

# 广州恒运企业集团股份有限公司

GUANGZHOU HENGYUN ENTERPRISES HOLDING LTD.

## 2019 年半年度财务报告

法定代表人：                    董事长钟英华先生

主管会计工作负责人：                    \_\_\_\_\_  
  总经理朱晓文先生

\_\_\_\_\_  
财务总监陈宏志先生

会计机构负责人：                    \_\_\_\_\_  
  财务中心总经理朱瑞华女士

\_\_\_\_\_

二〇一九年八月

## 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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	1,487,897,862.24	2,581,746,257.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,702,800.01	1,139,967.68
应收账款	323,636,822.31	305,884,676.70
应收款项融资		
预付款项	19,551,520.71	7,432,750.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,009,889.05	52,723,837.48
其中：应收利息		
应收股利		22,739,077.21
买入返售金融资产		
存货	592,118,534.52	623,489,544.15
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	174,528,352.16	79,317,436.37
<b>流动资产合计</b>	<b>2,611,445,781.00</b>	<b>3,651,734,469.96</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		618,145,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,646,379,759.86	2,601,603,219.95

其他权益工具投资	618,145,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,763,256.20	5,926,691.10
固定资产	3,066,157,315.89	2,902,233,104.00
在建工程	239,725,551.10	359,674,444.02
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	164,748,691.81	195,770,227.77
开发支出		
商誉	10,565,751.96	10,565,751.96
长期待摊费用	65,792,552.45	69,747,572.07
递延所得税资产	101,318,570.94	120,128,350.98
其他非流动资产	22,615,193.69	28,786,600.94
非流动资产合计	6,941,211,643.90	6,912,580,962.79
资产总计	9,552,657,424.90	10,564,315,432.75
流动负债：		
短期借款	3,003,453,572.73	3,439,093,462.16
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		
应付账款	486,989,520.93	528,705,524.65
预收款项	80,802,464.07	11,657,694.18
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	36,925,571.51	16,072,357.15
应交税费	215,840,702.09	202,704,956.76
其他应付款	82,528,360.73	73,089,647.83
其中：应付利息	30,731,792.48	24,246,354.70
应付股利	96,794.93	96,794.93
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	556,746,064.55	548,337,062.44
其他流动负债	5,447,244.60	505,756,158.58
流动负债合计	4,468,733,501.21	5,325,416,863.75

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	474,512,796.90	440,960,738.88
应付债券	100,076,000.00	100,076,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	130,281,013.39	123,412,852.27
递延所得税负债	98,480,659.05	98,503,708.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	803,350,469.34	762,953,299.84
负债合计	5,272,083,970.55	6,088,370,163.59
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	877,663,200.67	1,127,988,959.78
减：库存股		
其他综合收益	14,554,859.71	10,362,351.45
专项储备		
盈余公积	387,566,722.82	387,566,722.82
一般风险准备		
未分配利润	1,992,660,149.27	1,944,425,141.24
归属于母公司所有者权益合计	3,957,527,752.47	4,155,425,995.29
少数股东权益	323,045,701.88	320,519,273.87
所有者权益合计	4,280,573,454.35	4,475,945,269.16
负债和所有者权益总计	9,552,657,424.90	10,564,315,432.75

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	263,806,770.31	999,095,133.64
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	430,000,000.00	500,093,462.16

应收账款	263,395,370.25	235,013,103.00
应收款项融资		
预付款项	447,430.00	438,421.04
其他应收款	100,963,267.30	17,953,036.22
其中：应收利息	386,666.67	64,916.67
应收股利		
存货	36,571,555.78	80,333,386.69
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	72,531,391.32	10,051,983.67
流动资产合计	1,167,715,784.96	1,842,978,526.42
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		138,145,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,750,169,695.94	4,595,402,909.99
其他权益工具投资	138,145,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,604,554.32	1,662,088.20
固定资产	681,341,506.03	684,573,354.41
在建工程	4,869,087.16	33,938,891.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	28,940,113.11	30,914,934.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,458,434.83	1,803,474.37
递延所得税资产	28,986,891.63	22,387,271.35
其他非流动资产	19,480,183.93	49,420,749.97
非流动资产合计	5,654,995,466.95	5,558,248,674.24
资产总计	6,822,711,251.91	7,401,227,200.66
流动负债：		
短期借款	2,253,453,572.73	2,189,093,462.16
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	21,731,268.82	31,997,063.39
预收款项	496,459,455.66	413,996,215.45
合同负债		
应付职工薪酬	6,944,854.93	3,488,050.83
应交税费	9,362,173.14	8,249,775.66
其他应付款	39,406,791.42	30,259,020.74
其中：应付利息	10,088,227.05	22,098,563.40
应付股利	96,794.93	96,794.93
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	500,000,000.00	500,000,000.00
其他流动负债		500,000,000.00
流动负债合计	3,327,358,116.70	3,677,083,588.23
非流动负债：		
长期借款	115,863,499.81	270,317,072.54
应付债券	100,076,000.00	100,076,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	45,957,490.63	38,104,317.45
递延所得税负债	97,794,134.00	97,794,134.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	359,691,124.44	506,291,523.99
负债合计	3,687,049,241.14	4,183,375,112.22
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	919,882,241.63	920,027,900.74
减：库存股		
其他综合收益	14,554,859.71	10,362,351.45
专项储备		
盈余公积	367,608,367.54	367,608,367.54
未分配利润	1,148,533,721.89	1,234,770,648.71
所有者权益合计	3,135,662,010.77	3,217,852,088.44
负债和所有者权益总计	6,822,711,251.91	7,401,227,200.66

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,413,353,804.42	1,545,379,595.92
其中：营业收入	1,413,353,804.42	1,545,379,595.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,309,498,362.71	1,482,495,836.25
其中：营业成本	1,133,428,667.26	1,285,726,395.94
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	12,378,075.05	19,919,289.69
销售费用	9,640,885.48	9,707,731.55
管理费用	66,701,253.29	70,660,286.58
研发费用		
财务费用	87,349,481.63	96,482,132.49
其中：利息费用	99,127,762.43	106,099,752.00
利息收入	13,431,953.62	11,075,908.44
加：其他收益	6,255,477.49	5,015,009.80
投资收益（损失以“-”号填列）	140,163,827.37	-1,551,678.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	136,188,588.45	-6,998,137.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以	1,306,517.15	-1,836,800.29

“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	43,967,331.08	101,330.49
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	295,548,594.80	64,611,620.99
加: 营业外收入	2,229,779.82	2,193,336.85
减: 营业外支出	941,025.21	1,663,828.40
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	296,837,349.41	65,141,129.44
减: 所得税费用	35,747,002.57	20,297,006.03
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	261,090,346.84	44,844,123.41
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	261,090,346.84	44,844,123.41
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	258,563,918.83	38,505,205.09
2.少数股东损益	2,526,428.01	6,338,918.32
六、其他综合收益的税后净额	167,621.32	-10,276,755.79
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	167,621.32	-10,276,755.79
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	167,621.32	-10,276,755.79
1.权益法下可转损益的其他综合收益	167,621.32	-10,276,755.79
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		



5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	261,257,968.16	34,567,367.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	258,731,540.15	28,228,449.30
归属于少数股东的综合收益总额	2,526,428.01	6,338,918.32
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3774	0.0562
（二）稀释每股收益	0.3774	0.0562

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。

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	922,551,642.10	1,061,277,088.50
减：营业成本	863,896,638.04	985,788,840.98
税金及附加	5,620,131.07	3,912,912.18
销售费用	1,554,660.25	331,377.53
管理费用	13,128,395.74	23,197,673.90
研发费用		
财务费用	64,430,205.01	79,250,395.49
其中：利息费用	68,816,850.82	81,375,747.75
利息收入	4,566,179.40	2,396,649.36
加：其他收益	1,537,326.82	1,703,150.38
投资收益（损失以“-”号填列）	141,154,073.41	-1,317,017.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	137,178,834.49	-6,998,137.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	17,495.98	158,746.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	241,951.21	55,848.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	116,872,459.41	-30,603,383.33
加：营业外收入	1,097,577.24	10,625.00
减：营业外支出	477,672.95	543,698.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	117,492,363.70	-31,136,457.13
减：所得税费用	-6,599,620.28	-7,077,332.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	124,091,983.98	-24,059,125.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	124,091,983.98	-24,059,125.07
（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	167,621.32	-10,276,755.79
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	167,621.32	-10,276,755.79
1.权益法下可转损益的其他综合收益	167,621.32	-10,276,755.79
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		

4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	124,259,605.30	-34,335,880.86
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,637,923,682.07	1,692,266,551.64
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,747,005.45	1,163,223.22
收到其他与经营活动有关的现金	85,759,951.65	26,156,312.76

经营活动现金流入小计	1,725,430,639.17	1,719,586,087.62
购买商品、接受劳务支付的现金	1,113,501,886.00	1,192,396,778.76
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	135,496,520.60	144,203,529.00
支付的各项税费	156,918,133.37	130,382,557.85
支付其他与经营活动有关的现金	47,054,917.92	39,355,653.26
经营活动现金流出小计	1,452,971,457.89	1,506,338,518.87
经营活动产生的现金流量净额	272,459,181.28	213,247,568.75
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	52,506,501.30	5,446,458.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	74,827,087.82	119,824.91
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	127,333,589.12	5,566,283.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,183,090.04	97,144,172.86
投资支付的现金	250,180,100.00	
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	357,363,190.04	97,144,172.86
投资活动产生的现金流量净额	-230,029,600.92	-91,577,889.50
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	2,143,304,632.86	2,919,728,744.47
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	51,149,292.17	
筹资活动现金流入小计	2,194,453,925.03	2,922,228,744.47
偿还债务支付的现金	3,034,183,462.16	2,098,465,542.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	244,399,145.90	142,359,875.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	3,278,582,608.06	2,240,825,418.44
筹资活动产生的现金流量净额	-1,084,128,683.03	681,403,326.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,041,699,102.67	803,073,005.28
加：期初现金及现金等价物余额	2,517,729,146.76	1,243,446,617.86
六、期末现金及现金等价物余额	1,476,030,044.09	2,046,519,623.14

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,102,834,547.63	1,679,372,607.49
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	46,826,336.53	8,663,999.92
经营活动现金流入小计	1,149,660,884.16	1,688,036,607.41
购买商品、接受劳务支付的现金	868,931,159.30	1,083,476,615.19
支付给职工以及为职工支付的现金	23,899,765.32	43,000,955.66
支付的各项税费	87,939,895.65	34,920,815.33
支付其他与经营活动有关的现金	119,954,380.55	12,952,160.22
经营活动现金流出小计	1,100,725,200.82	1,174,350,546.40

经营活动产生的现金流量净额	48,935,683.34	513,686,061.01
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	32,936,090.34	5,254,951.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	153,898.71	
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	30,000,000.00	
投资活动现金流入小计	63,089,989.05	5,254,951.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,844,533.67	476,800.00
投资支付的现金	109,000,000.00	123,000,000.00
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	123,844,533.67	123,476,800.00
投资活动产生的现金流量净额	-60,754,544.62	-118,221,848.40
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	750,000,000.00	1,074,384,365.91
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	51,149,292.17	
筹资活动现金流入小计	801,149,292.17	1,074,384,365.91
偿还债务支付的现金	1,270,000,000.00	1,239,465,542.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	203,469,502.05	105,854,790.94
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,473,469,502.05	1,345,320,333.62
筹资活动产生的现金流量净额	-672,320,209.88	-270,935,967.71
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	-684,139,071.16	124,528,244.90
加：期初现金及现金等价物余额	945,242,841.47	231,617,164.39
六、期末现金及现金等价物余额	261,103,770.31	356,145,409.29

7、合并所有者权益变动表

本期金额

项目	2019年半年度														
	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	685,082,820.00				890,981,535.78		10,362,351.45		387,566,722.82		1,945,822,607.10		3,919,816,037.15	320,519,273.87	4,240,335,311.02
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					237,007,424.00						-1,397,465.86		235,609,958.14		235,609,958.14
其他							4,435,295.48				-67,054,113.92		-62,618,818.44		-62,618,818.44
二、本年期初	685,082,820.00				1,127,988,959.78		14,797,646.93		387,566,722.82		1,877,371,027.32		4,092,807,176.85	320,519,273.87	4,413,326,450.72

余额													
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-250,325,759.11	-242,787.22			115,289,121.95	-135,279,424.38	2,526,428.01	-132,752,996.37	
（一）综合收益总额						167,621.32			258,563,918.83	258,731,540.15	2,526,428.01	261,257,968.16	
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
					-182,186.78	-410,408.54			592,595.32				



4. 其他					-182,186.78		-410,408.54			592,595.32			
(三) 利润分配										-143,867,392.20		-143,867,392.20	-143,867,392.20
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										-143,867,392.20		-143,867,392.20	-143,867,392.20
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他				-250,143,572.33					-250,143,572.33			-250,143,572.33
四、本期期末余额	685,082,820.00			877,663,200.67	14,554,859.71	387,566,722.82	1,992,660,149.27	3,957,527,752.47	323,045,701.88	4,280,573,454.35		

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
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		3,903,748,908.22	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					237,007,424.00						3,195,265.59		240,202,689.59		240,202,689.59
其他															
二、本年期初余额	685,082,820.00				1,134,263,101.20		1,453,494.83		333,685,792.47		1,989,466,389.31		4,143,951,597.81	311,406,966.73	4,455,358,564.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					16,655.37		-10,276,755.79				-30,003,076.91		-40,263,177.33	7,938,918.32	-32,324,259.01
（一）综合收益总额							-10,276,755.79				38,505,205.09		28,228,449.30	6,338,918.32	34,567,367.62
（二）所有者投入和减少资本														2,500,000.00	2,500,000.00
1. 所有者投入的普通股														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		-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	-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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					16,655.37								16,655.37	16,655.37
四、本期期末余额	685,082,820.00				1,134,279,756.57	-8,823,260.96	333,685,792.47		1,959,463,312.40	4,103,688,420.48	319,345,885.05	4,423,034,305.53		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	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				920,027,900.74		10,362,351.45		367,608,367.54	1,234,770,648.71		3,217,852,088.44
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他						4,435,295.48				-67,054,113.92		-62,618,818.44
二、本年期初余额	685,082,820.00				920,027,900.74	14,797,646.93	367,608,367.54	1,167,716,534.79				3,155,233,270.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-145,659.11	-242,787.22				-19,182,812.90		-19,571,259.23
（一）综合收益总额						167,621.32				124,091,983.98		124,259,605.30
（二）所有者投入和减少资本					-182,186.78	-410,408.54				592,595.32		
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-182,186.78	-410,408.54				592,595.32		
（三）利润分配										-143,867,392.20		-143,867,392.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-143,867,392.20		-143,867,392.20
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他					36,527.67						36,527.67
四、本期期末余额	685,082,820.00				919,882,241.63	14,554,859.71		367,608,367.54	1,148,533,721.89		3,135,662,010.77

上期金额

单位：元

项目	2018年半年度											
	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	其他	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				926,302,042.16		1,453,494.83		313,727,437.19	818,350,557.57		2,744,916,351.75
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. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(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		-8,823,260.96		313,727,437.19	725,783,150.50		2,642,088,844.26

## 一、公司基本情况

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12月31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2019年8月20日批准报出。

截至2019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
广州恒运热电（D）厂有限责任公司
广州恒运股权投资有限公司
广州恒运东区热力有限公司
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
东莞恒运新能源有限公司
广州恒运分布式能源发展有限公司
广州恒运综合能源销售有限公司
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
怀集恒运能源有限公司
广州恒运清洁技术投资有限公司
广州恒运电力工程技术有限公司
广州科云投资有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、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。

## 2、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。

### 1、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。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、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。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### 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。

## 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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

## 8、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。

## 9、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。

## 10、金融工具

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) 金融工具的初始确认和分类

#### ① 金融资产

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

管理金融资产的业务模式，是指如何管理金融资产以产生现金流量。业务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。本公司在确定一组金融资产业务模式时考虑的因素包括：以往如何收取该组资产的现金流、该组资产的业绩如何评估并上报给关键管理人员、风险如何评估和管理、以及业务管理人员获得报酬的方式。

金融资产的合同现金流量特征，是指金融工具合同约定的、反映相关金融资产经济特征的现金流量属性，即相关金融资产在特定日期产生的合同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，其中本金是指金融资产在初始确认时的公允价值，本金金额可能因提前还款等原因在金融资产的存续期内发生变动；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。对于含嵌入式衍生工具的金融资产，在确定合同现金流量是否仅为本金和利息的支付时，应将其作为一个整体分析。

#### ② 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类与后续计量取决于：本公司管理该资产的业务模式，及该资产的现金流量特征。基于这些因素，本公司将债务工具划分为以下三种计量类别：

以摊余成本计量：如果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，且该金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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，同时并未指定该金融资产为以公允价值计量且其变动计入损益，那么该金融资产按照摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：如果管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，且该金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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，同时并未指定该金融资产为以公允价值计量且其变动计入损益，那么该金融资产按照以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。此类金融资产列示为其他债权投资。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：不满足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金融资产，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

#### ③ 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益定义的工具；即不包含付款的合同义务且享有发行人净资产和剩余收益的工具，例如普通股。

本公司的权益工具投资以公允价值计量且其变动计入损益，列示为交易性金融资产，但管理层已做出不可撤销指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的除外。该指定一经做出，不得撤销。本公司对上述指定的政策为，将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，列示为其他权益工具投资。

#### ④ 金融负债

本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的负债，但以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债除外。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适用于衍生工具、交易性金融负债以及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其他金融负债。

在初始确认时，满足下列条件的金融负债可以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：(1)能够消除或显著减少会计错配；(2)根据正式书面文件载明的本公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

### (2) 金融工具的公允价值

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。

### (3) 金融工具的初始计量和后续计量

金融工具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或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融工具的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产和金融负债

对于金融资产或金融负债的摊余成本，应当以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：1)扣除已偿还的本金；2)加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；3)扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### 债务工具

该金融资产摊余成本相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息和汇兑损益计入当期损益。除此之外，账面价值的变动均计入其他综合收益。本公司采用实际利率法计算该资产的利息收入，并列示为“利息收入”。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 权益工具

将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。作为投资回报的股利收入在本公司确定对其收取的权利成立时进行确认并计入当期损益。企业只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：1)企业收取股利的权利已经确立；2)与股利相关的经济利益很可能流入企业；3)股利的金额能够可靠计量。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

该金融资产以公允价值计量，其产生的所有利得或损失计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该金融负债以公允价值计量，其产生的所有利得或损失计入当期损益，除非是将金融负债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的，则该金融负债所产生的利得或损失应当按照下列规定进行处理：1)由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，应当计入其他综合收益；2)该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。按照1)对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司应当将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。被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终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 金融工具（不含应收款项）的减值

本公司以预期信用损失为基础，进行减值会计处理并确认损失准备的金融工具有：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务工具投资。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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

### (5) 金融工具的终止确认

#### ①金融资产

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分在终止确认日的账面价值与终止确认部分收到的对价以及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。

## ②金融负债

当金融负债全部或部分的现时义务已经解除时，应终止确认全部或部分金融负债。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，应当终止确认现存金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 11、 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。

## 12、 存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、发出商品、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记入商品房成本。

### (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。

## 13、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。

## 14、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，按照投资合同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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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—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。

## 16、固定资产

### （1）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

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

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

## 17、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。

## 18、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的各部分分别完工，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。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法

I. 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。

II. 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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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

## 23、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）。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，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。

## 24、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量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。

## 25、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。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。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

## 26、递延所得税资产/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。

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

## 28、 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。

## 29、 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年修订印发了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会[2017]9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会[2017]14 号)(以下简称“新金融工具准则”)。2018 年 6 月 15 日，财政部颁布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，要求执行企业会计准则的非金融企业按照修订后的一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表。根据上述文件相关规定，公司自文件颁布之日起实施财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，自 2019 年 1 月 1 日起实施新金融工具准则。	经公司第八届董事会第三十二次会议审议通过	根据新金融工具准则的衔接规定，公司无需重述前期可比数，比较财务报表列报的信息与新准则要求不一致的无须调整。公司自 2019 年 1 月 1 日起变更相关会计政策，并于 2019 年第一季度财务报告起按新金融工具准则要求进行会计报表披露，不重述 2018 年可比数。

上述新准则实施不会对本公司财务报告产生重大影响。首日执行新金融工具准则对报表科目及金额影响如下：

金额单位：元

受影响的项目	会计政策变更前 (2018年12月31日)	会计政策变更后 (2019年1月1日)
可供出售金融资产	618,145,000.00	

其他权益工具投资		618,145,000.00
----------	--	----------------

## (2) 重要会计估计变更

## (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

## 合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,581,746,257.08	2,581,746,257.08	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,139,967.68	1,139,967.68	
应收账款	305,884,676.70	305,884,676.70	
应收款项融资			
预付款项	7,432,750.50	7,432,750.50	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	52,723,837.48	52,723,837.48	
其中：应收利息			
应收股利	22,739,077.21	22,739,077.21	
买入返售金融资产			
存货	623,489,544.15	623,489,544.15	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	79,317,436.37	79,317,436.37	
流动资产合计	3,651,734,469.96	3,651,734,469.96	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	618,145,000.00		-618,145,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,601,603,219.95	2,538,984,401.51	-62,618,818.44
其他权益工具投资		618,145,000.00	618,145,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5,926,691.10	5,926,691.10	

固定资产	2,902,233,104.00	2,902,233,104.00	
在建工程	359,674,444.02	359,674,444.02	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	195,770,227.77	195,770,227.77	
开发支出			
商誉	10,565,751.96	10,565,751.96	
长期待摊费用	69,747,572.07	69,747,572.07	
递延所得税资产	120,128,350.98	120,128,350.98	
其他非流动资产	28,786,600.94	28,786,600.94	
非流动资产合计	6,912,580,962.79	6,849,962,144.35	-62,618,818.44
资产总计	10,564,315,432.75	10,501,696,614.31	-62,618,818.44
流动负债：			
短期借款	3,439,093,462.16	3,439,093,462.16	
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			
应付账款	528,705,524.65	528,705,524.65	
预收款项	11,657,694.18	11,657,694.18	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	16,072,357.15	16,072,357.15	
应交税费	202,704,956.76	202,704,956.76	
其他应付款	73,089,647.83	73,089,647.83	
其中：应付利息	24,246,354.70	24,246,354.70	
应付股利	96,794.93	96,794.93	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	548,337,062.44	548,337,062.44	
其他流动负债	505,756,158.58	505,756,158.58	
流动负债合计	5,325,416,863.75	5,325,416,863.75	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	440,960,738.88	440,960,738.88	
应付债券	100,076,000.00	100,076,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			



长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	123,412,852.27	123,412,852.27	
递延所得税负债	98,503,708.69	98,503,708.69	
其他非流动负债			
非流动负债合计	762,953,299.84	762,953,299.84	
负债合计	6,088,370,163.59	6,088,370,163.59	
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	1,127,988,959.78	1,127,988,959.78	
减：库存股			
其他综合收益	10,362,351.45	14,797,646.93	4,435,295.48
专项储备			
盈余公积	387,566,722.82	387,566,722.82	
一般风险准备			
未分配利润	1,944,425,141.24	1,877,371,027.32	-67,054,113.92
归属于母公司所有者权益合计	4,155,425,995.29	4,092,807,176.85	-62,618,818.44
少数股东权益	320,519,273.87	320,519,273.87	
所有者权益合计	4,475,945,269.16	4,413,326,450.72	-62,618,818.44
负债和所有者权益总计	10,564,315,432.75	10,501,696,614.31	-62,618,818.44

## 调整情况说明

参股公司越秀金控2019年1月1日采用新金融工具准则引起的差异调整直接计入期初留存收益-573,602,343.21元和其他综合收益37,940,936.49元，公司按持股比例11.69%计提相应留存收益-67,054,113.92元和其他综合收益4,435,295.48元。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	999,095,133.64	999,095,133.64	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	500,093,462.16	500,093,462.16	
应收账款	235,013,103.00	235,013,103.00	
应收款项融资			
预付款项	438,421.04	438,421.04	
其他应收款	17,953,036.22	17,953,036.22	
其中：应收利息	64,916.67	64,916.67	
应收股利			
存货	80,333,386.69	80,333,386.69	
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10,051,983.67	10,051,983.67	
流动资产合计	1,842,978,526.42	1,842,978,526.42	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	138,145,000.00		-138,145,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,595,402,909.99	4,532,784,091.55	-62,618,818.44
其他权益工具投资		138,145,000.00	138,145,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,662,088.20	1,662,088.20	
固定资产	684,573,354.41	684,573,354.41	
在建工程	33,938,891.32	33,938,891.32	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	30,914,934.63	30,914,934.63	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,803,474.37	1,803,474.37	
递延所得税资产	22,387,271.35	22,387,271.35	
其他非流动资产	49,420,749.97	49,420,749.97	
非流动资产合计	5,558,248,674.24	5,495,629,855.80	-62,618,818.44
资产总计	7,401,227,200.66	7,338,608,382.22	-62,618,818.44
流动负债：			
短期借款	2,189,093,462.16	2,189,093,462.16	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	31,997,063.39	31,997,063.39	
预收款项	413,996,215.45	413,996,215.45	
合同负债			
应付职工薪酬	3,488,050.83	3,488,050.83	
应交税费	8,249,775.66	8,249,775.66	
其他应付款	30,259,020.74	30,259,020.74	
其中：应付利息	22,098,563.40	22,098,563.40	
应付股利	96,794.93	96,794.93	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	500,000,000.00	500,000,000.00	

其他流动负债	500,000,000.00	500,000,000.00	
流动负债合计	3,677,083,588.23	3,677,083,588.23	
非流动负债：			
长期借款	270,317,072.54	270,317,072.54	
应付债券	100,076,000.00	100,076,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	38,104,317.45	38,104,317.45	
递延所得税负债	97,794,134.00	97,794,134.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	506,291,523.99	506,291,523.99	
负债合计	4,183,375,112.22	4,183,375,112.22	
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	920,027,900.74	920,027,900.74	
减：库存股			
其他综合收益	10,362,351.45	14,797,646.93	4,435,295.48
专项储备			
盈余公积	367,608,367.54	367,608,367.54	
未分配利润	1,234,770,648.71	1,167,716,534.79	-67,054,113.92
所有者权益合计	3,217,852,088.44	3,155,233,270.00	-62,618,818.44
负债和所有者权益总计	7,401,227,200.66	7,338,608,382.22	-62,618,818.44

## 调整情况说明

参股公司越秀金控2019年1月1日采用新金融工具准则引起的差异调整直接计入期初留存收益-573,602,343.21元和其他综合收益37,940,936.49元，公司按持股比例11.69%计提相应留存收益-67,054,113.92元和其他综合收益4,435,295.48元。

## (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

## 四、税项

## 1、主要税种及税率

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%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%

企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
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%
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%

## 2、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

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	90,053.97	63,558.79
银行存款	1,475,939,990.12	2,517,665,587.97
其他货币资金	11,867,818.15	64,017,110.32
合计	1,487,897,862.24	2,581,746,257.08

其他说明

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	11,867,818.15	12,867,818.15
定向使用的贷款金额		51,149,292.17
合计	11,867,818.15	64,017,110.32

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		564,967.68
商业承兑票据	4,702,800.01	575,000.00
合计	4,702,800.01	1,139,967.68

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

#### (2) 期末公司无已质押的应收票据。

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	325,727,320.75	100.00%	2,090,498.44	0.64%	323,636,822.31	309,131,716.15	100.00%	3,247,039.45	1.05%	305,884,676.70
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	325,727,320.75	100.00%	2,090,498.44	0.64%	323,636,822.31	309,131,716.15	100.00%	3,247,039.45	1.05%	305,884,676.70
合计	325,727,320.75	100.00%	2,090,498.44		323,636,822.31	309,131,716.15	100.00%	3,247,039.45		305,884,676.70

按组合计提坏账准备：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	79,996,789.05	399,983.95	0.50%
1 至 2 年	4,716,479.73	471,647.97	10.00%
2 至 3 年	3,060,028.15	918,008.46	30.00%
3 至 4 年	507,126.12	253,563.06	50.00%
5 年以上	47,295.00	47,295.00	100.00%
合计	88,327,718.05	2,090,498.44	--

确定该组合依据的说明：详见附注“五、11”。

按组合计提坏账准备：采用其他方法计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合二	237,399,602.70		
合计	237,399,602.70		--

确定该组合依据的说明：详见附注“五、11”。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	317,396,391.75
1 年以内 (含 1 年)	317,396,391.75
1 至 2 年	4,716,479.73
2 至 3 年	3,060,028.15
3 年以上	554,421.12
3 至 4 年	507,126.12
4 至 5 年	0.00
5 年以上	47,295.00

合计	325,727,320.75
----	----------------

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按账龄分析法计提的坏账准备	3,247,039.45		1,156,541.01		2,090,498.44
合计	3,247,039.45		1,156,541.01		2,090,498.44

本期收回或转回坏账准备金额1,156,541.01元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况。

## (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	237,399,602.70	72.88	
粤海永顺泰（广州）麦芽有限公司	9,018,457.04	2.77	45,092.29
东莞超盈纺织有限公司	4,605,788.45	1.41	23,028.94
中粮（东莞）粮油工业有限公司	4,601,180.36	1.41	23,005.90
东莞嘉吉饲料蛋白科技有限公司	3,710,689.52	1.14	18,553.45
合计	259,335,718.07	79.61	109,680.58

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,228,263.73	98.34%	6,799,525.12	91.48%
1 至 2 年	139,965.75	0.72%	406,802.84	5.47%
2 至 3 年	0.00	0.00%		
3 年以上	183,291.23	0.94%	226,422.54	3.05%
合计	19,551,520.71	--	7,432,750.50	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (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
广州市久鼎能源有限公司	10,779,400.60	55.13
新星石油广州有限公司	5,940,000.00	30.38
广州市楹连增建材有限公司	356,520.66	1.82
广东电网有限责任公司惠州龙门供电局	295,228.06	1.51
广州金发碳纤维新材料发展有限公司	216,781.00	1.11
合计	17,587,930.32	89.95

其他说明：无

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		22,739,077.21
其他应收款	9,009,889.05	29,984,760.27
合计	9,009,889.05	52,723,837.48

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广州开发区国企产业投资基金合伙企业(有限合伙)		19,570,410.96
广州凯得环保环美有限公司		3,168,666.25
合计		22,739,077.21

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	10,717,475.73	31,671,726.63
保证金及押金	577,990.29	652,500.29
员工备用金	147,260.58	243,347.04
合计	11,442,726.60	32,567,573.96

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	3,114,513.75
1 年以内(含 1 年)	3,114,513.75
1 至 2 年	5,559,951.72
2 至 3 年	195,233.02
3 年以上	2,573,028.11

3 至 4 年	904,926.94
4 至 5 年	315,218.83
5 年以上	1,352,882.34
合计	11,442,726.60

## 2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按账龄分析法计提的坏账准备	2,582,813.69		149,976.14	2,432,837.55
合计	2,582,813.69		149,976.14	2,432,837.55

本期收回或转回坏账准备金额149,976.14元。

## 3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况。

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	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
物业专项维修资金	往来款	7,936,100.84	5 年以上	69.35%	1,123,078.27
广州开发区房地产物业有限公司	往来款	730,750.14	4 年以内	6.39%	365,375.07
淄博桑特动力设备有限公司	往来款	530,000.00	5 年以上	4.63%	530,000.00
运宏粉煤灰综合开发公司	往来款	200,000.00	5 年以上	1.75%	200,000.00
广州市天河区人民法院	往来款	180,000.00	1 年以内	1.57%	900.00
合计	--	9,576,850.98	--	83.69%	2,219,353.34

## 5) 涉及政府补助的应收款项

期末无涉及政府补助的应收款项。

## 6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 6、存货

是否已执行新收入准则

 是  否

## (1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	102,058,740.49		102,058,740.49	145,453,046.95		145,453,046.95
周转材料	615.38		615.38	615.38		615.38
发出商品	5,243,738.83		5,243,738.83			
库存商品	852,239.39		852,239.39	54,457.07		54,457.07
开发产品	130,528,823.63		130,528,823.63	136,056,312.37		136,056,312.37



开发成本	353,434,376.80		353,434,376.80	341,925,112.38		341,925,112.38
合计	592,118,534.52		592,118,534.52	623,489,544.15		623,489,544.15

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

## (2) 开发成本及开发产品

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
开发成本	353,434,376.80		353,434,376.80	341,925,112.38		341,925,112.38
开发产品	130,528,823.63		130,528,823.63	136,056,312.37		136,056,312.37
合计	483,963,200.43		483,963,200.43	477,981,424.75		477,981,424.75

### 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	217,717,751.14	214,247,963.79
壹龙大厦	2016年	2019年	299,000,000.00	135,716,625.66	127,677,148.59
合计				353,434,376.80	341,925,112.38

### 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	136,056,312.37		5,527,488.74	130,528,823.63
合计		136,056,312.37	0.00	5,527,488.74	130,528,823.63

## (3) 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
壹龙大厦	2,855,015.46	1,244,656.30		4,099,671.76	5.05%
锦泽园一期	9,368,683.84		380,616.63	8,988,067.21	6.14%
合计	12,223,699.30	1,244,656.30	380,616.63	13,087,738.97	

## 7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他		
可抵扣税金	165,349,627.22	76,318,789.94
待摊费用	9,178,724.94	2,998,646.43
合计	174,528,352.16	79,317,436.37

其他说明：无

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	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											
二、联营企业											
广州越秀金融控股集团股份有限公司	2,538,984,401.51			136,188,588.45	167,621.32		-28,960,851.42			2,646,379,759.86	
小计	2,538,984,401.51			136,188,588.45	167,621.32		-28,960,851.42			2,646,379,759.86	
合计	2,538,984,401.51	0.00	0.00	136,188,588.45	167,621.32		-28,960,851.42			2,646,379,759.86	

其他说明：越秀金控 2019 年 1 月 1 日采用新金融工具准则引起的差异调整直接计入期初留存收益 -573,602,343.21 元和其他综合收益 37,940,936.49 元，公司按持股比例 11.69% 计提相应金额调整长期股权投资期初余额 -62,618,818.44 元。

## 9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具	618,145,000.00	618,145,000.00
合计	618,145,000.00	618,145,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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
广州开发区国企产业投资基金合伙企业(有限合伙)					根据公司管理金融资产的业务模式及金融资产的合同现金流量特征	
广州开发区恒凯新兴股权投资合伙企业(有限合伙)					根据公司管理金融资产的业务模式及金融资产的合同现金流量特征	
宜春农村商业银行股份有限公司	3,975,238.92				根据公司管理金融资产的业务模式及金融资产的合同现金流量特征	
广州以琳生物产业创业投资管理有限公司					根据公司管理金融资产的业务模式及金融资产的合同现金流量特征	
广州中以生物产业投资基金合伙企业(有限					根据公司管理金融资产的业务模式及金融资产的合同现金流	

合伙)					量特征	
-----	--	--	--	--	-----	--

其他说明:

期末按公允价值计量的其他权益工具投资

被投资单位	账面价值				在被投资单位持股比例(%)
	年初	本期增加	本期减少	期末	
广州开发区国企业投资基金合伙企业(有限合伙)	400,000,000.00			400,000,000.00	13.31
广州开发区恒凯新兴股权投资合伙企业(有限合伙)	80,000,000.00			80,000,000.00	39.92
宜春农村商业银行股份有限公司	88,000,000.00			88,000,000.00	7.50
广州以琳生物产业创业投资管理有限公司	150,000.00			150,000.00	5.00
广州中以生物产业投资基金合伙企业(有限合伙)	49,995,000.00			49,995,000.00	16.50
合计	618,145,000.00			618,145,000.00	

## 10、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位: 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,655,059.71			7,655,059.71
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,655,059.71			7,655,059.71
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,728,368.61			1,728,368.61
2.本期增加金额	163,434.90			163,434.90
(1) 计提或摊销	163,434.90			163,434.90
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,891,803.51			1,891,803.51
三、减值准备				

1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值	5,763,256.20			5,763,256.20
1.期末账面价值	5,763,256.20			5,763,256.20
2.期初账面价值	5,926,691.10			5,926,691.10

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,066,157,315.89	2,902,233,104.00
合计	3,066,157,315.89	2,902,233,104.00

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,226,965,492.90	4,527,442,458.97	19,087,598.54	78,130,468.61	5,851,626,019.02
2.本期增加金额	43,900,743.98	246,267,607.27	263,503.20	545,025.17	290,976,879.62
(1) 购置	0.00	37,797,164.06	263,503.20	545,025.17	38,605,692.43
(2) 在建工程转入	43,900,743.98	208,470,443.21	0.00	0.00	252,371,187.19
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	0.00	1,138,573.00	405,688.00	2,363,462.90	3,907,723.90
(1) 处置或报废	0.00	1,138,573.00	405,688.00	2,363,462.90	3,907,723.90
4.期末余额	1,270,866,236.88	4,772,571,493.24	18,945,413.74	76,312,030.88	6,138,695,174.74
二、累计折旧					
1.期初余额	708,781,330.43	2,147,756,746.23	16,834,146.10	65,520,691.35	2,938,892,914.11
2.本期增加金额	29,266,757.57	95,239,705.79	340,674.46	1,384,151.69	126,231,289.51
(1) 计提	29,266,757.57	95,239,705.79	340,674.46	1,384,151.69	126,231,289.51

				9	
3.本期减少金额	0.00	809,436.48	365,119.20	1,911,790.00	3,086,345.68
(1) 处置或报废	0.00	809,436.48	365,119.20	1,911,790.00	3,086,345.68
4.期末余额	738,048,088.00	2,242,187,015.54	16,809,701.36	64,993,053.04	3,062,037,857.94
三、减值准备					
1.期初余额	3,287,237.18	7,212,763.73	0.00	0.00	10,500,000.91
2.本期增加金额					0.00
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	3,287,237.18	7,212,763.73	0.00	0.00	10,500,000.91
四、账面价值					
1.期末账面价值	529,530,911.70	2,523,171,713.97	2,135,712.38	11,318,977.84	3,066,157,315.89
2.期初账面价值	514,896,925.29	2,372,472,949.01	2,253,452.44	12,609,777.26	2,902,233,104.00

- (2) 暂时闲置的固定资产情况  
期末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况  
期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 通过经营租赁租出的固定资产情况  
期末无经营租赁租出的固定资产。

#### (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

期末无未办妥产权证书的固定资产。

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	239,725,551.10	359,674,444.02
合计	239,725,551.10	359,674,444.02

#### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
#6 机供热提效及通流改造	0.00		0.00	32,532,801.72		32,532,801.72
东区向南岗片区集中供热管道工程	34,905,124.27		34,905,124.27	33,220,615.70		33,220,615.70

东区至科学城规划十一路集中供热管道工程项目	2,481,262.25		2,481,262.25	1,063,599.14		1,063,599.14
广州开发区水质净化厂污泥干化减量项目	57,287,635.94		57,287,635.94	29,080,909.21		29,080,909.21
怀集供热项目	5,926,318.69		5,926,318.69	2,474,972.31		2,474,972.31
零星工程	15,513,388.81		15,513,388.81	7,946,320.08		7,946,320.08
燃煤耦合污泥发电工程项目	7,983,455.72		7,983,455.72	2,625,158.34		2,625,158.34
中新知识城北起步区项目	71,988,737.19		71,988,737.19	202,412,884.74		202,412,884.74
LNG 气化站项目	0.00		0.00	10,826,623.48		10,826,623.48
SCR 脱硝液氨改尿素工艺改造项目	6,088,893.84		6,088,893.84	0.00		0.00
西向东长距离工程(一期)	37,550,734.39		37,550,734.39	37,490,559.30		37,490,559.30
合计	239,725,551.10		239,725,551.10	359,674,444.02		359,674,444.02

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	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
#6 机供热提效及通流改造	37,738,050.00	32,532,801.72		32,532,801.72		0.00	100.00%	100%				自筹
东区向南岗片区集中供热管道工程	54,000,000.00	33,220,615.70	1,684,508.57			34,905,124.27	64.64%	64.64%				自筹
东区至科学城规划十一路集中供热管道工程项目	58,000,000.00	1,063,599.14	1,417,663.11			2,481,262.25	4.28%	4.28%				自筹
广州开发区水质净化厂污泥干化减量项目	150,200,000.00	29,080,909.21	28,206,726.73			57,287,635.94	38.14%	38.14%				自筹
怀集供热项目	21,630,000.00	2,474,972.31	3,451,346.38			5,926,318.69	27.40%	27.40%				自筹
燃煤耦合污泥发电工程项目	15,000,000.00	2,625,158.34	5,358,297.38			7,983,455.72	53.22%	53.22%				自筹
中新知识城北起步区项目	348,023,200.00	202,412,884.74	150,892,151.20	252,371,187.19	28,945,111.56	71,988,737.19	93.20%	93.20%	10,831,037.96	2,463,244.13	5.04%	自筹
LNG 气化站项目	11,046,800.00	10,826,623.48		10,826,623.48			100.00%	100%	604,166.31	437,862.10	5.04%	自筹
SCR 脱硝液氨改尿素工艺改造项目	23,000,000.00	0.00	6,088,893.84			6,088,893.84	26.47%	26.47%				自筹
西向东长距离工程(一期)	196,262,400.00	37,490,559.30	60,175.09			37,550,734.39	19.13%	19.13%				自筹
合计	914,900,450.00	351,728,123.94	197,159,762.30	295,730,612.39	28,945,111.56	224,212,162.29	--	--	11,435,204.27	2,901,106.23		--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

本期未计提在建工程减值准备。

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	碳排放交易配额	合计
一、账面原值						
1.期初余额	211,121,968.53			11,891,618.78	39,071,254.43	262,084,841.74
2.本期增加金额	0.00			0.00	0.00	0.00
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额					26,709,312.41	26,709,312.41
(1) 处置					26,709,312.41	26,709,312.41
4.期末余额	211,121,968.53			11,891,618.78	12,361,942.02	235,375,529.33
二、累计摊销						
1.期初余额	61,259,802.55			5,054,811.42		66,314,613.97
2.本期增加金额	3,564,151.98			748,071.57	0.00	4,312,223.55
(1) 计提	3,564,151.98			748,071.57		4,312,223.55
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	64,823,954.53			5,802,882.99	0.00	70,626,837.52
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	146,298,014.00			6,088,735.79	12,361,942.02	164,748,691.81
2.期初账面价值	149,862,165.98			6,836,807.36	39,071,254.43	195,770,227.77

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## 14、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	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) 商誉减值准备

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。

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，并出资设立了全资子公司广州恒运西区热力有限公司，以承接原有的供热业务。

商誉减值测试的影响

截止2019年6月30日本公司商誉未减值。

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区土地平整工程	1,803,474.37		345,039.54		1,458,434.83
办公及销售场所装修	852,438.06		352,261.57		500,176.49
土地租赁费	1,228,550.65		825,858.42		402,692.23
容量替代补偿费	65,863,108.99		2,431,860.09		63,431,248.90
合计	69,747,572.07	0.00	3,955,019.62	0.00	65,792,552.45

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	12,086,460.20	3,021,615.05	13,890,458.32	3,472,614.58
可抵扣亏损	175,440,312.65	43,860,078.16	177,859,794.45	44,464,948.60
无法支付的款项	957,518.04	239,379.51	957,518.02	239,379.51
预计土地增值税	149,971,934.62	37,492,983.66	149,511,978.56	37,377,994.64
预收款项预计利润	14,552,532.76	3,638,133.19	6,711,226.49	1,677,806.62



预提成本费用	36,732,623.24	9,183,155.80	130,542,236.00	32,635,559.00
在建工程（试运行损益）	355,078.04	88,769.51	378,393.95	94,598.49
职工薪酬	15,000,000.00	3,750,000.00	376,999.61	94,249.90
资产摊销差异	177,824.24	44,456.06	284,798.54	71,199.64
合计	405,274,283.79	101,318,570.94	480,513,403.94	120,128,350.98

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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）	1,718,002.20	429,500.55	1,785,256.60	446,314.16
资产摊销差异	1,227,796.60	306,949.15	1,252,740.69	313,185.18
非货币性资产转让递延所得	390,976,837.40	97,744,209.35	390,976,837.38	97,744,209.35
合计	393,922,636.20	98,480,659.05	394,014,834.67	98,503,708.69

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		101,318,570.94		120,128,350.98
递延所得税负债		98,480,659.05		98,503,708.69

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	46,798,502.05	46,798,502.05
合计	46,798,502.05	46,798,502.05

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	46,798,502.05	46,798,502.05	
合计	46,798,502.05	46,798,502.05	--

## 17、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	22,615,193.69	28,786,600.94

合计	22,615,193.69	28,786,600.94
----	---------------	---------------

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,003,453,572.73	3,439,093,462.16
合计	3,003,453,572.73	3,439,093,462.16

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	140,439,267.17	86,563,001.00
1 至 2 年	8,835,975.55	9,762,889.04
2 至 3 年	8,899,077.69	79,234,765.50
3 年以上	328,815,200.52	353,144,869.11
合计	486,989,520.93	528,705,524.65

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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	12,460,660.10	未到结算期
黑龙江省建筑安装集团有限公司	8,353,943.91	未到结算期
广东省源天工程公司	6,786,509.31	未到结算期
合计	27,601,113.32	--

## 20、预收款项

是否已执行新收入准则

 是  否

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	73,281,626.25	11,536,585.72
1 至 2 年	58,512.11	41,615.75
2 至 3 年	6,906,707.71	79,492.71
3 年以上	555,618.00	
合计	80,802,464.07	11,657,694.18

## (2) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

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	15,949,583.25	7,355,349.80	2014-4-29	已完工并通知收楼
锦泽园二期	58,915,135.00			
合计	74,864,718.25	7,355,349.80		

## 21、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,070,819.95	141,685,737.61	120,830,986.05	36,925,571.51
二、离职后福利-设定提存计划	1,537.20	17,003,322.66	17,004,859.86	0.00
三、辞退福利		3,772,394.00	3,772,394.00	
合计	16,072,357.15	162,461,454.27	141,608,239.91	36,925,571.51

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,006,500.00	117,176,764.59	95,616,664.59	36,566,600.00
2、职工福利费	0.00	6,599,023.13	6,599,023.13	0.00
3、社会保险费	1,246.35	5,058,053.31	5,059,299.66	0.00
其中：医疗保险费	1,099.62	4,445,818.28	4,446,917.90	0.00
工伤保险费	21.00	137,663.19	137,684.19	0.00
生育保险费	125.73	474,571.84	474,697.57	0.00
4、住房公积金	0.00	10,601,511.00	10,601,511.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	1,063,073.60	2,173,905.58	2,878,007.67	358,971.51
8、其他	0.00	76,480.00	76,480.00	0.00
合计	16,070,819.95	141,685,737.61	120,830,986.05	36,925,571.51

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,470.00	7,702,910.66	7,704,380.66	0.00
2、失业保险费	67.20	272,391.36	272,458.56	0.00
3、企业年金缴费	0.00	9,028,020.64	9,028,020.64	0.00
合计	1,537.20	17,003,322.66	17,004,859.86	0.00

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	40,480,011.24	32,937,091.04
企业所得税	22,855,935.99	17,101,884.43
个人所得税	240,210.21	1,474,500.56
城市维护建设税	613,749.73	231,679.90
印花税	226,450.08	248,673.06
土地使用税	46,666.20	93,332.35
土地增值税	150,286,417.79	149,594,625.48
地方教育费附加	178,347.23	69,903.94
房产税	264,624.01	471,566.38
教育费附加	267,520.84	104,855.89
环境保护税	380,768.77	376,843.73
合计	215,840,702.09	202,704,956.76

### 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	30,731,792.48	24,246,354.70
应付股利	96,794.93	96,794.93
其他应付款	51,699,773.32	48,746,498.20
合计	82,528,360.73	73,089,647.83

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款利息	3,891,383.64	4,878,182.52
债券利息	26,840,408.84	19,368,172.18
合计	30,731,792.48	24,246,354.70

#### (2) 应付股利

单位：元

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

#### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	37,858,323.51	29,732,536.06
1 至 2 年	3,556,958.73	5,823,456.25
2 至 3 年	4,154,518.38	9,542,925.75
3 年以上	6,129,972.70	3,647,580.14
合计	51,699,773.32	48,746,498.20

##### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
运宏粉煤灰综合开发公司	1,500,000.00	履约保证金
广州运翔物业管理有限公司	1,000,000.00	履约保证金
广州市辛丑建材贸易有限公司	1,000,000.00	履约保证金
中储粮油脂工业东莞有限公司	600,000.00	履约保证金
绩能复合材料公司	446,665.00	履约保证金
合计	4,546,665.00	--

## 24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	56,746,064.55	48,337,062.44
一年内到期的应付债券	500,000,000.00	500,000,000.00
合计	556,746,064.55	548,337,062.44

## 25、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		500,000,000.00
预提费用	5,447,244.60	5,756,158.58
合计	5,447,244.60	505,756,158.58

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
2018 年第一期超短期融资债	500,000,000.00	2018-8-7	270 日	500,000,000.00	500,000,000.00				500,000,000.00		0.00
合计	--	--	--	500,000,000.00	500,000,000.00				500,000,000.00		0.00

其他说明：公司于 2018 年 08 月 07 日发行了 2018 年度第一期超短期融资券，发行利率 4.5%，本年已到期偿还结清。

## 26、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	474,512,796.90	440,960,738.88
合计	474,512,796.90	440,960,738.88

## 27、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
2015 年公司债券	100,076,000.00	100,076,000.00
合计	100,076,000.00	100,076,000.00

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转入一年内到期非流动负债	期末余额
2015 年公司债券	500,000,000.00	2015-7-28	3+2 年	500,000,000.00	100,076,000.00						100,076,000.00
合计	--	--	--	500,000,000.00	100,076,000.00						100,076,000.00

## 28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	123,412,852.27	10,710,500.00	3,842,338.88	130,281,013.39	
合计	123,412,852.27	10,710,500.00	3,842,338.88	130,281,013.39	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	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	12,565,969.71			384,672.54			12,181,297.17	与资产相关
#7 炉电除尘改造工程	945,209.46			28,965.64			916,243.82	与资产相关
锅炉脱硝技改工程	14,335,687.71			425,812.52			13,909,875.19	与资产相关
汽轮机汽封技术改造工程	310,791.30			34,532.38			276,258.92	与资产相关
一次风机变频改造	507,500.00			15,000.00			492,500.00	与资产相关
锅炉等离子点火技术改造项目	556,388.52			15,027.18			541,361.34	与资产相关
干除渣节能专项	378,933.33			11,200.00			367,733.33	与资产相关
锅炉空预器密封技术改造	818,719.63			22,227.68			796,491.95	与资产相关

供热改造节能专项项目	7,685,117.79	9,390,500.00		599,888.88			16,475,728.91	与资产相关
脱硝工程专项资金补助	572,953.61			21,352.32			551,601.29	与资产相关
凝结水泵变频改造专项资金补助	421,373.87			15,271.24			406,102.63	与资产相关
中水综合利用管网项目专项资金补助	490,156.93			17,110.26			473,046.67	与资产相关
#8 炉干除渣改造项目专项资金补助	558,169.27			21,052.64			537,116.63	与资产相关
#9 炉干除渣改造项目专项资金补助	386,591.37			14,634.38			371,956.99	与资产相关
#9 炉电除尘技改项目专项资金补助	637,756.75			22,377.44			615,379.31	与资产相关
#9 炉预空器密封技改项目专项资金补助	233,687.42			8,181.82			225,505.60	与资产相关
#89 炉低氮燃烧工程项目专项资金补助	2,038,864.57			75,982.54			1,962,882.03	与资产相关
#89 炉超洁净排放改造项目专项资金补助	10,218,880.01			380,060.02			9,838,819.99	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	480,277.82			11,666.66			468,611.16	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	865,319.87			20,202.02			845,117.85	与资产相关
#8、9 炉综合升级改造专项资金补助	3,986,137.00			142,143.12			3,843,993.88	与资产相关
#8、9 机组综合升级改造事后奖补专项资金	28,677,478.93			1,068,725.92			27,608,753.01	与资产相关
#8、9 炉加装吹灰器及尾部烟道氢爆吹灰器改为声波吹灰器技术改造项目专项资金	0.00	1,320,000.00		8,461.54			1,311,538.46	与资产相关
海莎光伏发电项目	636,923.08			24,497.04			612,426.04	与资产相关
腾龙光伏发电项目	876,923.10			33,727.80			843,195.30	与资产相关
扶持企业发展、工商业节能发展专项资金	1,604,238.92			110,617.32			1,493,621.60	与资产相关
伏光发电循环经济专项补助	898,708.28			37,708.02			861,000.26	与资产相关
超洁净排放改造专项资金	1,174,115.68			46,346.64			1,127,769.04	与资产相关
淘汰电机更换项目	549,978.34			18,643.32			531,335.02	与资产相关
北起步区循环经济补贴	16,500,000.00			206,250.00			16,293,750.00	与资产相关
北起步区光伏项目	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
西向东长距离供热管道工程	12,500,000.00						12,500,000.00	与资产相关

合计	123,412,852.27	10,710,500.00		3,842,338.88			130,281,013.39
----	----------------	---------------	--	--------------	--	--	----------------

## 29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	685,082,820.00						685,082,820.00

## 30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	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	441,815,340.79	36,527.67	250,362,286.78	191,489,581.68
合计	1,127,988,959.78	36,527.67	250,362,286.78	877,663,200.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本期增加36,527.67元为实施2018年度权益分派时部分无法派发的红利。

2、其他资本公积年初余额441,815,340.79元含同一控制下企业合并追溯调整应付收购科云公司股权交易额250,180,100.00元及合并价差-13,172,676.00元，本期支付股权交易额使得其他资本公积减少250,180,100.00元，另越秀金控本期调整资本公积-1,558,484.05元，公司按持股比例调整减少182,186.78元。

## 31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	其他调整	
二、将重分类进损益的其他综合收益	14,797,646.93	167,621.32				167,621.32		-410,408.54	14,554,859.71
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	14,797,646.93	167,621.32				167,621.32		-410,408.54	14,554,859.71
其他综合收益合计	14,797,646.93	167,621.32				167,621.32		-410,408.54	14,554,859.71

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

1、参股公司越秀金控2019年1月1日采用新金融工具准则引起的差异调整直接计入其他综合收益37,940,936.49元，公司按持股比例11.69%调整其他综合收益期初余额4,435,295.48元。

2、参股公司越秀金控本期调整其他综合收益-3,510,765.92元，公司按持股比例11.69%调整-410,408.54元。



## 32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	387,566,722.82			387,566,722.82
合计	387,566,722.82	0.00	0.00	387,566,722.82

## 33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,945,822,607.10	1,986,271,123.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-68,451,579.78	3,195,265.59
调整后期初未分配利润	1,877,371,027.32	1,989,466,389.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	258,563,918.83	38,505,205.09
应付普通股股利	143,867,392.20	68,508,282.00
加：其他调整	592,595.32	
期末未分配利润	1,992,660,149.27	1,959,463,312.40

调整期初未分配利润明细：

- 1)由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-1,397,465.86 元。
- 5)其他调整合计影响期初未分配利润-67,054,113.92 元，影响本期未分配利润 592,595.32 元。

## 34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,377,763,575.54	1,113,782,338.29	1,516,698,257.56	1,256,639,072.57
其他业务	35,590,228.88	19,646,328.97	28,681,338.36	29,087,323.37
合计	1,413,353,804.42	1,133,428,667.26	1,545,379,595.92	1,285,726,395.94

是否已执行新收入准则

 是  否

## 35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,564,788.64	4,565,603.58
教育费附加	1,564,937.06	1,996,582.76
资源税	19,252.75	29,456.65
房产税	765,380.83	678,114.03
土地使用税	46,843.14	-77,673.47
车船使用税	23,567.52	35,983.76
印花税	3,598,307.34	1,360,136.57

土地增值税	1,049,345.17	9,184,016.50
地方教育费附加	1,043,291.37	1,331,055.21
环境保护税	702,361.23	771,147.20
营业税	0.00	44,866.90
合计	12,378,075.05	19,919,289.69

## 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
公告费		226,415.10
运费	3,945,835.51	4,260,328.97
销售代理费	2,239,706.76	1,353,649.16
电力中心交易手续费	597,151.96	762,871.42
广告费	122,418.90	28,330.10
物业管理费	1,800.00	270,444.33
销售人员薪酬	1,184,427.82	961,252.60
其他	1,549,544.53	1,844,439.87
合计	9,640,885.48	9,707,731.55

## 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,334,113.73	51,304,251.54
无形资产摊销	3,621,060.53	4,703,049.24
审计咨询公证费	1,080,711.46	2,563,580.35
物业管理费	638,688.85	871,785.68
业务招待费	693,000.22	1,607,346.89
劳务费	1,119,039.40	860,496.87
折旧费	1,892,935.54	2,055,639.52
车辆费用	672,553.25	1,084,851.13
行政维护费	931,179.81	1,065,812.76
会务费	26,670.49	137,115.46
其他	4,691,300.01	4,406,357.14
合计	66,701,253.29	70,660,286.58

## 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	99,127,762.43	106,099,752.00
减：利息收入	13,431,953.62	11,075,908.44
其他	1,653,672.82	1,458,288.93
合计	87,349,481.63	96,482,132.49

## 39、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失		-1,354,451.59
坏账损失	1,306,517.15	-482,348.70
合计	1,306,517.15	-1,836,800.29

## 40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
锅炉脱硫技改工程	384,672.54	577,008.81
#7 炉电除尘改造工程	28,965.64	43,448.45
锅炉脱硝技改工程	425,812.52	638,718.77
汽轮机汽封技术改造工程	34,532.38	51,798.56
一次风机变频改造	15,000.00	22,500.00
锅炉等离子点火技术改造项目	15,027.18	22,540.78
干除渣节能专项	11,200.00	16,800.00
锅炉空预器密封技术改造	22,227.68	33,341.53
供热改造节能专项项目	599,888.88	296,993.48
即征即退项目	1,340,438.74	1,163,223.22
进项税额加计扣除 10%	330,641.92	0.00
脱硝工程专项资金补助	21,352.32	21,352.32
凝结水泵变频改造专项资金补助	15,271.24	15,271.24
中水综合利用管网项目专项资金补助	17,110.26	17,110.26
#8 炉干除渣改造项目专项资金补助	21,052.64	21,052.64
#9 炉干除渣改造项目专项资金补助	14,634.38	14,634.38
#9 炉电除尘技改项目专项资金补助	22,377.44	22,377.44
#9 炉空预器密封技改项目专项资金补助	8,181.82	8,181.82
#8、9 炉低氮燃烧工程项目专项资金补助	75,982.54	75,982.54
#8、9 炉超洁净排放改造项目专项资金补助	380,060.02	353,274.30
#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
#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
#8、9 炉综合升级改造专项资金补助	142,143.12	142,143.12
#8、9 机组综合升级改造事后奖补专题资金	1,068,725.92	1,046,904.49
#8、9 炉加装吹灰器及尾部烟道氢爆吹灰器改为声波吹灰器技术改造项目专项资金	8,461.54	0.00
西区热力光伏发电项目补贴	166,374.39	75,953.85
扶持企业发展、工商业节能发展专项资金	110,617.32	102,631.56
光伏发电项目	71,616.42	103,918.62
超洁净排放改造专项资金	46,346.64	46,346.64
淘汰电机更换项目	18,643.32	0.00
企业研发机构建设	600,000.00	0.00
北起步区循环经济补贴	206,250.00	0.00
发改局拨付绿色低碳发展专项奖励金	0.00	30,000.00
发改局拨付太阳能光伏发电项目补贴款	0.00	19,632.30
合计	6,255,477.49	5,015,009.80

## 41、投资收益

单位：元

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	136,188,588.45	-6,998,137.13
其他权益工具投资的投资收益	3,975,238.92	5,446,458.45
合计	140,163,827.37	-1,551,678.68

## 42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	363,043.48	101,330.49
无形资产处置利得	43,604,287.60	
合计	43,967,331.08	101,330.49

## 43、营业外收入

单位：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
政府补助	71,575.97		71,575.97
无法支付的应付款项	12,205.46		12,205.46
赔偿及罚款收入	611,608.73	52,250.00	611,608.73
其他	1,534,389.66	2,141,086.85	1,534,389.66
合计	2,229,779.82	2,193,336.85	2,229,779.82

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
残疾人就业保障金	残疾人就业服务中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	71,575.97		与收益相关

## 44、营业外支出

单位：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
对外捐赠	367,359.54	1,048,437.18	367,359.54
扶贫慰问支出	4,311.40	0.00	4,311.40
罚款支出	5,881.74	785.92	5,881.74
非流动资产毁损报废损失	557,416.41	364,236.05	557,416.41
其他	6,056.12	250,369.25	6,056.12
合计	941,025.21	1,663,828.40	941,025.21

## 45、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	29,671,008.77	45,645,578.34
递延所得税费用	6,075,993.80	-25,348,572.31
合计	35,747,002.57	20,297,006.03

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	296,837,349.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	74,209,337.35
非应税收入的影响	-35,040,956.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-4,637,728.17
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	1,216,350.23
所得税费用	35,747,002.57

## 46、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	13,431,953.62	11,075,908.44
政府补助	12,391,859.67	2,398,486.15
往来款	24,685,097.09	4,632,172.79
收回员工备用金	178,255.25	686,152.14
收保证金	33,605,299.52	4,790,226.81
其他	1,467,486.50	2,573,366.43
合计	85,759,951.65	26,156,312.76

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用支出	12,603,505.10	13,598,808.25
往来款	12,572,466.52	11,200,000.00
支付保证金	19,682,970.80	10,542,897.00
支付员工备用金	202,272.12	1,181,526.81
捐赠支出	145,000.00	479,050.11
其他	1,848,703.38	2,353,371.09
合计	47,054,917.92	39,355,653.26

## 47、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	261,090,346.84	44,844,123.41
加：资产减值准备	-1,306,517.15	1,836,800.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	126,394,724.41	121,942,324.97
无形资产摊销	4,312,223.55	5,138,474.28
长期待摊费用摊销	3,955,019.62	4,277,454.36
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）	-43,967,331.08	67,970.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	557,416.41	194,935.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	99,127,762.43	106,099,752.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-140,163,827.37	1,551,678.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	18,809,780.04	-25,331,525.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-23,049.64	-17,047.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	31,371,009.63	-6,422,815.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-106,363,275.57	-52,771,007.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,664,899.16	11,836,450.34
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	272,459,181.28	213,247,568.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,476,030,044.09	2,046,519,623.14
减：现金的期初余额	2,517,729,146.76	1,243,446,617.86
现金及现金等价物净增加额	-1,041,699,102.67	803,073,005.28

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,476,030,044.09	2,517,729,146.76
其中：库存现金	90,053.97	63,558.79
可随时用于支付的银行存款	1,475,939,990.12	2,517,665,587.97
三、期末现金及现金等价物余额	1,476,030,044.09	2,517,729,146.76

## 48、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

参股公司越秀金控2019年1月1日采用新金融工具准则引起的差异调整直接计入期初留存收益-573,602,343.21元和其他综合收益37,940,936.49元，公司按持股比例11.69%计提相应留存收益-67,054,113.92元和其他综合收益4,435,295.48元。

## 49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,867,818.15	保证金
存货	135,731,201.13	抵押借款
合计	147,599,019.28	--

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2019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44,746,064.55元。

2018年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。2018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，保函担保金额2,000,000.00元，保函期限：2018年12月13至2019年12月31日。

2018年子公司广州恒运综合能源销售有限公司根据《2019年度广州恒运综合能源销售有限公司与电力用户交易合同》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，受益人为合同约定的电力用户，保函担保金额190,000.00元，保函期限：2018年10月23日至2019年12月31日。

2018年本公司根据合同编号为穗国地出合440116-2018-000020号的国有建设用地使用权出让合同规定，向中国银行股份有限公司广东省分行申请开具履约保函，受益人为广州市国土资源和规划委员会，保函担保金额2,703,000.00元，保函期限：2018年8月24至2022年12月31日。

本期子公司龙门县恒隆环保钙业有限公司根据《供用电合同（高压）》规定，向中国工商银行股份有限公司龙门支行申请开具履约保函，受益人为广东电网有限责任公司惠州龙门供电局，保函担保金额500,000.00元，保函期限：2019年4月4至2022年3月25日。

## 六、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 其他说明

本期未发生的非同一控制下企业合并。

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
广州科云投资有限公司	100.00%	由开发区金控最终同一控制	2019年06月30日	完成股权交割及工商变更登记	3,542,305.02	1,029,970.20	3,475,979.64	106,584.14

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	广州科云投资有限公司
--现金	250,180,100.00

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

项目	广州科云投资有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	259,105,780.57	260,331,226.13
货币资金	129,398,150.85	105,992,597.13
固定资产	92,144,743.47	95,163,618.89
无形资产	9,151.86	9,935.88
负债：	22,465,852.23	24,721,267.99
净资产	236,639,928.34	235,609,958.14
取得的净资产	236,639,928.34	235,609,958.14

■ (4) 同一控制下企业合并追溯调整前期财务报表数据的说明

## 1) 同一控制下企业合并追溯调整前期财务报表数据的原因

公司第八届董事会第三十次会议审议通过了《关于全资孙公司广州恒运西区热力有限公司收购广州科云投资管理有限公司股权的议案》。2019年5月27日，广州恒运西区热力有限公司与广州凯得资本管理有限公司签署股权交易合同，收购广州科云投资管理有限公司100%股权。2019年6月26日广州科云投资管理有限公司完成名称及股东等事项工商变更登记（名称变更为广州科云投资有限公司），公司确定2019年6月30日为合并日。

由于上述交易是同一控制下的企业之间的合并，因此按照《企业会计准则第20号—企业合并》中关于同一控制下企业合并的规定对广州科云投资有限公司的企业合并进行处理和披露。同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的净资产的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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。在合并当期编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》应当对报表的期初数及前期比较数进行调整，同时应当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。

## 2) 对财务状况和经营成果的影响原因

## ①对2018年12月31日合并资产负债表项目的影响如下：

单位：元

项目	追溯调整前	追溯调整后	调整金额
流动资产：			
货币资金	2,475,753,659.95	2,581,746,257.08	105,992,597.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的			



金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,139,967.68	1,139,967.68	
应收账款	305,884,676.70	305,884,676.70	
应收款项融资			
预付款项	7,432,750.50	7,432,750.50	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	31,049,322.55	52,723,837.48	21,674,514.93
其中：应收利息			
应收股利	19,570,410.96	22,739,077.21	3,168,666.25
买入返售金融资产			
存货	623,489,544.15	623,489,544.15	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	79,317,436.37	79,317,436.37	
流动资产合计	3,524,067,357.90	3,651,734,469.96	127,667,112.06
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	618,145,000.00	618,145,000.00	
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,601,603,219.95	2,601,603,219.95	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5,926,691.10	5,926,691.10	
固定资产	2,807,069,485.11	2,902,233,104.00	95,163,618.89
在建工程	322,183,884.72	359,674,444.02	37,490,559.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	195,760,291.89	195,770,227.77	9,935.88
开发支出			
商誉	10,565,751.96	10,565,751.96	
长期待摊费用	69,747,572.07	69,747,572.07	
递延所得税资产	120,128,350.98	120,128,350.98	
其他非流动资产	28,786,600.94	28,786,600.94	
非流动资产合计	6,779,916,848.72	6,912,580,962.79	132,664,114.07
资产总计	10,303,984,206.62	10,564,315,432.75	260,331,226.13
流动负债：			
短期借款	3,439,093,462.16	3,439,093,462.16	
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			
应付账款	528,705,524.65	528,705,524.65	
预收款项	11,657,694.18	11,657,694.18	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	16,072,357.15	16,072,357.15	
应交税费	202,644,928.94	202,704,956.76	60,027.82
其他应付款	60,928,407.66	73,089,647.83	12,161,240.17
其中：应付利息	24,246,354.70	24,246,354.70	
应付股利	96,794.93	96,794.93	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	548,337,062.44	548,337,062.44	
其他流动负债	505,756,158.58	505,756,158.58	
流动负债合计	5,313,195,595.76	5,325,416,863.75	12,221,267.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	440,960,738.88	440,960,738.88	
应付债券	100,076,000.00	100,076,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	110,912,852.27	123,412,852.27	12,500,000.00
递延所得税负债	98,503,708.69	98,503,708.69	
其他非流动负债			
非流动负债合计	750,453,299.84	762,953,299.84	12,500,000.00
负债合计	6,063,648,895.60	6,088,370,163.59	24,721,267.99
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	890,981,535.78	1,127,988,959.78	237,007,424.00

减：库存股			
其他综合收益	10,362,351.45	10,362,351.45	
专项储备			
盈余公积	387,566,722.82	387,566,722.82	
一般风险准备			
未分配利润	1,945,822,607.10	1,944,425,141.24	-1,397,465.86
归属于母公司所有者权益合计	3,919,816,037.15	4,155,425,995.29	235,609,958.14
少数股东权益	320,519,273.87	320,519,273.87	
所有者权益合计	4,240,335,311.02	4,475,945,269.16	235,609,958.14
负债和所有者权益总计	10,303,984,206.62	10,564,315,432.75	260,331,226.13

## ②对 2018 年 1-6 月合并利润表项目的影响如下：

单位：元

项目	追溯调整前	追溯调整后	调整金额
一、营业总收入	1,545,379,595.92	1,545,379,595.92	
其中：营业收入	1,545,379,595.92	1,545,379,595.92	
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,482,581,295.08	1,482,495,836.25	-85,458.83
其中：营业成本	1,285,844,628.08	1,285,726,395.94	-118,232.14
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	19,919,289.69	70,302.23
销售费用	9,707,731.55	9,707,731.55	
管理费用	70,564,525.92	70,660,286.58	95,760.66
研发费用			
财务费用	96,615,422.07	96,482,132.49	-133,289.58
其中：利息费用	106,099,752.00	106,099,752.00	
利息收入	10,942,228.86	11,075,908.44	133,679.58
加：其他收益	5,015,009.80	5,015,009.80	
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,551,678.68	-1,551,678.68	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,998,137.13	-6,998,137.13	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,836,800.29	-1,836,800.29	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	101,330.49	101,330.49	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	64,526,162.16	64,611,620.99	85,458.83

加：营业外收入	2,136,616.84	2,193,336.85	56,720.01
减：营业外支出	1,663,828.40	1,663,828.40	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	64,998,950.60	65,141,129.44	142,178.84
减：所得税费用	20,261,411.33	20,297,006.03	35,594.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	44,737,539.27	44,844,123.41	106,584.14
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	44,737,539.27	44,844,123.41	106,584.14
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润	38,398,620.95	38,505,205.09	106,584.14
2.少数股东损益	6,338,918.32	6,338,918.32	
六、其他综合收益的税后净额	-10,276,755.79	-10,276,755.79	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-10,276,755.79	-10,276,755.79	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-10,276,755.79	-10,276,755.79	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-10,276,755.79	-10,276,755.79	
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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	34,567,367.62	106,584.14
归属母公司所有者的综合收益总额	28,121,865.16	28,228,449.30	106,584.14
归属于少数股东的综合收益总额	6,338,918.32	6,338,918.32	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.0560	0.0562	0.0002
（二）稀释每股收益	0.0560	0.0562	0.0002

③对 2018 年 1-6 月合并现金流量表项目的影响如下：

项目	追溯调整前	追溯调整后	调整金额
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	1,692,266,551.64	
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			

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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	1,163,223.22	1,163,223.22	
收到其他与经营活动有关的现金	26,022,633.18	26,156,312.76	133,679.58
经营活动现金流入小计	1,719,452,408.04	1,719,586,087.62	133,679.58
购买商品、接受劳务支付的现金	1,196,452,021.92	1,192,396,778.76	-4,055,243.16
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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	144,203,529.00	
支付的各项税费	129,613,805.42	130,382,557.85	768,752.43
支付其他与经营活动有关的现金	39,299,283.26	39,355,653.26	56,370.00
经营活动现金流出小计	1,509,568,639.60	1,506,338,518.87	-3,230,120.73
经营活动产生的现金流量净额	209,883,768.44	213,247,568.75	3,363,800.31
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	5,446,458.45	
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	119,824.91	
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	5,566,283.36	
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	97,144,172.86	519,309.46
投资支付的现金			
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	97,144,172.86	519,309.46
投资活动产生的现金流量净额	-91,058,580.04	-91,577,889.50	-519,309.46
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	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	2,500,000.00	
取得借款收到的现金	2,919,728,744.47	2,919,728,744.47	
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	2,922,228,744.47	
偿还债务支付的现金	2,098,465,542.68	2,098,465,542.68	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	142,359,875.76	142,359,875.76	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	900,000.00	900,000.00	
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	2,240,825,418.44	
筹资活动产生的现金流量净额	681,403,326.03	681,403,326.03	

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	803,073,005.28	2,844,490.85
加：期初现金及现金等价物余额	1,156,192,660.76	1,243,446,617.86	87,253,957.10
六、期末现金及现金等价物余额	1,956,421,175.19	2,046,519,623.14	90,098,447.95

### 3、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 4、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司本期出资900万元设立全资子公司广州恒运电力工程技术有限公司。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、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	投资管理	100.00%		非同一控制下企业合并
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
怀集恒运能源有限公司	怀集	怀集	工业		100.00%	设立或投资
广州恒运电力工程技术有限公司	广州	广州	工业	100.00%		设立或投资
广州科云投资有限公司	广州	广州	工业		100.00%	同一控制下企业合并

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

单位：元

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%	817,469.63	0.00	22,009,217.18
广州锦泽房地产开发有限公司	42.00%	4,072,723.62	0.00	257,575,967.60

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	70,274,600.17	129,144,428.84	199,419,029.01	121,994,896.65	4,060,075.08	126,054,971.73	109,143,265.64	134,233,432.42	243,376,698.06	167,850,369.01	4,279,559.91	172,129,928.92
广州锦泽房地产开发有限公司	933,807,344.85	159,756,749.28	1,093,564,094.13	480,287,980.79		480,287,980.79	950,841,097.34	181,786,532.39	1,132,627,629.73	529,048,477.39		529,048,477.39

单位：元

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	89,464,237.90	2,117,288.14	2,117,288.14	6,843,063.91	105,506,828.19	1,232,216.52	1,232,216.52	66,545,003.53
广州锦泽房地产开发有限公司	18,423,513.60	9,696,961.00	9,696,961.00	-37,922,117.40	50,443,837.04	17,361,969.41	17,361,969.41	-10,349,764.40

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

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

本期未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。

## 2、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	
广州越秀金融控股集团股份有限公司	广州	广州	金融业	11.69%		长期股权投资--权益法

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本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。越秀金控于 2018 年 10 月 22 日就本次增发股份向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交相关登记材料。经确认，本次增发股份已于该批股份上市日的前一交易日（即 2018 年 10 月 26 日）日终登记到本公司账上，本公司成为越秀金控第三大股东，持股数量 321,787,238 股，持股比例 11.69%。2019 年 1 月 29 日广州越秀金融控股集团股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议表决通过了增加本公司董事席位的议案。

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	广州越秀金融控股集团股份有限公司	广州越秀金融控股集团股份有限公司
资产合计	110,413,655,346.93	96,901,389,497.36
负债合计	87,197,636,155.49	77,158,517,992.58
少数股东权益	6,005,650,810.66	2,915,516,732.41
归属于母公司股东权益	17,210,368,380.78	16,827,354,772.37
按持股比例计算的净资产份额	2,011,892,063.71	1,967,117,772.89
调整事项	634,487,696.15	634,485,447.06
--商誉	634,487,696.15	634,485,447.06
对联营企业权益投资的账面价值	2,646,379,759.86	2,601,603,219.95
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	2,902,520,886.76	2,564,644,286.86
营业收入	5,028,646,460.06	2,585,757,711.56
净利润	1,431,502,139.14	270,329,694.46
其他综合收益	1,433,886.40	-20,258,855.56
综合收益总额	1,432,936,025.54	250,070,838.90
本年度收到的来自联营企业的股利	28,960,851.42	

其他说明：广州越秀金融控股集团股份有限公司属于金融类性的企业，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。

### 1.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。

### 2.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。

### 3.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。

### 4.流动性风险

流动性风险，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财务部门集中控制。财务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		
	1年以内	1-5年	合计
短期借款	3,003,453,572.73		3,003,453,572.73
应付账款	486,989,520.93		486,989,520.93
预收款项	80,802,464.07		80,802,464.07
其他应付款	82,528,360.73		82,528,360.73
一年内到期的非流动负债	556,746,064.55		556,746,064.55
其他流动负债	5,447,244.60		5,447,244.60
长期借款		474,512,796.90	474,512,796.90
应付债券		100,076,000.00	100,076,000.00
合计	4,215,967,227.61	574,588,796.90	4,790,556,024.51

项目	年初余额		
	1年以内	1-5年	合计
短期借款	3,439,093,462.16		3,439,093,462.16
应付账款	528,705,524.65		528,705,524.65
预收款项	11,657,694.18		11,657,694.18
其他应付款	73,089,647.83		73,089,647.83

一年内到期的非流动负债	548,337,062.44		548,337,062.44
其他流动负债	505,756,158.58		505,756,158.58
长期借款		440,960,738.88	440,960,738.88
应付债券		100,076,000.00	100,076,000.00
合计	5,106,639,549.84	541,036,738.88	5,647,676,288.72

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是广州经济技术开发区管理委员会。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
广州开发区国企产业投资基金合伙企业（有限合伙）	参股企业
广州开发区恒凯新兴股权投资合伙企业（有限合伙）	参股企业
广州发展电力企业有限公司	主要股东
广州高新区投资集团有限公司	主要股东
广州开发区投资控股有限公司（原广州永龙建设投资有限公司）	受同一控制人控制

### 5、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

本公司作为承租方：

单位：元

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
广州开发区投资控股有限公司	房屋	266,834.28	437,684.28

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广州开发区投资控股有限公司	296,290.29		398,800.29	

## 十、政府补助

## 1. 与资产相关的政府补助

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	
锅炉脱硫技改工程	19,040,000.00	递延收益	384,672.54	577,008.81	其他收益
#7炉电除尘改造工程	1,425,600.00	递延收益	28,965.64	43,448.45	其他收益
锅炉脱硝技改工程	21,148,688.00	递延收益	425,812.52	638,718.77	其他收益
汽轮机汽封技术改造工程	800,000.00	递延收益	34,532.38	51,798.56	其他收益
一次风机变频改造	720,000.00	递延收益	15,000.00	22,500.00	其他收益
锅炉等离子点火技术改造项目	724,800.00	递延收益	15,027.18	22,540.78	其他收益
干除渣节能专项	560,000.00	递延收益	11,200.00	16,800.00	其他收益
锅炉空预器密封技术改造	1,084,600.00	递延收益	22,227.68	33,341.53	其他收益
供热改造节能专项项目	17,700,000.00	递延收益	599,888.88	296,993.48	其他收益
脱硝工程专项资金补助	1,000,000.00	递延收益	21,352.32	21,352.32	其他收益
凝结水泵变频改造专项资金补助	1,392,000.00	递延收益	15,271.24	15,271.24	其他收益
中水综合利用管网项目专项资金补助	750,000.00	递延收益	17,110.26	17,110.26	其他收益
#8炉干除渣改造项目专项资金补助	800,000.00	递延收益	21,052.64	142,143.12	其他收益
#9炉干除渣改造项目专项资金补助	624,400.00	递延收益	14,634.38	14,634.38	其他收益
#9炉电除尘技改项目专项资金补助	958,500.00	递延收益	22,377.44	22,377.44	其他收益
#9炉预空器密封技改项目专项资金补助	360,000.00	递延收益	8,181.82	8,181.82	其他收益
#8、9炉低氮燃烧工程项目专项资金补助	2,900,000.00	递延收益	75,982.54	353,274.30	其他收益
#8、9炉超洁净排放改造项目专项资	13,000,000.00	递延收益	380,060.02	1,046,904.49	其他收益

金补助					
#9炉一次风机变频技术改造项目专项资金补助	560,000.00	递延收益	11,666.66	11,666.66	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	递延收益	20,202.02	20,202.02	其他收益
#8、9炉综合升级改造专项资金补助	4,578,400.00	递延收益	142,143.12	75,982.54	其他收益
#8、9机组综合升级改造事后奖补专项资金	30,980,700.00	递延收益	1,068,725.92	21,052.64	其他收益
#8、9炉加装吹灰器及尾部烟道氢爆吹灰器改为声波吹灰器技术改造项目专项资金	1,320,000.00	递延收益	8,461.54		其他收益
扶持企业发展、工商业节能发展专项资金	3,123,600.00	递延收益	110,617.32	102,631.56	其他收益
伏光发电循环经济专项补助	1,108,300.00	递延收益	37,708.02	45,693.78	其他收益
超洁净排放改造专项资金	1,390,400.00	递延收益	46,346.64	46,346.64	其他收益
淘汰电机更换项目	559,300.00	递延收益	18,643.32		其他收益
循环经济补贴	33,000,000.00	递延收益	206,250.00	0.00	其他收益
西区热力光伏发电项目补贴	1,901,031.78		58,224.84	58,224.84	其他收益
合计	164,510,319.78		3,842,338.88	3,726,200.43	

## 2.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	
发改局拨付绿色低碳发展专项奖励金	30,000.00		30,000.00	营业外收入
发改局拨付太阳能光伏发电项目补贴款	19,632.30		19,632.30	营业外收入
西区热力光伏发电项目补贴	75,953.85		75,953.85	营业外收入
残保金退费	71,575.97	71,575.97		营业外收入
增值税返还	1,340,438.74	1,340,438.74	1,163,223.22	其他收益
进项税加计扣除10%	330,641.92	330,641.92		其他收益
太阳能光伏发电补贴	33,908.40	33,908.40		其他收益
企业研发机构建设	600,000.00	600,000.00		其他收益
海莎光伏发电项目	47,725.35	47,725.35		其他收益
腾龙光伏发电项目	60,424.20	60,424.20		其他收益
合计	2,610,300.73	2,484,714.58	1,288,809.37	

## 十一、承诺及或有事项

### 1、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2019年6月30日止，广州锦泽房地产开发有限公司

司承担担保额为人民币1071万元。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

与合营企业或联营企业投资相关的或有负债详见本附注“九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

本公司子公司恒隆公司向广州市天河区人民法院提起诉讼，以广州万洋公司、章友祥、章付祥、章建国为共同被告，追索上述五个项目的拖欠款项人民币8,441,995.9元（其中货款为6,937,201.4元、逾期付款利息1,504,794.5元），恒隆公司为此预付诉讼费71690元。广州天河法院以（2018）粤0106民初27100号案予以受理本案，并已于2019年1月29日开庭审理。目前该案件正在审理过程中，在此期间，恒隆公司继续向万洋公司追收货款，截至2019年8月20日，恒隆公司已经收回100.00万元。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	2019年7月23日，公司第八届董事会第三十五次会议审议通过了《关于发行公司债券的议案》，同意公司申报发行规模不超过人民币10亿元(含10亿元,约1,000万张)的公司债券,期限不超过5年期(可根据实际需要可选择3年、3+2年或5年),利率为固定利率(采取单利按年计息,不计复利)。详情请见公司于2019年7月24日披露的公告。2019年8月12日,公司2019年第二次临时股东大会审议表决通过了《关于发行公司债券的议案》。详情请见公司于2019年8月13日披露的公告。		公司本次发行公司债券,有助于进一步拓宽公司的融资渠道,优化公司资本结构,有利于公司的长期可持续发展,符合公司及全体股东的利益。
重要的对外投资	2019年6月6日,公司第八届董事会第三十四次会议审议通过了《关于参与设立广州雄韬氢恒科技有限公司的议案》,同意公司以自有资金2,200万元参与设立广州雄韬氢恒科技有限公司(暂定名,以登记机关核准为准),公司持有其27.5%股	参与设立项目公司符合广州开发区建设国家级新能源综合利用示范区要求,是本公司实施“立足主业,创新发展,科学发展”,紧抓机遇促进产业转	公司本次参股项目公司,提前布局氢能与燃料电池产业链关节环节,对抢夺市场显得尤为重要,有利于公司在氢能与燃料电池产业链中占据一席之地,构架本公司新能源产业布局,有利于本公司培育新的利润增长点。

	权。详情请见公司于 2019 年 6 月 10 日披露的公告。2019 年 7 月 4 日，参股设立公司取得广州雄韬氢恒科技有限公司的营业执照。	型升级的重要举措和必然要求，有助于本公司开拓探索氢 能源领域，进一步提升本公司核心主业的市场竞争力。	
重要的对外投资	2019 年 7 月 23 日，公司第八届董事会第三十五次会议审议通过了《关于公司收购广州高新区投资集团有限公司所持广州恒运东区热力有限公司 30% 股权的议案》，同意公司以自有资金不超过 2,566 万元（不含相关税费）参与竞买广州高新区投资集团有限公司所持有东区热力公司的 30% 股权，使公司持有其 100% 股权。详情请见公司于 2019 年 7 月 24 日披露的公告。	有利于公司享有东区热力公司经营成果，有利于进一步理顺东区热力公司管理体制，减少关联交易，有利于推进公司天然气机组项目的实施，加快公司天然气发电业务的发展，培育公司利润增长点，增强公司主业竞争力，推动公司持续发展。	一方面，东区热力公司供热业务为公司重要收入来源之一，本次关联交易使东区热力公司成为公司全资子公司，有利于公司享有东区热力公司经营成果。另一方面，有利于进一步理顺东区热力公司管理体制，减少关联交易，有利于推进公司天然气机组项目的实施，加快公司天然气发电业务的发展，培育公司利润增长点，增强公司主业竞争力，推动公司持续发展。
重要的对外投资	2019 年 7 月 23 日，本公司第八届董事会第三十五次会议审议通过了《关于设立全资子公司投资 2×460MW 级“气代煤”热电冷联产项目的议案》，同意公司以动态投资不超过 317,564 万元建设广州开发区东区 2×460MW 级“气代煤”热电冷联产项目。并成立项目公司——广州恒运东区天然气热电有限公司（暂定名，最终以登记机关核准为准）。该项目公司注册资本为 80000 万元，公司持有其 100% 股权。详情请见公司于 2019 年 7 月 24 日披露的公告。2019 年 8 月 12 日，公司 2019 年第二次临时股东大会审议表决通过了《关于设立全资子公司投资 2×460MW 级“气代煤”热电冷联产项目的议案》。详情请见公司于 2019 年 8 月 13 日披露的公告。2019 年 8 月 15 日，公司取得广州恒运东区天然气热电有限公司的营业执照。	公司投资建设 2×460MW 级“气代煤”热电冷联产项目是推动清洁能源发展、做大做强主业、促进公司持续发展的重大举措。有利于公司培育新的利润增长点。	公司主业为电力、热力生产和供应，目前主要是燃煤机组。在国家严格控制燃煤发电机组、大力发展清洁能源的背景下，公司投资建设 2×460MW 级“气代煤”热电冷联产项目是推动清洁能源发展、做大做强主业、促进公司持续发展的重大举措。有利于公司培育新的利润增长点。根据中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司 2019 年 3 月份出具的《广州开发区东区 2×460MW 级“气代煤”热电冷联产项目可行性研究报告》，该项目投资内部收益率（税前）为 16.87%，投资回收期为 7.56 年（实际经济效益存在不确定性，请投资者注意投资风险）。另一方面，由于本项目投产后 3 个月内，需关停公司 #6、#7 机组以及子公司东区热力公司 5 台供热锅炉，按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》的规定，固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命。因此，需对关停资产的折旧年限进行调整。具体折旧年限调整影响金额详见公司于 2019 年 7 月 24 日披露的公告。

### 十三、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

## 2、债务重组

本报告期未发生债务重组。

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

本报告期未发生非货币资产交换事项。

## 4、终止经营

本报告期未发生终止经营事项。

## 5、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、房地产、环保及其他。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

单位：元

项目	电力	蒸汽	房地产	其他	分部间抵销	合计
营业收入	1,825,521,544.42	332,094,086.26	18,423,513.60	58,900,344.96	-821,585,684.82	1,413,353,804.42
营业成本	1,590,214,616.83	298,247,686.66	5,897,068.12	51,703,635.45	-812,634,339.80	1,133,428,667.26
期间费用	151,725,043.42	11,910,810.12	-1,122,363.44	11,300,939.51	-10,122,809.21	163,691,620.40
营业利润	241,376,213.79	21,655,167.89	12,509,646.76	-1,914,325.01	21,921,891.37	295,548,594.80
资产总额	10,274,137,572.80	1,150,064,485.75	1,243,662,930.23	990,607,688.11	-4,105,815,251.99	9,552,657,424.90
负债总额	5,504,382,119.03	504,555,309.09	535,213,485.21	149,090,746.96	-1,421,157,689.74	5,272,083,970.55

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提		金额	比例	金额	计提	

				比例					比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	263,399,432.20	100.00%	4,061.95	0.00%	263,395,370.25	235,026,917.60	100.00%	13,814.60	0.01%	235,013,103.00
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	263,399,432.20	100.00%	4,061.95	0.00%	263,395,370.25	235,026,917.60	100.00%	13,814.60	0.01%	235,013,103.00
合计	263,399,432.20	100.00%	4,061.95	0.00%	263,395,370.25	235,026,917.60	100.00%	13,814.60	0.01%	235,013,103.00

按组合计提坏账准备：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	812,389.48	4,061.95	0.50%
合计	812,389.48	4,061.95	--

确定该组合依据的说明：详见“应收账款”部分。

按组合计提坏账准备：采用其他方法计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合二	262,587,042.72		
合计	262,587,042.72		--

确定该组合依据的说明：详见“应收账款”部分。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	213,116,145.88
1 年以内（含 1 年）	213,116,145.88
1 至 2 年	45,533,320.33
2 至 3 年	4,381,137.71
3 年以上	368,828.28
3 至 4 年	368,828.28
合计	263,399,432.20

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按账龄分析法计提的坏账准备	13,814.60		9,752.65		4,061.95
合计	13,814.60		9,752.65		4,061.95

本期转回坏账准备金额9,752.65元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况。



## (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
广州恒运东区热力有限公司	108,985,585.92	41.38	
广州供电局有限公司	70,953,745.56	26.94	
广州恒运西区热力有限公司	65,355,498.84	24.81	
龙门县恒隆环保钙业有限公司	10,944,982.53	4.16	
东莞恒运新能源有限公司	6,145,311.00	2.33	
合计	262,385,123.85	99.61	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 2、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	430,000,000.00	500,093,462.16
合计	430,000,000.00	500,093,462.16

## (2) 期末公司已质押的应收票据。

项目	期末已质押金额
信用证	430,000,000.00
合计	430,000,000.00

## (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) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

## 3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	386,666.67	64,916.67
其他应收款	100,576,600.63	17,888,119.55
合计	100,963,267.30	17,953,036.22

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	386,666.67	64,916.67

合计	386,666.67	64,916.67
----	------------	-----------

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
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	100,631,976.69	17,951,238.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		
合计	100,631,976.69	17,951,238.94

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	—	—	—	—
在本期	—	—	—	—

## 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	100,576,600.63
1 年以内 (含 1 年)	100,576,600.63
3 年以上	55,376.06
5 年以上	55,376.06
合计	100,631,976.69

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按账龄分析法计提的坏账准备	63,119.39		7,743.33	55,376.06
合计	63,119.39		7,743.33	55,376.06

本期转回坏账准备金额7,743.33元。

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况。

## 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：元

单位名称	款项的性质	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
广州恒运西区热力有限公司	往来款	100,000,000.00	1 年以内	99.37%	
广州恒运环保科	往来款	378,242.18	1 年以内	0.38%	

技发展有限公司					
怀集恒运能源有限公司	往来款	183,201.15	1 年以内	0.18%	
海南发展银行	往来款	40,280.06	5 年以上	0.04%	40,280.06
张建军	员工备用金	15,157.30	1 年以内	0.02%	
合计	--	100,616,880.69	--	99.98%	40,280.06

6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

#### 4、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,092,522,253.28		2,092,522,253.28	1,983,522,253.28		1,983,522,253.28
对联营、合营企业投资	2,657,647,442.66		2,657,647,442.66	2,549,261,838.27		2,549,261,838.27
合计	4,750,169,695.94		4,750,169,695.94	4,532,784,091.55		4,532,784,091.55

##### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	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
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	516,971,537.04	100,000,000.00		616,971,537.04		
广州恒运东区热力有限公司	38,500,000.00			38,500,000.00		
东莞恒运新能源有限公司	147,000,000.00			147,000,000.00		
广州锦泽房地产开发有限公司	208,523,830.00			208,523,830.00		
广州恒运清洁技术投资有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
广州恒运综合能源销售有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
广州恒运环保科技发展有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
广州恒运电力工程技术有限公司		9,000,000.00		9,000,000.00		
合计	1,983,522,253.28	109,000,000.00		2,092,522,253.28		

##### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	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		

	资	资							
一、合营企业									
二、联营企业									
广州越秀金融控股集团股份有限公司	2,538,984,401.51		136,188,588.45	167,621.32			-28,960,851.42		2,646,379,759.86
龙门县恒隆环保钙业有限公司	10,277,436.76		990,246.04						11,267,682.80
小计	2,549,261,838.27		137,178,834.49	167,621.32			-28,960,851.42		2,657,647,442.66
合计	2,549,261,838.27		137,178,834.49	167,621.32			-28,960,851.42		2,657,647,442.66

## 5、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	330,124,603.18	296,594,940.60	457,242,379.86	400,745,942.42
其他业务	592,427,038.92	567,301,697.44	604,034,708.64	585,042,898.56
合计	922,551,642.10	863,896,638.04	1,061,277,088.50	985,788,840.98

## 6、投资收益

单位：元

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
权益法核算的长期股权投资收益	137,178,834.49	-6,571,968.75
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,975,238.92	3,154,951.60
合计	141,154,073.41	-1,317,017.15

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	43,433,771.18	
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）	6,255,471.94	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	1,029,970.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,822,320.06	
减：所得税影响额	7,652,819.88	
少数股东权益影响额	292,851.95	
合计	44,595,861.55	--

## 2、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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.03%	0.3774	0.3774
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.99%	0.3123	0.3123

## 十六、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 20 日批准报出。

广州恒运企业集团股份有限公司

二〇一九年八月二十一日