广州恒运企业集团股份有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	64,922,562,507.74	77,633,192,449.99	603,009,068.10	484,902,683.14	4,173,248,214.40	4,477,774,473.09
非流动资产	59,123,557,315.30	36,900,594,059.51	3,344,824,360.69	3,557,942,321.84	9,431,238,110.43	7,150,402,588.40
资产合计	124,046,119,823.04	114,533,786,509.50	3,947,833,428.79	4,042,845,004.98	13,604,486,324.83	11,628,177,061.49
流动负债	44,866,032,598.70	58,564,059,782.92	444,454,301.76	434,132,911.45	6,234,129,462.79	6,434,958,011.94
非流动负债	47,854,670,527.22	32,644,186,828.38	1,674,246,343.18	1,980,096,032.16	1,486,291,480.31	574,562,805.71
负债合计	92,720,703,125.92	91,208,246,611.30	2,118,700,644.94	2,414,228,943.61	7,720,420,943.10	7,009,520,817.65
净资产	31,325,416,697.12	23,325,539,898.20	1,829,132,783.85	1,628,616,061.37	5,884,065,381.73	4,618,656,243.84
按持股比例计算的净资产 份额	3,367,482,294.94	3,242,250,045.85	457,283,195.96	407,154,015.34	1,079,725,997.55	847,523,420.74
调整事项	134,964,638.01	395,646,284.51	11,570.73	2,647.58	191,420,010.85	246,614,186.83
对联营企业权益投资的 账面价值	3,502,446,932.95	3,637,896,330.36	457,294,766.69	407,156,662.92	1,271,146,008.40	1,094,137,607.57
存在公开报价的权益投 资的公允价值	4,308,668,000.00	3,635,474,250.00			1,206,752,505.60	851,011,923.22

续:

项 目	广州越秀金融控股集团股份有限公司		广东珠海金湾液化天然气有限公司		广州恒运企业集团股份有限公司	
	本期 发生额	上期 发生额	本期 发生额	上期 发生额	本期 发生额	上期 发生额
营业收入	9,686,696,648.47	9,929,246,919.11	966,764,790.35	815,255,016.85	3,462,000,879.71	3,228,593,752.37
净利润	5,248,897,307.56	1,673,627,933.90	379,672,263.45	199,061,712.19	892,094,439.07	434,027,134.57

广州国资发展控股有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	广州越秀金融控股集团股份有限公司		广东珠海金湾液化天然气有限公司		广州恒运企业集团股份有限公司	
	本期 发生额	上期 发生额	本期 发生额	上期 发生额	本期 发生额	上期 发生额
其他综合收益	-197,010,663.23	1,284,826.00	-	-	6,544,534.48	150,184.50
综合收益总额	5,051,886,644.33	1,674,912,759.90	379,672,263.45	199,061,712.19	898,638,973.55	434,177,319.07
企业本期收到的来自联 营企业的股利	62,064,413.62	37,921,348.26	44,788,885.24	12,456,168.31	12,570,338.60	12,570,338.60

(6) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上年数
合营企业:		
投资账面价值合计	543,933,540.74	535,652,620.77
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	22,592,033.17	24,848,697.84
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	22,592,033.17	24,848,697.84
联营企业:		
投资账面价值合计	6,448,308,300.44	6,143,838,843.48
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	138,703,305.52	40,288,588.49
其他综合收益	-9,404,866.21	44,703,545.90
综合收益总额	129,298,439.31	84,992,134.39

(7) 在合营企业和联营企业中权益的相关风险

①合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无。

②对合营企业或联营企业发生超额亏损的分担额

被投资单位名称	前期累积未确认的损失份额	本期未确认的损失份额（或本期实现净利润的分享额）	本期末累积未确认的损失份额
国能福泉发电有限公司	-631,470,065.42	-55,416,425.90	-686,886,491.32

说明：截至 2020 年 12 月 31 日，参股公司广州花都中石油昆仑燃气有限公司净资产为 -6,776,612.43 元，根据企业会计准则，已对其长期股权投资减记至零，公司按持股比例计算应承担的超额亏损为 2,032,983.72 元，相应冲减对其委托贷款（一年内到期的非流动资产），本期冲减 700,885.79 元

③公司应披露与其对合营企业投资相关的未确认承诺，以及与其对合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	年初余额
广东粤电靖海发电有限公司	982,940,000.00	982,940,000.00
中国长江电力股份有限公司	1,916,000,000.00	1,838,000,000.00
广州港股份有限公司	336,000,000.00	383,000,000.00
南方海上风电联合开发有限公司	71,030,600.00	71,030,600.00
合 计	3,305,970,600.00	3,274,970,600.00

(2) 期末重要的其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广东粤电靖海发电有限公司	37,415,386.24	-	-	-	出于战略目的而计划长期持有的投资	
中国长江电力股份有限公司	68,000,000.00	708,000,000.00	-	-	出于战略目的而计划长期持有的投资	
广州港股份有限公司	4,200,000.00	184,708,025.34	-	-	出于战略目的而计划长期持有的投资	
南方海上风电联合开发有限公司	-	1,030,600.00	-	-	出于战略目的而计划长期持有的投资	
合计	109,615,386.24	893,738,625.34	-	-		

19、其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
广东电力交易中心有限责任公司	8,310,500.00	20,476,700.00
广东大鹏液化天然气有限公司	547,769,721.89	539,986,661.73
深圳大鹏液化天然气销售有限公司	40,285,428.48	38,695,155.55
三峡金石股权投资基金	209,808,367.92	180,508,738.22
国投聚力并购股权投资基金（上海）合伙企业（有限合伙）	36,956,300.35	19,408,310.08
合计	843,130,318.64	799,075,565.58

20、投资性房地产

(1) 以成本计量

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计提	自用房地产或存货转入	处置	转为自用房地产	
一、账面原值合计	1,056,228,078.44	26,710,849.92	-	11,427,653.76	-	1,071,511,274.60
1、房屋、建筑物	1,032,783,341.23	7,583,402.45	-	11,427,653.76	-	1,028,939,089.92
2、土地使用权	23,444,737.21	19,127,447.47	-	0.00	-	42,572,184.68
二、累计折旧和累计摊销合计	342,312,596.03	28,836,805.89	-	3,905,675.08	-	367,243,726.84
1、房屋、建筑物	334,737,661.53	27,650,166.11	-	3,905,675.08	-	358,482,152.56
2、土地使用权	7,574,934.50	1,186,639.78	-	-	-	8,761,574.28

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计提	自用房地产或存货转入	处 置	转为自用房地产	
三、投资性房地产 账面净值合计	713,915,482.41					704,267,547.76
1、房屋、建筑物	698,045,679.70					670,456,937.36
2、土地使用权	15,869,802.71					33,810,610.40
四、投资性房地产 减值准备累计金额 合计	80,314,945.78					80,314,945.78
1、房屋、建筑物	80,314,945.78					80,314,945.78
2、土地使用权	-					-
五、投资性房地产 账面价值合计	633,600,536.63					623,952,601.98
1、房屋、建筑物	617,730,733.92					590,141,991.58
2、土地使用权	15,869,802.71					33,810,610.40

说明：本期折旧和摊销额 28,836,805.89 元。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项 目	账面价值	原因
粤虹大厦	42,102,476.73	尚在办理中

21、固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	21,379,983,247.10	20,296,258,487.50
固定资产清理	-	1,896,041.64
合 计	21,379,983,247.10	20,298,154,529.14

(1) 固定资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	39,381,502,837.75	2,865,897,960.30	1,795,200,052.28	40,452,200,745.77
其中：土地资产	26,220,899.40	-	-	26,220,899.40
房屋、建筑物	9,038,992,345.87	178,872,903.53	167,523,657.83	9,050,341,591.57
机器设备	29,104,910,682.27	2,568,163,904.75	1,429,548,977.87	30,243,525,609.15
运输工具	381,807,850.59	24,135,571.81	14,714,033.00	391,229,389.40
电子设备	273,904,205.96	30,662,097.49	13,289,804.48	291,276,498.97
办公设备	127,670,853.43	2,364,874.74	2,309,130.90	127,726,597.27
其他	427,996,000.23	61,698,607.98	167,814,448.20	321,880,160.01
二、累计折旧合计	18,105,605,302.28	1,495,193,389.17	935,267,348.86	18,665,531,342.59
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋、建筑物	3,529,627,457.71	242,555,238.86	91,762,041.95	3,680,420,654.62

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	13,821,848,857.80	1,173,740,661.75	727,568,158.33	14,268,021,361.22
运输工具	260,608,547.64	23,416,395.91	13,575,186.28	270,449,757.27
电子设备	135,610,556.20	30,912,314.25	12,481,709.75	154,041,160.70
办公设备	102,241,916.82	3,661,560.33	2,188,963.58	103,714,513.57
其他	255,667,966.11	20,907,218.07	87,691,288.97	188,883,895.21
三、固定资产账面净值合计	21,275,897,535.47			21,786,669,403.18
其中：土地资产	26,220,899.40			26,220,899.40
房屋、建筑物	5,509,364,888.16			5,369,920,936.95
机器设备	15,283,061,824.47			15,975,504,247.93
运输工具	121,199,302.95			120,779,632.13
电子设备	138,293,649.76			137,235,338.27
办公设备	25,428,936.61			24,012,083.70
其他	172,328,034.12			132,996,264.80
四、固定资产减值准备合计	979,639,047.97	26,595,698.46	599,548,590.35	406,686,156.08
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋、建筑物	7,972,673.20	61,746.21	1,113,628.88	6,920,790.53
机器设备	863,713,183.70	26,458,331.25	518,228,886.26	371,942,628.69
运输工具	273,197.52	75,621.00	132,943.32	215,875.20
电子设备	21,582.83	-	21,132.11	450.72
办公设备	6,681,040.50	-	84,479.89	6,596,560.61
其他	100,977,370.22	-	79,967,519.89	21,009,850.33
五、固定资产账面价值合计	20,296,258,487.50			21,379,983,247.10
其中：土地资产	26,220,899.40			26,220,899.40
房屋、建筑物	5,501,392,214.96			5,363,000,146.42
机器设备	14,419,348,640.77			15,603,561,619.24
运输工具	120,926,105.43			120,563,756.93
电子设备	138,272,066.93			137,234,887.55
办公设备	18,747,896.11			17,415,523.09
其他	71,350,663.90			111,986,414.47

(2) 固定资产清理

5 项 目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
捷达小轿车	-	3,048.97	报废拆解
循泵房备用循泵电机 2 台	-	150,674.20	已报废未处置
#4 炉空预器传热元件	-	129,984.42	已报废未处置
#4 机组汽机旁路控制系统（苏尔寿 AV6）	-	75,052.63	已报废未处置
#4 机组#1-#3 给煤机控制系统（型号：9224）	-	16,987.85	已报废未处置

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5 项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
#3 机 RCS-985 发变组保护屏	-	89,639.82	已报废未处置
办公楼	-	532,066.82	根据清算方案处置固定资产 (办公楼)
#4 机组 DCS 控制系统端子机柜	-	22,577.48	已报废未处置
#3 炉辅机动配电箱	-	10,675.33	已报废未处置
处置公务车辆	-	38,279.35	报废处置
其他	-	827,054.77	已报废未处置
合 计	-	1,896,041.64	--

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	原因
中山房屋及建筑物	48,718,568.06	尚在办理中
粤虹大厦	42,102,476.73	尚在办理中

22、在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,240,491,342.48	241,527,582.62	1,998,963,759.86	2,484,402,869.26	281,401,143.19	2,203,001,726.07
工程物资	2,309,713.03	-	2,309,713.03	3,443,517.01	-	3,443,517.01
合 计	2,242,801,055.51	241,527,582.62	2,001,273,472.89	2,487,846,386.27	281,401,143.19	2,206,445,243.08

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
珠江琶醍啤酒文化创意园区改造升级项目	-	-	-	45,393,087.25	-	45,393,087.25
柔性线	18,902,666.30	-	18,902,666.30	18,381,524.28	-	18,381,524.28
南沙珠啤130万千升啤酒生产工程	16,357,808.89	-	16,357,808.89	56,132,571.05	-	56,132,571.05
白酒电子交易平台	150,000.00	150,000.00	-	150,000.00	150,000.00	-
产权保护基地展厅设计	-	-	-	233,114.07	-	233,114.07
主题雕塑工程	145,500.00	145,500.00	-	145,500.00	-	145,500.00
广州越秀展览中心7-10层物业	182,273,189.00	-	182,273,189.00	182,273,189.00	-	182,273,189.00
园区修缮工程	-	-	-	975,391.83	-	975,391.83
在建工程-输送系统	-	-	-	135,663.71	-	135,663.71
园区修缮工程	-	-	-	2,979,237.30	-	2,979,237.30

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
孵化器四期建设工程	29,182,360.80	-	29,182,360.80	15,882,386.38	-	15,882,386.38
#2、#4炉脱硝改造	-	-	-	455,433.97	432,662.27	22,771.70
广州博物馆项目	83,018.87	-	83,018.87	83,018.87	-	83,018.87
超洁净#1、#2烟囱平台电梯改造	2,917,319.26	2,771,453.30	145,865.96	2,917,319.26	2,771,453.30	145,865.96
底部再成型机SJ(RX)2020-01145	10,967.92	-	10,967.92	-	-	-
干冰清洗机	-	-	-	74,336.28	-	74,336.28
2004SB(jt)—ERP06管理分析系统	296,100.00	296,100.00	-	296,100.00	296,100.00	-
在建工程-升降系统	-	-	-	159,292.04	-	159,292.04
天然气发电公司技改工程	5,978,254.21	-	5,978,254.21	3,945,663.79	-	3,945,663.79
珠江电厂1#、2#机技改	867,256.64	-	867,256.64	6,661,505.50	-	6,661,505.50
珠江电厂3#、4#机技改	5,810,737.99	-	5,810,737.99	4,734,513.27	-	4,734,513.27
油库改造工程	674,348.98	-	674,348.98	5,850,756.04	-	5,850,756.04
肇庆发电厂（2X600MW）燃煤机组工程项目	-	-	-	39,586,398.30	39,586,398.30	-
恒益电厂技改工程	4,563,104.59	-	4,563,104.59	50,409,930.97	-	50,409,930.97
广州燃气管道工程	1,184,512,574.73	-	1,184,512,574.73	966,728,081.40	-	966,728,081.40
广州LNG应急调峰储气库项目	330,631,460.10	-	330,631,460.10	165,820,040.34	-	165,820,040.34
风电工程	2,413,320.13	-	2,413,320.13	1,118,169.75	-	1,118,169.75
发展中心改造	-	-	-	2,297,240.20	-	2,297,240.20
中电荔新技改工程	2,760,860.83	-	2,760,860.83	15,924,627.56	-	15,924,627.56
光伏发电工程	70,543,363.50	-	70,543,363.50	301,207,185.07	-	301,207,185.07
加气混凝土生产技改	1,382,721.22	-	1,382,721.22	1,142,699.63	-	1,142,699.63
太平分布式能源站项目	-	-	-	315,927,999.26	-	315,927,999.26
南沙电力百万机组工程	238,164,529.32	238,164,529.32	-	238,164,529.32	238,164,529.32	-
明珠分布式能源站	82,676,955.92	-	82,676,955.92	3,637,403.24	-	3,637,403.24
燃料港口技改工程	1,412,189.87	-	1,412,189.87	3,594,458.82	-	3,594,458.82
煤炭码头技改工程	2,543,362.83	-	2,543,362.83	-	-	-
广州LNG二期项目	5,733,391.08	-	5,733,391.08	-	-	-
其他零星工程	49,503,979.5	-	49,503,979.5	30,984,501.51	-	30,984,501.51
合 计	2,240,491,342.48	241,527,582.62	1,998,963,759.86	2,484,402,869.26	281,401,143.19	2,203,001,726.07

广州国资发展控股有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
孵化器四期建设工程	123,457,000.00	15,882,386.38	13,299,974.42	-	-	29,182,360.80	23.64	49.72	-	-	-	自有资金
珠江电厂 1#、2#机技改	22,725,782.23	6,661,505.50	16,064,276.73	21,858,525.59	-	867,256.64	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
珠江电厂 3#、4#机技改	19,204,828.95	4,734,513.27	14,861,466.12	13,785,241.40	-	5,810,737.99	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
肇庆发电厂（2X600MW）燃煤机组工程项目	39,586,398.30	39,586,398.30	-	-	39,586,398.30	-	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
恒益电厂技改工程	67,180,000.00	50,409,930.97	19,802,167.22	65,648,993.60	-	4,563,104.59	97.72	97.72	-	-	-	自有资金
广州燃气管道工程	569,917,256.75	966,728,081.40	409,671,900.94	191,887,407.61	-	1,184,512,574.73	100.00	100.00	50,369,624.62	25,396,572.01	4.53	自有资金及贷款
广州 LNG 应急调峰储气库项目	4,378,415,800.00	165,820,040.34	164,811,419.76	-	-	330,631,460.10	5.86	47.05	1,319,492.36	1,319,492.36	4.53	自有资金及贷款
中电荔新技改工程	23,420,000.00	15,924,627.56	28,511,864.85	41,675,631.58	-	2,760,860.83	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
光伏发电工程	739,334,700.00	301,207,185.07	959,201,270.48	1,189,865,092.05	-	70,543,363.50	100.00	100.00	14,931,167.39	8,368,740.37	4.35	自有资金及贷款
太平分布式能源站项目	672,510,000.00	315,927,999.26	224,539,998.99	540,467,998.25	-	-	100.00	100.00	13,985,270.33	11,861,013.62	4.77	自有资金及贷

广州国资发展控股有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	年初 余额	本期 增加	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末 余额	工程 累计 投入 占预 算比 例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
南沙电力百 万机组工程	238,164,529.32	238,164,529.32	-	-	-	238,164,529.32	100.00	100.00	-	-	-	自有 资金
明珠分布式 能源站	690,580,000.00	3,637,403.24	79,039,552.68	-	-	82,676,955.92	11.97	1.00	-	-	-	自有 资金
燃料港口技 改工程	14,460,000.00	3,594,458.82	5,582,628.38	7,764,897.33	-	1,412,189.87	100.00	100.00	-	-	-	自有 资金
合 计	7,598,956,295.55	2,128,279,059.43	1,935,386,520.57	2,072,953,787.41	39,586,398.30	1,951,125,394.29	—	--	80,605,554.70	46,945,818.36	—	--

③本期计提在建工程减值准备情况

项 目	本期计提金额	计提原因
主题雕塑工程	145,500.00	停止支付款项，已终止项目

(2) 工程物资

项 目	期末余额	年初余额
专用设备及材料	2,309,713.03	3,443,517.01

23、无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	5,322,346,289.39	117,213,314.81	1,519,783,515.52	3,919,776,088.68
其中：软件	293,621,827.77	40,888,108.15	553,466.93	333,956,468.99
土地使用权	4,829,755,982.22	72,253,129.96	1,511,791,593.58	3,390,217,518.60
专利权	2,550,417.08	3,887,151.05	-	6,437,568.13
非专利技术	195,299,268.13	-	7,438,455.01	187,860,813.12
商标权	1,107,100.00	16,831.68	-	1,123,931.68
著作权	11,694.19	1,456.31	-	13,150.50
其他	-	166,637.66	-	166,637.66
二、累计摊销合计	576,865,460.48	153,506,768.58	56,079,762.68	674,292,466.38
其中：软件	172,668,670.34	29,129,591.17	11,343.31	201,786,918.20
土地使用权	397,868,122.89	123,748,152.00	55,138,078.52	466,478,196.37
专利权	1,623,049.37	447,638.20	-	2,070,687.57
非专利技术	4,517,937.22	55,164.25	865,367.55	3,707,733.92
商标权	184,630.14	105,422.78	64,037.66	226,015.26
著作权	3,050.52	1,315.08	935.64	3,429.96
其他	-	19,485.10	-	19,485.10
三、无形资产减值准备合计	1,186,019.41	-	-	1,186,019.41
其中：软件	1,186,019.41	-	-	1,186,019.41
土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
著作权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
四、账面价值合计	4,744,294,809.50	-	-	3,244,297,602.89
其中：软件	119,767,138.02	-	-	130,983,531.38
土地使用权	4,431,887,859.33	-	-	2,923,739,322.23
专利权	927,367.71	-	-	4,366,880.56
非专利技术	190,781,330.91	-	-	184,153,079.20

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
商标权	922,469.86	-	-	897,916.42
著作权	8,643.67	-	-	9,720.54
其他	-	-	-	147,152.56

24、开发支出

项 目	年初余额	本期增加		确认为无形资产	本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他		转入当期损益	其他	
中小客车增量指标竞价管理系统平台硬件设备及软件项目（含升级改造）	-	118,283.02	-	52,981.13	-	-	65,301.89
广州精准扶贫交易综合服务平台	191,773.58	82,150.94	-	273,924.52	-	-	-
广州产权交易所采购和评审系统建设项目	528,301.88	578,490.56	-	1,106,792.44	-	-	-
花市摊位竞标系统项目	78,632.08	28,584.91	-	107,216.99	-	-	-
园区信息系统开发	0.00	62,547.17	-	0.00	0.00	0.00	62,547.17
CMMI3 证书	0.00	128,773.58	-	128,773.58	-	-	-
开发项目	6,938,019.45	1,186,277.06	-	3,718,378.37	2,762,023.55	1,643,894.59	0.00
蓝凌 OA	-	-	77,433.63	-	-	-	77,433.63
党建智能大屏系统软件	-	-	33,600.00	33,600.00	-	-	-
智慧党建系统	874,294.56	-	0.00	874,294.56	-	-	-
土地物业管理系统	-	-	188,490.57	188,490.57	-	-	-
泰坦 DARMS 电子文档数据中心软件 V1.5	65,486.73	-	-	65,486.73	-	-	-
租赁指数治理计算及展示分析系统项目	87,045.66	149,221.14	-	236,266.80	-	-	-
综合产权交易服务系统软件开发项目	-	307,379.21	-	134,350.91	-	-	173,028.30
国企阳光采购服务平台	-	73,433.96	-	26,264.15	-	-	47,169.81
合 计	8,763,553.94	2,715,141.55	299,524.20	6,946,820.75	2,762,023.55	1,643,894.59	425,480.80

25、商誉

(1) 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加企业合并形成的	本期减少处置	期末余额
账面原值				
佛山恒益热电有限公司	5,017,064.63			5,017,064.63

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加企业合并形成的	本期减少处置	期末余额
广州发展南沙电力有限公司	62,616,530.49			62,616,530.49
南澳县南亚新能源技术开发有限公司	50,653,959.56			50,653,959.56
美姑兴澜风电开发有限公司	377,669,788.52			377,669,788.52
兰考县韩湘坡风电开发有限公司		117,473,268.28		117,473,268.28
兰考县丰华能源开发有限公司		3,924,766.76		3,924,766.76
小计	495,957,343.20	121,398,035.04		617,355,378.24
减值准备				
佛山恒益热电有限公司	5,017,064.63			5,017,064.63
广州发展南沙电力有限公司	62,616,530.49			62,616,530.49
南澳县南亚新能源技术开发有限公司		50,653,959.56		50,653,959.56
美姑兴澜风电开发有限公司				
兰考县韩湘坡风电开发有限公司				
兰考县丰华能源开发有限公司		3,924,766.76		3,924,766.76
小计	67,633,595.12	54,578,726.32		122,212,321.44
账面价值	428,323,748.08	66,819,308.72		495,143,056.80

(1) 公司本期对兰考县韩湘坡风电开发有限公司实施非同一控制下企业合并，合并成本为 228,335,794.57 元，取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额为 110,862,526.29 元，确认商誉 117,473,268.28 元。

(2) 公司本期对兰考县韩湘坡风电开发有限公司和兰考县丰华能源开发有限公司实施非同一控制下企业合并，合并成本为 27,195,669.54 元，取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额为 23,270,902.78 元，确认商誉 3,924,766.76 元。

(3) 公司聘请了中联国际评估咨询有限公司对商誉进行减值测试，根据经测算包含商誉的资产组的可收回金额与账面价值的差额，对南澳县南亚新能源技术开发有限公司的商誉计提 50,653,959.56 元商誉减值准备，对兰考县丰华能源开发有限公司的商誉计提 3,924,766.76 元商誉减值准备。

广州国资发展控股有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	南澳县南亚新能源技术开发有限公司	美姑兴澜风电开发有限公司	兰考县韩湘坡风电开发有限公司	兰考县丰华能源开发有限公司
商誉账面价值	50,653,959.56	377,669,788.52	117,473,268.28	3,924,766.76
未确认归属于少数股东权益的商誉价值		94,417,447.13		981,191.69
调整后的商誉账面价值	50,653,959.56	472,087,235.65	117,473,268.28	4,905,958.45
资产组或资产组组合的账面价值	177,363,679.33	1,228,223,365.66	500,715,357.24	116,337,746.85
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	228,017,638.89	1,700,310,601.31	618,188,625.52	121,243,705.30
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	资产组或资产组组合范围与上一年度一致	资产组或资产组组合范围与上一年度一致	资产组或资产组组合范围与收购日一致	资产组或资产组组合范围与收购日一致

（3）商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司聘请了中联国际评估咨询有限公司，采用未来现金流法，按照必要的评估程序，为编制财务报表进行商誉减值测试，对涉及合并所产生的商誉相关的资产组在2020年12月31日的可回收价值进行评估。

项目	详细预测期间	收入预测依据	税前折现率
南澳县南亚新能源技术开发有限公司	2021年-2030年	预计产能发电量及现行物价	10.49%
美姑兴澜风电开发有限公司	2021年-2039年1-9月	局批复的上网	9.41%
兰考县韩湘坡风电开发有限公司	2021年-2039年1-6月	电价作为预测	10.48%
兰考县丰华能源开发有限公司	2021年-2037年1-5月	期及稳定期的收入预测依据	10.30%

考虑到风电机组的运营经济寿命为20年，上表的详细预测期间均确定为风电机组运营经济寿命期间。

上表税前折现率是通过企业自由现金流模型（wacc）估算得出。

26、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
出线接入补偿款	10,075,000.00	-	3,900,000.00	-	6,175,000.00	
地坪漆工程	45,989.64	46,850.84	8,932.26	-	83,908.22	
各类系统、商标费	206,573.28	-	91,810.32	-	114,762.96	
各项维修、改造费	1,369,479.38	517,311.53	862,384.76	-	1,024,406.15	
固定资产改良支出	873,878.40	-	132,774.48	-	741,103.92	
湖南省主要污染物排污权交易	57,199.81	-	57,199.81	-	-	
检测用放射源	6,502,856.25	-	1,227,512.28	-	5,275,343.97	
煤水项目改造	953,674.53	-	81,743.53	-	871,931.00	
南沙油罐防腐工程	2,133,371.83	3,945,593.56	1,114,515.40	-	4,964,449.99	
商标续展商	124,271.72	-	46,602.00	-	77,669.72	
涉水产品卫生安全性检测实验室	38,608.43	-	38,608.43	-	-	
输电线路租金	827,586.85	-	55,172.46	-	772,414.39	
土地租赁费	23,438,816.67	22,236,858.83	2,791,085.84	-	42,884,589.66	
维修费	1,368,064.89	66,196.84	349,922.89	-	1,084,338.84	
珠殿苑车库工程	307,642.05	-	307,642.05	-	-	
珠江牌叉板	247,295.29	-	25,148.64	-	222,146.65	
走廊、防御墙、保安亭雨棚及人员入口园林工	470,909.00	111,396.35	55,841.34	-	526,464.01	
装修费	28,992,735.07	21,630,261.37	13,315,018.52	4,100,442.21	33,207,535.71	
其他	970,833.43	55,660.37	37,917.31	-	988,576.49	
合计	79,004,786.52	48,610,129.69	24,499,832.32	4,100,442.21	99,014,641.68	

27、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

A、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	220,603,947.39	856,327,726.75	360,397,493.79	1,451,925,719.10
可抵扣亏损	50,632,473.81	315,936,862.48	53,355,957.16	332,543,221.54
递延收益	182,294,911.39	1,135,082,090.18	184,725,810.64	1,176,208,708.61
股权无偿划拨	19,958,690.57	79,834,762.27	20,708,893.32	82,835,573.28
交易性金融资产公允价值变动	676,625.00	2,706,500.00	346,479.13	1,385,916.52
未实现内部交易利润	16,467,111.06	65,868,444.22	6,471,288.67	25,885,154.65
预计负债	-	-	9,241,629.75	36,966,519.00
预提工资及各项费用	241,640,581.11	1,136,504,108.42	267,293,905.03	1,279,495,761.53
资产折旧摊销税会差异	929,263.96	3,717,055.85	248,698.89	994,795.56
小 计	733,203,604.29	3,595,977,550.17	902,790,156.38	4,388,241,369.79
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	774,569.74	3,098,278.96	743,922.77	2,975,691.08
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	12,175,439.74	48,701,759.21	216,133,943.83	864,535,775.32
计入其他综合收益的其他权益工具公允价值变动（新准则适用）	223,177,006.34	892,708,025.34	215,427,006.34	861,708,025.34
公允价值变动	119,136,667.37	476,546,668.60	111,673,907.04	446,695,628.12
股权无偿划拨	-	-	5,853.78	23,415.10
固定资产折旧	187,686,801.29	802,870,947.15	154,836,830.52	668,135,682.62
直线法租金差异	165,947.73	663,790.92	197,508.27	790,033.08
资产评估增值	936,076.40	4,568,082.95	865,913.91	3,973,127.46
小 计	544,052,508.61	2,229,157,553.13	699,884,886.46	2,848,837,378.12

（2）未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	785,030,649.44	538,021,460.29
可抵扣亏损	4,350,033,068.12	4,287,950,688.52
合 计	5,135,063,717.56	4,825,972,148.81

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
2020年	—	390,258,382.08	
2021年	344,613,852.51	596,676,069.45	
2022年	792,773,222.77	1,034,220,937.69	
2023年	1,247,891,898.22	1,221,883,070.90	
2024年	959,482,987.99	913,801,200.49	
2025年	822,063,785.18	26,021,970.37	
2026年	31,813,889.30	946,064.99	
2027年	47,440,725.17	23,577,772.84	
2028年	8,029,547.13	25,895,364.09	
2029年	19,481,768.74	54,669,855.62	
2030年	76,441,391.11	—	
合 计	4,350,033,068.12	4,287,950,688.52	

28、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
委托贷款	1,410,000,000.00	1,410,000,000.00
预付土地款	1,002,942,400.00	9,671,129.21
股权投资	714,576,681.36	714,576,681.36
股权分置流通权	532,694,213.32	532,694,213.32
预付设备款	332,362,788.10	194,295,500.27
预付项目前期费用及工程款	307,716,963.65	69,008,494.19
风险资金池	107,215,645.92	502,050,668.17
预付购小机组容量款	81,560,040.99	81,560,040.99
职工住房集资款	1,717,000.00	1,717,000.00
房租押金递延税款	435,184.36	416,971.35
一九八九年特种国债	1,340.00	1,340.00
广州市电力建设债券	650.00	650.00
其他	299.94	4,611.15
合 计	4,491,223,207.64	3,515,997,300.01

29、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	40,376,058.68	-
抵押借款	-	-
保证借款	829,314,351.50	25,000,000.00

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	4,858,044,215.74	6,191,652,738.85
合 计	5,727,734,625.92	6,216,652,738.85

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

债权单位	期末余额	借款利率	逾期时间(月)	逾期利率
珠海华润银行广州分行	19,990,000.00	7.00	13	10.50

30、应付票据

类 别	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	841,262,326.70	1,199,255,763.67

31、应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	3,520,766,246.05	2,701,695,134.25
1至2年（含2年）	438,345,268.33	216,932,289.25
2至3年（含3年）	39,674,263.99	84,290,137.71
3年以上	113,286,589.46	442,113,263.09
合 计	4,112,072,367.83	3,445,030,824.30

账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
湘电风能有限公司	8,132,861.59	未结算
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	14,003,597.03	未结算
广东中石油国际事业有限公司	25,345,071.20	未结算
GLENCORE SINGAPORE PTE. LTD.	58,711,035.89	未结算
广州市爱迈佳科技发展有限公司	120,524,938.95	未结算
中国医药保健品有限公司	139,814,660.94	未结算
珠海兴业绿色建筑科技有限公司	62,588,746.12	未结算
广船国际有限公司	13,554,443.85	未结算
合 计	442,675,355.57	--

32、预收款项

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	119,149,391.86	336,732,691.87
1年以上	29,404,057.39	70,405,670.08
合 计	148,553,449.25	407,138,361.95

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

33、合同负债

项 目	期末余额	年初余额
合同负债	731,583,747.12	1,203,416,014.01
促销费用	617,215,637.37	675,966,535.31
预收货款	41,554,395.10	-
合 计	1,390,353,779.59	1,879,382,549.32

34、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	553,878,164.21	2,285,394,600.04	2,154,588,138.13	684,684,626.12
离职后福利-设定提存计划	8,433,282.71	144,325,918.88	131,999,213.15	20,759,988.44
辞退福利	11,503,144.09	18,947,636.99	20,456,144.19	9,994,636.89
其他	28,326,182.55	18,910,312.17	18,458,865.62	28,777,629.10
合 计	602,140,773.56	2,467,578,468.08	2,325,502,361.09	744,216,880.55

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	510,502,682.87	1,819,051,155.12	1,694,717,657.22	634,836,180.77
职工福利费	1,399,207.12	143,688,744.97	143,790,904.47	1,297,047.62
社会保险费	32,548.26	97,846,090.70	97,879,606.33	-967.37
其中：医疗保险费	26,794.37	72,930,629.33	72,958,603.27	-1,179.57
工伤保险费	590.64	1,286,902.95	1,287,621.46	-127.87
生育保险费	4,173.98	10,758,428.88	10,762,602.86	-
其他	989.27	12,870,129.54	12,870,778.74	340.07
住房公积金	352,962.47	162,595,551.71	162,377,265.71	571,248.47
工会经费和职工教育经费	37,602,907.60	47,167,664.06	41,798,002.48	42,972,569.18
其他短期薪酬	3,987,855.89	15,045,393.48	14,024,701.92	5,008,547.45
合 计	553,878,164.21	2,285,394,600.04	2,154,588,138.13	684,684,626.12

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	68,139.25	58,689,738.32	58,775,832.18	-17,954.61
失业保险费	2,530.77	1,791,090.17	1,793,970.66	-349.72
企业年金缴费	8,362,612.69	75,427,366.46	70,914,835.28	12,875,143.87
其他	-	8,417,723.93	514,575.03	7,903,148.90
合 计	8,433,282.71	144,325,918.88	131,999,213.15	20,759,988.44

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

35、应交税费

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	47,391,515.66	933,434,199.93	808,727,227.60	172,098,487.99
消费税	15,292,403.14	289,220,726.39	291,312,979.76	13,200,149.77
企业所得税	96,739,038.27	494,018,012.83	478,655,570.11	112,101,480.99
城市维护建设税	3,810,952.93	81,966,828.28	73,573,636.94	12,204,144.27
房产税	2,014,609.71	69,413,527.29	69,395,575.37	2,032,561.63
土地使用税	12,431.62	11,362,048.36	11,369,273.61	5,206.37
个人所得税	8,747,321.83	49,862,052.37	52,032,833.78	6,576,540.42
教育费附加 （含地方教育费附加）	2,767,490.26	60,597,888.55	54,642,985.01	8,722,393.80
其他税费	5,340,890.37	36,269,106.24	32,445,126.23	9,164,870.38
合 计	182,116,653.79	2,026,144,390.24	1,872,155,208.41	336,105,835.62

36、其他应付款

类 别	期末余额	年初余额
应付利息	195,765,416.93	241,829,658.48
应付股利	26,186,649.56	397,311.59
其他应付款项	1,314,682,738.47	910,327,988.08
合 计	1,536,634,804.96	1,152,554,958.15

(1) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,269,914.75	7,749,818.82
企业债券利息	185,215,337.75	230,717,243.09
短期借款应付利息	2,438,910.06	2,173,353.20
其他利息	3,841,254.37	1,189,243.37
合 计	195,765,416.93	241,829,658.48

(2) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	209,673.68	361,208.20
划分为权益工具的优先股\永续债股利	-	36,103.39
其他	25,976,975.88	-
合 计	26,186,649.56	397,311.59

说明：其他是本期非同一控制合并的子公司兰考县韩湘坡风电开发有限公司和兰考县丰华能源开发有限公司应付原股东股利。

(3) 其他应付款项

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
代扣代缴费用	22,933.17	22,416.46
个人报销款	20,561.17	34,980.08
工程款	396,948.39	410,606.11
固守业务风险储备金	-	1,600,000.00
往来及代垫款	550,240,152.07	213,086,862.33
押金及保证金	589,747,265.64	536,885,511.28
应付各项费用	34,091,065.69	47,345,393.41
应付零星债券	4,029,949.24	4,029,949.24
专用户应付	2,243,659.96	565,339.40
其他	133,890,203.14	106,346,929.77
合 计	1,314,682,738.47	910,327,988.08

②账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中专学校	20,500,000.00	历史遗留待查
广东南方碱业股份有限公司	20,000,000.00	押金及保证金
员电托管人员费用	13,861,271.63	预计的员工安置费用
广州市电力总公司	12,500,000.00	历史遗留原因
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	9,369,095.65	工程款未结算
屏山企业有限公司	9,323,797.28	往来款待结算
广东联合产权交易中心有限公司	5,820,000.00	押金及保证金
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	5,635,221.00	工程款未结算
福州开发区新电燃料有限公司	5,400,000.00	押金及保证金
荔湾区南源街道办事处	5,198,770.00	征地补偿款土地产权未转移
上海能辉科技股份有限公司	2,969,585.67	押金及保证金、工程款未结算
越秀区财局资金管理分局科技资金	2,600,000.00	未结算
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	2,031,433.94	工程款未结算
江西展宇光伏科技有限公司	2,089,205.12	押金及保证金
合 计	117,298,380.29	-

37、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	992,834,869.66	871,291,841.96

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	年初余额
1年内到期的应付债券	5,385,586,823.24	2,998,531,752.80
1年内到期的长期应付款	20,388,940.04	-
1年内到期的其他长期负债	-	546,000.00
合 计	6,398,810,632.94	3,870,369,594.76

38、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
正回购	222,711,000.00	71,946,000.00
融资租赁业务待转销项税额等	189,874,586.95	137,137,977.66
与合同相关的预收款项的增值 税额	76,961,534.17	-
已背书未终止确认的应收票据	59,282,591.98	-
预提费用	-	368,299.19
待转销项税	5,258,129.13	131,246.03
合 计	554,087,842.23	209,583,522.88

39、长期借款

借款类别	期末余额	年初余额	期末利率期间（%）
质押借款	1,583,333,652.06	2,089,310,575.08	3.43% ~ 4.65%
抵押借款	32,196,589.52	35,882,053.82	4.15% ~ 4.41%
信用借款	6,074,922,670.08	6,229,339,160.01	2.9% ~ 3.92%
合 计	7,690,452,911.66	8,354,531,788.91	

40、应付债券

（1）应付债券

项 目	期末余额	年初余额
16 穗发 01	2,999,419,867.79	2,998,790,000.74
17 穗发 01	2,999,151,128.35	2,998,531,752.80
18 穗发 01	2,198,961,530.93	2,198,491,906.67
中期票据	8,134,078,301.23	6,500,000,000.00
广州发展绿色债 01 募集资金	2,453,127,123.29	2,400,000,000.00
小 计	18,784,737,951.59	17,095,813,660.21
减：一年内到期的应付债券	5,385,586,823.24	2,998,531,752.80
合 计	13,399,151,128.35	14,097,281,907.41

广州国资发展控股有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 穗发 01	3,000,000,000.00	2016-11-18	5 年	3,000,000,000.00	2,998,790,000.74	-	-	-629,867.05	-	2,999,419,867.79
17 穗发 01	3,000,000,000.00	2017-4-24	5 年	3,000,000,000.00	2,998,531,752.80	-	-	-619,375.55	-	2,999,151,128.35
18 穗发 01	2,200,000,000.00	2018-4-17	5 年	2,200,000,000.00	2,198,491,906.67	-	-	-469,624.26	-	2,198,961,530.93
2019 年第一期中票	1,500,000,000.00	2019-8-23	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	-	-	-	-	1,500,000,000.00
广州发展电力集团有限公司 2017 年度第一期中期票据	1,500,000,000.00	2017-4-20	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	-	118,884,821.89	-	80,555,835.66	1,538,328,986.23
广州发展绿色债 01 募集资金	2,400,000,000.00	2017-9-6	5 年	2,400,000,000.00	2,400,000,000.00	-	76,950,000.00	-	23,822,876.71	2,453,127,123.29
广州发展集团股份有限公司 2019 年第一期中期票据	2,500,000,000.00	2019-6-5	5 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	-	95,761,643.81	-	40,554,794.53	2,555,206,849.28
广州发展集团股份有限公司 2019 年第二期中期票据	1,000,000,000.00	2019-9-2	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	38,605,479.42	-	25,736,986.31	1,012,868,493.11
广州发展集团股份有限公司 2020 年第一期中期票据	1,500,000,000.00	2020-4-17	5 年	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	27,673,972.61	-	-	1,527,673,972.61
合计	18,600,000,000.00	—	—	18,600,000,000.00	17,095,813,660.21	1,500,000,000.00	357,875,917.73	-1,718,866.86	170,670,493.21	18,784,737,951.59

16 穗发 01、17 穗发 01、18 穗发 01 债券期限均为 5 年，债券存续期第 3 年末附设发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。

16 穗发 01 债券在 2021 年 11 月到期，公司在 2020 年 12 月 31 日将其在“一年内到期的非流动负债”反映。

17 穗发 01 债券在 2020 年投资者有回售选择权，公司在 2019 年 12 月 31 日将其在“一年内到期的非流动负债”反映。2020 年 4 月 26 日起，债权利率由 4.7% 改为 3.25%。

18 穗发 01 债券在 2021 年投资者有回售选择权，公司在 2020 年 12 月 31 日将其在“一年内到期的非流动负债”反映。

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

41、长期应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	175,207,300.05	2,229,282.90	3,395,612.39	174,040,970.56
专项应付款	22,327,897.09	37,413,726.84	14,961,400.06	44,780,223.87
合 计	197,535,197.14	39,643,009.74	18,357,012.45	218,821,194.43

(1) 长期应付款项

①长期应付款项期末余额最大的前5项:

项 目	期末余额	年初余额
建委借款	39,141,400.00	39,141,400.00
融资租赁款	125,056,981.36	127,849,772.92
应付集资款	4,524,000.00	4,524,000.00
中天盈房地产开发有限公司	2,112,900.00	2,112,900.00
西江镇2020年投资合作扶贫资金	2,229,282.90	-
合 计	173,064,564.26	173,628,072.92

(2) 专项应付款

①专项应付款期末余额最大的前5项:

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工住房集资款	1,717,000.00	-	-	1,717,000.00
国有“僵尸企业”出清重组资金	4,085,000.00	35,551,096.00	13,015,592.00	26,620,504.00
暂收国有企业净资产	4,624,542.50	128,052.84	-	4,752,595.34
矿山厂清理	8,379,354.71	-	-	8,379,354.71
办公楼清理	2,590,000.00	-	-	2,590,000.00
合 计	21,395,897.21	35,679,148.84	13,015,592.00	44,059,454.05

42、长期应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	31,927,351.37	1,169,339.17	6,709,397.39	26,387,293.15
其他长期福利	213,117,634.18	1,752,687.19	22,831,430.26	192,038,891.11
合 计	245,044,985.55	2,922,026.36	29,540,827.65	218,426,184.26

43、预计负债

项 目	期末余额	年初余额
未决诉讼	871,130.00	
其他	59,263,548.56	62,691,638.05
合 计	60,134,678.56	62,691,638.05

未决诉讼期末余额为 87.113 万元，系因子公司广州交易所集团有限公司未按《房屋租赁合同》的约定向上海中宏实业有限公司支付房屋租金。具体情况如下：上海中宏实业有限公司向上海市虹口区人民法院起诉本公司与其租赁合同纠纷案，要求本公司解除《房屋租赁合同》，返还租用的房屋，支付未付租金、违约金、装修费合计 87.113 万元，上海市虹口区人民法院已于 2020 年受理（受理案件通知书（2020）沪 0109 民初 22886 号），开庭时间为 2021 年 5 月 31 日。

广州国资发展控股有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

44、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,264,285,868.90	43,856,110.93	119,853,416.65	1,188,288,563.18

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入损益 金额	本期计入损益 的列报项目	本期返还的 金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关	本期返还 的原因
广州市土地开发中心珠江啤酒厂地块征储补偿	955,813,193.82	-	49,345,182.36	其他收益	-	-	906,468,011.46	与资产相关	
财政扶持发展资金	35,908,543.50	-	1,963,899.12	其他收益	-	-	33,944,644.38	与资产相关	
易拉罐项目技改扶持资金	18,283,609.99	-	1,769,381.64	其他收益	-	-	16,514,228.35	与资产相关	
广州市增城区财政国库支付中心工业企业技术改造事后奖补项目款	17,842,100.03	-	1,417,915.24	其他收益	-	-	16,424,184.79	与资产相关	
2014 年广州市物流标准化试点项目资金	15,832,835.94	-	1,079,104.44	其他收益	-	-	14,753,731.50	与资产相关	
广州市增城区财政国库支付中心 2017 年省工业和信息化发展专项资金	15,392,819.90	-	1,223,270.44	其他收益	-	-	14,169,549.46	与资产相关	
“超洁净排放”改造奖励资金	15,295,239.00	-	1,390,476.00	其他收益	-	-	13,904,763.00	与资产相关	
易拉罐线质量控制系統研究与应用科技专项资金	9,588,369.33	4,900,000.00	1,056,978.84	其他收益	-	-	13,431,390.49	与资产相关	
五台 220 吨/时锅炉由原有的干法脱硫改为采用湿法脱硫技术	13,264,999.70	-	-		-	-	13,264,999.70	与资产相关	
2015 年广州市工业转型升级专项资金	8,618,253.90	-	519,047.64	其他收益	-	-	8,099,206.26	与资产相关	
广州市煤电厂环保改造项目资金	7,498,618.42	-	587,846.80	其他收益	-	-	6,910,771.62	与资产相关	
2020 年重点科技创新产业项目（宝珠能源站）专项扶持资金	-	6,000,000.00	-		-	-	6,000,000.00	与资产相关	
广州有轨电车有限公司改造工程补偿款	5,191,327.52	-	151,352.88	其他收益	-	-	5,039,974.64	与资产相关	
2015 年度退二企业贷款贴息	5,003,439.55	-	142,955.40	其他收益	-	-	4,860,484.15	与收益相关	

广州国资发展控股有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
广东省工业企业技术改造事后奖补资金	5,128,220.34	-	484,515.12	其他收益	-	-	4,643,705.22	与资产相关	
#1 机 DLN2.6+低氮燃烧系统技术改造	4,674,657.52	-	205,479.48	其他收益	-	-	4,469,178.04	与资产相关	
发展港口公司#1、#2 泊位岸电工程项目	-	4,165,857.50	87,702.24	其他收益	-	-	4,078,155.26	与资产相关	
首期年产 20 万千升啤酒工程贷款贴息	4,290,000.00	-	660,000.00	其他收益	-	-	3,630,000.00	与资产相关	
除尘器改造项目补助	4,762,868.89	-	1,453,194.84	其他收益	-	-	3,309,674.05	与资产相关	
2016 省级工业和信息化发展资金	3,525,917.45	-	278,361.92	其他收益	-	-	3,247,555.53	与资产相关	
电机能效提升计划专项资金项目补贴（一炉一塔项目）	3,870,666.68	-	721,333.32	其他收益	-	-	3,149,333.36	与资产相关	
珠江集团贴息	3,393,206.66	-	308,473.32	其他收益	-	-	3,084,733.34	与收益相关	
大宗商品现货和电子交易平台项目	4,254,166.35	-	1,367,499.69	其他收益	-	-	2,886,666.66	与资产相关	
现代化物流工程项目	2,640,038.16	-	159,983.04	其他收益	-	-	2,480,055.12	与资产相关	
#1、#2 炉低氮燃烧器改造项目补助	2,773,333.29	-	320,000.04	其他收益	-	-	2,453,333.25	与资产相关	
2007-04 四期糖化二次蒸汽回收,二期糖化蒸汽项目	2,972,519.38	-	671,381.52	其他收益	-	-	2,301,137.86	与资产相关	
#3、#4 机组低氮燃烧器改造项目	2,631,775.74	-	358,878.48	其他收益	-	-	2,272,897.26	与资产相关	
首期年产 20 万千升啤酒工程财政补助	2,599,999.70	-	399,999.96	其他收益	-	-	2,199,999.74	与资产相关	
广州大宗商品现货电子交易平台项目资金	2,000,000.00	-	-		-	-	2,000,000.00	与资产相关	
2020 年度省级打好污染防治攻坚战专项资金	-	2,090,000.00	151,449.30	其他收益	-	-	1,938,550.70	与资产相关	
千吨级新能源电动船充电站项目（一期）	-	1,899,795.00	57,569.55	其他收益	-	-	1,842,225.45	与资产相关	
广州供应链金融纠纷在线多元化解平台	-	1,700,000.00	28,333.33	其他收益	-	-	1,671,666.67	与资产相关	
科技三项费用	1,840,926.33	-	179,077.12	其他收益	-	-	1,661,849.21	与资产相关	
万宝光伏发电项目环保专项资金	1,458,333.26	-	99,999.96	其他收益	-	-	1,358,333.30	与资产相关	

广州国资发展控股有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
安全生产应急救援及监管监察能力建设	1,504,917.83	-	229,373.28	其他收益	-	-	1,275,544.55	与资产相关	
#1 脱硫塔增效改造项目	1,015,602.61	-	-		-	-	1,015,602.61	与资产相关	
2014 年度对口帮扶产业园区第二批企业贷款贴息	1,044,242.03	-	29,006.76	其他收益	-	-	1,015,235.27	与收益相关	
新能源自卸船项目	-	941,670.00	28,535.45	其他收益	-	-	913,134.55	与资产相关	
科技创新扶持资金	1,000,000.00	-	177,358.49	其他收益	-	-	822,641.51	与收益相关	
#1#2 号机组脱硝工程补助款	2,407,564.47	-	1,597,653.20	其他收益	-	-	809,911.27	与资产相关	
节能专项资金	783,333.20	-	50,000.04	其他收益	-	-	733,333.16	与资产相关	
#1 湿式静电除尘器改造项目	690,017.23	-	-		-	-	690,017.23	与资产相关	
2020 年广州市科普能力建设及科普活动成效监测评估	-	1,200,000.00	547,875.30	其他收益	-	-	652,124.70	与收益相关	
2020 年广州科技嘉年华系列活动	-	1,400,000.00	795,398.71	其他收益	-	-	604,601.29	与收益相关	
广州市金融保险示范工程专项资金	715,542.19	-	165,125.28	其他收益	-	-	550,416.91	与资产相关	
2020 年广州市科普资源统筹及科普云建设计划	-	500,000.00	5,843.78	其他收益	-	-	494,156.22	与收益相关	
农产品订单交易平台	487,500.00	1,621.10	60,121.10	其他收益	-	-	429,000.00	与资产相关	
广交所集聚园区交易平台数据处理中心平台	599,999.74	0.29	200,000.04	其他收益	-	-	399,999.99	与资产相关	
预制水产品辐照加工项目	-	500,000.00	100,805.20	其他收益	-	-	399,194.80	与收益相关	
炉渣粉煤灰综合利用系统	472,500.00	-	90,000.00	其他收益	-	-	382,500.00	与资产相关	
珠三角城市群综合科技服务平台研发与应用示范	369,000.00	131,800.00	-		-	-	500,800.00	与收益相关	
生产余料收集循环利用系统	449,166.67	-	98,000.00	其他收益	-	-	351,166.67	与资产相关	
2019 科普能力建设及科普活动成效监测评估	906,859.36	-	572,749.52	其他收益	-	-	334,109.84	与收益相关	
能效电机改造补贴	350,485.68	-	58,414.32	其他收益	-	-	292,071.36	与资产相关	
南沙珠啤项目节能专项资金	298,500.00	-	18,000.00	其他收益	-	-	280,500.00	与资产相关	

广州国资发展控股有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
综合产权交易服务系统软件开发项目	333,600.12	-	55,600.11	其他收益	-	-	278,000.01	与收益相关	
促进经济发展专项资金（基于绿色金融体系的生态补偿平台）	276,800.00	-	-		-	-	276,800.00	与资产相关	
一体化响应果蔬涂膜材料项目	-	300,000.00	63,724.46	其他收益	-	-	236,275.54	与收益相关	
省科技金融服务中心广州高新区分中心	215,086.20	-	-		-	-	215,086.20	与收益相关	
2019 年省商务厅促进经济高质量发展资金补助	215,000.00	-	-		-	-	215,000.00	与收益相关	
第二期“深化穗澳合作，助力湾区建设”专题交流研讨活动	-	200,000.00	-		-	-	200,000.00	与收益相关	
“广州科普资源”微信公众号科普传播平台运营	199,700.00	-	-		-	-	199,700.00	与收益相关	
广州创新创业服务资源共享平台建设项目	280,248.99	-	90,017.61	其他收益	-	-	190,231.38	与收益相关	
广州市科技成果转化与技术转移人才体系建设	294,504.05	-	115,131.69	其他收益	-	-	179,372.36	与收益相关	
财政 13 年下半年进口贴息	166,156.96	-	11,868.35	其他收益	-	-	154,288.61	与收益相关	
危险化学品应急救援队伍专项经费	-	150,000.00	-		-	-	150,000.00	与资产相关	
文丘里管射流增压装置送煤气项目	146,502.99	-	-		-	-	146,502.99	与资产相关	
变频拖动节能系统	187,833.33	-	46,000.00	其他收益	-	-	141,833.33	与资产相关	
2019 年广东省知识产权金融创新促进项目—知识产权质押融资方向	300,000.00	-	300,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	
开发区经发局 13 年下半年进口贴息	118,987.82	-	8,499.13	其他收益	-	-	110,488.69	与收益相关	
2018 年广州市科普资源库建设及科普活动成效监测评估	106,106.33	-	-		-	-	106,106.33	与收益相关	
挥发性有机气体（VOCs）在线自动监测系统	137,279.41	-	35,049.96	其他收益	-	-	102,229.45	与资产相关	
美国环保协会北京代表处项目《基于国家自愿减排量的“一带一路”碳市场链接研究》	-	314,701.26	212,500.00	其他收益	-	-	102,201.26	与资产相关	
科技特派员-杀虫微生物持续控制蔬	-	100,000.00	904.50	其他收益	-	-	99,095.50	与收益相关	

广州国资发展控股有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
菜害虫技									
广州高科技产品科普展示活动	91,027.19	-	-		-	-	91,027.19	与收益相关	
易拉罐表面处理项目经费	-	80,000.00	-		-	-	80,000.00	与收益相关	
广州科技开放日开放补助	77,546.31	-	-		-	-	77,546.31	与收益相关	
广州创新创业服务资源共享平台建设	490,915.68	-	416,187.59	其他收益	-	-	74,728.09	与收益相关	
2018 年科技小屋系列主题科普互动展品创作	67,358.38	-	5,912.30	其他收益	-	-	61,446.08	与收益相关	
2020 年《我身边的科技大咖》专题节目	-	60,000.00	-		-	-	60,000.00	与收益相关	
2018 年科技创新宣传和优秀科普视频进地铁	55,934.84	-	-		-	-	55,934.84	与收益相关	
广州市科技金融结合试点工作	55,514.13	-	-		-	-	55,514.13	与收益相关	
广州市科技和信息化局广州科学馆科普教育功能创新性研究	50,277.59	-	-		-	-	50,277.59	与收益相关	
《科普基地认定办法》修订及科普地图编制	49,465.69	-	50.00	其他收益	-	-	49,415.69	与收益相关	
2019 广州科技创新服务示范机构建设	224,563.33	-	180,524.32	其他收益	-	-	44,039.01	与收益相关	
广州创新创业服务资源共享平台	37,496.26	-	-		-	-	37,496.26	与收益相关	
科技创新宣传和优秀科普地铁视频进地铁	36,152.99	-	-		-	-	36,152.99	与收益相关	
2019 科技开放日系列活动	35,307.00	-	175.00	其他收益	-	-	35,132.00	与收益相关	
辐照改性的纳米抗菌纸	-	31,000.00	-		-	-	31,000.00	与收益相关	
2017 年度市级知识产权项目补助资金	30,000.00	-	-		-	-	30,000.00	与收益相关	
集聚全球创新资源，建设广州新型国际科技服务枢纽研究	30,879.80	-	975.00	其他收益	-	-	29,904.80	与收益相关	
2019 广州市科普资源统筹及科普云建设计划	165,477.21	-	135,825.50	其他收益	-	-	29,651.71	与收益相关	
2019 年广州科技嘉年华系列活动	32,789.65	-	5,004.00	其他收益	-	-	27,785.65	与收益相关	

广州国资发展控股有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
2018 年广州高科技产品科普展示活动	25,789.74	-	-		-	-	25,789.74	与收益相关	
2018 年 STEM 教育课程设计及实践活动	21,758.64	-	2,448.00	其他收益	-	-	19,310.64	与收益相关	
广州市科技创新委员会广州科学馆优秀科普展品方案征集活动	15,308.60	-	-		-	-	15,308.60	与收益相关	
科普工作者科普活动教程编写及培训	14,422.87	-	-		-	-	14,422.87	与收益相关	
第六期“促进穗港合作，提升创新能力”专题交流研讨活动	217,000.00	-	206,580.00	其他收益	-	-	10,420.00	与收益相关	
广州市科技计划项目中后期监督管理研究	16,485.70	-	7,000.00	其他收益	-	-	9,485.70	与收益相关	
2018 年 1-12 月河源市市级促进投保出口信用保险资金	6,964.60	-	-		-	-	6,964.60	与收益相关	
广州科普地图 201901-201912（市科协）	141,649.80	-	137,691.55	其他收益	-	-	3,958.25	与收益相关	
“科技小屋”都市农业与生物入侵专题进社区科普宣传活动	1,693.03	-	-		-	-	1,693.03	与收益相关	
辐照技术科普宣传资料	1,657.76	-	-		-	-	1,657.76	与收益相关	
2018 年“科技开放日”开放补助	101,903.50	-	101,500.00	其他收益	-	-	403.50	与收益相关	
2017 年度对口帮扶产业园区企业贷款贴息补助	0.60	-	-		-	-	0.60	与收益相关	
其他补助	43,195,057.39	15,819,665.78	15,925,779.27	其他收益/营业外收入	-	-381,111.75	42,707,832.15	与资产/收益相关	
#3#4 号机组脱硝工程补助款	2,863,875.00	-	2,863,875.00	其他收益	-	-	-	与资产相关	
2017 年省级工业和信息化专项资金	585,725.73	-	-		585,725.73	-	-	与收益相关	退还
3-ONPAME 淬灭酶分泌型高效青枯病复合生防	231,516.60	-	231,516.60	其他收益	-	-	-	与收益相关	
废水回用工程项目补助	150,000.00	-	150,000.00	其他收益	-	-	-	与资产相关	
广东省同德中小微企业融资创新服务平台建设	280,000.00	-	280,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	
广东省知识产权转化运用服务平台	500,000.00	-	500,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	

广州国资发展控股有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
广州市未成年人科普视频科普传播平台运营奖补	50,000.00	-	50,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	
广州新业态发展专项资金	1,000,000.00	-	-		1,000,000.00	-	-	与收益相关	集团公司收回
技术中心建设	2,000,000.00	-	2,000,000.00	其他收益	-	-	-	与资产相关	
科研经费-病毒生物农药与化学农药协调应用	196,388.80	-	196,388.80	其他收益	-	-	-	与收益相关	
科研经费-防治重大入侵害虫烟粉虱玫烟色棒	32,079.41	-	32,079.41	其他收益	-	-	-	与收益相关	
省级工业和信息化专项资金	667,163.34	-	-		667,163.34	-	-	与收益相关	集团公司收回
市场开拓扶持资金	8,091,286.12	-	8,091,286.12	其他收益	-	-	-	与资产相关	
五台 220 吨/时锅炉采用低氮燃烧技术和选择性催化还原脱硝技术	7,534,100.60	-	-		-	-7,534,100.60	-	与资产相关	
#1 炉脱硝改造项目	735,347.71	-	-		-	-735,347.71	-	与资产相关	
#2 电袋复合除尘器改造项目	309,684.19	-	-		-	-309,684.19	-	与资产相关	
#2 锅炉脱硝改造工程	470,173.02	-	-		-	-470,173.02	-	与资产相关	
新型 Plectasin 分泌型益生菌剂高效防治罗非鱼链球菌病研发及应用	452,978.68	-	100,650.10	其他收益	-	-352,328.58	-	与收益相关	
贝类水产品中食源性病原微生物多元化精准检测技术研究	422,133.86	-	99,921.05	其他收益	-	-322,212.81	-	与收益相关	
18 年高企奖励	-	400,000.00	400,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	
推进广州期货交易所设立工作专项资金	-	970,000.00	970,000.00	主营业务收入	-	-	-	与收益相关	
合 计	1,264,285,868.90	43,856,110.93	107,495,568.92		2,252,889.07	-10,104,958.66	1,188,288,563.18		

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

45、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
股权收购或有对价	153,536,299.72	215,773,492.01
省市联合科技信贷风险准备金	50,403,223.52	50,250,082.99
开发区知识产权质押融资资金池	4,810.37	10,059,795.18
风险补偿资金池总户	16,307,138.04	10,480,983.35
市知识产权质押融资风险补偿基金	40,500,473.99	40,377,482.21
地铁搬运补偿金	519,387.17	519,387.17
专项应付款	19,699.59	19,699.59
其他	1,466,311.11	1,466,311.11
广州市市科技型中小企业信贷风险补偿资金池	-	390,882,324.44
待转销项税额	-	161,949,924.13
合 计	262,757,343.51	881,779,482.18

46、实收资本

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

47、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	1,660,884,551.49	319,791,258.61	5,789,239.04	1,974,886,571.06
其他资本公积	4,214,108,513.48	393,149,731.85	72,597,278.35	4,534,660,966.98
合 计	5,874,993,064.97	712,940,990.46	78,386,517.39	6,509,547,538.04
其中：国有独享资本公积				

资本公积变动原因如下所示：

（1）子公司广州发展集团股份有限公司收购附属子公司广州东方电力有限公司 25% 股权而增加资本溢价，本公司按股比分享金额 97,908,067.46 元；

（2）本公司和全资子公司广州珠江啤酒集团有限公司处置对子公司广州珠江啤酒股份有限公司 1.86846% 股权，不丧失控制权而增加资本溢价 220,055,875.97 元；

（3）全资子公司广州国发资本管理有限公司购买子公司广州发展集团股份有限公司股票而增加资本溢价 1,804,089.18 元；

（4）全资子公司广州国有资产管理集团有限公司处置附属子公司广州鼎经供应链管理集团有限公司 49% 股权，不丧失控制权而增加资本溢价 23,226.00 元；

(5)全资子公司广州交易所集团有限公司收购附属子公司广州物流交易所有限公司 49% 股权，减少资本溢价 1,438,205.26 元；

(6)全资子公司广州交易所集团有限公司处置附属子公司广州产权交易所有限公司 35% 股权，不丧失控制权而减少资本溢价 3,248,470.74 元；

(7)全资子公司广州交易所集团有限公司收购附属子公司广州金融发展服务中心有限公司少数股东 49% 股权而减少资本溢价 1,102,563.04 元；

(8)本公司对联营企业广州越秀金融控股集团股份有限公司按权益法核算按股比确认增加其他资本公积 356,717,811.46 元；

(9)全资子公司广州国发资本管理有限公司对联营企业大湾区科技创新服务中心（广州）有限公司按权益法核算按股比确认增加其他资本公积 1,457,100.00 元；

(10)全资子公司广州国有资产管理集团有限公司附属子公司的少数股东超出认缴金额出资而增加其他资本公积 72,600.00 元；

(11)子公司广州发展集团股份有限公司按权益法核算按股比确认被投资单位资本公积增加其他资本公积，本公司按股比分享金额 34,902,220.39 元；

(12)本公司处置联营企业广州越秀金融控股集团股份有限公司 3.15% 股权，相应结转所有者权益其他变动而减少其他资本公积 72,597,278.35 元。

48、专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	41,743,234.35	16,059,684.45	13,130,623.04	44,672,295.76	-

说明：增加少数股东权益 10,549,139.85 元，减少少数股东权益 7,770,986.36 元。

49、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	2,106,154,526.33	129,385,548.59	-	2,235,540,074.92

50、未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
本期年初余额	5,794,948,671.55	4,754,595,982.51
本期增加额	1,735,571,008.77	1,141,658,557.26
其中：本期净利润转入	1,669,717,377.29	816,973,690.64
其他调整因素	65,853,631.48	324,684,866.62
本期减少额	359,633,350.31	101,305,868.22
其中：本期提取盈余公积数	129,385,548.59	24,062,119.32
本期提取一般风险准备	0.00	0.00
本期分配现金股利数	230,213,572.56	64,895,768.37

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期金额	上年金额
转增资本	0.00	0.00
其他减少	34,229.16	12,347,980.53
本期期末余额	7,170,886,330.01	5,794,948,671.55

本期其他调整因素变动原因如下所示：

（1）本公司和全资子公司广州珠江啤酒集团有限公司处置对子公司广州珠江啤酒股份有限公司 1.86846% 股权，不丧失控制权而增加未分配利润 37,885,087.04 元；

（2）根据广东省广州市中级人民法院对本公司子公司广州交易所集团有限公司附属公司广州市种子子公司出具的破产清算裁定书，广州市种子子公司已被强制执行清算，2020 年 12 与 31 日不再纳入合并范围。本公司按照广州市种子子公司被纳入广州交易所集团有限公司合并范围时点（即 2014 年 1 月 1 日）的归属于母公司净资产 -29,023,872.45 元增加未分配利润 29,023,872.45 元。

（3）根据广东省广州市中级人民法院对本公司子公司广州交易所集团有限公司附属公司广州穗龙建筑装饰工程公司出具的破产清算裁定书，广州穗龙建筑装饰工程公司已被强制执行清算，2020 年 12 与 31 日不再纳入合并范围。本公司按照广州穗龙建筑装饰工程公司被纳入广州交易所集团有限公司合并范围时点（即 2018 年 1 月 1 日）的归属于母公司净资产 1,055,328.01 元冲减未分配利润 1,055,328.01 元。

（4）子公司广州发展集团股份有限公司设定收益计划变动额结转留存收益，本公司按股比分享金额 34,229.16 元。

51、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	--	--	--	--
电力业务	6,892,255,251.65	5,437,841,434.96	6,957,150,733.24	5,600,270,886.67
能源物流业务	20,181,788,818.71	19,798,599,922.26	17,730,041,011.95	17,330,323,595.89
燃气业务	4,067,907,033.73	3,149,077,966.54	4,305,474,104.53	3,472,872,131.97
啤酒及相关业务	4,134,750,591.78	2,068,585,018.07	4,079,728,832.09	2,211,346,680.96
贸易业务	2,644,766,020.83	2,634,258,988.28	6,394,232,486.77	6,349,882,420.81
主营业务小计	37,921,467,716.70	33,088,363,330.11	39,466,627,168.58	34,964,695,716.30
2、其他业务	--	--	--	--
工程及相关业务	398,884,497.46	221,887,044.39	476,435,394.15	222,819,948.76
金融业务	103,542,767.84	711,466.54	508,726,869.71	138,763,534.53
物业租赁及相关服务	236,331,095.30	89,931,296.54	222,296,909.07	70,604,197.08
其他业务	608,311,277.85	347,555,073.13	522,240,571.85	454,703,412.48
其他业务小计	1,347,069,638.45	660,084,880.60	1,729,699,744.78	886,891,092.85
合 计	39,268,537,355.15	33,748,448,210.71	41,196,326,913.36	35,851,586,809.15

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

52、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
包装费	1,180,297.06	1,579,714.00
运输费	174,855,529.37	190,941,126.80
装卸费	5,882,094.98	10,668,192.43
仓储保管费	3,095,684.64	7,268,190.50
保险费	76,612.85	1,617,487.94
展览费	19,576,071.03	4,585,104.90
广告费	77,705,438.35	105,907,557.96
销售服务费	265,732,483.05	300,429,036.99
职工薪酬	283,548,913.28	329,760,168.78
业务经费	17,717,049.12	13,751,457.20
折旧费	20,467,556.03	39,094,505.08
修理费	6,128,671.22	5,075,966.23
样品及产品损耗	1,369,809.49	1,176,468.15
其他	134,960,254.29	94,335,825.99
合 计	1,012,296,464.76	1,106,190,802.95

53、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	911,159,041.89	927,951,663.92
保险费	3,402,265.19	3,172,107.62
折旧费	72,897,570.49	81,911,537.05
修理费	28,217,382.58	22,233,447.89
无形资产摊销	72,331,637.75	57,347,734.63
存货盘亏	117,969.27	0.00
业务招待费	4,029,934.82	6,194,297.49
差旅费	6,028,488.33	9,715,852.50
办公费	39,814,033.51	68,101,063.04
会议费	936,681.22	1,826,543.34
诉讼费	243,433.14	413,186.30
聘请中介机构费	36,875,381.35	34,226,675.48
其中：年度决算审计费用	6,325,711.32	6,057,354.46
咨询费	28,386,100.04	21,655,737.79
技术转让费	24,268.00	0.00
董事会费	546,728.62	590,810.87
排污费	159,633.94	85,170.20
其他	125,881,274.65	165,269,081.02
合 计	1,331,051,824.79	1,400,694,909.14

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

54、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	249,066,954.68	228,344,488.56
直接投入费用	322,358,164.02	300,960,337.02
折旧费用与长期待摊费用	36,234,620.20	35,581,665.68
无形资产摊销	4,083,121.47	2,186,717.12
委托外部研究开发费用	10,738,720.23	10,631,635.43
其他	30,871,518.85	18,922,332.18
合 计	653,353,099.45	596,627,175.99

55、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,252,166,801.94	1,454,408,546.05
减：利息收入	287,164,321.71	295,267,430.58
汇兑损益	11,814,421.70	5,074,836.66
手续费及其他	30,654,276.21	35,013,708.66
合 计	1,007,471,178.14	1,199,229,660.79

56、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
广州市土地开发中心珠江啤酒厂地块征储补偿	49,345,182.36	49,345,182.36
市场开拓扶持资金	8,091,286.12	248,962.68
五台 220 吨/时锅炉采用低氮燃烧技术和选择性催化还原脱硝技术	7,534,100.60	-
企业奖励资金	5,000,000.00	-
即征即退增值税	3,491,928.15	-
广州市科技局 2019 年广州市孵化器和众创空间奖励性后补助	3,000,000.00	-
增值税进项税加计扣除	2,965,289.37	2,753,832.04
#3#4 号机组脱硝工程补助款	2,863,875.00	-
广州国资委赴梅投资扶持资金	2,602,225.19	724,486.58
稳岗补贴	2,432,074.63	104,933.42
2019 年孵化器和众创空间奖励	2,200,000.00	-
工业发展政策基金补贴	2,090,000.00	-
减免税款	2,022,954.20	2,465,130.09
2019 年创新创业活动补贴	2,000,000.00	-
技术中心建设费用	2,000,000.00	-
收 2018 年举办创新创业大赛后补助（2020 年申请专项）	2,000,000.00	-
亏损企业保险补贴	1,981,079.54	-
财政扶持发展资金	1,963,899.12	1,963,899.12

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
开发区知识产权局专利保护保险补助	1,800,000.00	-
调整 3 月收维权保费补贴科目	1,800,000.00	-
易拉罐项目技改扶持资金	1,769,381.64	1,769,296.88
广汽丰田三期	1,705,866.00	-
#1#2 号机组脱硝工程补助款	1,597,653.20	-
除尘器改造项目补助	1,453,194.84	-
广州市增城区财政国库支付中心工业企业技术改造事后 奖补项目款	1,417,915.24	-
“超洁净排放”改造奖励资金	1,390,476.00	-
广州大宗商品现货电子交易平台软件项目	1,362,866.36	-
广州市增城区财政国库支付中心 2017 年省工业和信息 化发展专项资金	1,223,270.44	-
清理外贸业务长期呆坏账	1,136,940.11	-
融资产业发展事项专项资金	1,124,700.00	-
广州市物流标准化试点项目资金	1,079,104.44	1,079,104.44
易拉罐线质量控制系统研究与应用科技专项资金	1,056,978.84	178,330.66
高新技术企业创新认定奖励	1,050,000.00	-
广州开发区科技企业孵化器培育高新技术企业奖励	1,000,000.00	-
个人所得税代扣代缴手续费返还	949,328.11	1,334,634.51
高新技术企业补助	900,000.00	-
南沙区 2019 年中国创新创业大赛奖励	750,000.00	-
#1 炉脱硝改造项目	735,347.71	-
电机能效提升计划专项资金项目补贴（一炉一塔项目）	721,333.32	-
广州开发区区块链企业租金补贴	716,576.00	-
高企认定通过奖励区配套	710,000.00	-
高新技术企业入库项目	700,000.00	-
科技创新扶持资金	677,358.49	-
四期糖化蒸汽回收再利用技改项目	671,381.52	671,381.52
首期年产 20 万千升啤酒工程贷款贴息	660,000.00	-
南沙区科技项目补助款	600,000.00	-
2019 技术合同登记服务补助	594,800.00	-
广州市煤电厂环保改造项目资金	587,846.80	-
2019 科普能力建设及科普活动成效监测评估	572,749.52	543,140.64
广州市工业转型升级专项资金	519,047.64	623,386.44
广东省知识产权转化运用服务平台	500,000.00	-
广州开发区科技企业孵化器运营经费补贴	500,000.00	-
科技创新小巨人补贴	500,000.00	-
科技创新政策软件业政策奖金	500,000.00	-
南沙工业企业一季度增产奖励金	500,000.00	-
南沙区工信局 2020 一季度工业企业增产奖励	500,000.00	-

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
区科技局孵化器减免企业租金奖励	500,000.00	-
收广州市科技局科技型企业科技创新集成服务机构建设项目后补助款	500,000.00	-
新冠肺炎疫情防控物资采用钴源灭菌项目补助	500,000.00	-
广东省工业企业技术改造事后奖补资金	484,515.12	-
#2 锅炉脱硝改造工程	470,173.02	-
复工复产专项补贴	470,000.00	-
收到创新驱动发展资金	464,600.00	-
研发费用补助款	456,000.00	-
广州创新创业服务资源共享平台建设项目款	416,187.59	-
供热补助	401,200.00	-
2018 年高新通过财政补助	400,000.00	-
高新企业认定受理补贴	400,000.00	-
开发区科技局 2019 年度广州开发区黄埔区创客空间和孵化器培育瞪羚企业奖励	400,000.00	-
首期年产 20 万千升啤酒工程财政补助	399,999.96	400,000.00
广州市科虎生物技术研究开发中心招商奖励	377,358.49	-
#3、#4 机组低氮燃烧器改造项目	358,878.48	-
广东省防控新型冠状病毒感染科技攻关应急专项	350,000.00	-
河源市高新区电子商务产业园项目专项资金	350,000.00	-
税费返还	340,630.31	-
500 罐线贷款贴息	328,840.80	-
#1、#2 炉低氮燃烧器改造项目补助	320,000.04	-
企业加大研发奖励	318,100.00	-
#2 电袋复合除尘器改造项目	309,684.19	-
知识产权金融创新计划项目	300,000.00	-
2020 年广州市科普能力建设及科普活动成效监测评估	297,875.30	-
广州杀虫微生物种质资源库的建设	289,200.00	125,170.77
南沙珠啤项目广州市财政补贴	280,020.00	-
广东省同德中小微企业融资创新服务平台建设	280,000.00	-
2016 省级工业和信息化发展资金	278,361.92	-
职工线上试岗培训补贴	257,000.00	-
广州市交通委员会现代物流资金	249,999.96	249,999.96
新沙港光伏项目东莞市财政补贴	236,184.00	-
高新技术产品产值补贴	234,087.00	-
3-ONPAME 淬灭酶分泌型高效青枯病复合生防	231,516.60	233,241.90
安全生产应急救援及监管监察能力建设项目	229,373.28	-
丰力一期项目广州市财政补贴	228,535.50	-
搬迁补偿	228,180.48	178,966.32
丰力二期项目广州市财政补贴	207,447.00	-

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
#1 机 DLN2.6+低氮燃烧系统技术改造项目	205,479.48	-
保险专利项目补助	200,000.00	-
高新技术企业培育市科技创新小巨人款	200,000.00	-
广州市科技局 2020 年度减免租金补助	200,000.00	-
广州市市场监督管理局专利保险补贴	200,000.00	-
科技创新载体高质量发展专项补贴	200,000.00	-
企业研究开发后补助	200,000.00	-
市科技局 2020 年减免进驻企业租金补助	200,000.00	-
集聚园区交易平台数据处理中心	199,999.75	-
病毒生物农药与化学农药协调应用	196,388.80	-
失业人员再就业补贴	191,037.18	-
万宝冰箱项目广州市财政补贴	185,987.40	-
2019 广州科技创新服务示范机构建设	180,524.32	-
科技三项费用	179,077.12	190,410.48
广州港口船舶排放控制补贴	178,410.55	-
综合利用节能减排技改项目差别电价电费收入专项资金	168,133.68	-
广州碳排放权电子交易系统软件	165,125.28	-
现代化物流工程项目	159,983.04	159,983.04
二氧化碳回收利用专项资金	159,801.96	159,801.96
2020 年度省级打好污染防治攻坚战专项资金	151,449.30	-
广州有轨电车有限公司改造工程补偿款	151,352.88	151,352.88
废水回用工程项目补助	150,000.00	-
摊销易地改造贷款贴息补助	142,955.40	-
广州市扶持企业发展专项资金	142,857.12	142,857.12
小微企业上规模奖励	142,085.00	-
职工生育补贴	139,971.49	-
广州科普地图 201901-201912（市科协）	137,691.55	158,350.20
2019 广州市科普资源统筹及科普云建设计划	135,825.50	434,522.79
生育一次性待遇费	127,186.34	128,945.35
万宝漆包线项目广州市财政补贴	121,704.00	-
燃气锅炉治理	120,000.00	-
岸电使用补贴	117,260.25	-
沼气脱硫回收综合利用专项资金	114,430.80	114,430.80
预制水产品辐照加工项目	100,805.20	-
新型 Plectasin 分泌型益生菌剂高效防治罗非鱼链球菌病研发及应用	100,650.10	-
2020 年高端专业服务业政策扶持奖励	100,000.00	-
国发出清奖励	100,000.00	-
能源管理补助资金	100,000.00	-

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
万宝光伏发电项目环保专项资金	99,999.96	-
贝类水产品中食源性病原微生物多元化精准检测技术研究	99,921.05	-
退役军人企业增值税减免	99,000.00	-
生产余料收集循环利用系统	98,000.00	-
递延收益	95,929.91	-
炉渣粉煤灰综合利用系统	90,000.00	-
发展港口公司#1、#2 泊位岸电工程项目	87,702.24	-
汽研院项目	85,948.95	-
广州发展和改革委员重点项目复工复产专项补贴收入	80,000.00	-
广州市 2020 年重点项目复工复产专项补贴资金	80,000.00	-
中山市工业企业技术改造项目完工评价和事后奖补(普惠性)专项资金	76,773.36	-
新型工业化专项引导资金	67,415.76	-
社保返还	65,253.25	-
一体化响应果蔬涂膜材料项目	63,724.46	-
综合产权交易服务系统软件开发项目	60,233.44	-
农产品订单交易平台	58,500.00	190,066.43
能效电机改造补贴	58,414.32	-
千吨级新能源电动船充电站项目（一期）	57,569.55	-
救灾复产资金	52,003.80	63,842.36
节能专项资金	50,000.04	-
复产稳产奖励	50,000.00	-
广州市未成年人科普视频科普传播平台运营奖补	50,000.00	-
旅游扶持资金	50,000.00	-
企业创新发展参展补贴	50,000.00	-
清洁生产项目资助补贴	50,000.00	-
技术改造与创新专项资金	46,560.00	-
变频拖动节能系统	46,000.00	-
工业游示范点项目及配套设施改造资金	44,908.44	-
试岗补贴	44,000.00	-
珠江钢琴项目广州市财政补贴	42,379.65	-
变压器低压回路节能改造资金	42,111.72	-
工业转型升级专项资金	36,923.04	-
挥发性有机气体（VOCs）在线自动监测系统	35,049.96	-
工商业节能专项资金	34,662.00	-
公司信息系统优化整合项目	33,962.28	-
防治重大入侵害虫烟粉虱玫烟色棒	32,079.41	-
第九届中国创新创业大赛暨第五届羊城“科创杯”创新创业大赛	30,942.62	-

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
中一药业项目广州市财政补贴	30,839.55	-
食品工业企业诚信体系建设补贴	30,000.00	-
天河区财政局新冠疫情防控补贴	30,000.00	-
日立冷机项目广州市财政补贴	29,798.55	-
推销对口帮扶企业贷款贴息	29,006.76	-
新能源自卸船项目	28,535.45	-
广州供应链金融纠纷在线多元化解平台项目	28,333.33	-
优质纯生线项目资金	27,692.28	-
啤酒罐装扩大生产能力改造项目项目	24,895.08	-
职业技能提升培训补贴	24,000.00	-
职业技能提升行动资金补贴	22,500.00	-
优质纯生线应用与产业化资金	22,222.20	-
锅炉布袋除尘项目专项资金	22,200.00	-
二期扩建技改补助资金	20,000.00	-
和谐企业奖励金	20,000.00	-
科技创新企业发展专项经费	20,000.00	1,931,654.79
惠民工程款	19,156.44	-
其他补助	18,356.70	1,024,892.57
三菱电机项目广州市财政补贴	18,138.00	-
南沙珠啤项目节能专项资金	18,000.00	-
灌装清洁生产技改项目资金补助	16,356.48	-
环保工程-大气污染防治环保工程专项补助	15,667.80	-
高效电机改造	15,652.10	-
退还失业保险	14,094.50	-
更新理瓶机改造生产线技术改造项目	13,953.48	-
失业补助	12,304.32	-
节能电机财政补贴款	11,171.16	-
废碱液回收与综合利用资金	10,063.60	-
广州市劳动关系 AAA 级和谐企业奖励金	10,000.00	-
统计工作经费补贴	10,000.00	-
科技保险保费补助	9,900.00	-
2018 年度发明专利年费资助	9,520.00	-
2019 年知识产权政策兑现奖励	9,000.00	-
广州市南沙区人力资源和社会保障局适岗培训补贴	9,000.00	-
政府机构信息采集补助费	8,867.93	-
战略性新兴产业科技支撑行动	7,792.20	-
市级财政机电能效提升计划专项资金	7,500.00	-
2020 年广州市科普资源统筹及科普云建设计划	5,843.78	-
收公共服务平台建设专项扶持资金	5,263.20	-

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
企业新招用员工一次性吸纳就业补贴	5,000.00	-
退还复审培训费	4,940.00	-
2019 年知识产权政策	4,000.00	-
国内发明专利年费补贴	4,000.00	-
考核奖励	4,000.00	-
发明专利资助款	3,500.00	-
增值税-销项税免税金额	3,466.00	-
啤酒糖化洗糟水的回收和综合利用	3,121.68	-
免征增值税	2,790.68	-
安全生产目标奖励	2,000.00	-
南海区劳动服务中心延迟复工补助款	1,819.00	-
就业监测补贴	1,500.00	-
国家监测定点单位补助资金	1,000.00	-
杀虫微生物持续控制蔬菜害虫技	904.50	-
增值税税控维护费用	840.00	-
2018 年度专利授权资助	600.00	-
收回中材天山（云浮）水泥有限公司标书费款	500.00	-
财政收入	400.00	-
氨技改补贴资金	179.38	-
2019 科技开放日系列活动	175.00	-
《科普基地认定办法》修订及科普地图编制	50.00	-
退还财政资金	-684,236.66	-
与日常经营相关的政府补助	-	50,733,996.36
各种政府奖励	-	7,802,763.48
高新技术企业补贴	-	4,173,000.00
促销费达产能稳增长专项款	-	2,000,000.00
广州市企业研发经费投入后补助专项资金	-	1,822,900.00
2019 年区块链补贴	-	1,681,820.00
基于绿色金融体系的生态补偿平台项目	-	1,223,200.00
贷款贴息	-	988,840.80
科技企业孵化器专项补贴	-	970,452.00
麦芽对酿造性能和啤酒质量的影响研究	-	800,000.00
琶醍公共服务平台项目	-	744,878.33
治污保洁与节能减排专项资金	-	600,000.00
养老保险补贴	-	419,369.12
广州市生物防治站研发机构建设	-	400,000.00
开发区创客空间和大学生科技创业资金补贴	-	400,000.00
太阳能光伏发电项目	-	306,240.00
2017 年广州研发补助	-	267,200.00

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
高效广谱型昆虫病毒生物杀虫的产业化	-	237,865.81
科研经费-高效广谱	-	202,822.23
《广州市科技金融综合服务中心南沙分中心建》项目专项经费	-	200,000.00
广碳所交易系统基础平台硬件设备项目	-	165,125.28
科普活动	-	117,626.64
科技强企专项资金	-	100,000.00
瓶内二次发酵白啤酒稳定性关键技术的研究	-	100,000.00
知识产权专利补助	-	69,567.55
合 计	161,020,276.71	146,371,858.70

57、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	957,866,006.70	359,830,632.53
处置长期股权投资产生的投资收益	291,679,656.30	163,039,252.62
持有交易性金融资产期间取得的投资收益（新准则适用）	8,660,858.81	2,466,401.44
处置交易性金融资产取得的投资收益（新准则适用）	10,966,853.48	-
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	110,097,214.25	93,409,128.32
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	8,197,080.38	8,949,598.13
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	207,945.21
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	3,968,780.23
可供出售金融资产等取得的投资收益	171,866,734.80	172,713,135.43
处置可供出售金融资产取得的投资收益	193,576,970.78	76,602,753.14
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）	47,643.32	97,813.04
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益（新准则适用）	100,139,725.52	0.00
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入（新准则适用）	-	81,493,534.78
其他	92,673,769.02	83,074,132.77
合 计	1,945,772,513.36	1,045,853,107.64

58、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产（新准则适用）	-2,000,613.79	-2,206,450.08
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-3,374,660.00	-2,294,480.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）	1,923,523.85	3,258,008.54
其他非流动金融资产（新准则适用）	32,799,735.61	36,298,600.55
其他	1,385,916.52	-
合 计	34,108,562.19	37,350,159.01

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

59、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-31,517,663.95	-58,626,235.66
其他	1,400,000.00	-1,400,000.00
合 计	-30,117,663.95	-60,026,235.66

60、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（旧金融工具准则适用）	-133,769,369.25	-109,139,696.51
存货跌价损失	-215,527,944.43	-74,616,074.53
持有待售资产减值损失（旧金融工具准则适用）	-9,101,727.75	-3,114,307.71
持有至到期投资减值损失（旧金融工具准则适用）	-251,211,252.61	-
长期股权投资减值损失	-	-248,504.12
投资性房地产减值损失	-26,087,415.19	-38,166,868.56
工程物资减值损失	-145,500.00	-150,000.00
商誉减值损失	-54,578,726.32	-
合 计	-690,421,935.55	-225,435,451.43

61、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得（损失以“-”号填列）	43,504,055.93	-2,360,511.83	43,504,055.93
无形资产处置利得（损失以“-”号填列）	399,996,527.96	247,570,933.88	-15,485,199.63
合 计	443,500,583.89	245,210,422.05	28,018,856.30

62、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	511,642.78	112,502.93	511,642.78
与企业日常活动无关的政府补助	204,971,252.62	234,785,654.29	204,971,252.62
违约金收入	37,754,307.62	-	37,754,307.62
罚没及赔款收入	20,358,308.10	2,446,032.93	20,358,308.10
其他收入	5,217,341.29	4,012,911.19	5,217,341.29
无需支付的款项	2,937,354.44	5,026,005.35	2,937,354.44
债务重组利得	1,220,226.42	-	1,220,226.42
出让金收入	131,778.41	166,005.34	131,778.41
清算收益	-	427,390.90	-
技术合同登记服务奖补	-	324,000.00	-
离退休费	-	1,840,948.92	-
保险赔款等	-	240,704.13	-
诉讼赔偿款	-	2,886,599.53	-

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废品销售收入	-	318,682.31	-
收地铁集团补充安置补偿款	-	2,609,619.53	-
法院执行款	-	895,235.44	-
合 计	273,102,211.68	256,092,292.79	273,102,211.68

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
发电权转让收益	196,011,996.80	219,894,804.40
轻轨补偿款	6,257,585.97	-
天河区财政局划拨区商务金融局引进重点企业奖励金	874,900.00	-
天河区产业发展专项资金支持	710,000.00	2,000,000.00
博物馆扶持基金	280,000.00	100,000.00
锅炉补贴	223,888.60	-
三供一业分离移交补贴资金	137,731.15	1,035,992.95
失业保险稳岗补贴	103,451.72	55,795.58
高新技术企业补贴	50,000.00	-
广州市爱国主义教育基地经费	40,000.00	60,000.00
广州市知识产权局专利资助	40,000.00	-
生态环境重点企业在线监控设施运营补助	33,000.00	-
疫情防控工作经费	30,000.00	-
节水型企业奖励	30,000.00	-
高校毕业生见习奖励	29,260.00	64,020.00
重点群体税收减免	28,600.00	-
科学技术局 209 科技创新券补助	26,120.00	-
南海区人力资源和社会保障局以工代训补贴	18,000.00	-
科技保险补贴	16,058.00	-
市场监督管理局专利资助	10,000.00	5,000.00
科技工作者状况调查经费	7,000.00	10,000.00
年报工作经费	6,000.00	-
党史文献研究室年报工作经费	5,660.38	-
价格检测补助金	1,000.00	1,000.00
就业失业补贴	1,000.00	1,000.00
总部型企业经营贡献奖励	-	8,357,100.00
南沙区 2018 年度创新平台奖励	-	2,000,000.00
广州市南沙区高新技术企业奖励	-	300,000.00
高企认定通过奖励款	-	290,000.00
补贴款科普基地认定创新环境建设计划	-	200,000.00
科技创新普及领域资金	-	100,000.00
2018 年第七届中国创新创业大赛奖金	-	100,000.00

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
广州市黄埔区市场监督管理局质量强区专项资金补助	-	100,000.00
出清重组奖励费	-	60,000.00
其他	-	28,941.36
黄标车提前淘汰补贴资金	-	12,000.00
安全生产目标奖励	-	5,000.00
统计工作先进单位奖励	-	2,000.00
技术监督局发明专利奖	-	2,000.00
湘潭市企业专利信息科技服务产品推广应用成果奖励	-	1,000.00
合 计	204,971,252.62	234,785,654.29

63、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	14,876,979.41	12,295,792.52	14,876,979.41
对外捐赠支出	11,242,655.16	6,971,717.47	11,242,655.16
使用碳排放配额	12,462,911.17	-	12,462,911.17
赔偿金及违约金支出	5,798,245.66	674,302.62	5,798,245.66
三供一业支出	3,426,700.50	-	3,426,700.50
罚款及滞纳金支出	2,190,781.77	1,147,790.69	2,190,781.77
其他	1,838,051.24	4,459,695.20	1,838,051.24
合 计	51,836,324.91	25,549,298.50	51,836,324.91

64、所得税费用

(1) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	461,261,432.99	407,353,139.20
递延所得税调整	138,938,142.76	-21,583,030.07
其他	-	-
合 计	600,199,575.75	385,770,109.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	3,052,539,257.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	763,134,814.49
子公司适用不同税率的影响	-117,223,527.42
调整以前期间所得税的影响	12,382,236.39
非应税收入的影响	-278,037,996.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,361,402.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-98,428,611.04

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额
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	369,856,151.98
其他	-99,844,894.56
合 计	600,199,575.75

65、归属于母公司所有者的其他综合收益

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	22,661,940.56	5,665,485.14	16,996,455.42	177,524,021.85	44,381,005.46	133,143,016.39
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-
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	3,187,396.47	796,849.12	2,390,547.35	26,249,396.56	6,562,349.14	19,687,047.42
3、其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）	19,474,544.09	4,868,636.02	14,605,908.07	151,274,625.29	37,818,656.32	113,455,968.97
4、企业自身信用风险公允价值变动（新准则适用）	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-587,016,425.41	-146,754,106.35	-440,262,319.06	723,082,879.01	180,770,719.75	542,312,159.26
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	-43,516,910.01	-10,879,227.50	-32,637,682.51	9,559,127.40	2,389,781.85	7,169,345.55
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小 计	-43,516,910.01	-10,879,227.50	-32,637,682.51	9,559,127.40	2,389,781.85	7,169,345.55
2、其他债权投资公允价值变动（新准则适用）	-	-	-	-	-	-
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）	-419,828,734.43	-104,957,183.61	-314,871,550.82	713,268,120.41	178,317,030.10	534,951,090.31
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	115,304,040.00	28,826,010.00	86,478,030.00	-	-	-
小 计	-535,132,774.43	-133,783,193.61	-401,349,580.82	713,268,120.41	178,317,030.10	534,951,090.31
4、金融工具重分类计入其他综合收益的金额（新准则适用）	-	-	-	-	-	-
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）	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-
6、其他债权投资信用减值准备（新准则适用）	-	-	-	-	-	-

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-	-	-	-	-	-
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-	-	-	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-
8、外币财务报表折算差额	-8,366,740.97	-2,091,685.24	-6,275,055.73	255,631.20	63,907.80	191,723.40
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小 计	-8,366,740.97	-2,091,685.24	-6,275,055.73	255,631.20	63,907.80	191,723.40
9、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-
三、其他综合收益合计	-564,354,484.85	-141,088,621.21	-423,265,863.64	900,606,900.86	225,151,725.21	675,455,175.65

66、合并现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	2,452,339,682.21	1,502,297,349.65
加：资产减值损失	690,421,935.55	225,435,451.43
信用减值损失	30,117,663.95	60,026,235.66
固定资产折旧	1,499,103,892.75	1,445,453,438.70
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	153,506,768.58	74,975,356.97
长期待摊费用摊销	24,499,832.32	15,001,579.18
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）	-443,500,583.89	-243,069,928.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,365,336.63	11,242,695.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-34,108,562.19	-37,350,159.01
财务费用（收益以“-”号填列）	1,213,127,283.94	1,262,788,401.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,945,772,513.36	-1,045,853,107.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	169,586,552.09	9,051,420.68

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-29,650,018.87	152,008,077.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	-240,646,343.94	-589,423,492.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,632,246.93	-1,137,139,598.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-336,358,831.44	2,605,455,690.56
其他	-2,570,939.05	65,619,615.94
经营活动产生的现金流量净额	3,179,828,908.35	4,376,519,027.36
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	6,916,322,507.93	10,147,654,349.19
减：现金的期初余额	10,147,654,349.19	10,371,489,372.88
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-3,231,331,841.26	-223,835,023.69

(2) 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物：	209,938,537.40
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,392,113.09
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	107,830,119.00
取得子公司支付的现金净额	316,376,543.31
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	15,249,240.97
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	30,501,119.76
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	-15,251,878.79

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	6,916,322,507.93	10,147,654,349.19
其中：库存现金	238,517.35	1,059,637.93
可随时用于支付的银行存款	5,302,724,679.51	6,623,974,694.66
可随时用于支付的其他货币资金	95,487,070.97	137,096,554.83
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	1,517,872,240.10	3,385,523,461.77
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	年初余额
三、期末现金及现金等价物余额	6,916,322,507.93	10,147,654,349.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

67、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	768,473,866.32	各类保证金及专户资金、存放中央银行款项、司法冻结等
应收账款	20,342,002.77	质押资产
固定资产	194,744,925.39	抵押借款
无形资产	15,761,997.56	抵押借款
其他	386,640,957.41	长期应收款质押资产、其他流动资产风险资金池

九、或有事项

1、或有负债

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原 告	被 告	案 由	受理法院	标 的 额	案件进展情况
上海中宏实业有限公司	广州企业财务清算有限公司	租赁合同纠纷	上海市虹口区人民法院	87.113 万元	等待一审开庭审理阶段

本公司子公司广州交易所集团有限公司所属子公司广州企业财务清算有限公司因有关租赁合同纠纷事宜被他人起诉，诉讼金额为人民币 87.113 万元，截止本报告公告日，此案处于等待一审开庭审理阶段。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

本公司子公司广州发展集团股份有限公司附属全资子公司广州发展天然气投资公司于 2011 年 5 月按 30% 股权比例为同煤广发化工公司履行人民币 3 亿元债务向晋商银行太原并州支行提供连带责任保证，已签订《保证合同》。项目贷款合同期限为十年，保证期间为项目贷款合同约定的债务履行期限届满之日起两年。截至 2020 年 12 月 31 日，担保债务余额为 638.40 万元。2012 年 12 月变更为由全资子公司广州发展煤炭投资有限公司（2013 年 4 月更名为广州发展燃料集团有限公司，2016 年 6 月 1 日更名为广州发展能源物流集团有限公司，以下简称能源物流集团）提供担保。

本公司子公司广州发展集团股份有限公司附属公司广州发展碧辟油品有限公司（以下简称碧辟油品公司）拥有的广州南沙油库成为郑州商品交易所甲醇期货指定交割仓库，公司全资子公司发展油品投资公司就发展碧辟油品公司申请成为郑州商品交易所甲醇期货指定交割仓库提供担保事项，对碧辟油品公司按照《郑州商品交易所指定交割仓库协议书》之规定，参与期货储存交割等业务所应承担的一切责任，由发展油品投资公司与郑州商品交易所签订《担保合同》，向郑州商品交易所提供 100% 的连带保证责任，担

保期限自郑州商品交易所实际取得对交割库的追偿权之日起一年内。碧辟（中国）投资有限公司与发展油品投资公司签署《支付协议》，若发展油品投资公司因《担保合同》承担担保责任，碧辟（中国）投资有限公司向发展油品投资公司支付其已履行担保责任金额的 40%，支付义务最高额度不超过 380 万美元，担保期限自《郑州商品交易所指定交割库协议书》签订之日（2013 年 7 月 16 日）起至《郑州商品交易所指定交割库协议书》终止或到期（以早者为准）后两年届满结束。发展油品投资 2015 年由能源物流集团吸收合并，相应义务由能源物流集团继承。

根据第六届董事会第四十四次会议决议，本公司子公司广州发展集团股份有限公司附属公司能源物流集团控股 30%的同煤广发化学工业有限公司（简称“同煤广发公司”）向信达金融租赁有限公司申请融资租赁贷款 5 亿元，租赁期限 6 年，利率按人民银行同期基准利率下浮 10%执行。同煤集团与信达金融租赁有限公司签订《不可撤销的保证函》，对此融资项下的全部债务提供不可撤销的连带责任担保，由能源物流集团按 30%股权比例为同煤集团提供反担保，反担保函的期限与《不可撤销担保函》一致，自《不可撤销担保函》生效之日起至《融资租赁合同》项下最后一笔债务履行期限届满之日后两年止。截至 2020 年 12 月 31 日，担保债务余额为 1,363.64 万元。

本公司子公司广州发展集团股份有限公司附属公司碧辟油品拥有的广州南沙油库自 2005 年 7 月起成为上海期货交易所燃料油指定交割油库，发展碧辟油品公司与上海期货交易所签订的合作协议于 2015 年 6 月 30 日到期。碧辟油品公司继续与上海期货交易所签订《上海期货交易所指定交割油库协议书》，成为上海期货交易所期货燃料油指定交割油库，协议有效期自 2015 年 7 月 1 日起至 2017 年 6 月 30 日止。双方于 2017 年 5 月 30 日续签协议，有效期自 2017 年 7 月 1 日到 2019 年 6 月 30 日止。协议届满前三个月内，双方均未提出异议，协议有效期自动续展至 2021 年 6 月 30 日。根据《上海期货交易所指定交割油库协议书》要求提供担保的条款，同意属下全资子公司能源物流集团向上海期货交易所开具保函，就碧辟油品公司参与期货储存交割等业务应承担的一切违约责任，按 60%持股比例承担相应的连带担保责任。担保期覆盖《协议》存续期以及存续期届满之日起满两年。

2019 年 4 月 16 日，李继彬向法院递交民事起诉状，请求法院判决本公司子公司广州发展集团股份有限公司附属公司广州中电荔新电力实业有限公司（简称：中电荔新公司）支付其工程款 5,525,148.39 元及利息 300,000 元，并于 2019 年 5 月 20 日请求法院对中电荔新公司名下价值 5,800,000 元财产采取诉讼保全措施，5 月 21 日银行冻结公司账户 5,800,000 元银行存款。上述案件分别于 2019 年 7 月 29 日、2019 年 10 月 31 日、2020 年 6 月 4 日在广州市增城区人民法院开庭审理，截止本报告批准报出日，法院尚未判决。

根据本公司子公司广州发展集团股份有限公司第八届董事会第十二次会议决议，公司全资子公司能源物流集团持股 50%的广州发展航运有限公司向中国民生银行股份有限公司申请流动资金贷款 1 亿元，期限 1 年，利率按中国人民银行同期贷款基准利率 4.35%执行。截至 2020 年 12 月 31 日，担保债务余额为 5,000.00 万元。

本公司子公司广州发展集团股份有限公司附属公司佛山恒益热电有限公司以电费收费权为质押，向中国农业银行佛山三水支行贷款 420,000 万元，借款期限自 2009 年 9 月 22 日至 2024 年 4 月 21 日，借款年利率为人民银行同期同档次基准利率下浮 10%，截至 2020 年 12 月 31 日借款余额为 115,083.52 万元，其中，一年内到期的长期借款余额为 32,000.00

万元，长期借款余额为 83,083.52 万元，用于担保的电费收费权形成的应收账款账面价值为 17,774.68 万元。

本公司子公司广州发展集团股份有限公司附属公司广州发展新能源股份有限公司以资产抵押及应收账款质押方式，通过兴业银行股份有限公司广州分行办理丰力轮胎光伏发电项目贷款，合同金额为 5,502 万元，期限 15 年（宽限期 1 年），执行利率为央行 5 年期以上基准利率下浮 10%。截至 2020 年 12 月 31 日借款余额为 2,674.55 万元，其中，一年内到期的长期借款余额为 281.53 万元，长期借款余额为 2,393.02 万元，相关用于担保的设备截至 2020 年 12 月 31 日的账面价值为 4,344.25 万元，用于担保的应收账款的账面价值为 181.90 万元。

本公司子公司广州发展集团股份有限公司附属公司广州发展新能源股份有限公司以资产抵押及应收账款质押方式，通过兴业银行股份有限公司广州分行办理珠江钢琴光伏发电项目贷款，合同金额为 445 万元，期限 15 年（宽限期 1 年），执行利率为央行 5 年期以上基准利率下浮 10%。截至 2020 年 12 月 31 日借款余额为 216.59 万元，其中，一年内到期的长期借款余额为 20.63 万元，长期借款余额为 195.96 万元，相关用于担保的设备截至 2020 年 12 月 31 日的账面价值为 380.68 万元，用于担保的应收账款的账面价值为 35.74 万元。

本公司子公司广州发展集团股份有限公司附属公司广州发展新能源股份有限公司以资产抵押及应收账款质押方式，通过兴业银行股份有限公司广州分行办理漆包线光伏发电项目贷款，合同金额为 1,513 万元，期限 15 年（宽限期 1 年），执行利率为央行 5 年期以上基准利率下浮 10%。截至 2021 年 12 月 31 日借款余额为 697.06 万元，其中，一年内到期的长期借款余额为 66.39 万元，长期借款余额为 630.67 万元，相关用于担保的设备截至 2020 年 12 月 31 日的账面价值为 1,056.84 万元，用于担保的应收账款的账面价值为 28.62 万元。

本公司子公司广州发展集团股份有限公司附属公司广州发展新能源股份有限公司以电费收费权质押方式，通过华夏银行股份有限公司广州海珠支行办理万宝冰箱光伏发电项目贷款，合同金额为 2,400 万元，期限 15 年，执行利率为央行 5 年期以上基准利率下浮 10%。截至 2020 年 12 月 31 日借款余额为 1,206.05 万元，其中，一年内到期的长期借款余额为 119.86 万元，长期借款余额为 1,086.19 万元，相关用于担保的应收账款的账面价值为 64.87 万元。

本公司子公司广州发展集团股份有限公司附属公司广州发展鳌头能源站有限公司以电费收费权质押方式，通过兴业银行股份有限公司广州分行办理的鳌头分布式能源站项目贷款，合同金额为 24,405 万元，期限 10 年（宽限期 1 年），执行利率为央行 5 年期以上基准利率下浮 10%。截至 2020 年 12 月 31 日借款余额为 9,517.46 万元，其中，一年内到期的长期借款余额为 1,586.25 万元，长期借款余额为 7,931.21 万元，用于担保的电费收费权形成的应收账款账面价值为 0 万元。

本公司子公司广州发展集团股份有限公司附属公司广州发展融资租赁有限公司以对美姑兴澜风电开发有限公司在基础交易合同出租人一编号：037-XL1-RZZLHT-201707、出租人二编号：HXZL-ZZ-2017040、受让方编号：发展融资租赁合[2019]1 号项下应收账款质押方式，向中国进出口银行广东省分行借款人民币 50,000.00 万元。借款期限自 2019 年 3

月12日至2029年3月12日，执行利率为中国人民银行公布的同档次金融机构人民币商业贷款基准利率下浮2%确定。截至2020年12月30日借款余额为人民币17,200.00万元，用于担保长期应收款金额为人民币17,200.00万元，并约定银行账户2150000100000240434应保持不低于人民币800.00万元余额。

本公司子公司广州发展集团股份有限公司附属公司广州发展融资租赁有限公司以对广州发展太平分部式能源站在基础交易合同发展融资租赁合[2018]3号项下应收账款质押方式，向中国进出口银行广东省分行借款人民币18,580.00万元。借款期限自2019年5月9日至2031年1月21日，执行利率为中国人民银行公布的同档次金融机构人民币商业贷款基准利率下浮2%确定。截至2020年12月31日借款余额为人民币10,742.53万元，用于担保的长期应收款金额为人民币10,742.53万元。

广东省天然气管网有限公司（“承运人”）与本公司子公司广州发展集团股份有限公司附属公司广州燃气集团有限公司（“托运人”）于2018年1月1日签署了编号为“GDNGG-19-SC-293”的《天然气管道运输合同》（以下简称“合同”）。根据合同规定，燃气集团与中国工商银行股份有限公司广州第一支行签订编号为0360200031-2020年（保函）字007号的不可撤销的履约保函。担保金额为人民币6,510,000.00元，保函自2020年1月21日生效，至2021年1月20日失效。

本公司子公司广州发展集团股份有限公司附属公司广州燃气集团有限公司与中海石油气电集团有限责任公司广东销售分公司于2014年12月31日签订了编号为MY-GF-XS-16-【20141230】的天然气管道销售合同和编号为MY-GF-XS-16-【20141230-01】的天然气管道销售合同的补充协议1（以下简称“天然气管道销售合同”）。根据天然气管道销售合同的规定，燃气集团与中国工商银行股份有限公司广州第一支行签订了以中海石油气电集团有限责任公司广东销售分公司为收益人、付款担保最高赔付金额不超过人民币154,041,095.76元、保函编号为0360200031-2020年（保函）字0151号的不可撤销的付款保函。保函自2020年11月13日起生效，至2021年11月12日失效。

为确保本公司子公司广州发展集团股份有限公司附属公司广州燃气集团有限公司履行其与广东大鹏液化天然气有限公司于2004年4月30日签订的编号为DPLNG-CR-CT-GZ-001的天然气管道销售合同（以下简称“合同”），燃气集团与中国工商银行股份有限公司广州第一支行签订了以广东大鹏液化天然气有限公司为受益人、最高赔付金额不超过人民币187,001,592.00元、保函编号为0360200031-2020年（保函）字0032号的循环且不可撤销的付款保函。保函自2020年4月1日起生效，至2021年3月31日失效。

（3）产品质量保证条款

本公司子公司广州国有资产管理集团有限公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
一、子公司				
广州市工业经济发展有限公司	信用担保	1,030,000.00		授信额度已到期
广州市工业经济发展有限公司	抵押担保	54,940,000.00	2020年3月20日到 2022年6月27日	府前大厦7楼、16楼、17楼、19楼

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
广东红棉乐器股份有限公司	信用担保	20,350,000.00	2016年3月16日到 2021年2月16日	

截至2020年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

(1) 本公司子公司广州发展集团股份有限公司全体董事一致同意公司附属全资子公司广州发展新能源有限公司以人民币13.83亿元的价格收购广东润电新能源有限公司100%股权。

(2) 本公司分别于2021年1月8日、2021年3月5日、2021年3月12日发行了2021年度第一期、第二期超短期融资券和2021年度第一期中期票，发行总额共计人民币30亿元。

(3) 本公司子公司广州发展集团股份有限公司分别于2021年1月25日、2月9日、3月4日发行了2021年第一期、第二期、第三期超短期融资券，发行总额共计人民币25亿元。

(4) 本公司发行的18穗发01债券期限为5年，债券存续期第3年末附设发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。回售登记期间（2021年4月2日），18穗发01债券的投资者共回售9,000.00万元。2021年4月19日起，本公司18穗发01债券后2年的票面利率调整为3.75%（调整前为4.84%）。

(5) 本公司子公司广州发展集团股份有限公司于2021年3月3日全体董事一致同意公司吸收合并全资子公司广州发展西村能源站投资管理有限公司。

(6) 本公司子公司广州发展集团股份有限公司第八届董事会第二十六次会议于2021年4月2日审议通过了《广州发展集团股份有限公司2021年限制性股票激励计划(草案)》。该激励计划(草案)授予在本公司任职的核心骨干员工(人数不超过202)限制性股票(股票数量不超过27,259,986股,来源为公司已回购的本公司人民币A股普通股股票)。限制性股票的授予价格为3.99元/股,为本激励计划草案公告前1个交易日的公司股票交易均价的60%。本次限制性股票分三批次解除限售,限售期分别为24个月、36个月、48个月,均自激励对象获授限制性股票完成登记之日起计算。在每个考核年度末,扣除非经常性损益后的净资产收益率、扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润增长率以及绿色低碳电力控制装机容量这三项指标同时达成时可予以解除限售。

(7) 诉讼事项

2021年2月1日,本公司子公司广州国有资产管理集团有限公司附属公司广州市工业经济发展有限公司为申请人向深圳国际仲裁院申请对被申请人“中铁隧道集团三处有限公司(金光东项目)”进行仲裁,要求被申请人支付合同约定的相关款项及诉讼费473.73万元。截止本报告公告日,此案正在审理过程中。案由:申请人与被申请人于2019年6月19日签订了《钢材购销合同》【合同编号:ZTSDSC-JGD-WZ-GC-024】:合同约定:供

方为广州市工业经济发展有限公司，需方为中铁隧道集团三处有限公司，需方因广州国际创新城金光东隧道工程项目向申请人购买各类钢材。合同总价暂定 66,456,970.00 元，需方可以根据实际需要进行数量增减。合同约定货物的质保期为 12 个月。合同实际结算单价为基准价基础上增加 130 元/吨。每月 20 日为结算日，结算完成后，次月支付不低于上月供货结算额的 75%，剩余 20% 的货款在当期结算付款后 8 个月内付清，5% 作为质保金，待质保期后 1 个月内无息支付。合同签订后，申请人按照合同约定向被申请人供应钢材 3,219.784 吨，合计金额 14,232,837.44 元，累计开发票金额 14,232,837.44 元，被申请人收到货物且经验收合格后，合计已付款金额为 1,000 万元，剩余应付未付货款金额为 4,232,837.44 元。

2021 年 1 月 3 日，本公司子公司广州国有资产管理集团有限公司附属公司广州市工业经济发展有限公司为原告向广州市中级人民法院申请对被告“广州市浪奇实业股份有限公司”，要求被告人支付合同约定的相关款项及诉讼费 25,328.51 万元。截止本报告公告日，此案正在审理中。案由：2019 年 11 月至 2020 年 7 月期间，原、被告签订了一系列的化工原材料采购合同，双方就采购货物的名称、规格、单价、数量、金额等均进行了明确约定。上述合同签订后，原告根据被告要求和指令进行供货，截止起诉之日，原告供货总量为 732,498 吨，供货总金额为人民币 380,236,843.4 元。但被告经常拖延付款，截止起诉之日，被告仅支付了货款人民币 142,956,710.34 元，尚欠货款人民币 237,280,133.06 元。原告认为，被告不支付货款的行为已构成了违约，侵害了原告的合法权益，根据《中华人民共和国合同法》第六十条、第一百零七条、第一百零九条的相关规定，现依法提起本诉讼。

2021 年 1 月 5 日，本公司子公司广州国有资产管理集团有限公司附属公司广州市工业经济发展有限公司为原告向云南省昆明市五华区人民法院申请对被告“云南建投安装股份有限公司”，要求被告人支付合同约定的相关款项及诉讼费 1,293.85 万元。截止本报告公告日，此案正在审理中。案由：2019 年 9 月至 2020 年 5 月期间，原、被告就建水项目、防城港项目、土耳其项目、云锡项目、福建三宝项目、元绿项目签订了一系列的钢材、钢板等的购销合同，双方就采购货物的名称、规格型号、单位、数量、单价、含税金额等均进行了明确约定。上述合同签订后，原告根据被告要求和指令进行供货，截止起诉之日，原告供货总量为 4711.838 吨，供货总金额为人民币 20,655,877.37 元。但被告一直拖延付款，截止起诉日，被告仅支付了货款人民币 7,726,953.29 元，尚欠货款人民币 12,928,924.08 元。原告认为，被告不支付货款的行为已构成了违约，侵害了原告的合法权益，根据《中华人民共和国合同法》第六十条、第一百零七条、第一百零九条的相关规定，现依法提起本诉讼。

2021 年 1 月 4 日，上海蓬发国际贸易有限公司为原告向上海市静安区人民法院申请对被告本公司子公司广州国有资产管理集团有限公司附属公司广州市工业经济发展有限公司，要求被告支付合同约定的相关款项及诉讼费 806.98 万元。截止本报告公告日，此案正在审理中。案由：被告与原告签订了编号为 GJPF2020072702 的合同，被告尚欠 601.9785 万元未支付，被告未支付该笔款项的原因是该案件牵涉到浪奇系列供应链合同纠纷案。原告据此合同起诉被告。

2021 年 1 月，本公司子公司广州国有资产管理集团有限公司附属公司广州鼎越商业保理有限公司为原告向广州市越秀区人民法院起诉被告一“广州市浪奇实业股份有限公司”被告二“广州市公平油料供应有限公司”，要求二被告支付未支付的合同款及相关费用

2,138.15万元，截至本报告公告日，此案正在审理中。本公司2020年度对该项应收款项计提减值准备1,707万元，如该案件判决和执行不顺利，可能对本公司产生或有损失431.15万元。案由为：2020年3月10日，原告与两被告签订了《有追索权国内保理合同》，原告为两被告的交易（被告一为买方，被告二为卖方）提供保理融资服务。被告二将其对被告一享有的因两个交易合同产生的应收账款（交易合同编号分别为：LKGP200227-3、LKGP200227-4，交易总价款分别为11,713,000元、13,515,000元）全部转让给本公司用于获取保理融资款，根据保理合同约定，保理融资金额为两被告交易总金额的95%，即融资金额为23,966,600元。上述合同签订后，该两笔应收账款在中国人民银行征信中心办理了动产担保登记，原告已按约定向被告二支付了融资款项，但被告一至今仍未按合同约定履行付款义务。本公司认为，被告一不按约定付款的行为侵害了本公司的合法权益，被告二是保理融资款的使用人和获益人，根据权利义务对等原则，也应对上述欠款与被告一一起承担连带清偿责任。根据《中华人民共和国民法典》第五百八十五条、第七百六十六条的相关规定，现依法提起本诉讼。

2021年1月，本公司子公司广州国有资产管理集团有限公司附属公司广州鼎越商业保理有限公司为原告向广州市越秀区人民法院起诉被告一“广州市浪奇实业股份有限公司”被告二“上海蓬发国际贸易有限公司”，要求二被告支付未支付的合同款及相关费用2,362.86万元，截至本报告公告日，此案正在审理中。本公司2020年度对该项应收款项计提减值准备1,923.75万元，如该案件判决和执行不顺利，可能对本公司产生或有损失439.11万元。案由为：2020年3月16日，原告与两被告签订了《有追索权国内保理合同》，原告为两被告的交易（被告一为买方，被告二为卖方）提供保理融资服务。被告二将其对被告一享有的因两个交易合同产生的应收账款（交易合同编号分别为：LKPF2020030401、LKPF2020030402，交易总价款分别为12,500,000元、10,000,000元）全部转让给本公司用于获取保理融资款，根据保理合同约定，保理融资金额为两被告交易总金额的95%，即融资金额为21,375,000元。上述合同签订后，该两笔应收账款在中国人民银行征信中心办理了动产担保登记，原告已按约定向被告二支付了融资款项，但被告一至今仍未按合同约定履行付款义务。本公司认为，被告一不按约定付款的行为侵害了本公司的合法权益，被告二是保理融资款的使用人和获益人，根据权利义务对等原则，也应对上述欠款与被告一一起承担连带清偿责任。根据《中华人民共和国民法典》第五百八十五条、第七百六十六条的相关规定，现依法提起本诉讼。

2、下属子公司的利润分配情况

广州发展	拟分配的利润或股利	以2020年年度利润分配时股权登记日的总股本扣除公司回购专户的股份余额为基数，拟向全体股东（公司回购专户除外）每10股派送1.70元（含税）现金红利，共计派发现金红利452,593,768.28元（最终派送金额以公司2020年年度利润分配时股权登记日的总股本扣除公司回购专户的股份余额为基数计算为准）。
珠啤股份	拟分配的利润或股利	以2021年3月23日公司总股本2,213,328,480股为基数，向全体股东每10股派发现金人民币1.15元（含税），本次共分配现金254,532,775.20元。

3、其他资产负债表日后事项说明

（1）2021年1月7日，广州国发与中国工商银行广州第一支行签订《流动资金借款合同

同》【2020 年（一支）字 01701、2 号】，借款金额 6.9 亿元，借款年利率为 3.2%，借款期限为 12 个月，到期日为 2022 年 1 月 31 日。

（2）2021 年 1 月 27 日，广州国发与交通银行股份有限公司广州天河北支行签订《流动资金借款合同》【粤天河北 2020 年借字 004 号】，借款金额 2 亿元，借款年利率为 3.2%，借款期限为 3 年，到期日 2024 年 1 月 24 日。

（3）2021 年 3 月 26 日，广州国发与云南国际信托由西安公司签订《股票收益权转让及支付实现价款合同》【云信信 2021-55-ZR 号】，借款金额 2 亿元，借款年利率为 4.7%，借款期限为半年，到期日 2021 年 9 月 24 日。

截至 2021 年 4 月 28 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

2、本公司的合营企业、联营企业情况

重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注八、20

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
佛山市恒益环保建材有限公司	合营企业	91440600568282899Q
BP Singapore Pte. Limited	对子公司有重要影响的子公司股东	-
碧辟（中国）投资有限公司广州分公司	参股股东	91440101753666587J
上海瑞华（集团）有限公司	参股股东	9131000060739152X8
广州发展航运有限公司	合营企业	91440101673484513K
广州港发石油化工码头有限公司	合营企业	91440115743593978H
广州花都中石油昆仑燃气有限公司	联营企业	91440101562264761M
中远发展航运有限公司	合营企业	91440101773308103K
索菲亚家居股份有限公司	派出董事、高管的法人或其他组织	9144010174359126X2
国能福泉发电有限公司	联营企业	91522702666987243D
广州中星仁惠国际医疗管理有限公司	联营企业	91440101MA5CU6MM7J
广州市民政工贸公司	托管企业	914401014553523875
广州市民兴汽车维修服务中心	托管企业	91440101190437966G
广州市福利基业总公司	托管企业	91440101190497926T

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
广州市泛达发展公司	托管企业	91440104190481828K
广州市超算分布式能源投资有限公司	联营企业	914401010611160236
广州明心塑料包装印刷厂	托管企业	914401011904367798
广州科创智汇一号创业投资合伙企业（有限合伙）	其他投资控股	91440101MA5D1QMG5J
广州酒家集团股份有限公司	派出董事、高管的法人或其他组织	91440101633208952W
广州恒翼投资发展合伙企业（有限合伙）	参股股东	91440101MA5CLBCT5C
广州国资混改一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他投资控股	91440101MA5D23MQX5
广州国资产业发展并购基金合伙企业（有限合伙）	联营企业	91440101MA5CKXLD6R
广州工业投资控股集团有限公司	参股股东	914401011904604026
广州工控国发一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他投资控股	91440101MA5D2NQJ2M
广州工控国发二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他投资控股	91440101MA5D2NQG86
广州电器元件厂	托管企业	91440101455352248E
广州电焊机厂	托管企业	91440101455352299N
广州包装制品厂	托管企业	91440101455352344P
广东珠海金湾液化天然气有限公司	联营企业	91440400669862884F
大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	联营企业	91140000556571546G
广州天马金属制品厂	托管企业	91440101190467452X
广州市永大光通信技术发展有限公司	参股股东	914401017555817000
广州市盛华房地产发展公司	托管企业	91440101190515266D
广州明珠电力（集团）股份有限公司	其他投资控股	91440101190678129K
广州明珠 C 厂发电有限公司	其他投资控股	91440101618438696K
广州军湘汽车配件有限公司	其他投资控股	91440114767654130G
广州经济技术开发区明珠电力有限公司	其他投资控股	91440101618420488U
广州羊城集团有限公司	托管企业	91440101633209816N
广州广客邦科技企业孵化器有限公司	其他投资控股	91440106355807743J
广州绿色基础设施产业投资基金管理有限公司	联营企业	91440101MA5AKLRY12
广州市西环电力实业有限公司	参股股东	91440101231239107E
广州市西环水泥添加剂有限公司	参股股东	91440101231243421B
同煤广发化学工业有限公司	联营企业	91140000681924312H

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 %	金额	占同类交易金额的比例 %
佛山市恒益环保建材有限公司	脱硫石灰石浆液、高精砌块等	市场定价	46,756,146.15	0.90	53,909,036.12	0.96
BP Singapore Pte. Limited	采购油品	市场定价	1,604,853,863.95	8.00	860,353,743.65	4.96
碧辟（中国）投资有限公司广州分公司	外派人员劳务费	市场定价	1,659,996.00	0.53	1,552,500.00	0.34
上海瑞华（集团）有限公司	外派人员劳务费	市场定价	309,388.48	0.10	342,802.21	0.08
广州发展航运有限公司	运输费	市场定价	246,533,591.89	1.23	274,948,498.17	1.59
广州港发石油化工码头有限公司	装卸费、仓储费	市场定价	3,898,181.29	0.02	2,297,373.09	0.01
广州花都中石油昆仑燃气有限公司	采购天然气	市场定价	1,083,927.27	0.03	-	-
佛山市恒益环保建材有限公司	脱硫石灰石浆液、高精砌块等	市场定价	46,756,146.15	0.90	53,909,036.12	0.96

B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 %	金额	占同类交易金额的比例 %
广州中星仁惠国际医疗管理有限公司	人力资源服务费	市场定价	3,915,094.36	0.69	-	-
广州恒翼投资发展合伙企业（有限合伙）	基金管理服务费	市场定价	2,552,830.18	0.40	1,753,297.99	0.44
广州国资产业发展并购基金合伙企业（有限合伙）	基金管理服务费	市场定价	22,649,056.53	3.53	21,379,696.89	5.35
广州科创智汇一号创业投资合伙企业（有限合伙）	基金管理服务费	市场定价	1,509,433.97	0.24	-	-
广州国资混改一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理服务费	市场定价	2,502,064.60	0.39	129,622.64	0.03
广州工控国发一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理服务费	市场定价	518,006.60	0.08	16,833.81	-
广州工控国发二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理服务费	市场定价	284,905.66	0.04	10,147.33	-
广州电焊机厂	管理服务费	市场定价	59,213.74	0.01	58,252.44	0.01

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 %	金额	占同类交易金额的比例 %
广州市政工贸公司	管理服务费	市场定价	296,068.48	0.05	230,097.10	0.04
广州电器元件厂	管理服务费	市场定价	296,068.48	0.05	420,388.36	0.08
广州包装制品厂	管理服务费	市场定价	334,507.33	0.05	313,009.68	0.06
广州明心塑料包装印刷厂	管理服务费	市场定价	460,297.05	0.07	228,155.38	0.04
广州市民兴汽车维修服务中心	管理服务费	市场定价	168,166.92	0.03	183,883.52	0.04
广州市福利基业总公司	管理服务费	市场定价	-	-	127,767.02	0.02
广州市泛达发展公司	管理服务费	市场定价	-	-	340,000.17	0.07
广州花都中石油昆仑燃气有限公司	销售天然气	市场定价	416,927.71	0.01	672,909.73	0.02
广州酒家集团股份有限公司	销售天然气	市场定价	5,283,028.36	0.13	8,868,313.51	0.21
广州市超算分布式能源投资有限公司	销售天然气	市场定价	8,751,685.00	0.22	4,909,170.81	0.11
广州工业投资控股集团有限公司	销售天然气	市场定价	111,411.28	-	-	-
索菲亚家居股份有限公司	销售天然气	市场定价	375,799.25	0.01	515,077.19	0.01
中远发展航运有限公司	淡水费、电费	市场定价	123,741.80	-	-	-
佛山市恒益环保建材有限公司	粉煤灰、蒸汽、石膏浆液、水、炉渣	市场定价	13,705,201.41	0.07	8,825,775.02	0.05
广州港发石油化工码头有限公司	油品仓储	市场定价	1,758,805.03	0.01	-	-
BP Singapore Pte. Limited	仓储费	市场定价	1,124,151.00	0.18	2,184,788.44	0.98
广州发展航运有限公司	回租业务收入	市场定价	7,174,353.77	1.12	7,214,433.96	3.25
广州发展航运有限公司	加淡水服务	市场定价	115,082.69	0.02	21,979.44	-
大同煤矿集团同发东周密煤业有限公司	外派人员劳务费	市场定价	-	-	54,376.44	0.01
佛山市恒益环保建材有限公司	外派人员劳务费	市场定价	3,109,413.27	0.55	2,282,277.01	0.44
广东珠海金湾液化天然气有限公司	外派人员劳务费	市场定价	172,966.50	0.03	550,485.38	0.11
广州港发石油化工码头有限公司	外派人员劳务费	市场定价	1,293,154.46	0.23	1,354,586.07	0.26
广州花都中石油昆仑燃气有限公司	外派人员劳务费	市场定价	185,887.78	0.03	161,619.85	0.03
国能福泉发电有限公司	外派人员劳务费	市场定价	1,174,813.53	0.21	365,020.49	0.07
中远发展航运有限公司	外派人员劳务费	市场定价	415,047.31	0.07	458,897.71	0.09
广州港发石油化工码头有限公司	餐厅服务费	市场定价	31,357.77	0.01	29,515.37	0.01
广州中星仁惠国际医疗管理有限公司	人力资源服务费	市场定价	3,915,094.36	0.69	-	-

(2) 其他关联交易

A、担保。

被担保方	担保金额	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 %	金额	占同类交易金额的比例 %
广州发展航运有限公司	房屋建筑物	市场定价	1,198,285.67	5.15%	1,239,207.19	0.56%

B、租赁

本公司作为出租方：

承租方	租赁资产种类	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 %	金额	占同类交易金额的比例 %
广州发展航运有限公司	房屋建筑物	市场定价	1,198,285.67	5.15%	1,239,207.19	0.56%
中远发展航运有限公司	房屋建筑物	市场定价	616,708.13	2.65%	619,719.55	0.28%
广州绿色基础设施产业投资基金管理有限公司	房屋建筑物	市场定价	417,394.29	1.79%	-	-

C、利息支出

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 %	金额	占同类交易金额的比例 %
广州发展航运有限公司	利息支出	市场定价	191,191.48	0.02	172,917.32	0.01
广州市西环电力实业有限公司	利息支出	市场定价	-	-	1,564.85	-
广州市西环水泥添加剂有限公司	利息支出	市场定价	-	-	73,080.35	0.01

D、资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期确认收益
广州发展航运有限公司	70,000,000.00	2019-1-25	2020-1-24	66,971.33
广州花都中石油昆仑燃气有限公司	1,020,000.00	2019-6-28	2021-6-27	47,643.30
广州花都中石油昆仑燃气有限公司	3,000,000.00	2016-6-8	2019-6-7	-

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州市永大光通信技术发展公司	4,011,383.88	4,011,383.88	4,011,383.88	4,011,383.88
应收账款	BP Singapore Pte. Limited	-	-	265,875.75	797.63
应收账款	佛山市恒益环保建材有限公司	56,284,476.21	2,670,514.12	54,254,126.18	1,860,490.95
应收账款	广州发展航运有限公司	-	-	900.00	-
应收账款	广州港发石油化工码头有限公司	1,894,416.57	5,683.25	12,937.26	38.81
应收账款	广州花都中石油昆仑燃气有限公司	305,508.57	916.53	617,083.37	1,851.25
应收账款	中远发展航运有限公司	21,788.40	65.37	3,000.00	-
预付款项	佛山市恒益环保建材有限公司	8,970,958.19	-	1,608,430.28	-
预付款项	广州花都中石油昆仑燃气有限公司	450,000.00	-	450,000.00	-
应收股利	广州发展航运有限公司	9,210,228.65	-	9,210,228.65	-
其他应收款	广州明珠C厂发电有限公司	208,369,431.61	208,369,431.61	208,369,431.61	208,369,431.61
其他应收款	广州明珠电力（集团）股份有限公司	17,137,281.23	17,137,281.23	18,000,000.00	18,000,000.00
其他应收款	广州经济技术开发区明珠电力有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应收款	广州市泛达发展公司	1,455,600.00	1,420,000.00	1,455,600.00	1,420,000.00
其他应收款	广州电器元件厂	15,474,497.00	-	4,200.00	-
其他应收款	广州军湘汽车配件有限公司	3,910,000.00	3,910,000.00	3,910,000.00	3,910,000.00
其他应收款	广州包装制品厂	4,518,005.76	-	-	-
其他应收款	广州电焊机厂	3,333,953.83	-	-	-
其他应收款	广州天马金属制品厂	6,123,042.35	6,123,042.35	6,173,042.35	6,123,042.35
其他应收款	广州市福利基业总公司	18,330.00	-	-	-
其他应收款	广州市永大光通信技术发展公司	507,002.45	307,002.45	507,002.45	307,002.45
其他应收款	广州市盛华房地产发展公司	87,780.00	-	87,780.00	-
其他应收款	佛山市恒益环保建材有限公司	1,544,240.68	4,632.72	306,199.87	-
其他应收款	广州发展航运有限公司	22,112,645.40	66,337.94	22,112,645.40	66,337.94
其他应收款	广州港发石油化工码头有限公司	309,100.27	927.3	64,045.46	2,250.14
其他应收款	国能福泉发电有限公司	-	-	386,921.72	-
其他应收款	广州花都中石油昆仑燃气有限公司	197,041.05	591.12	-	-
一年内到期的非流动资产	广州花都中石油昆仑燃气有限公司	2,061,803.23	-	1,692,187.12	-
一年内到期的非流动资产	广州发展航运有限公司	-	-	35,160,000.00	-
债权投资	广州花都中石油昆仑燃气有限公司	-	-	1,020,000.00	-

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款	广州发展航运有限公司	140,809,939.99	-	140,852,424.99	-
发放贷款和垫款	广州发展航运有限公司	-	-	70,116,302.08	1,400,000.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	BP Singapore Pte. Limited	336,097,860.67	128,576,856.58
应付账款	佛山市恒益环保建材有限公司	22,352,773.00	11,023,736.03
应付账款	广州发展航运有限公司	14,927,977.18	18,006,012.83
应付账款	广州港发石油化工码头有限公司	1,451,318.86	2,133,000.00
应付账款	广州花都中石油昆仑燃气有限公司	1,254,456.63	62,136.63
应付账款	上海瑞华（集团）有限公司	263,805.31	263,805.31
预收款项	广州市超算分布式能源投资有限公司	-	376,100.00
其他应付款	广州市福利基业总公司	200,000.00	-
其他应付款	广州军湘汽车配件有限公司	133,900.00	133,900.00
其他应付款	广州市泛达发展公司	2,619,900.66	2,600,000.00
其他应付款	广州羊城集团有限公司	11,078,656.46	-
其他应付款	广州广客邦科技企业孵化器有限公司	56,760.40	56,760.40
其他应付款	碧辟（中国）投资有限公司广州分公司	1,659,996.00	1,660,000.00
其他应付款	广州发展航运有限公司	127,000.00	127,000.00
其他应付款	广州港发石油化工码头有限公司	-	300.00
其他应付款	上海瑞华（集团）有限公司	1,165,608.77	856,220.29
其他应付款	中远发展航运有限公司	90,000.00	90,000.00
吸收存款	广州发展航运有限公司	19,105,059.27	26,788,144.59

十二、母公司财务报表的主要项目附注

1、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	2,086,027.40	2,086,027.40
其他应收款项	19,117.94	4,266.69
合计	2,105,145.34	2,090,294.09

(1) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	2,086,027.40	2,086,027.40

(2) 其他应收款项

种 类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：账龄组合	-	-	-	-
低风险组合	19,117.94	100.00	-	-
组合小计	19,117.94	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
合 计	19,117.94	100.00	≡	≡

其他应收款项按种类披露（续）

种 类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：账龄组合	-	-	-	-
低风险组合	4,266.69	100.00	-	-
组合小计	4,266.69	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
合 计	4,266.69	100.00	≡	≡

① 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

A、采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险组合	19,117.94	-	-	4,266.69	-	-

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	13,716,255,826.30	426,214,021.55	232,730,252.47	13,909,739,595.38
对合营企业投资	-	-	-	-

广州国资发展控股有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	5,845,756,918.63	1,506,761,106.62	998,209,065.18	6,354,308,960.07
小 计	19,562,012,744.93	1,932,975,128.17	1,230,939,317.65	20,264,048,555.45
减：长期股权投资减 值准备	-	-	-	-
合 计	19,562,012,744.93	1,932,975,128.17	1,230,939,317.65	20,264,048,555.45

广州国资发展控股有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业												
广州绿色基础设施产业投资基金管理有限公司	18,000,000.00	17,965,228.05	-	-	814,409.71	-	-	-	-	-	18,779,637.76	-
广州越秀金融控股集团股份有限公司	2,705,827,160.75	3,637,896,330.36	-	900,663,911.27	560,991,349.35	-17,832,954.98	284,120,533.11	62,064,413.62	-	-	3,502,446,932.95	-
华融证券股份有限公司	1,734,921,180.70	1,664,740,602.17	-	-	34,635,147.33	-5,209,846.50	-	-	-	-	1,694,165,903.00	-
广州中咨城轨工程咨询有限公司	3,000,600.00	9,424,624.75	-	-	1,048,358.59	-	-	-	-	-	10,472,983.34	-
广州国资产业发展并购基金合伙企业（有限合伙）	500,000,000.00	515,730,133.30	-	-	18,301,813.13	-	-	12,294,538.81	-	-	521,737,407.62	-
广州中星仁惠国际医疗管理有限公司	143,400.00	-	143,400.00	-	-143,400.00	-	-	-	-	-	-	-
广州绿色基础设施产业投资基金合伙企业（有限合伙）	600,000,000.00	-	600,000,000.00	-	6,706,095.40	-	-	-	-	-	606,706,095.40	-
合计	5,561,892,341.45	5,845,756,918.63	600,143,400.00	900,663,911.27	622,353,773.51	-23,042,801.48	284,120,533.11	74,358,952.43	-	-	6,354,308,960.07	-

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	广州越秀金融控股集团股份有限公司		广州绿色基础设施产业投资基金合伙企业（有限合伙）	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	64,922,562,507.74	77,633,192,449.99	1,013,182,416.87	
非流动资产	59,123,557,315.30	36,900,594,059.51		
资产合计	124,046,119,823.04	114,533,786,509.50	1,013,182,416.87	
流动负债	44,866,032,598.70	58,564,059,782.92	-	
非流动负债	47,854,670,527.22	32,644,186,828.38	-	
负债合计	92,720,703,125.92	91,208,246,611.30	-	
净资产	31,325,416,697.12	23,325,539,898.20	1,013,182,416.87	
按持股比例计算的净资产份额	3,367,482,294.94	3,242,250,045.85	607,605,495.40	
调整事项	134,964,638.01	395,646,284.51	899,340.00	
对联营企业权益投资的账面价值	3,502,446,932.95	3,637,896,330.36	606,706,155.40	

续：

项 目	广州越秀金融控股集团股份有限公司		广州绿色基础设施产业投资基金合伙企业（有限合伙）	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	9,686,696,648.47	9,929,246,919.11	-	-
净利润	5,248,897,307.56	1,673,627,933.90	11,182,416.87	-
其他综合收益	-197,010,663.23	-197,010,663.23	-	-
综合收益总额	5,051,886,644.33	1,674,912,759.90	11,182,416.87	-
企业本期收到的来自联营企业的股利	62,064,413.62	37,921,348.26	-	-

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上年数
联营企业：		
投资账面价值合计	2,245,155,931.72	2,207,860,588.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	54,034,711.35	24,246,033.13
其他综合收益	-5,209,846.50	15,334,183.77
综合收益总额	48,824,864.85	39,580,216.90

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、营业收入与营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、其他业务	--	--	--	--
物业租赁及相关服务	1,630,275.24	2,201,527.65	-	-
其他业务	4,127,358.51	-	-	-
合 计	5,757,633.75	2,201,527.65		

4、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	621,732,156.10	205,975,273.30
处置长期股权投资产生的投资收益	443,585,635.60	1,434,953.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	5,882.97
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	8,195,200.71	6,891,620.04
可供出售金融资产等取得的投资收益	112,870,890.90	150,590,581.80
处置可供出售金融资产取得的投资收益	193,034,887.55	76,203,760.71
其他	561,694,989.84	580,567,012.62
合 计	1,941,113,760.70	1,021,669,084.66

5、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	1,293,855,485.86	240,621,193.20
加：资产减值损失	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,027,458.81	368,532.45
无形资产摊销	202,328.60	138,014.20
长期待摊费用摊销	1,169,316.66	1,583,418.24
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）	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,836,262.93	-2,080,946.41
财务费用（收益以“-”号填列）	671,800,231.44	770,395,779.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,941,113,760.70	-1,021,669,084.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-69,628,412.31	145,431,791.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	64,069.38	209,131.69

广州国资发展控股有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-43,261,037.65	-179,402,712.04
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-87,720,582.84	-44,404,882.58
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	419,976,775.86	840,245,787.82
减：现金的期初余额	840,245,787.82	226,595,276.64
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-420,269,011.96	613,650,511.18

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	419,976,775.86	840,245,787.82
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	361,589,673.56	831,079,249.66
可随时用于支付的其他货币资金	58,387,102.30	9,166,538.16
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	419,976,775.86	840,245,787.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司本年度无应披露的其他内容。

十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司管理层批准于2021年4月28日批准报出。

广州国资发展控股有限公司

2021年4月28日





姓名 李继明
 Full name 李继明
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 _____
 Date of birth _____
 工作单位 会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
 Working unit 会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
 身份证号 440102110041221
 Identity card 440102110041221



此件仅供业务报告使用

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



李继明(440100210005)，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。



440100210005

证书编号：440100210005
No. of Certificate

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

发证日期：1996年07月17日
Date of Issuance

2019年4月换发

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



李继明(440100210005)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2020〕174号。



440100210005

年 月 日
y m d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



姓名 刘国平
 Full name 刘国平
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1978-04-07
 Date of birth 1978-04-07
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)分所
 Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙)分所
 身份证号 362531197804070035
 Identity card 362531197804070035



此件仅供业务报告使用

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



刘国平(110000150326)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协(2019)94号。



证书编号: 110000150326
 No. of Certificate 110000150326

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

发证日期: 2011 年 08 月 15 日
 Date of Issuance 2011 y m d

2019年4月换发

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



刘国平(110000150326)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协(2020)132号。



年 月 日
 y m d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
 y m d

证书序号：0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效

说明

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



会计师事务所 执业证书

名称：同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副本) (20-1)



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

名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

负责人 李瑞

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为2022年12月31日；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关



2021年03月18日