
广州恒运企业集团股份有限公司

GUANGZHOU HENGYUN ENTERPRISES HOLDING LTD.

2018 年半年度财务报告

法定代表人： 董事长郭晓光先生

主管会计工作负责人： 常务副总经理朱晓文先生

财务总监陈宏志先生

会计机构负责人： 财务部经理朱瑞华女士

二〇一八年八月

财务报表（未经审计）

1、合并资产负债表

编制单位：广州恒运企业集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,964,895,993.34	1,158,192,660.76
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,560,321.96	4,728,580.37
应收账款	357,397,782.60	313,956,977.78
预付款项	23,689,095.63	23,573,605.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,140,138.23	18,027,824.67
买入返售金融资产		
存货	592,248,613.52	585,825,798.01
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	68,495,104.82	31,827,060.48
流动资产合计	3,021,427,050.10	2,136,132,507.18
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	521,430,000.00	521,430,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,958,976,415.86	2,976,251,308.78
投资性房地产	6,090,111.00	1,777,155.96
固定资产	2,917,928,311.11	3,034,303,695.17
在建工程	181,592,973.01	96,988,505.45
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产	193,630,634.79	198,256,655.17
开发支出		
商誉	10,565,751.96	10,565,751.96
长期待摊费用	72,078,270.74	76,355,725.10
递延所得税资产	171,582,865.38	146,251,340.34
其他非流动资产	587,395.73	387,777.78
非流动资产合计	7,034,462,729.58	7,062,567,915.71
资产总计	10,055,889,779.68	9,198,700,422.89
流动负债：		
短期借款	3,040,623,494.43	2,390,599,239.09
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	517,465,273.94	540,188,184.09
预收款项	21,817,025.30	55,497,233.53
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	15,358,625.05	3,404,705.43
应交税费	220,749,957.81	207,372,783.29
应付利息	73,029,882.58	32,286,654.62
应付股利	96,794.93	96,794.93
其他应付款	29,762,198.68	33,182,845.16
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	536,970,861.74	479,807,985.74
其他流动负债	7,161,570.45	5,325,376.65
流动负债合计	4,463,035,684.91	3,747,761,802.53
非流动负债：		
长期借款	298,082,075.25	122,900,351.57
应付债券	1,000,000,000.00	999,365,058.42
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		

递延收益	111,173,346.25	112,626,646.68
递延所得税负债	873,641.47	890,688.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,410,129,062.97	1,235,782,745.41
负债合计	5,873,164,747.88	4,983,544,547.94
所有者权益：		
股本	685,082,820.00	685,082,820.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	897,272,332.57	897,255,677.20
减：库存股		
其他综合收益	-8,823,260.96	1,453,494.83
专项储备		
盈余公积	333,685,792.47	333,685,792.47
一般风险准备		
未分配利润	1,956,161,462.67	1,986,271,123.72
归属于母公司所有者权益合计	3,863,379,146.75	3,903,748,908.22
少数股东权益	319,345,885.05	311,406,966.73
所有者权益合计	4,182,725,031.80	4,215,155,874.95
负债和所有者权益总计	10,055,889,779.68	9,198,700,422.89

法定代表人：郭晓光先生 主管会计工作负责人：朱晓文先生、陈宏志先生 会计机构负责人：朱瑞华女士

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	356,145,409.29	231,617,164.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	204,059,756.10	150,795,726.62
预付款项	9,053,511.46	1,925,897.90
应收利息	60,958.33	43,541.67
应收股利		
其他应收款	110,997.49	76,214.54
存货	55,316,699.72	48,397,949.34
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,989,563.30	60,978.18

流动资产合计	632,736,895.69	432,917,472.64
非流动资产：		
可供出售金融资产	121,430,000.00	121,430,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,842,454,707.16	4,736,303,431.70
投资性房地产	1,719,622.08	1,777,155.96
固定资产	722,598,370.43	759,739,759.65
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	31,920,589.03	34,617,587.89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,153,109.12	2,517,399.76
递延所得税资产	71,177,758.79	64,100,426.73
其他非流动资产	30,000,000.00	30,000,000.00
非流动资产合计	5,823,454,156.61	5,750,485,761.69
资产总计	6,456,191,052.30	6,183,403,234.33
流动负债：		
短期借款	1,390,530,032.27	1,740,599,239.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	37,187,302.26	49,796,298.51
预收款项	583,785,517.46	73,208,610.71
应付职工薪酬	6,092,059.32	1,568,457.73
应交税费	14,238,479.36	15,676,126.84
应付利息	71,461,814.57	31,486,707.09
应付股利	96,794.93	96,794.93
其他应付款	6,354,390.17	6,421,227.23
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	479,970,861.74	479,807,985.74
其他流动负债		
流动负债合计	2,589,717,252.08	2,398,661,447.87
非流动负债：		
长期借款	184,988,030.05	
应付债券	1,000,000,000.00	999,365,058.42
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	39,343,132.57	40,406,582.95
递延所得税负债	53,793.34	53,793.34
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,224,384,955.96	1,039,825,434.71
负债合计	3,814,102,208.04	3,438,486,882.58
所有者权益：		
股本	685,082,820.00	685,082,820.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	926,318,697.53	926,302,042.16
减：库存股		
其他综合收益	-8,823,260.96	1,453,494.83
专项储备		
盈余公积	313,727,437.19	313,727,437.19
未分配利润	725,783,150.50	818,350,557.57
所有者权益合计	2,642,088,844.26	2,744,916,351.75
负债和所有者权益总计	6,456,191,052.30	6,183,403,234.33

法定代表人：郭晓光先生 主管会计工作负责人：朱晓文先生、陈宏志先生 会计机构负责人：朱瑞华女士

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,545,379,595.92	1,522,136,662.88
其中：营业收入	1,545,379,595.92	1,522,136,662.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,484,418,095.37	1,379,594,209.54
其中：营业成本	1,285,844,628.08	1,191,953,445.76
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		

税金及附加	19,848,987.46	33,298,274.35
销售费用	9,707,731.55	8,030,787.24
管理费用	70,564,525.92	75,013,878.84
财务费用	96,615,422.07	70,859,152.04
资产减值损失	1,836,800.29	438,671.31
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,551,678.68	27,024,133.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,998,137.13	23,961,073.22
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	101,330.49	64,496.58
其他收益	5,015,009.80	2,815,211.92
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	64,526,162.16	172,446,295.06
加：营业外收入	2,136,616.84	2,436,793.37
减：营业外支出	1,663,828.40	5,215,488.42
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	64,998,950.60	169,667,600.01
减：所得税费用	20,261,411.33	37,391,081.92
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	44,737,539.27	132,276,518.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	44,737,539.27	132,276,518.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	38,398,620.95	112,786,237.63
少数股东损益	6,338,918.32	19,490,280.46
六、其他综合收益的税后净额	-10,276,755.79	-26,741,003.66
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-10,276,755.79	-26,741,003.66
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划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		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-10,276,755.79	-26,741,003.66
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	-10,276,755.79	-26,741,003.66
2.可供出售金融资产公允价		

值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	34,460,783.48	105,535,514.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,121,865.16	86,045,233.97
归属于少数股东的综合收益总额	6,338,918.32	19,490,280.46
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0560	0.1646
（二）稀释每股收益	0.0560	0.1646

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：郭晓光先生 主管会计工作负责人：朱晓文先生、陈宏志先生 会计机构负责人：朱瑞华女士

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,061,277,088.50	944,531,413.18
减：营业成本	985,788,840.98	877,110,956.35
税金及附加	3,912,912.18	3,074,095.84
销售费用	331,377.53	5,660.38
管理费用	23,197,673.90	22,968,401.31
财务费用	79,250,395.49	66,855,571.01
资产减值损失	-158,746.51	-217,773.31
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,317,017.15	90,244,742.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,998,137.13	23,961,073.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	55,848.51	
其他收益	1,703,150.37	947,842.56
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-30,603,383.33	65,927,087.07
加：营业外收入	10,625.00	42,462.00

减：营业外支出	543,698.80	538,361.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-31,136,457.13	65,431,187.21
减：所得税费用	-7,077,332.06	-5,823,784.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-24,059,125.07	71,254,971.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-24,059,125.07	71,254,971.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-10,276,755.79	-26,741,003.66
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划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		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-10,276,755.79	-26,741,003.66
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	-10,276,755.79	-26,741,003.66
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-34,335,880.86	44,513,967.86
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：郭晓光先生 主管会计工作负责人：朱晓文先生、陈宏志先生 会计机构负责人：朱瑞华女士

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,692,266,551.64	1,671,660,951.92

客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
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		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,163,223.22	
收到其他与经营活动有关的现金	26,022,633.18	28,330,021.74
经营活动现金流入小计	1,719,452,408.04	1,699,990,973.66
购买商品、接受劳务支付的现金	1,196,452,021.92	1,063,784,666.53
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	144,203,529.00	160,173,230.20
支付的各项税费	129,613,805.42	165,592,738.50
支付其他与经营活动有关的现金	39,299,283.26	46,604,808.64
经营活动现金流出小计	1,509,568,639.60	1,436,155,443.87
经营活动产生的现金流量净额	209,883,768.44	263,835,529.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	5,446,458.45	3,063,060.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	119,824.91	92,902.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,566,283.36	3,155,962.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	96,624,863.40	80,130,064.92
投资支付的现金		19,329,300.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	96,624,863.40	99,459,364.92
投资活动产生的现金流量净额	-91,058,580.04	-96,303,402.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,500,000.00	
取得借款收到的现金	2,919,728,744.47	1,543,030,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,922,228,744.47	1,543,030,000.00
偿还债务支付的现金	2,098,465,542.68	1,499,626,747.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	142,359,875.76	213,520,460.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	900,000.00	45,760,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	2,240,825,418.44	1,713,147,207.99
筹资活动产生的现金流量净额	681,403,326.03	-170,117,207.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	800,228,514.43	-2,585,080.93
加：期初现金及现金等价物余额	1,156,192,660.76	1,488,381,378.82
六、期末现金及现金等价物余额	1,956,421,175.19	1,485,796,297.89

法定代表人：郭晓光先生 主管会计工作负责人：朱晓文先生、陈宏志先生 会计机构负责人：朱瑞华女士

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,679,372,607.49	1,177,736,079.68
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,663,999.92	6,993,039.56
经营活动现金流入小计	1,688,036,607.41	1,184,729,119.24
购买商品、接受劳务支付的现金	1,083,476,615.19	936,277,786.86
支付给职工以及为职工支付的现金	43,000,955.66	46,783,826.94
支付的各项税费	34,920,815.33	39,145,358.10
支付其他与经营活动有关的现金	12,952,160.22	14,411,552.44
经营活动现金流出小计	1,174,350,546.40	1,036,618,524.34

经营活动产生的现金流量净额	513,686,061.01	148,110,594.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	5,254,951.60	66,255,443.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,254,951.60	66,255,443.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	476,800.00	6,426,062.48
投资支付的现金	123,000,000.00	19,329,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	123,476,800.00	25,755,362.48
投资活动产生的现金流量净额	-118,221,848.40	40,500,080.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,074,384,365.91	1,130,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,074,384,365.91	1,130,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,239,465,542.68	1,102,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	105,854,790.94	202,465,757.26
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,345,320,333.62	1,304,565,757.26
筹资活动产生的现金流量净额	-270,935,967.71	-174,565,757.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	124,528,244.90	14,044,918.16
加：期初现金及现金等价物余额	231,617,164.39	402,209,410.23
六、期末现金及现金等价物余额	356,145,409.29	416,254,328.39

法定代表人：郭晓光先生 主管会计工作负责人：朱晓文先生、陈宏志先生 会计机构负责人：朱瑞华女士

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期
----	----

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	685,082,820.00				897,255,677.20		1,453,494.83		333,685,792.47		1,986,271,123.72	311,406,966.73	4,215,155,874.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	685,082,820.00				897,255,677.20		1,453,494.83		333,685,792.47		1,986,271,123.72	311,406,966.73	4,215,155,874.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					16,655.37		-10,276,755.79				-30,109,661.05	7,938,918.32	-32,430,843.15
（一）综合收益总额							-10,276,755.79				38,398,620.95	6,338,918.32	34,460,783.48
（二）所有者投入和减少资本												2,500,000.00	2,500,000.00
1. 股东投入的普通股												2,500,000.00	2,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-68,508,282.00	-900,000.00	-69,408,282.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-68,508,282.00	-900,000.00	-69,408,282.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增													

资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					16,655.37								16,655.37
四、本期期末余额	685,082,820.00				897,272,332.57		-8,823,260.96		333,685,792.47		1,956,161,462.67	319,345,885.05	4,182,725,031.80

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	685,082,820.00				899,607,757.18		36,273,439.31		327,610,221.12		1,979,377,764.27	355,915,443.94	4,283,867,445.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	685,082,820.00				899,607,757.18		36,273,439.31		327,610,221.12		1,979,377,764.27	355,915,443.94	4,283,867,445.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,352,079.98		-26,741,003.66				-58,484,467.37	-43,174,977.61	-130,752,528.62
（一）综合收益总额					-2,422,383.44		-26,741,003.66				112,786,237.63	19,490,280.46	103,113,130.99
（二）所有者投入和减少资本												-16,905,258.07	-16,905,258.07
1. 股东投入的普通股												-16,905,258.07	-16,905,258.07

2. 其他权益工具 持有者投入资本													
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额													
4. 其他													
(三) 利润分配										-171,270,705.00	-45,760,000.00	-217,030,705.00	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险 准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配										-171,270,705.00	-45,760,000.00	-217,030,705.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益 内部结转													
1. 资本公积转增 资本（或股本）													
2. 盈余公积转增 资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补 亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					70,303.46								70,303.46
四、本期期末余额	685,082,820.00				897,255,677.20	9,532,435.65		327,610,221.12		1,920,893,296.90	312,740,466.33	4,153,114,917.20	

法定代表人：郭晓光先生 主管会计工作负责人：朱晓文先生、陈宏志先生 会计机构负责人：朱瑞华女士

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	685,082,820.00				926,302,000.00		1,453,494.00		313,727,400.00	818,350,000.00	2,744,916,000.00

	820.00				42.16		.83		37.19	,557.57	,351.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	685,082,820.00				926,302,042.16		1,453,494.83		313,727,437.19	818,350,557.57	2,744,916,351.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					16,655.37		-10,276,755.79			-92,567,407.07	-102,827,507.49
（一）综合收益总额							-10,276,755.79			-24,059,125.07	-34,335,880.86
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-68,508,282.00	-68,508,282.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-68,508,282.00	-68,508,282.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					16,655.37						16,655.37
四、本期期末余额	685,082,820.00				926,318,697.53		-8,823,261.06		313,727,437.19	725,783,130.50	2,642,088,466.88

	820.00				97.53		0.96		37.19	,150.50	,844.26
--	--------	--	--	--	-------	--	------	--	-------	---------	---------

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	685,082,820.00				926,231,738.70		36,273,439.31		307,651,865.84	934,941,120.45	2,890,180,984.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	685,082,820.00				926,231,738.70		36,273,439.31		307,651,865.84	934,941,120.45	2,890,180,984.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					70,303.46		-26,741,003.66			-100,015,733.48	-126,686,433.68
（一）综合收益总额							-26,741,003.66			71,254,971.52	44,513,967.86
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-171,270,070.00	-171,270,070.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-171,270,070.00	-171,270,070.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增											

资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					70,303.46						70,303.46
四、本期期末余额	685,082, 820.00				926,302,0 42.16		9,532,435 .65		307,651,8 65.84	834,925 ,386.97	2,763,494 ,550.62

法定代表人：郭晓光先生 主管会计工作负责人：朱晓文先生、陈宏志先生 会计机构负责人：朱瑞华女士

广州恒运企业集团股份有限公司

二〇一八年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

广州恒运企业集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经广州经济技术开发区管理委员会批准,于1992年11月30日由全民所有制与集体所有制法人联营企业改组为股份制企业,取得注册号4401011106225号企业法人营业执照;1993年10月向社会公开发行股票,并于1994年1月6日在深圳证券交易所挂牌上市交易,股票代码为“000531”。本公司经广州经济技术开发区管理委员会穗开管函[1994]120号文、广州市证券委员会穗证字[1994]14号文批准,从1995年4月1日起由原“广州恒运热电股份有限公司”更名为“广州恒运企业集团股份有限公司”。截止2018年6月30日,本公司股本总额为685,082,820股,其中广州开发区金融控股集团有限公司持股178,914,710股,占本公司股本总额的26.12%,系本公司的控股股东,广州发展电力企业有限公司125,703,386股,占本公司股本总额的18.35%;广州高新区投资集团有限公司持股92,301,178股,占本公司股本总额的13.47%;广州黄电投资有限公司持股23,982,718股,占本公司股本总额的3.50%;广州港能源发展有限公司持股11,296,216股,占本公司股本总额的1.65%。

本公司经营范围包括:电力、热力生产和供应;企业自有资金投资;仪器仪表修理;电力电子技术服务。

本公司本期持续经营。本公司及控股子公司的发电机组中,2×21万千瓦和2×33万千瓦环保脱硫脱硝燃煤机组运行情况良好。

本公司工商营业执照号:91440101231215412L;注册地:广州市萝岗区西基工业区西基路;公司总部地址:广州开发区开发大道235号恒运大厦6~6M层。

本财务报表业经公司董事会于2018年8月17日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2018年6月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
广州恒运东区热力有限公司
广州恒运热电(D)厂有限责任公司
龙门县恒隆环保钙业有限公司
广州锦泽房地产开发有限公司
广州壹龙房地产开发有限公司

子公司名称
广州恒运股权投资有限公司
广州恒运清洁技术投资有限公司
东莞恒运新能源有限公司
广州恒运综合能源销售有限公司
广州恒运分布式能源发展有限公司
广州恒运西区热力有限公司
广州恒运环保科技发展有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司未发生自报告期末起 12 个月内导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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。

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的

对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产。
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债。
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入。
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入。
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值。

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值。

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价

值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

期末余额前五名或其他不属于前五名，但期末单项金额占应收款项 10%（含 10%）以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据其未来现金流量现值低

于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	账龄组合
组合 2	员工备用金、押金、关联往来、应收电费

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	按账龄计提
组合 2	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	0.50	0.50
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：公司判断无法收回的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

坏账准备的计提方法：全额计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、开发成本、开发产品、库存商品、生产成本、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金

额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

6、开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本。

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

7、公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本。

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十五) 投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20~25	3~10	3.6~4.85
机器设备	平均年限法	10~25	3~10	3.6~9.7
运输设备	平均年限法	5	10	18
其他设备	平均年限法	5	10	18

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预

定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	使用权有效期	土地使用证
软件	5 年	软件预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在

市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性。

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

(二十二) 长期待摊费用

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

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

项目	预计使用寿命
容量替代补偿	机组剩余使用年限
其他长期待摊费用	3-5 年

(二十三) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

详见本附注“五、(二十) 应付职工薪酬”。

3、辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

4、公司具体业务确认收入方式

公司主要业务涉及售电及供热、房地产开发及销售、脱硫业务产品销售等。

其中（1）售电及售热收入确认方式：以每月末 24:00 公司及供电局双方抄表确认数为结算依据，确认当月售电收入。抄表方式以供电局的电能遥测系统计量电量为主，若系统出现问题则以现场抄表为准，公司需于每月 1 日确认上月售电量。

（2）房地产销售收入确认方式：开发产品竣工并达到合同约定的交付条件，交付给客户签收后确认收入。

（3）脱硫业务收入确认方式：销售消石灰、石粉、轻质碳酸钙等，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，对方收货确认后确认收入。

(二十五) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

本公司收到政府补助时确认相关递延收益。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期

计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十七) 租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入

总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

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

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、10%、6%、5%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交增值税）	5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	30%~60%

(二) 税收优惠

本公司本年度无税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	36,145.10	24,988.63
银行存款	1,956,385,030.09	1,156,167,672.13
其他货币资金	8,474,818.15	2,000,000.00
合计	1,964,895,993.34	1,158,192,660.76

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保函保证金	8,474,818.15	2,000,000.00
合计	8,474,818.15	2,000,000.00

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,482,729.45	2,000,000.00
商业承兑汇票	2,077,592.51	2,728,580.37
合计	3,560,321.96	4,728,580.37

2、期末公司无已质押的应收票据。

3、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	

广州恒运企业集团股份有限公司
2018 年半年度
财务报表附注

项目	期末转应收账款金额
合计	

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	360,038,791.43	99.95	2,641,008.83	0.73	357,397,782.60	315,982,813.72	99.89	2,025,835.94	0.64	313,956,977.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	184,698.60	0.05	184,698.60	100	0.00	338,741.60	0.11	338,741.60	100	
合计	360,223,490.03	100	2,825,707.43		357,397,782.60	316,321,555.32	100	2,364,577.54		313,956,977.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	102,214,462.41	511,072.31	0.5
1 至 2 年	10,394,038.02	1,039,403.80	10
2 至 3 年	3,524,754.06	1,057,426.22	30
4 至 5 年	47,295.00	33,106.50	70
合计	116,180,549.49	2,641,008.83	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
组合二	243,858,241.94		
合计	243,858,241.94		

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 461,129.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
广州供电局有限公司	243,858,241.94	67.70	
中国建筑第五工程局有限公司	8,153,036.00	2.26	491,671.97
广州富利建筑安装工程有限公司	5,692,785.42	1.58	513,767.20
中粮（东莞）粮油工业有限公司	5,675,904.45	1.58	28,379.52
东莞超盈纺织有限公司	5,278,855.70	1.47	26,394.28
合计	268,658,823.51	74.59	1,060,212.97

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	21,055,849.03	88.89	18,302,697.16	77.64
1 至 2 年	645,440.57	2.72	3,530,394.02	14.98
2 至 3 年	1,333,235.84	5.63	436,502.40	1.85
3 年以上	654,570.19	2.76	1,304,011.53	5.53
合计	23,689,095.63	100	23,573,605.11	100

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
东方电气集团东方汽轮机有限公司	7,600,000.00	32.08
怀集县国土资源局	2,520,000.00	10.64
肇庆市公共资源交易中心	2,510,000.00	10.60
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	2,020,018.11	8.53
新华控制工程有限公司	1,018,080.00	4.30
合计	15,668,098.11	66.15

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,052,372.38	100	1,912,234.15	14.65	11,140,138.23	19,918,840.01	100	1,891,015.34	9.49	18,027,824.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	13,052,372.38	100	1,912,234.15		11,140,138.23	19,918,840.01	100	1,891,015.34		18,027,824.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,089,865.74	40,449.33	0.5
1 至 2 年	427,648.32	42,764.83	10
2 至 3 年	1,215,854.60	364,756.38	30
3 至 4 年	457,891.56	228,945.78	50
4 至 5 年	16,451.00	11,515.70	70
5 年以上	1,223,802.13	1,223,802.13	100
合计	11,431,513.35	1,912,234.15	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合二	1,620,859.03		
合计	1,620,859.03		

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 21,218.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期无实际核销的其他应收款情况。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	911,842.12	425,535.29
往来款	11,431,513.35	19,089,314.21
员工备用金	709,016.91	403,990.51
合计	13,052,372.38	19,918,840.01

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末余额
维修基金	单位往来款	8,497,687.01	5 年以内	65.10	683,137.58
广州开发区房地产业有限公司	单位往来款	730,750.14	3 年以内	5.60	219,225.04
淄博桑特动力设备有限公司	单位往来款	530,000.00	5 年以内	4.06	525,064.70
广州市建筑集团	单位往来款	303,467.45	3 年以内	2.32	59,555.93
广州永龙建设投资有限公司	保证金及押金	258,712.29	3 年以内	1.98	0.00
合计		10,320,616.89		79.06	1,486,983.25

6、期末无涉及政府补助的应收款项。

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	0.00		0.00	20,418.04		20,418.04
开发产品	146,704,494.91		146,704,494.91	171,041,129.42		171,041,129.42
开发成本	340,616,654.83		340,616,654.83	322,935,831.53		322,935,831.53
库存商品	441,113.09		441,113.09	223,179.62		223,179.62
原材料	103,943,915.12		103,943,915.12	91,601,273.59		91,601,273.59
周转材料	542,435.57		542,435.57	3,965.81		3,965.81
合计	592,248,613.52		592,248,613.52	585,825,798.01		585,825,798.01

(1) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末余额	年初余额
锦泽园二期	2016 年	2019 年	399,178,604.01	220,618,182.97	211,423,906.76
壹龙大厦	2016 年	2019 年	299,000,000.00	119,998,471.86	111,511,924.77
合计			698,178,604.01	340,616,654.83	322,935,831.53

(2) 开发产品

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
锦泽园一期	2014 年	171,041,129.42		24,336,634.51	146,704,494.91
合计		171,041,129.42		24,336,634.51	146,704,494.91

2、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

项目	年初余额	本期资本化金额	本期结转金额	期末余额	期末资本化率
锦泽园一期	11,777,698.79		1,675,793.14	10,101,905.65	6.14%
壹龙大厦	1,268,760.61	727,201.78		1,995,962.39	4.75%
合计	13,046,459.40	727,201.78	1,675,793.14	12,097,868.04	

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税金	53,033,642.39	31,430,705.27

项目	期末余额	年初余额
待摊费用-票据贴现利息	14,880,519.34	
待摊费用-财产保险费	580,943.09	196,355.21
其他		200,000.00
合计	68,495,104.82	31,827,060.48

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	521,430,000.00		521,430,000.00	521,430,000.00		521,430,000.00
其中：按成本计量	521,430,000.00		521,430,000.00	521,430,000.00		521,430,000.00
合计	521,430,000.00		521,430,000.00	521,430,000.00		521,430,000.00

2、期末无按公允价值计量的可供出售金融资产。

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
宜春农村商业银行股份有 限公司	88,000,000.00			88,000,000.00					7.5	3,154,951.60
广州以琳生物产业创业投 资管理有限公司	100,000.00			100,000.00					5	
广州中以生物产业投资基 金合伙企业（有限合伙）	33,330,000.00			33,330,000.00					16.5	
广州开发区国企产业投资 基金合伙企业（有限合伙）	400,000,000.00			400,000,000.00					13.31	2,291,506.85
合计	521,430,000.00			521,430,000.00						5,446,458.45

4、本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值余额		
本期计提		
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值余额		

5、期末无可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备。

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	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			
联营企业										
广州证券有限责任公司	2,976,251,308.78			-6,998,137.13	-10,276,755.79			2,958,976,415.86		
合计	2,976,251,308.78			-6,998,137.13	-10,276,755.79			2,958,976,415.86		

(十) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	3,196,325.00	3,196,325.00
(2) 本期增加金额	4,458,734.71	4,458,734.71
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	7,655,059.71	7,655,059.71
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	1,419,169.04	1,419,169.04
(2) 本期增加金额	145,779.67	145,779.67
—计提或摊销	145,779.67	145,779.67
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,564,948.71	1,564,948.71
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	6,090,111.00	6,090,111.00
(2) 年初账面价值	1,777,155.96	1,777,155.96

2、期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十一) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	1,099,709,444.76	4,516,988,891.03	22,267,709.55	78,681,785.57	5,717,647,830.91
(2) 本期增加金额	68,754.37	3,155,879.26	144,400.96	475,349.38	3,844,383.97
—购置		1,238,542.28	144,400.96	475,349.38	1,858,292.62
—在建工程转入	68754.37	1,917,336.98			1,986,091.35
(3) 本期减少金额	0.00	557,171.70	1,123,303.10	395,551.82	2,076,026.62
—处置或报废		557,171.70	1,123,303.10	395,551.82	2,076,026.62
(4) 期末余额	1,099,778,199.13	4,519,587,598.59	21,288,807.41	78,761,583.13	5,719,416,188.26
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	625,254,619.62	1,964,990,276.89	18,997,759.43	64,955,930.48	2,674,198,586.42
(2) 本期增加金额	25,791,154.73	90,655,416.79	655,192.41	1,337,033.87	118,438,797.80
—计提	25,791,154.73	90,655,416.79	655,192.41	1,337,033.87	118,438,797.80
(3) 本期减少金额	0.00	233,099.57	1,048,262.99	368,145.42	1,649,507.98
—处置或报废		233,099.57	1,048,262.99	368,145.42	1,649,507.98
(4) 期末余额	651,045,774.35	2,055,412,594.11	18,604,688.85	65,924,818.93	2,790,987,876.24
3. 减值准备					
(1) 年初余额	3,287,237.18	5,858,312.14			9,145,549.32
(2) 本期增加金额		1,354,451.59			1,354,451.59
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	3,287,237.18	7,212,763.73	0.00	0.00	10,500,000.91
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	445,445,187.60	2,456,962,240.75	2,684,118.56	12,836,764.20	2,917,928,311.11
(2) 年初账面价值	471,167,587.96	2,546,140,302.00	3,269,950.12	13,725,855.09	3,034,303,695.17

- 2、期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十二) 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
零星技改项目	17,691,959.69		17,691,959.69	5,441,989.69		5,441,989.69
中新知识城北起步区项目	156,053,894.33		156,053,894.33	91,546,515.76		91,546,515.76
LNG 气化站项目	7,847,118.99		7,847,118.99			
合计	181,592,973.01		181,592,973.01	96,988,505.45		96,988,505.45

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	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
中新知识城北起步区项目	348,023,200.00	91,546,515.76	64,507,378.57			156,053,894.33	44.84	44.84%	4,119,917.26	2,724,120.18	6.06	自筹
LNG 气化站项目	11,046,800.00		7,847,118.99			7,847,118.99	71.04	71.04%				自筹
合计	359,070,000.00	91,546,515.76	72,354,497.56			163,901,013.32			4,119,917.26	2,724,120.18		

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	软件	碳排放交易配额	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	205,938,553.53	11,140,818.03	39,071,254.43	256,150,625.99
(2) 本期增加金额	182,182.71	329,487.17	0.00	511,669.88
—购置	182,182.71	329,487.17		511,669.88
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	206,120,736.24	11,470,305.20	39,071,254.43	256,662,295.87
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	54,237,204.67	3,656,766.15		57,893,970.82
(2) 本期增加金额	4,465,317.78	672,372.48	0.00	5,137,690.26
—计提	4,465,317.78	672,372.48		5,137,690.26
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	58,702,522.45	4,329,138.63	0.00	63,031,661.08
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	147,418,213.79	7,141,166.57	39,071,254.43	193,630,634.79

广州恒运企业集团股份有限公司
2018 年半年度
财务报表附注

项目	土地使用权	软件	碳排放交易配额	合计
(2) 年初账面价值	151,701,348.86	7,484,051.88	39,071,254.43	198,256,655.17

(十四) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州恒运股权投资有限公司	10,565,751.96			10,565,751.96
合计	10,565,751.96			10,565,751.96

2、商誉的说明

(1) 商誉的计算过程：本公司于 2002 年支付人民币 20,158,600.00 元合并成本收购了广州恒运热力有限公司 98% 的权益。合并成本超过按比例获得的广州恒运热力有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 10,565,751.96 元，确认为与广州恒运热力有限公司相关的商誉。

(2) 广州恒运热力有限公司 2017 年更名为广州恒运股权投资有限公司。

(3) 经测试，本期商誉不存在计提减值准备的情况。

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公及销售场所装修	1,592,751.64		509,844.30		1,082,907.34
厂区土地平整工程	2,517,399.76		364,290.64		2,153,109.12
容量替代补偿费	70,726,829.12		2,474,187.20		68,252,641.92
土地租赁费	1,518,744.58		929,132.22		589,612.36
合计	76,355,725.10	0.00	4,277,454.36	0.00	72,078,270.74

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未弥补亏损	373,391,956.00	93,347,989.00	292,599,949.18	73,149,987.26
无法支付的款项	957,518.04	239,379.51	1,467,406.82	366,851.71
预计土地增值税	139,077,709.96	34,769,427.49	131,453,854.61	32,863,463.65
预收款项预计利润	8,267,150.68	2,066,787.67	12,627,297.56	3,156,824.39
预提成本费用	147,816,791.31	36,954,197.83	132,033,080.43	33,008,270.11
在建工程（试运行损益）	422,591.32	105,647.83	571,195.83	142,798.96
职工薪酬	2,712,560.64	678,140.16	1,802,355.28	450,588.82
资产减值准备	13,293,410.65	3,323,352.67	11,951,474.48	2,987,868.64
资产摊销差异	391,772.88	97,943.22	498,747.18	124,686.80
合计	686,331,461.48	171,582,865.38	585,005,361.37	146,251,340.34

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
在建工程（试运行损益）	1,976,112.84	494,028.21	2,052,074.56	513,018.70
资产摊销差异	1,518,453.03	379,613.26	1,510,680.36	377,670.04
合计	3,494,565.87	873,641.47	3,562,754.92	890,688.74

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付长期资产款项	587,395.73	387,777.78
合计	587,395.73	387,777.78

(十八) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	3,040,623,494.43	2,390,599,239.09
合计	3,040,623,494.43	2,390,599,239.09

(十九) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	76,810,334.07	55,086,995.38
1 至 2 年	91,423,467.19	113,780,038.72
2 至 3 年	37,187,762.06	364,181,195.70
3 年以上	312,043,710.62	7,139,954.29
合计	517,465,273.94	540,188,184.09

2、账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南省工业设备安装有限公司	20,780,544.32	未到结算期
黑龙江省建筑安装集团有限公司	16,129,765.44	未到结算期
广东省源天工程公司	15,238,457.16	未到结算期
合计	52,148,766.92	

(二十) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	21,209,277.56	54,971,348.62
1 至 2 年	528,327.03	525,884.91
2 至 3 年	79,420.71	
合计	21,817,025.30	55,497,233.53

2、房地产开发预收款项

项目名称	期末余额	年初余额	竣工时间	预售比例
锦泽园一期	16,464,166.59	52,769,419.89	2014/4/29	已完工并通知收楼
合计	16,464,166.59	52,769,419.89		

(二十一) 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	3,404,705.43	154,679,024.23	142,725,104.61	15,358,625.05
离职后福利-设定提存计划		15,785,991.14	15,785,991.14	
辞退福利		51,137.08	51,137.08	
合计	3,404,705.43	170,516,152.45	158,562,232.83	15,358,625.05

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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,525,619.00	126,765,412.39	114,321,460.37	14,969,571.02
(2) 职工福利费		8,584,056.88	8,584,056.88	
(3) 社会保险费		4,775,328.28	4,775,328.28	
其中：医疗保险费		3,946,009.58	3,946,009.58	
工伤保险费		308,172.25	308,172.25	
生育保险费		177,303.59	177,303.59	
补充医疗保险		343,842.86	343,842.86	
(4) 住房公积金		11,258,067.00	11,258,067.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	879,086.43	2,595,713.68	3,085,746.08	389,054.03
(6) 其他		700,446.00	700,446.00	
合计	3,404,705.43	154,679,024.23	142,725,104.61	15,358,625.05

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		7,097,059.06	7,097,059.06	
失业保险费		272,780.80	272,780.80	
企业年金缴费		8,416,151.28	8,416,151.28	
合计		15,785,991.14	15,785,991.14	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	49,551,531.32	49,089,097.11
企业所得税	30,530,776.44	22,074,331.46
个人所得税	59,224.20	1,727,479.43
城市维护建设税	599,584.87	1,029,241.10

税费项目	期末余额	年初余额
房产税	285,197.84	69,165.81
教育费附加	264,229.18	458,825.44
印花税	252,518.26	413,445.59
地方教育费附加	176,152.81	305,502.71
土地使用税	108,887.75	1,343,939.55
土地增值税	138,485,610.43	130,861,755.09
环境税	436,244.71	
合计	220,749,957.81	207,372,783.29

(二十三) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	67,722,457.25	28,703,306.57
银行借款应付利息	5,307,425.33	3,583,348.05
合计	73,029,882.58	32,286,654.62

(二十四) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	96,794.93	96,794.93
合计	96,794.93	96,794.93

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：应付零碎股股利。

(二十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	10,207,409.92	14,694,699.92
1 至 2 年	11,235,728.45	12,877,486.20
2 至 3 年	4,043,939.95	2,674,218.53
3 年以上	4,275,120.36	2,936,440.51
合计	29,762,198.68	33,182,845.16

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州保税区卓兴金属废品回收有限公司	1,820,000.00	履约保证金
广州市辛丑建材贸易有限公司	1,520,000.00	履约保证金
广州运宏粉煤灰综合开发有限公司	1,500,000.00	履约保证金
广州高章贸易有限公司	1,200,000.00	履约保证金
广州市兆添贸易有限公司	1,200,000.00	履约保证金

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	7,240,000.00	

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	57,000,000.00	
一年内到期的应付债券	479,970,861.74	479,807,985.74
合计	536,970,861.74	479,807,985.74

应付债券说明：（1）根据中国银行间市场交易商协会文件——中市协注[2011]MTN11 号《接受注册通知书》，同意接受公司中期票据注册。核定本公司发行中期票据注册金额为 8.8 亿元，注册额度自通知书发出之日起 2 年内有效，在注册有效期内分期发行。

2012 年第一期中期票据 4 亿元于 2012 年 3 月 15 日发行，扣除发行承销费用 120 万元后，实际募集资金 39,880 万元，票面利率 6.15%，每年付息一次，到期一次还本。2012 年第一期中期票据已于 2017 年到期还本结清。

2013 年第一期中期票据 4.8 亿元于 2013 年 8 月 12 日发行，扣除发行承销费用 144 万元后，实际募集资金 47,856 万元，票面利率 5.99%，每年付息一次，到期一次还本。

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预提费用	7,161,570.45	5,325,376.65
合计	7,161,570.45	5,325,376.65

(二十八) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	33,420,000.00	30,140,000.00
信用借款	264,662,075.25	92,760,351.57
合计	298,082,075.25	122,900,351.57

(二十九) 应付债券

1、应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
2014 年公司债券	500,000,000.00	500,000,000.00
2015 年公司债券	500,000,000.00	499,365,058.42
合计	1,000,000,000.00	999,365,058.42

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转入一年到期非流动负债	期末余额
2014 年公司债券	500,000,000.00	2014/9/18	3+2 年	500,000,000.00	500,000,000.00						500,000,000.00
2015 年公司债券	500,000,000.00	2015/7/28	3+2 年	500,000,000.00	499,365,058.42			634,941.58			500,000,000.00
合计				1,000,000,000.00	999,365,058.42			634,941.58			1,000,000,000.00

应付债券说明：

(1) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]384 号文核准，本公司获准向社会公开发行面值不超过 10 亿元的公司债券，2014 年公司债券（第一期）为第一期发行，发行规模为人民币 5 亿元，发行价格为每张 100 元，发行日为 2014 年 9 月 18 日，债券期限 5 年期（附第 3 年末本公司上调票面利率选择权和投资者回售选择权），本次募集到的资金在扣除发行承销费用 400 万元后，实际募集资金 49,600 万元，票

面利率 5.78%，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。根据《广州恒运企业集团股份有限公司 2014 年公司债券募集说明书》设定的回售条款，公司分别于 2017 年 8 月 21 日、2017 年 8 月 22 日、2017 年 8 月 23 日发布了《广州恒运企业集团股份有限公司关于“14 恒运 01”票面利率不调整 and 投资者回售实施办法的第一次提示性公告》、《广州恒运企业集团股份有限公司关于“14 恒运 01”票面利率不调整 and 投资者回售实施办法的第二次提示性公告》、《广州恒运企业集团股份有限公司关于“14 恒运 01”票面利率不调整 and 投资者回售实施办法的第三次提示性公告》。“14 恒运 01”回售价格为人民币 100.00 元/张（不含利息），回售申报期内回售申报数量 0 张、回售金额 0 元（不含利息），需发放回售资金 0 元（不含利息），剩余托管数量为 5,000,000 张。

(2) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]384 号文核准，本公司获准向社会公开发行面值不超过 10 亿元的公司债券，本次 2015 年公司债券发行规模为人民币 5 亿元，发行价格为每张 100 元，发行日为 2015 年 7 月 28 日，债券期限 5 年期（附第 3 年末本公司上调票面利率选择权和投资者回售选择权），本次募集到的资金在扣除发行承销费用 400 万元后，实际募集资金 49,600 万元，票面利率 4.19%，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。

(三十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	112,626,646.68	2,272,900.00	3,726,200.43	111,173,346.25	
合计	112,626,646.68	2,272,900.00	3,726,200.43	111,173,346.25	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
锅炉脱硫技改工程	13,527,651.06		577,008.81		12,950,642.25	与资产相关
#7 炉电除尘改造工程	807,181.50		34,429.50		772,752.00	与资产相关
锅炉脱硝技改工程	15,400,219.00		638,718.77		14,761,500.23	与资产相关
汽轮机汽封技术改造工程	397,122.24		51,798.56		345,323.68	与资产相关
一次风机变频改造	545,000.00		22,500.00		522,500.00	与资产相关

广州恒运企业集团股份有限公司
2018 年半年度
财务报表附注

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
锅炉等离子点火技术改造项目	593,956.48		22,540.78		571,415.70	与资产相关
干除渣节能专项	406,933.33		16,800.00		390,133.33	与资产相关
电除尘改造	210,442.05		9,018.95		201,423.10	与资产相关
锅炉空预器密封技术改造	874,288.84		33,341.53		840,947.31	与资产相关
供热改造节能专项项目	7,643,788.45	639,700.00	296,993.48		7,986,494.97	与资产相关
脱硝工程专项资金补助	615,658.25		21,352.32		594,305.93	与资产相关
凝结水泵变频改造专项资金补助	451,916.35		15,271.24		436,645.11	与资产相关
中水综合利用管网项目专项资金补助	524,377.45		17,110.26		507,267.19	与资产相关
#8 炉干除渣改造项目专项资金补助	600,274.55		21,052.64		579,221.91	与资产相关
#9 炉干除渣改造项目专项资金补助	415,860.13		14,634.38		401,225.75	与资产相关
#9 炉电除尘技改项目专项资金补助	682,511.63		22,377.44		660,134.19	与资产相关
#9 炉空预器密封技改项目专项资金补助	250,051.06		8,181.82		241,869.24	与资产相关
#8、9 炉低氮燃烧工程项目专项资金补助	2,190,829.65		75,982.54		2,114,847.11	与资产相关
#8、9 炉超洁净排放改造项目专项资金补助	10,052,214.33	900,000.00	353,274.30		10,598,940.03	与资产相关
#9 炉一次风机变频技术改造项目专项资金补助	503,611.14		11,666.66		491,944.48	与资产相关
9#汽轮发电机增容降耗改造项目专项资金补助	905,723.91		20,202.02		885,521.89	与资产相关
#8、9 炉综合升级改造专项资金补助	4,270,423.24		142,143.12		4,128,280.12	与资产相关
#8、9 机组综合升级改造事后奖补专题资金	30,059,909.34	733,200.00	1,046,904.49		29,746,204.85	与资产相关
分布式能源站循环经济补贴	15,000,000.00				15,000,000.00	与资产相关
燃煤锅炉环保改造项目脱硫脱硝工程	1,266,808.96		46,346.64		1,220,462.32	与资产相关
光伏发电项目	2,556,209.35		103,918.62		2,452,290.73	与资产相关
扶持企业发展专项资金	1,086,842.19		51,315.78		1,035,526.41	与资产相关
东区集中供热三期联产工程项目配套资产	786,842.20		51,315.78		735,526.42	与资产相关
合计	112,626,646.68	2,272,900.00	3,726,200.43		111,173,346.25	

(三十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	685,082,820.00						685,082,820.00

(三十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	686,173,618.99			686,173,618.99
其他资本公积	211,082,058.21	16,655.37		211,098,713.58
合计	897,255,677.20	16,655.37		897,272,332.57

其他说明：本期处置零碎股收益 16,655.37 元。

(三十三) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	1,453,494.83	-10,276,755.79			-10,276,755.79		-8,823,260.96
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	1,453,494.83	-10,276,755.79			-10,276,755.79		-8,823,260.96
其他综合收益合计	1,453,494.83	-10,276,755.79			-10,276,755.79		-8,823,260.96

(三十四) 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	333,685,792.47			333,685,792.47
合计	333,685,792.47			333,685,792.47

(三十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,986,271,123.72	1,979,377,764.27
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	1,986,271,123.72	1,979,377,764.27
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	38,398,620.95	184,239,635.80
减: 提取法定盈余公积		6,075,571.35
应付普通股股利	68,508,282.00	171,270,705.00
期末未分配利润	1,956,161,462.67	1,986,271,123.72

(三十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,516,698,257.56	1,256,757,304.71	1,499,622,074.94	1,170,688,203.63
其他业务	28,681,338.36	29,087,323.37	22,514,587.94	21,265,242.13
合计	1,545,379,595.92	1,285,844,628.08	1,522,136,662.88	1,191,953,445.76

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	44,866.90	424,917.47
城市维护建设税	4,526,959.60	3,147,113.74
教育费附加	1,980,021.05	1,369,186.96
房产税	678,114.03	647,124.38
地方教育费附加	1,320,014.07	912,791.25
土地增值税	9,184,016.50	25,232,363.50
车船使用税	35,983.76	49,465.80
印花税	1,356,081.17	1,375,140.78
土地使用税	-77,673.47	140,170.47
资源税	29,456.65	-
环保税	771,147.20	-
合计	19,848,987.46	33,298,274.35

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
公告费	226,415.10	
广告费	28,330.10	43,855.00
销售代理费	1,353,649.16	343,976.43
物业管理费	270,444.33	279,442.02
运费	4,260,328.97	4,595,521.70
销售人员薪酬	961,252.60	2,240,685.62
其他	2,607,311.29	527,306.47
合计	9,707,731.55	8,030,787.24

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,304,251.54	53,906,050.05
物业管理费	871,785.68	1,350,069.31
折旧费	2,055,639.52	2,162,378.48
车辆费用	1,084,851.13	1,654,299.16
业务招待费	1,607,346.89	2,470,811.69
行政维护费	1,065,812.76	280,144.20
审计咨询公证费	2,511,693.56	1,883,792.76
无形资产摊销	4,702,265.22	4,403,200.93
会务费	137,115.46	119,718.36
劳务费	860,496.87	1,472,557.00
其他	4,363,267.29	5,310,856.90
合计	70,564,525.92	75,013,878.84

(四十) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	106,099,752.00	79,974,527.66
减：利息收入	10,942,228.86	10,139,401.32
其他	1,457,898.93	1,024,025.70
合计	96,615,422.07	70,859,152.04

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	482,348.70	438,671.31
固定资产减值损失	1,354,451.59	-
合计	1,836,800.29	438,671.31

(四十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,998,137.13	23,961,073.22
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,446,458.45	3,063,060.00
合计	-1,551,678.68	27,024,133.22

(四十三) 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	101,330.49	64,496.58	101,330.49
合计	101,330.49	64,496.58	101,330.49

(四十四) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
#6、#7 锅炉空预器密封技术改造项目	33,341.53	22,227.68	与资产相关
#6、#7 机锅炉等离子点火技术改造项目	22,540.78	15,027.18	与资产相关
#7 炉电除尘改造工程补贴	34,429.50	22,953.00	与资产相关
#8、9 机组综合升级改造事后奖补专项资金	1,046,904.49	62,530.22	与资产相关
#8、9 炉超洁净排放改造项目专项资金补助	353,274.30	347,917.16	与资产相关
#8、9 炉低氮燃烧工程项目专项资金补助	75,982.54	75,982.54	与资产相关
#8、9 炉综合升级改造专项资金补助	142,143.12	142,143.12	与资产相关
#8 炉干除渣改造项目专项资金补助	21,052.64	21,052.64	与资产相关
#9 炉电除尘技改项目专项资金补助	22,377.44	22,377.44	与资产相关
#9 炉干除渣改造项目专项资金补助	14,634.38	14,634.38	与资产相关
#9 炉一次风机变频技术改造项目专项资金补助	11,666.66	11,666.66	与资产相关
#9 炉预空器密封技改项目专项资金补助	8,181.82	8,181.82	与资产相关
9#汽轮发电机增容降耗改造项目专项资金补助	20,202.02	20,202.02	与资产相关
电除尘改造工程	9,018.95	6,012.64	与资产相关
东区集中供热三期联产工程项目配套资产	51,315.78	51,315.78	与资产相关
扶持企业发展专项资金	51,315.78	51,315.78	与资产相关
供热改造节能专项项目	296,993.48	10,404.62	与资产相关
西区热力光伏发电项目补贴	75,953.85		与收益相关
广州开发区经济发展局 2017 年市工业和信息化发展专项资金（节能专项方向）		900,000.00	与收益相关
锅炉脱硫技改工程补助资金	577,008.81	384,672.54	与资产相关
锅炉脱硝技改工程补助资金	638,718.77	425,812.52	与资产相关
光伏发电项目	103,918.62	37,708.08	与资产相关
发改局拨付绿色低碳发展专项奖励金	30,000.00		与收益相关
发改局拨付太阳能光伏发电项目补贴款	19,632.30		与收益相关
炉底渣干出渣技改工程节能专项资金	16,800.00	11,200.00	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
凝结水泵变频改造专项资金补助	15,271.24	15,271.24	与资产相关
汽轮机汽封技术改造工程	51,798.56	34,532.38	与资产相关
燃煤锅炉环保改造项目脱硫脱硝工程	46,346.64	46,607.90	与资产相关
脱硝工程专项资金补助	21,352.32	21,352.32	与资产相关
一次风机变频改造	22,500.00	15,000.00	与资产相关
增值税返还	1,163,223.22		与收益相关
中水综合利用管网项目专项资金补助	17,110.26	17,110.26	与资产相关
合计	5,015,009.80	2,815,211.92	

(四十五) 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
赔偿及罚款收入	37,250.00	12,600.00	37,250.00
其他	2,099,366.84	2,424,193.37	2,099,366.84
合计	2,136,616.84	2,436,793.37	2,136,616.84

(四十六) 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	364,236.05	93,127.34	364,236.05
对外捐赠	1,048,437.18	4,983,872.63	1,048,437.18
其他	250,369.25	138,488.45	250,369.25
罚款支出	785.92		785.92
合计	1,663,828.40	5,215,488.42	1,663,828.40

(四十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	45,609,983.64	44,999,483.59
递延所得税费用	-25,348,572.31	-7,608,401.67
合计	20,261,411.33	37,391,081.92

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	64,998,950.60
按法定税率计算的所得税费用	16,249,737.65
调整以前期间所得税的影响	-9,601.32
非应税收入的影响	387,919.67

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,633,355.33
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	
所得税费用	20,261,411.33

(四十八) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,942,228.86	10,161,916.28
政府补助	2,398,486.15	5,683,804.56
往来款	4,632,172.79	3,053,009.72
收回员工备用金	686,152.14	979,245.44
收保证金	4,790,226.81	5,848,436.59
其他	2,573,366.43	2,603,609.15
合计	26,022,633.18	28,330,021.74

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用支出	13,542,438.25	27,059,552.99
往来款	11,200,000.00	8,840,228.32
支付保证金	10,542,897.00	6,066,551.22
支付员工备用金	1,181,526.81	1,551,088.30
捐赠支出	479,050.11	2,412,542.61
其他	2,353,371.09	674,845.20
合计	39,299,283.26	46,604,808.64

(四十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	44,737,539.27	132,276,518.09
加：资产减值准备	1,836,800.29	438,671.31
固定资产折旧	118,584,577.47	118,338,196.22
无形资产摊销	5,137,690.26	4,403,200.93
长期待摊费用摊销	4,277,454.36	3,202,480.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	67,970.23	-64,496.58
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	194,935.33	93,127.34
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		0

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	106,099,752.00	79,974,527.66
投资损失（收益以“-”号填列）	1,551,678.68	-27,024,133.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-25,331,525.04	-7,594,221.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-17047.27	-14,179.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,422,815.51	91,303,490.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-52,771,007.32	-14,312,992.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,937,765.69	-117,184,658.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	209,883,768.44	263,835,529.79
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	1,956,421,175.19	1,485,796,297.89
减：现金的期初余额	1,156,192,660.76	1,488,381,378.82
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	800,228,514.43	-2,585,080.93

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	1,956,421,175.19	1,156,192,660.76
其中：库存现金	36,145.10	24,988.63
可随时用于支付的银行存款	1,956,385,030.09	1,156,167,672.13
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,956,421,175.19	1,156,192,660.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
存货	119,998,471.86	抵押借款
货币资金	8,474,818.15	履约保函保证金
合计	128,473,290.01	

其他说明：本公司控股子公司之子公司广州壹龙房地产开发有限公司为筹集项目开发资金，以项目土地（土地穗府国用 2012 第 05000141）为抵押物向工商银行广州天平架支行申请项目开发贷款。截至 2018 年 6 月 30 日止，工商银行广州天平架支行累计为广州壹龙房地产开发有限公司提供项目开发贷款人民币 3,342 万元。

2017 年子公司广州恒运综合能源销售有限公司根据《广东电力市场售电公司履约保函管理办法（试行）》规定，向中信银行股份有限公司广州分行申请开具履约保函，受益人为广东电网有限责任公司，保函金额 20,000,000.00 元，担保金额为保函金额的 10%，即 2,000,000.00 元，保函期限：2017 年 12 月 14 至 2018 年 12 月 31 日。

本期子公司广州恒运环保科技发展有限公司根据《广州开发区水质净化厂污泥干化减量项目 PPP 项目合作协议》规定，向中国建设银行股份有限公司广东省分行申请开具建设履约保函，受益人为广州开发区水质净化管理中心，保函担保金额 6,474,818.15 元，保函期限：2018 年 5 月 10 至 2019 年 11 月 9 日。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生的非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并。

(三) 处置子公司

本期未发生处置对子公司投资丧失控制权的情形。

(四) 其他

1、本公司及下属子公司广州恒运东区热力有限公司本期分别出资 4500 万元（持股 90%）、250 万元（持股 5%）设立广州恒运环保科技发展有限公司。

2、本期子公司广州恒翔环保实业有限公司更名为广州恒运清洁技术投资有限公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州恒运股权投资有限公司	广州	广州	金融	100.00		非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州恒运东区热力有限公司	广州	广州	工业	70.00		设立或投资
广州恒运热电(D)厂有限责任公司	广州	广州	工业	100.00		设立或投资
龙门县恒隆环保钙业有限公司	惠州	惠州	工业	30.00	70.00	设立或投资
广州锦泽房地产开发有限公司	广州	广州	房地产	58.00		设立或投资
广州壹龙房地产开发有限公司	广州	广州	房地产		57.42	设立或投资
广州恒运清洁技术投资有限公司	广州	广州	工业	100.00		设立或投资
东莞恒运新能源有限公司	东莞	东莞	工业	98.00	2.00	设立或投资
广州恒运分布式能源发展有限公司	广州	广州	工业		45.50	设立或投资
广州恒运综合能源销售有限公司	广州	广州	工业	100.00		设立或投资
广州恒运西区热力有限公司	广州	广州	工业		100.00	设立或投资
广州恒运环保科技发展有限公司	广州	广州	工业	90.00	3.50	设立或投资

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

报告期内本公司子公司广州恒运股权投资有限公司、广州恒运东区热力有限公司对广州恒运分布式能源发展有限公司分别持有 35%和 15%股权，根据广州恒运分布式能源发展有限公司的公司章程规定，广州恒运股权投资有限公司、广州恒运东区热力有限公司在董事会中派出的董事人数合计占广州恒运分布式能源发展有限公司董事会半数以上，根据企业会计准则相关规定，本公司对广州恒运分布式能源发展有限公司存在控制关系。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州恒运东区热力有限公司	30.00%	369,664.96	900,000.00	22,042,250.28
广州锦泽房地产开发有限公司	42.00%	7,292,027.15		251,128,347.80

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州恒运东区热力有限公司	117,474,739.23	132,723,583.73	250,198,322.96	172,790,084.26	3,934,071.09	176,724,155.35	54,295,638.65	138,710,610.01	193,006,248.66	113,637,564.16	4,126,733.41	117,764,297.57
广州锦泽房地产开发有限公司	924,631,475.44	180,690,759.38	1,105,322,234.82	507,397,597.20		507,397,597.20	949,965,217.59	174,507,064.48	1,124,472,282.07	543,909,613.86		543,909,613.86

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州恒运东区热力有限公司	105,506,828.19	1,232,216.52	1,232,216.52	66,545,003.53	100,734,343.74	4,628,436.67	4,628,436.67	41,624,275.03
广州锦泽房地产开发有限公司	50,443,837.04	17,361,969.41	17,361,969.41	-10,349,764.40	163,857,649.07	47,264,172.54	47,264,172.54	30,828,295.84

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务无重大限制。

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

期末没有向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州证券股份有限公司	广州	广州	证券	24.48		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	广州证券股份有限公司	广州证券股份有限公司
资产合计	48,302,444,860.90	42,474,051,091.65
负债合计	37,030,829,811.54	31,136,923,346.12
少数股东权益	32,888,124.66	34,107,530.24
归属于母公司股东权益	11,238,726,924.70	11,303,020,215.29
按持股比例计算的净资产份额	2,751,038,054.08	2,766,775,894.35
调整事项	207,938,361.78	209,475,414.43
—商誉	207,938,361.78	209,475,414.43
对联营企业权益投资的账面价值	2,958,976,415.86	2,976,251,308.78
营业收入	800,969,910.32	765,870,153.07
净利润	-29,808,726.11	96,137,741.25
其他综合收益	-41,983,241.69	-109,244,158.74
综合收益总额	-71,791,967.80	-13,106,417.49
本年度收到的来自联营企业的股利		

注：广州证券股份有限公司属于证券类性的企业，根据企业会计准则第 30 号-财务报表列报具体准则及其应用指南的规定，金融企业等特殊行业企业可以大体按照流动性顺序列示所有的资产和负债，所以其会计报表未区分流动资产、非流动资产、流动负债、非流动负债。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力

的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司的应收账款主要为应收电费、购房款，其他应收款主要为保证金等。

应收电费欠款方主要为广州供电局有限公司，回收的风险较低，所以本公司认为其不存在重大的信用风险。

购房款和其他应收款本公司会定期对购房客户和关联方的财务状况以及其他因素进行监控，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于未来到期日超过 1 年的银行长期借款以及应付债券。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的相关部门集中控制。相关部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			合计
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
短期借款	3,040,623,494.43			3,040,623,494.43
应付账款	517,465,273.94			517,465,273.94
应付利息	73,029,882.58			73,029,882.58
其他应付款	29,762,198.68			29,762,198.68
一年内到期的非流动负债	536,970,861.74			536,970,861.74
其他流动负债	7,161,570.45			7,161,570.45
长期借款		298,082,075.25		298,082,075.25
应付债券		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00

项目	期末余额			合计
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
合计	4,205,013,281.82	1,298,082,075.25		5,503,095,357.07

项目	年初余额			合计
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
短期借款	2,390,599,239.09			2,390,599,239.09
应付账款	540,188,184.09			540,188,184.09
应付利息	32,286,654.62			32,286,654.62
其他应付款	33,182,845.16			33,182,845.16
一年内到期的非流动负债	479,807,985.74			479,807,985.74
其他流动负债	5,325,376.65			5,325,376.65
长期借款		122,900,351.57		122,900,351.57
应付债券		999,365,058.42		999,365,058.42
合计	3,481,390,285.35	1,122,265,409.99		4,603,655,695.34

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
广州开发区金融控股集团有限公司	广州	投资管理	1,036,323.3810	26.12	26.12

本公司最终控制方是：广州经济技术开发区管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江西宜春农村商业银行股份有限公司	参股企业
广州以琳生物产业创业投资管理有限公司	参股企业
广州中以生物产业投资基金合伙企业（有限合伙）	参股企业
广州发展电力企业集团有限公司	主要股东
广州高新区投资集团有限公司	主要股东
广州永龙建设投资有限公司	受同一控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州凯得环保环美有限公司	受同一控制人控制
广州凯得体育文化发展有限公司	受同一控制人控制
广州科云投资管理有限公司	受同一控制人控制

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2、关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州科云投资管理有限公司	房屋	5,429.97	
广州凯得基础有限公司	房屋		900.90

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广州科云投资管理有限公司	管网	3,475,979.64	2,829,602.45
广州凯得基础有限公司	管网		565,920.49
广州永龙建设投资有限公司	房屋	429,548.58	462,091.46

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	广州永龙建设投资有限公司	35,955.00		16,112.43	
其他应收款					
	广州永龙建设投资有限公司	398,800.29		290,935.29	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	广州科云投资管理有限公司	3,000.00	3,000.00

十、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

广州恒运企业集团股份有限公司
2018 年半年度
财务报表附注

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			本期发生额	上期发生额	
#6、#7 锅炉空预器密封技术改造项目	1,084,600.00	固定资产	33,341.53	22,227.68	其他收益
#6、#7 机锅炉等离子点火技术改造项目	724,800.00	固定资产	22,540.78	15,027.18	其他收益
#6、7 机组供热改造技术项目	8,309,500.00	固定资产	296,993.48	10,404.62	其他收益
#7 炉电除尘改造工程补贴	1,140,000.00	固定资产	34,429.50	22,953.00	其他收益
#8、9 机组综合升级改造事后奖补专题资金	800,000.00	固定资产	21,052.64	21,052.64	其他收益
#8、9 炉超洁净排放改造项目专项资金补助	30,247,500.00	固定资产	1,046,904.49	142,143.12	其他收益
#8、9 炉低氮燃烧工程项目专项资金补助	13,000,000.00	固定资产	353,274.30	347,917.16	其他收益
#8、9 炉综合升级改造专项资金补助	2,900,000.00	固定资产	75,982.54	75,982.54	其他收益
#8 炉干除渣改造项目专项资金补助	4,578,400.00	固定资产	142,143.12	62,530.22	其他收益
#9 炉电除尘技改项目专项资金补助	958,500.00	固定资产	22,377.44	22,377.44	其他收益
#9 炉干除渣改造项目专项资金补助	624,400.00	固定资产	14,634.38	14,634.38	其他收益
#9 炉一次风机变频技术改造项目专项资金补助	560,000.00	固定资产	11,666.66	11,666.66	其他收益
#9 炉预空器密封技改项目专项资金补助	360,000.00	固定资产	8,181.82	8,181.82	其他收益
9#汽轮发电机增容降耗改造项目专项资金补助	1,000,000.00	固定资产	20,202.02	20,202.02	其他收益
电除尘改造工程	285,600.00	固定资产	9,018.95	6,012.64	其他收益
东区集中供热三期联产工程项目配套资产	1,300,000.00	固定资产	51,315.78	51,315.78	其他收益
扶持企业发展专项资金	1,600,000.00	固定资产	51,315.78	51,315.78	其他收益
光伏发电项目	2,971,900.00	固定资产	103,918.62	37,708.08	其他收益
锅炉脱硫技改工程补助资金	19,040,000.00	固定资产	577,008.81	384,672.54	其他收益
锅炉脱硝技改工程补助资金	21,148,688.00	固定资产	638,718.77	425,812.52	其他收益
炉底渣干出渣技改工程节能专项资金	560,000.00	固定资产	16,800.00	11,200.00	其他收益
凝结水泵变频改造专项资金补助	696,000.00	固定资产	15,271.24	15,271.24	其他收益
汽轮机汽封技术改造工程	800,000.00	固定资产	51,798.56	34,532.38	其他收益
燃煤锅炉环保改造项目脱硫脱硝工程	1,390,400.00	固定资产	46,346.64	46,607.90	其他收益
脱硝工程专项资金补助	1,000,000.00	固定资产	21,352.32	21,352.32	其他收益
循环经济补贴	15,000,000.00	固定资产	0.00	0.00	其他收益
一次风机变频改造	720,000.00	固定资产	22,500.00	15,000.00	其他收益
中水综合利用管网项目专项资金补助	750,000.00	固定资产	17,110.26	17,110.26	其他收益
合计	133,550,288.00		3,726,200.43	1,915,211.92	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
广州开发区经济发展局 2017 年市工业和信息	900,000.00		900,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
化发展专项资金（节能专项方向）				
发改局拨付绿色低碳发展专项奖励金	30,000.00	30,000.00		其他收益
发改局拨付太阳能光伏发电项目补贴款	19,632.30	19,632.30		其他收益
西区热力光伏发电项目补贴	75,953.85	75,953.85		其他收益
增值税返还	1,163,223.22	1,163,223.22		其他收益
合计	2,188,809.37	1,288,809.37	900,000.00	

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司控股子公司广州锦泽房地产开发有限公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保，担保期限为自银行与购房人签订借款合同之日起至购房人所购房屋办妥正式抵押登记，并将房地产权证及房地产他项权证交由银行执管之日止。截至 2018 年 6 月 30 日止，广州锦泽房地产开发有限公司承担担保额为人民币 3,957 万元。

（二）或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

公司向上市公司越秀金控出售所持有的广州证券 24.4782% 股权，越秀金控向公司以支付货币资金及发行股份的形式支付交易对价，共支付交易对价 468,001.6222 万元，其中，股份对价 418,001.6222 万元，货币资金对价 50,000.00 万元。

本次交易构成重大资产重组，不构成关联交易。本次交易完成后，公司将持有越秀金控的股权。本次持股的目的是分享越秀金控未来发展带来的收益，并增强公司资产的流动性。

上述交易经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会 2017 年第 64 次会议有条件通过，截止 2018 年 8 月 17 日尚未完成实施。

十二、资产负债表日后事项

1、公司债回售情况

根据《广州恒运企业集团股份有限公司 2015 年公司债券募集说明书》设定的回售条款，公司分别于 2018 年 7 月 2 日、2018 年 7 月 3 日、2018 年 7 月 4 日发布了《广州恒运企业集团股份有限公司关于“15 恒运债”票面利率调整和投资者回售实施办

法的第一次提示性公告》、《广州恒运企业集团股份有限公司关于“15 恒运债”票面利率调整和投资者回售实施办法的第二次提示性公告》、《广州恒运企业集团股份有限公司关于“15 恒运债”票面利率调整和投资者回售实施办法的第三次提示性公告》。

“15 恒运债”回售价格为人民币 100.00 元/张（不含利息），公司选择不上调票面利率，即本期债券存续期后 2 年的票面利率仍为 4.19%。“15 恒运债”本次回售申报数量 3,999,240 张、回售金额 416,680,815.60 元（含利息），剩余托管数量为 1,000,760 张。

2、对外投资事项

公司第八届董事会第二十五次会议审议通过了《公司全资子公司投资广佛肇(怀集)经济合作区集中供热综合能源项目的的议案》。同意公司全资子公司广州恒运清洁技术投资有限公司投资广佛肇(怀集)经济合作区集中供热综合能源项目，前期投资不超过 2980 万，建设 1*15t/h 及管网。并依法成立项目公司——怀集恒运能源有限公司（暂定名，以登记机关核准为准），负责项目的建设和运营。该项目公司注册资本为 2000 万元，为广州恒运清洁技术投资有限公司持股 100%的全资子公司。后续投资严格按照相关规定及一事一议原则另行履行决策程序。详情请见 2018 年 7 月 25 日公司公告（公告编号：2018-033）。

公司第八届董事会第二十五次会议审议通过了《关于全资子公司广州恒运股权投资有限公司参与恒凯新兴基金的议案》。同意广州恒运股权投资有限公司以自有资金不超过 2 亿元以增资形式参与广州开发区恒凯新兴股权投资合伙企业（有限合伙）（该基金规模不超过 5.01 亿元），担任有限合伙人之一。同时，恒凯新兴基金单一投向创新工场智能（广州）创业投资合伙企业（有限合伙）（简称“创新工场产业智能投资基金”）。详情请见 2018 年 7 月 25 日公司公告（公告编号：2018-034）。

3、2013 年第一期中期票据到期兑付情况

公司 2013 年第一期中期票据 4.8 亿元于 2018 年 8 月 12 日到期，兑付本息资金已由上海清算所代理划付至债券持有人指定的银行账户（公告编号：2018-039）。

4、股东解除股权质押事项

公司股东广州高新区投资集团有限公司于 2018 年 8 月 3 日将其所持有的部分本公司股票 39,000,000 股办理了解除质押手续。本次股份质押解除后，广州高新区投资集团有限公司所持有本公司股份全部无质押情形。详情请见 2018 年 8 月 8 日公司公告（公告编号：2018-040）。

5、超短期融资券发行情况

公司于 2018 年 8 月 7 日发行了 2018 年度第一期超短期融资券，发行总额 5 亿元，期限 270 日，发行利率 4.50%（公告编号：2018-041）。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期未发生债务重组。

(三) 资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

(四) 年金计划

本报告期未发生年金计划事项。

(五) 终止经营

本报告期未发生终止经营事项。

(六) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 4 个报告分部，分别为：电力、蒸汽、环保、房地产。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，由于本公司及其合并范围内的各子公司业务类型简单，所以相关收入、费用、资产、负债按照各分部所属公司进行归集分配。

2、报告分部的财务信息

项目	电力	蒸汽	环保	房地产	分部间抵销	合计
营业收入	1,906,948,274.07	349,975,756.68	55,658,022.13	50,443,837.04	-817,646,294.00	1,545,379,595.92
营业成本	1,714,798,771.17	305,507,330.48	50,417,758.94	19,966,145.59	-804,845,378.10	1,285,844,628.08
期间费用	160,436,547.86	16,674,211.70	10,416,707.60	-1,724,338.37	-8,915,449.25	176,887,679.54

广州恒运企业集团股份有限公司
2018 年半年度
财务报表附注

项目	电力	蒸汽	环保	房地产	分部间抵销	合计
营业利润	25,176,926.00	27,807,392.61	-4,916,827.37	22,517,405.14	-6,058,734.22	64,526,162.16
资产总额	10,373,948,024.85	1,252,889,389.48	221,228,093.02	1,235,124,435.35	-3,027,300,163.02	10,055,889,779.68
负债总额	5,650,505,973.13	459,388,093.52	125,136,828.37	541,013,828.08	-902,879,975.22	5,873,164,747.88

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	204,065,996.47	99.91	6,240.37	0.01	204,059,756.10	150,804,882.00	99.78	9,155.38	0.01	150,795,726.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	184,698.60	0.09	184,698.60	100.00		338,741.60	0.22	338,741.60	100.00	
合计	204,250,695.07	100.00	190,938.97		204,059,756.10	151,143,623.60	100.00	347,896.98		150,795,726.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,248,073.80	6,240.37	0.50
合计	1,248,073.80	6,240.37	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合二	202,817,922.67		
合计	202,817,922.67		

2、本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额-156,958.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
广州供电局有限公司	93,383,439.69	45.72	
广州恒运东区热力有限公司	65,706,249.89	32.17	
广州恒运西区热力有限公司	25,073,996.04	12.28	
龙门县恒隆环保钙业有限公司	11,094,762.05	5.43	
东莞恒运新能源有限公司	7,559,475.00	3.70	
合计	202,817,922.67	99.30	

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	176,373.55	100.00	65,376.06	37.07	110,997.49	143,379.10	100.00	67,164.56	46.84	76,214.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	176,373.55	100.00	65,376.06		110,997.49	143,379.10	100.00	67,164.56	46.84	76,214.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	0.00	0.00	0.00
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00
5 年以上	65,376.06	65,376.06	100.00
合计	65,376.06	65,376.06	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合二	110,997.49		
合计	110,997.49		

2、本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,788.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	176,373.55	104,076.06
员工备用金	0.00	39,303.04
合计	176,373.55	143,379.10

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州恒运清洁技术有限公司	单位往来款	110,997.49	1 年以内	62.93	
海南发展银行	单位往来款	40,280.06	5 年以上	22.84	40,280.06
广州开发区建设和环境局	单位往来款	15,096.00	5 年以上	8.56	15,096.00
广东上市公司协会	单位往来款	10,000.00	5 年以上	5.67	10,000.00
合计		176,373.55		100.00	65,376.06

6、期末无涉及政府补助的应收款项。

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	1,873,522,253.28		1,873,522,253.28	1,750,522,253.28		1,750,522,253.28
对联营、合营企业投资	2,968,932,453.88		2,968,932,453.88	2,985,781,178.42		2,985,781,178.42
合计	4,842,454,707.16		4,842,454,707.16	4,736,303,431.70		4,736,303,431.70

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞恒运新能源有限公司	147,000,000.00			147,000,000.00		
广州恒运清洁技术投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广州恒运东区热力有限公司	38,500,000.00			38,500,000.00		
广州恒运热电(D)厂有限责任公司	867,526,886.24			867,526,886.24		
广州恒运股权投资有限公司	436,971,537.04			436,971,537.04		
广州恒运综合能源销售有限公司	42,000,000.00	78,000,000.00		120,000,000.00		
广州锦泽房地产开发有限公司	208,523,830.00			208,523,830.00		
广州恒运环保科技发展有限公司		45,000,000.00		45,000,000.00		
合计	1,750,522,253.28	123,000,000.00		1,873,522,253.28		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
联营企业											
广州证券有限责任公司	2,976,251,308.78			-6,998,137.13	-10,276,755.79				2,958,976,415.86		
龙门县恒隆环保钙业有限公司	9,529,869.64			426,168.38					9,956,038.02		
合计	2,985,781,178.42			-6,571,968.75	-10,276,755.79				2,968,932,453.88		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	457,242,379.86	400,745,942.42	425,003,555.68	368,596,461.51
其他业务	604,034,708.64	585,042,898.56	519,527,857.50	508,514,494.84
合计	1,061,277,088.50	985,788,840.98	944,531,413.18	877,110,956.35

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,100,000.00	63,192,383.00
权益法核算的长期股权投资收益	-6,571,968.75	23,989,299.91
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,154,951.60	3,063,060.00
合计	-1,317,017.15	90,244,742.91

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-93,604.84	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,015,009.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	667,723.77	
所得税影响额	-1,665,512.96	
少数股东权益影响额	-316,634.19	
合计	3,606,981.58	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.98	0.0560	0.0560
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.89	0.0508	0.0508

十六、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 17 日批准报出。

广州恒运企业集团股份有限公司

（加盖公章）

二〇一八年八月十七日