

广州恒运企业集团股份有限公司
2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	1-17
— 合并资产负债表	
— 母公司资产负债表	
— 合并利润表	
— 母公司利润表	
— 合并现金流量表	
— 母公司现金流量表	
— 合并股东权益变动表	
— 母公司股东权益变动表	
— 财务报表附注	18-142

审计报告

XYZH/2020GZA60139

广州恒运企业集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州恒运企业集团股份有限公司（以下简称穗恒运）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

关键审计事项	审计中的应对
1. 营业收入的确认	
<p>根据穗恒运财务报表附注六、34所述，贵公司的主要业务是电力热力的生产和销售，2019年度合并营业收入3,228,593,752.37元，同比上升3.52%。营业收入是穗恒运的关键业绩指标之一，营业收入的真实性及截止性可能存在潜在错报。为此我们确定营业收入的确认为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解穗恒运与收入有关的内部控制，评价其设计的是否有效，并测试相关关键内部控制执行的有效性；(2) 检查销售合同并与管理层访谈，对营业收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析，进而评估穗恒运营业收入确认政策的合理性；(3) 对营业收入以及毛利执行实质性分析程序，判断本期营业收入及毛利率变动的合理性；(4) 从营业收入的会计记录和电力、热力费用结算单中选取样本，检查营业收入确认的真实性及完整性；检查收款记录，选取样本进行发函询证期末应收账款或预收款项余额情况，结合应收账款的期后回款情况，以确认销售业务的真实性；(5) 对营业收入执行截止测试，评估营业收入是否已计入恰当的会计期间；(6) 对主要客户的销售发生额及往来余额进行函证，评估收入确认的真实性、完整性。</p>

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督穗恒运的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

陈锦棋

中国注册会计师：

毛雁秋

中国北京

二〇二〇年四月十七日

财务报表

1、合并资产负债表

2019年12月31日

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	3,218,615,543.74	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	2,800,000.00	1,139,967.68
应收账款	384,895,142.46	305,884,676.70
应收款项融资		
预付款项	7,149,456.37	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	34,271,451.60	52,720,837.48
其中：应收利息		
应收股利	23,200,000.00	22,739,077.21
买入返售金融资产		
存货	648,451,039.07	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	181,591,839.85	79,405,539.72
流动资产合计	4,477,774,473.09	3,651,819,573.31
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
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,632,906,114.09	2,601,603,219.95
其他权益工具投资	678,145,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,600,115.74	5,926,691.10
固定资产	2,992,686,143.19	2,902,233,104.00
在建工程	455,934,802.55	359,674,444.02
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	206,439,363.65	195,770,227.77
开发支出		

商誉	10,565,751.96	10,565,751.96
长期待摊费用	64,281,344.21	69,747,572.07
递延所得税资产	83,349,450.44	120,128,350.98
其他非流动资产	20,494,502.57	28,786,600.94
非流动资产合计	7,150,402,588.40	6,912,580,962.79
资产总计	11,628,177,061.49	10,564,400,536.10
流动负债：		
短期借款	5,089,367,165.60	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	655,927,416.59	528,705,524.65
预收款项	144,602,104.62	11,657,694.18
合同负债		
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	50,015,317.60	16,072,357.15
应交税费	209,092,531.61	202,793,060.11
其他应付款	50,641,630.53	73,086,647.83
其中：应付利息	7,203,679.05	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		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	202,319,499.81	548,337,062.44
其他流动负债	32,992,345.58	505,756,158.58
流动负债合计	6,434,958,011.94	5,325,501,967.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	369,421,569.79	440,960,738.88
应付债券		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	130,131,120.49	123,412,852.27
递延所得税负债	75,010,115.43	98,503,708.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	574,562,805.71	762,953,299.84
负债合计	7,009,520,817.65	6,088,455,266.94
所有者权益：		
股本	685,082,820.00	685,082,820.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	851,124,218.05	1,127,988,959.78
减：库存股		
其他综合收益	14,537,454.76	10,362,351.45
专项储备		
盈余公积	405,463,048.59	387,566,722.82
一般风险准备		
未分配利润	2,127,093,899.68	1,944,425,141.24
归属于母公司所有者权益合计	4,083,301,441.08	4,155,425,995.29
少数股东权益	535,354,802.76	320,519,273.87
所有者权益合计	4,618,656,243.84	4,475,945,269.16
负债和所有者权益总计	11,628,177,061.49	10,564,400,536.10

法定代表人：钟英华先生

主管会计工作负责人：陈宏志先生

会计机构负责人：朱瑞华女士

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,094,119,191.09	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	838,266,301.25	500,093,462.16
应收账款	332,996,684.13	235,013,103.00
应收款项融资		
预付款项	560,642.60	438,421.04
其他应收款	4,370,431.71	17,953,036.22
其中：应收利息		64,916.67
应收股利		
存货	61,529,302.44	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	57,760,475.27	10,051,983.67
流动资产合计	2,389,603,028.49	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	5,425,668,085.60	4,595,402,909.99
其他权益工具投资	198,145,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,547,308.88	1,662,088.20
固定资产	617,701,020.77	684,573,354.41
在建工程	5,972,295.91	33,938,891.32
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产		
无形资产	27,294,575.84	30,914,934.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,905,795.29	1,803,474.37
递延所得税资产	3,176,444.43	22,387,271.35
其他非流动资产	19,777,128.04	49,420,749.97
非流动资产合计	6,301,187,654.76	5,558,248,674.24
资产总计	8,690,790,683.25	7,401,227,200.66
流动负债：		
短期借款	3,387,859,867.27	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	39,686,222.97	31,997,063.39
预收款项	1,336,341,964.22	413,996,215.45
合同负债		
应付职工薪酬	12,483,594.49	3,488,050.83
应交税费	7,756,427.27	8,249,775.66
其他应付款	418,731,429.27	30,259,020.74
其中：应付利息	5,103,922.79	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	190,319,499.81	500,000,000.00
其他流动负债	11,708,172.52	500,000,000.00
流动负债合计	5,404,887,177.82	3,677,083,588.23
非流动负债：		
长期借款		270,317,072.54
应付债券		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	44,447,573.95	38,104,317.45
递延所得税负债	73,341,639.78	97,794,134.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	117,789,213.73	506,291,523.99
负债合计	5,522,676,391.55	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	897,480,699.83	920,027,900.74
减：库存股		
其他综合收益	14,537,454.76	10,362,351.45

专项储备		
盈余公积	385,504,693.31	367,608,367.54
未分配利润	1,185,508,623.80	1,234,770,648.71
所有者权益合计	3,168,114,291.70	3,217,852,088.44
负债和所有者权益总计	8,690,790,683.25	7,401,227,200.66

法定代表人：钟英华先生

主管会计工作负责人：陈宏志先生

会计机构负责人：朱瑞华女士

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	3,228,593,752.37	3,118,942,761.44
其中：营业收入	3,228,593,752.37	3,118,942,761.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,938,459,011.00	2,967,981,359.59
其中：营业成本	2,516,598,896.59	2,550,622,602.50
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	51,876,775.73	55,127,466.59
销售费用	24,942,235.22	21,484,418.79
管理费用	148,236,597.96	140,971,173.61
研发费用	30,142,104.55	0.00
财务费用	166,662,400.95	199,775,698.10
其中：利息费用	184,969,005.81	218,990,298.13
利息收入	22,067,872.58	21,363,452.08
加：其他收益	24,571,790.19	9,591,899.27
投资收益（损失以“-”号填列）	163,935,687.87	147,750,720.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	136,760,448.95	12,183,670.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	424,885.77	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,354,451.59	-2,954,330.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	45,015,905.97	569,838.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	525,437,462.76	305,919,530.31
加：营业外收入	5,101,803.18	11,234,695.07
减：营业外支出	10,303,018.04	8,114,622.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	520,236,247.90	309,039,602.63
减：所得税费用	86,209,113.33	211,179,331.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	434,027,134.57	97,860,271.42
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	434,027,134.57	97,860,271.42
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	410,894,041.03	77,347,964.28
2.少数股东损益	23,133,093.54	20,512,307.14
六、其他综合收益的税后净额	150,184.50	8,908,856.62
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	150,184.50	8,908,856.62
（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	150,184.50	8,908,856.62
1.权益法下可转损益的其他综合收益	150,184.50	8,908,856.62
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	434,177,319.07	106,769,128.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	411,044,225.53	86,256,820.90
归属于少数股东的综合收益总额	23,133,093.54	20,512,307.14
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.5998	0.1129
（二）稀释每股收益	0.5998	0.1129

法定代表人：钟英华先生

主管会计工作负责人：陈宏志先生

会计机构负责人：朱瑞华女士

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	2,057,921,669.07	2,090,796,008.43
减：营业成本	1,861,793,200.07	1,933,553,061.04
税金及附加	13,602,167.09	12,613,057.69
销售费用	5,371,322.96	4,941,522.47
管理费用	31,916,164.18	38,961,169.12
研发费用	9,768,586.56	
财务费用	115,692,622.11	150,018,529.26
其中：利息费用	122,035,779.03	155,288,974.18
利息收入	6,564,945.21	6,021,212.61
加：其他收益	3,317,471.06	2,941,965.50
投资收益（损失以“-”号填列）	160,320,936.87	716,431,681.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	138,393,314.95	12,931,237.15
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）	-3,843.62	

资产减值损失（损失以“-”号填列）		338,127.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	465,912.17	378,346.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	183,878,082.58	670,798,790.36
加：营业外收入	2,938,196.65	8,540,012.01
减：营业外支出	4,385,631.41	1,076,002.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	182,430,647.82	678,262,799.53
减：所得税费用	3,467,390.14	139,453,496.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	178,963,257.68	538,809,303.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	178,963,257.68	538,809,303.49
（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	150,184.50	8,908,856.62
（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	150,184.50	8,908,856.62
1.权益法下可转损益的其他综合收益	150,184.50	8,908,856.62
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	179,113,442.18	547,718,160.11
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：钟英华先生

主管会计工作负责人：陈宏志先生

会计机构负责人：朱瑞华女士

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,675,688,508.16	3,526,883,535.32
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
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	1,708,561.11	2,420,318.71
收到其他与经营活动有关的现金	147,848,242.94	81,998,765.46
经营活动现金流入小计	3,825,245,312.21	3,611,302,619.49

购买商品、接受劳务支付的现金	2,377,144,743.44	2,468,789,012.84
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		
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	318,624,580.36	309,345,415.94
支付的各项税费	282,831,180.90	296,614,774.95
支付其他与经营活动有关的现金	89,239,204.97	94,208,433.68
经营活动现金流出小计	3,067,839,709.67	3,168,957,637.41
经营活动产生的现金流量净额	757,405,602.54	442,344,982.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		500,000,000.00
取得投资收益收到的现金	55,675,167.55	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	75,177,011.32	488,591.04
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	130,852,178.87	505,935,049.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	380,788,655.75	246,913,241.65
投资支付的现金	344,162,958.02	96,715,000.00
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	724,951,613.77	343,628,241.65
投资活动产生的现金流量净额	-594,099,434.90	162,306,807.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	226,294,410.00	2,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	226,294,410.00	2,500,000.00
取得借款收到的现金	5,605,047,565.97	4,782,569,437.89
发行债券收到的现金		500,000,000.00
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	5,882,491,268.14	5,285,069,437.89
偿还债务支付的现金	4,976,806,594.25	4,253,826,080.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	376,516,027.25	310,463,326.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	13,000,000.00	13,900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		51,149,292.17
筹资活动现金流出小计	5,353,322,621.50	4,615,438,698.91
筹资活动产生的现金流量净额	529,168,646.64	669,630,738.98
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	692,474,814.28	1,274,282,528.90
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	3,210,203,961.04	2,517,729,146.76

法定代表人：钟英华先生

主管会计工作负责人：陈宏志先生

会计机构负责人：朱瑞华女士

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,550,237,102.32	2,666,226,019.05
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	172,094,144.47	28,328,369.99
经营活动现金流入小计	3,722,331,246.79	2,694,554,389.04
购买商品、接受劳务支付的现金	1,910,994,190.26	2,141,181,912.61
支付给职工以及为职工支付的现金	50,133,205.86	83,397,204.73
支付的各项税费	112,867,420.57	75,250,447.70
支付其他与经营活动有关的现金	151,741,988.59	52,584,337.60
经营活动现金流出小计	2,225,736,805.28	2,352,413,902.64
经营活动产生的现金流量净额	1,496,594,441.51	342,140,486.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		500,000,000.00
取得投资收益收到的现金	50,888,473.34	592,950,263.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	390,042.88	186,067.34
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	30,427,500.00	
投资活动现金流入小计	81,706,016.22	1,093,136,330.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,053,756.96	36,015,937.55
投资支付的现金	865,582,858.02	249,715,000.00
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	884,636,614.98	285,730,937.55
投资活动产生的现金流量净额	-802,930,598.76	807,405,392.98
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	2,649,593,566.02	2,578,338,408.40
发行债券收到的现金		500,000,000.00
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	2,700,742,858.19	3,078,338,408.40
偿还债务支付的现金	2,969,073,572.73	3,239,919,574.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	279,170,721.33	223,189,743.58
支付其他与筹资活动有关的现金		51,149,292.17
筹资活动现金流出小计	3,248,244,294.06	3,514,258,610.70
筹资活动产生的现金流量净额	-547,501,435.87	-435,920,202.30
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	146,162,406.88	713,625,677.08
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	1,091,405,248.35	945,242,841.47

法定代表人：钟英华先生

主管会计工作负责人：陈宏志先生

会计机构负责人：朱瑞华女士

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019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							4,435,295.48				-67,054,113.92		-62,618,818.44		-62,618,818.44
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															
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-276,864,741.73		-260,192.17		17,896,325.77		249,722,872.36		-9,505,735.77	214,835,528.89	205,329,793.12
（一）综合收益总额							150,184.50				410,894,041.03		411,044,225.53	23,133,093.54	434,177,319.07
（二）所有者投入和减少资本					-254,317,540.82								-254,317,540.82	204,702,435.35	-49,615,105.47

1. 所有者投入的普通股														204,702,435.35	204,702,435.35
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					-254,317,540.82								-254,317,540.82		-254,317,540.82
(三) 利润分配								17,896,325.77		-161,763,717.97			-143,867,392.20	-13,000,000.00	-156,867,392.20
1. 提取盈余公积								17,896,325.77		-17,896,325.77					
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	-13,000,000.00	-156,867,392.20
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					-22,547,200.91		-410,376.67				592,549.30		-22,365,028.28							-22,365,028.28
四、本期期末余额	685,082,820.00				851,124,218.05		14,537,454.76		405,463,048.59		2,127,093,899.68		4,083,301,441.08	535,354,802.76						4,618,656,243.84

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														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）						-6,274,141.42		8,908,856.62		53,880,930.35			-45,041,248.07		11,474,397.48	9,112,307.14	20,586,704.62
（一）综合收益总额								8,908,856.62					77,347,964.28		86,256,820.90	20,512,307.14	106,769,128.04
（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										53,880,930.35			-122,389,212.35		-68,508,282.00	-13,900,000.00	-82,408,282.00
1. 提取盈余公积										53,880,930.35			-53,880,930.35				
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	-13,900,000.00	-82,408,282.00
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																				
四、本期期末余额	685,082,820.00					1,127,988,959.78		10,362,351.45		387,566,722.82		1,944,425,141.24		4,155,425,995.29		320,519,273.87		4,475,945,269.16		

法定代表人：钟英华先生

主管会计工作负责人：陈宏志先生

会计机构负责人：朱瑞华女士

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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					4,435,295.48		-67,054,113.92		-62,618,818.44
前期差错更正									
其他									
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）				-22,547,200.91	-260,192.17	17,896,325.77	17,792,089.01		12,881,021.70
（一）综合收益总额					150,184.50		178,963,257.68		179,113,442.18
（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						17,896,325.77	-161,763,717.97		-143,867,392.20
1. 提取盈余公积						17,896,325.77	-17,896,325.77		
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				-22,547,200.91	-410,376.67		592,549.30		-22,365,028.28
四、本期期末余额	685,082,820.00			897,480,699.83	14,537,454.76	385,504,693.31	1,185,508,623.80		3,168,114,291.70

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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）					-6,274,141.42		8,908,856.62		53,880,930.35	416,420,091.14		472,935,736.69
（一）综合收益总额							8,908,856.62			538,809,303.49		547,718,160.11
（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									53,880,930.35	-122,389,212.35		-68,508,282.00
1. 提取盈余公积									53,880,930.35	-53,880,930.35		
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					-6,274,141.42							-6,274,141.42
四、本期期末余额	685,082,820.0				920,027,900.7		10,362,351.4		367,608,367.5	1,234,770,648.7		3,217,852,088.4
	0				4		5		4	1		4

法定代表人：钟英华先生

主管会计工作负责人：陈宏志先生

会计机构负责人：朱瑞华女士

2019年度财务报表附注

一、公司的基本情况

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2019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。

本公司本年持续经营。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2020年4月17日批准报出。

二、合并财务报表范围

截至2019年12月31日止，本公司合并财务报表范围内公司如下：

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
广州恒运建设投资有限公司
广州恒运清洁技术投资有限公司

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

东莞恒运新能源有限公司
广州恒运综合能源销售有限公司
广州恒运环保科技发展有限公司
广州恒运电力工程技术有限公司
广州恒运东区天然气热电有限公司
广东江门恒光新能源有限公司
广州开发区湾顶新动能产业投资基金合伙企业(有限合伙)
龙门县恒隆环保钙业有限公司
广州恒运西区热力有限公司
广州恒运分布式能源发展有限公司
广州壹龙房地产开发有限公司
广州恒运新能源投资有限公司
怀集恒运能源有限公司
广州科云投资有限公司

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、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。

四、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

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本公司的财务状况、经营成果和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)及结构化主体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

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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. 金融资产和金融负债

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

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

2) 除单独评估信用风险的应收款项外,本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失:

单独评估信用风险的应收款项,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项;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。

除了单独评估信用风险的应收款项外,本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据:

确定组合的依据	
组合1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合2	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款、应收南方电网所属公司电费、合并范围内关联方往来等应收款项

对于划分为组合1的应收款项,本公司参照历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,编制应收账款账龄和其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

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

对于划分为组合2的应收款项,具有较低信用风险,不计提坏账准备。

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。

本年期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法。

②包装物采用一次转销法。

(6) 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目,其费用支出单独构成土地开发成本。

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

(7) 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本。

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

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“四、5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、6. 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。

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

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供经济利益,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

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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年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。

(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. 收入确认原则和计量方法

(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。

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

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

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

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

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。

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	经公司第八届董事	根据新金融工具准则的衔接规定,公司无

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>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)等4项新金融工具准则。</p> <p>2019年,财政部发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号),适用于执行企业会计准则的非金融企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。</p> <p>2019年,财政部发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),适用于执行企业会计准则的企业2019年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。</p>	会第三十二次会议审议通过	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:

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

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
根据公司2*460MW级燃气机组项目的筹建、投产计划,预计广州恒运东区热力有限公司5台供热锅炉关停时点在2020年年底,预计本公司#6、#7机组关停时点为2023年6月底,其中大部分资产的使用寿命将有所减少。	经公司第八届董事会第三十五次会议审议通过	2019年9月1日	变更后月折旧额增加1,007.84万元,信永中和会计师事务所针对会计估计变更出具了《关于广州恒运企业集团股份有限公司会计估计变更事项专项说明》(报告文号:XYZH/2019GZA10654)

上述会计估计变更不会对本公司财务报告产生重大影响。会计估计变更对当期和未来期间损益的影响金额如下:

资产类别	调整折旧年限前月折旧额(万元)			调整折旧年限后月折旧额(万元)			调整后月折旧增加额(万元)
	#6、#7机组 固定资产	5台供热锅炉 固定资产	合计	#6、#7机组 固定资产	5台供热锅炉 固定资产	合计	
房屋建筑物	30.91	18.64	49.55	63.18	110.87	174.05	124.50
机器设备	444.14	75.80	519.94	1,028.40	368.19	1,396.59	876.65

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他设备		4.09	4.09		10.78	10.78	6.69
合计	475.05	98.53	573.58	1,091.58	489.84	1,581.42	1,007.84

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

① 合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1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	52,720,837.48	52,720,837.48	
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	79,405,539.72	79,405,539.72	
流动资产合计	3,651,819,573.31	3,651,819,573.31	
非流动资产:			

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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	10,564,400,536.10	10,501,781,717.66	-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	

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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	202,793,060.11	202,793,060.11	
其他应付款	73,086,647.83	73,086,647.83	
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	5,325,501,967.10	5,325,501,967.10	
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	6,088,455,266.94	6,088,455,266.94	
所有者权益:			

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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	10,564,400,536.10	10,501,781,717.66	-62,618,818.44

合并资产负债表调整情况说明: 参股公司广州越秀金融控股集团股份有限公司 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。

② 母公司资产负债表

单位: 元

项目	2018年12月31日	2019年1月1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	

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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：			

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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:			

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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

母公司资产负债表调整情况说明: 参股公司广州越秀金融控股集团股份有限公司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) 首次起执行新金融工具准则、新收入准则及新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

根据新金融工具准则的衔接规定,涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,应当计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。本公司本报告期末追溯调整前期比较数据。

五、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%

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

根据《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)的通知》(财税[2009]166号),子公司广州恒运环保科技发展有限公司符合财税[2009]166号附件《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)》中所列“公共污水处理”项目条件,享受企业所得税三免三减半的优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	22,322.65	63,558.79
银行存款	3,210,181,638.39	2,517,665,587.97
其他货币资金	8,411,582.70	64,017,110.32
合计	3,218,615,543.74	2,581,746,257.08
其中:存放在境外的款项总额		

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	年末余额	年初余额
履约保证金	8,411,582.70	12,867,818.15
贷款款项专用冻结金额		51,149,292.17
合计	8,411,582.70	64,017,110.32

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

银行承兑汇票	800,000.00	564,967.68
商业承兑汇票	2,000,000.00	575,000.00
合计	2,800,000.00	1,139,967.68

(2) 年末无用于质押的应收票据

(3) 年末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 本年无实际核销的应收票据

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单独评估信用风险的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	387,730,479.30	100.00	2,835,336.84	
组合1	110,509,457.04	28.50	2,835,336.84	2.57
组合2	277,221,022.26	71.50		
合计	387,730,479.30		2,835,336.84	

(续表)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单独评估信用风险的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	309,131,716.15	100.00	3,247,039.45	
组合1	105,298,992.32	34.06	3,247,039.45	3.08
组合2	203,832,723.83	65.94		
合计	309,131,716.15		3,247,039.45	

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	98,515,560.02	492,455.85	0.50
1至2年	6,441,973.04	644,197.30	10.00
2至3年	5,504,628.98	1,651,388.69	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	47,295.00	47,295.00	100.00
合计	110,509,457.04	2,835,336.84	

(续表)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	88,976,178.66	444,880.86	0.50
1至2年	10,692,754.89	1,069,275.50	10.00
2至3年	5,528,969.06	1,658,690.73	30.00
3至4年	53,794.71	26,897.36	50.00
4至5年			
5年以上	47,295.00	47,295.00	100.00
合计	105,298,992.32	3,247,039.45	

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账金额	账面余额	计提比例 (%)	坏账金额
组合2	277,221,022.26			203,832,723.83		
合计	277,221,022.26			203,832,723.83		

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	375,736,582.28
1-2年	6,441,973.04
2-3年	5,504,628.98

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
3-4年	
4-5年	
5年以上	47,295.00
合计	387,730,479.30

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合1	3,247,039.45		411,702.61		2,835,336.84
合计	3,247,039.45		411,702.61		2,835,336.84

(4) 本年无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广州供电局有限公司	264,408,634.18	1年以内	68.19	
科学城(广州)园区投资运营发展有限公司科城分公司	11,376,046.94	1年以内	2.93	
粤海永顺泰(广州)麦芽有限公司	9,603,706.71	1年以内	2.48	48,018.53
广州万洋建筑装饰有限公司	6,274,018.58	1年以内、1-2年、2-3年	1.62	1,706,139.59
鞍钢联众(广州)不锈钢有限公司	5,198,926.96	1年以内	1.34	25,994.63
合计	296,861,333.37		76.56	1,780,152.75

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,936,915.65	97.02	6,799,525.12	91.48
1-2年	212,140.72	2.97	406,802.84	5.47
2-3年	400.00	0.01		
3年以上			226,422.54	3.05
合计	7,149,456.37	100.00	7,432,750.50	100.00

注: 本年无账龄超过1年的重要预付账款。

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

债务人名称	年末余额	账龄	占预付款项合计的比例 (%)
东莞市九丰天然气储运有限公司	4,133,864.89	1年以内	57.82
广州市楹连增建材有限公司	626,913.66	1年以内	8.77
广州鑫利核自动化有限公司	438,299.39	1年以内	6.13
广州市中德氢能源研究院	355,000.00	1年以内	4.97
广州金发碳纤维新材料发展有限公司	216,781.00	1年以内	3.03
合计	5,770,858.94		80.72

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	23,200,000.00	22,739,077.21
其他应收款	11,071,451.60	29,981,760.27
合计	34,271,451.60	52,720,837.48

5.1 应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
广州开发区国企产业投资基金合伙企业	23,200,000.00	19,570,410.96
广州凯得环保环美有限公司		3,168,666.25
合计	23,200,000.00	22,739,077.21

5.2 其他应收款

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	3,138,956.25	31,671,726.63
保证金及押金	8,751,952.71	649,500.29
员工备用金	240,815.87	243,347.04
天然气补贴款	1,509,357.30	
合计	13,641,082.13	32,564,573.96

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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	2,582,813.69			2,582,813.69
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年				
本年计提	170,796.03		1,746,000.00	1,916,796.03
本年转回	1,929,979.19			1,929,979.19
2019年12月31日余额	823,630.53		1,746,000.00	2,569,630.53

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	4,571,002.10
1-2年	282,252.00
2-3年	5,214,912.69
3-4年	187,416.40
4-5年	329,449.23
5年以上	3,056,049.71
合计	13,641,082.13

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	2,582,813.69	1,916,796.03	1,929,979.19		2,569,630.53

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	2,582,813.69	1,916,796.03	1,929,979.19	2,569,630.53
----	--------------	--------------	--------------	--------------

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
业主(物业维修基金)	1,192,824.50		预期信用损失风险低
合计	1,192,824.50		

(5) 本年度实际核销的其他应收款: 无

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备年末 余额
物业维修基金	代垫费用	7,099,620.56	1年以内、5 年以上	52.05	
江西华电电力有限责 任公司	往来款	1,746,000.00	5年以上	12.80	1,746,000.00
广州市黄埔区发展和 改革局	天然气补贴款	1,509,357.30	1年以内	11.06	
广州地铁物资有限公 司	保证金	800,000.00	1年以内	5.86	
淄博桑特动力设备有 限公司	往来款	530,000.00	5年以上	3.89	530,000.00
合计		11,684,977.86		85.66	2,276,000.00

(7) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
广州恒运分布式能 源发展有限公司	天然气补贴款	1,509,357.30	1年以内	2020年4月17日	1,509,357.30	
合计		1,509,357.30				

注: 根据《广州开发区管委会办公室公文办理情况复函》(穗开内收【2019】131号), 在知识城北起步区能源站一期项目完成天然气管道敷设前, 同意对机组专业流量计核算的实际天然气使用量按照0.3元/立方米给予运营补贴, 补贴年限不超过2年。截至2020年4月17日已收回天然气补贴款1,509,357.30元。

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(8) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	123,624,204.03		123,624,204.03
开发成本	401,995,314.12		401,995,314.12
开发产品	118,835,338.37		118,835,338.37
周转材料			
库存商品	3,996,182.55		3,996,182.55
合计	648,451,039.07		648,451,039.07

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	145,453,046.95		145,453,046.95
开发成本	341,925,112.38		341,925,112.38
开发产品	136,056,312.37		136,056,312.37
周转材料	615.38		615.38
库存商品	54,457.07		54,457.07
合计	623,489,544.15		623,489,544.15

其中:

项目	年末余额			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	401,995,314.12		401,995,314.12	341,925,112.38		341,925,112.38
开发产品	118,835,338.37		118,835,338.37	136,056,312.37		136,056,312.37
合计	520,830,652.49		520,830,652.49	477,981,424.75		477,981,424.75

① 开发成本

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	年末余额	年初余额
锦泽园二期	2016年	2020年	399,178,604.01	231,216,261.38	214,247,963.79
壹龙大厦	2016年	2021年	298,841,449.46	138,476,788.59	127,677,148.59
NP-A5-6氢能产业园	2020年	2023年	632,120,000.00	32,302,264.15	
合计			1,330,140,053.47	401,995,314.12	341,925,112.38

② 开发产品

项目名称	竣工时间	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
锦泽园一期	2014年	136,056,312.37		17,220,974.00	118,835,338.37
合计		136,056,312.37		17,220,974.00	118,835,338.37

③ 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

项目名称	年初余额	本年资本化金额	本年结转金额	年末余额	年末资本化率
锦泽园一期	9,368,683.84		1,185,816.80	8,182,867.04	6.14%
壹龙大厦	2,855,015.46	2,858,530.97		5,713,546.43	5.12%
合计	12,223,699.30	2,858,530.97	1,185,816.80	13,896,413.47	

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
可抵扣税金	170,101,071.75	76,406,893.29
待摊费用	11,490,768.10	2,998,646.43
合计	181,591,839.85	79,405,539.72

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		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
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			137,801,289.79	-260,192.17
广州雄韬氢恒科技有限公司		8,250,000.00		-1,040,840.84	
合计	2,538,984,401.51	8,250,000.00		136,760,448.95	-260,192.17

(续表)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	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	-22,460,242.08	-28,960,851.42		592,549.30	2,625,696,954.93	
广州雄韬氢恒科技有限公司					7,209,159.16	
合计	-22,460,242.08	-28,960,851.42		592,549.30	2,632,906,114.09	

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
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
广州以琳生物产业创业投资管理有限公司	150,000.00	150,000.00
宜春农村商业银行股份有限公司	88,000,000.00	88,000,000.00
广东美的智能科技产业投资基金管理中心	60,000,000.00	
广州开发区国企产业投资基金合伙企业(有限合伙)	400,000,000.00	400,000,000.00
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
合计	678,145,000.00	618,145,000.00

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	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
广州中以生物产业投资基金合伙企业(有限合伙)						
广州以琳生物产业创业投资管理有限公司						
宜春农村商业银行股份有限公司	3,975,238.92					
广东美的智能科技产业投资基金管理中心						
广州开发区国企产业投资基金合伙企业(有限合伙)	23,200,000.00					
广州开发区恒凯新兴股权投资合伙企业(有限合伙)						
合计	27,175,238.92					

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.年初余额	7,655,059.71			7,655,059.71
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.年末余额	7,655,059.71			7,655,059.71
二、累计折旧和累计摊销				
1.年初余额	1,728,368.61			1,728,368.61
2.本年增加金额	326,575.36			326,575.36
(1) 计提或摊销	326,575.36			326,575.36
3.本年减少金额				
4.年末余额	2,054,943.97			2,054,943.97
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	5,600,115.74			5,600,115.74
2.年初账面价值	5,926,691.10			5,926,691.10

(2) 年末无未办妥产权证书的投资性房地产

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,992,686,143.19	2,902,233,104.00
固定资产清理		
合计	2,992,686,143.19	2,902,233,104.00

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	1,226,965,492.90	4,527,442,458.97	19,087,598.54	78,130,468.61	5,851,626,019.02
2. 本年增加金额	49,746,869.06	344,824,133.98	965,076.48	2,009,722.14	397,545,801.66
(1) 购置	850,982.09	16,824,379.72	965,076.48	1,898,196.12	20,538,634.41
(2) 在建工程转入	46,278,750.81	327,999,754.26		69,209.72	374,347,714.79
(3) 其他	2,617,136.16			42,316.30	2,659,452.46
3. 本年减少金额	2,854,301.89	23,718,288.76	2,582,397.07	8,526,315.76	37,681,303.48
(1) 处置或报废	2,854,301.89	21,058,836.30	2,582,397.07	8,526,315.76	35,021,851.02
(2) 其他		2,659,452.46			2,659,452.46
4. 年末余额	1,273,858,060.07	4,848,548,304.19	17,470,277.95	71,613,874.99	6,211,490,517.20
二、累计折旧					
1. 年初余额	708,781,330.43	2,147,756,746.23	16,834,146.10	65,520,691.35	2,938,892,914.11
2. 本年增加金额	62,264,826.20	230,236,932.60	695,050.39	2,946,949.68	296,143,758.87
(1) 计提	61,630,268.83	230,236,932.60	695,050.39	2,936,689.56	295,498,941.38
(2) 其他	634,557.37			10,260.12	644,817.49
3. 本年减少金额	489,409.39	14,866,508.53	2,391,431.87	7,630,498.50	25,377,848.29
(1) 处置或报废	489,409.39	14,221,691.04	2,391,431.87	7,630,498.50	24,733,030.80
(2) 其他		644,817.49			644,817.49
4. 年末余额	770,556,747.24	2,363,127,170.30	15,137,764.62	60,837,142.53	3,209,658,824.69

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
三、减值准备					
1. 年初余额	3,287,237.18	7,212,763.73			10,500,000.91
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额		1,354,451.59			1,354,451.59
(1) 处置或报废		1,354,451.59			1,354,451.59
4. 年末余额	3,287,237.18	5,858,312.14			9,145,549.32
四、账面价值					
1. 年末账面价值	500,014,075.65	2,479,562,821.75	2,332,513.33	10,776,732.46	2,992,686,143.19
2. 年初账面价值	514,896,925.29	2,372,472,949.01	2,253,452.44	12,609,777.26	2,902,233,104.00

注：其他系竣工决算后，从机器设备调整至房屋建筑物的原值、累计折旧。

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

- (2) 本年无暂时闲置的固定资产；
- (3) 本年无通过融资租赁租入的固定资产；
- (4) 本年无通过融资租赁租入的固定资产；
- (5) 未办妥产权证书的固定资产

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	455,934,802.55	359,674,444.02
合计	455,934,802.55	359,674,444.02

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
#6机供热提效及通流改造				32,532,801.72		32,532,801.72
东区向南岗片区集中供热管道工程				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	10,312,605.14		10,312,605.14	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	57,505,490.00		57,505,490.00	29,080,909.21		29,080,909.21
广佛肇(怀集)经济合作区集中供热项目				2,474,972.31		2,474,972.31
零星工程	5,566,026.46		5,566,026.46	7,946,320.08		7,946,320.08
燃煤耦合污泥发电工程项目	8,162,701.00		8,162,701.00	2,625,158.34		2,625,158.34
中新知识城北起步区项目	46,014,872.77		46,014,872.77	202,412,884.74		202,412,884.74
SCR脱硝液氨改尿素工艺改造项目	6,088,893.84		6,088,893.84			
西向东长距离工程(一期)	39,180,557.85		39,180,557.85	37,490,559.30		37,490,559.30
GQ-C5、GQ-C5-1地块厂房	1,196,719.18		1,196,719.18			
LNG气化站项目				10,826,623.48		10,826,623.48
2×460MW级“气代煤”热电冷联产项目	281,906,936.31		281,906,936.31			
合计	455,934,802.55		455,934,802.55	359,674,444.02		359,674,444.02

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	年初余额	本年增加额	本年转入固定 资产金额	本年其他减少 金额	期末余额
2×460MW级“气代煤”热电冷联产项目	2,726,760,000.00		281,906,936.31			281,906,936.31
西向东长距离工程（一期）	196,262,400.00	37,490,559.30	1,689,998.55			39,180,557.85
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	65,888,160.97		37,463,580.18	57,505,490.00
中新广州知识城北起步区分布式能源站项目	348,023,200.00	202,412,884.74	110,233,624.56	258,911,924.30	7,719,712.23	46,014,872.77
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	11,742,705.72	2,493,699.72		10,312,605.14
SCR脱硝液氨改尿素工艺改造项目	23,000,000.00		6,088,893.84	-	-	6,088,893.84
燃煤耦合污泥发电工程项目	15,000,000.00	2,625,158.34	5,537,542.66	-	-	8,162,701.00
#6机供热提效及通流改造	37,738,050.00	32,532,801.72		32,532,801.72		-
东区向南岗片区集中供热管道工程	54,000,000.00	33,220,615.70	8,827,232.88	42,047,848.58	-	-
广佛肇(怀集)经济合作区集中供热项目	15,045,200.00	2,474,972.31	4,900,038.37	7,375,010.68		-
LNG气化站项目	11,046,800.00	10,826,623.48	140,424.90	10,967,048.38		-
合计	3,635,075,650.00	351,728,123.94	496,955,558.76	354,328,333.38	45,183,292.41	449,172,056.91

(续表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计 金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
2×460MW级“气代煤”热电冷联产项目	10.34	10.34				自筹
西向东长距离工程（一期）	19.96	19.96				自筹
广州开发区水质净化厂污泥干化减量项目	63.23	63.23	2,141,128.25	2,141,128.25	4.90	自筹

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计 金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
中新广州知识城北起步区分布式能源站项目	98.75	98.75	11,136,216.11	2,768,422.28	6.48	自筹
东区至科学城规划十一路集中供热管道工程项目	22.08	22.08				自筹
SCR脱硝液氨改尿素工艺改造项目	26.47	26.47				自筹
燃煤耦合污泥发电工程项目	54.42	54.42				自筹
#6机供热提效及通流改造	100.00	100.00				自筹
东区向南岗片区集中供热管道工程	100.00	100.00				自筹
广佛肇(怀集)经济合作区集中供热项目	100.00	100.00				自筹
LNG气化站项目	100.00	100.00	306,729.11	140,424.90	6.41	自筹
合计			13,584,073.47	5,049,975.43		

注：“广州开发区水质净化厂污泥干化减量项目”本年其他减少为转入无形资产的特许经营权。

(3) 本年末计提在建工程减值准备

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件使用权	碳排放交易配额	特许经营权	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	211,121,968.53	11,891,618.78	39,071,254.43		262,084,841.74
2. 本年增加金额		1,126,574.57		45,417,636.87	46,544,211.44
(1) 购置		1,126,574.57			1,126,574.57
(2) 在建转入				45,417,636.87	45,417,636.87
(3) 企业合并增加					
3. 本年减少金额			26,709,312.41		26,709,312.41
(1) 处置			26,709,312.41		26,709,312.41
4. 年末余额	211,121,968.53	13,018,193.35	12,361,942.02	45,417,636.87	281,919,740.77
二、累计摊销					
1. 年初余额	61,259,802.55	5,054,811.42			66,314,613.97
2. 本年增加金额	7,128,303.96	1,519,929.58		517,529.61	9,165,763.15
(1) 计提	7,128,303.96	1,519,929.58		517,529.61	9,165,763.15
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额	68,388,106.51	6,574,741.00		517,529.61	75,480,377.12
三、减值准备					

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件使用权	碳排放交易配额	特许经营权	合计
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	142,733,862.02	6,443,452.35	12,361,942.02	44,900,107.26	206,439,363.65
2. 年初账面价值	149,862,165.98	6,836,807.36	39,071,254.43		195,770,227.77

(2) 本年无未办妥产权证书的土地使用权

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称 (或形成商誉事项)	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(3) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司引入国众联资产评估土地房地产估价有限公司(以下简称“国众联”)对商誉进行了评估,关键参数如下:

数据历史年度	预测期	稳定期增长率	利润率	折现率(税前加权平均资产成本WACC)
2017年-2019年	2020年-2024年 (后续为稳定期)	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.82%

根据广州恒运西区热力有限公司调研后预测,2020年至2024年预计蒸汽收入增长率分别为:-2.58%、3.03%、3.49%、3.42%、2.35%。

(4) 商誉减值测试的影响

截至2019年12月31日本公司商誉未减值。

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
----	------	------	------	--------	------

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
替代容量补偿款	65,863,108.99		4,863,720.13		60,999,388.86
土地租赁费	1,228,550.65	1,544,376.50	1,581,349.96		1,191,577.19
办公及销售场所装修	852,438.06	6,616.48	674,471.67		184,582.87
厂区土地平整工程	1,803,474.37	891,450.00	789,129.08		1,905,795.29
合计	69,747,572.07	2,442,442.98	7,908,670.84		64,281,344.21

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	2,780,348.26	11,121,392.98	3,472,614.58	13,890,458.32
未弥补亏损	12,810,209.29	51,240,837.16	44,464,948.60	177,859,794.45
资产摊销差异	17,712.49	70,849.96	71,199.64	284,798.54
职工薪酬	11,977,817.50	47,911,270.00	94,249.90	376,999.61
预收款项预计利润	5,591,308.72	22,365,234.88	1,677,806.62	6,711,226.49
预计土地增值税	41,491,818.77	165,967,275.08	37,377,994.64	149,511,978.56
预提成本费用	8,597,294.87	34,389,179.44	32,635,559.00	130,542,236.00
无法支付的款项			239,379.51	957,518.02
在建工程(试运行损益)	82,940.54	331,762.16	94,598.49	378,393.95

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
合计	83,349,450.44	333,397,801.66	120,128,350.98	480,513,403.94

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
在建工程(试运行损益)	1,447,051.67	5,788,206.68	446,314.16	1,785,256.60
资产摊销差异	254,906.74	1,019,626.96	313,185.18	1,252,740.69
非货币性资产转让递延所得	73,308,157.02	293,232,628.08	97,744,209.35	390,976,837.38
合计	75,010,115.43	300,040,461.72	98,503,708.69	394,014,834.67

(3) 未确认递延所得税资产

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	46,798,502.05	46,798,502.05
合计	46,798,502.05	46,798,502.05

本公司之子公司广州恒运综合能源销售有限公司 2018 年度产生较大亏损,对于未年五年可能无法产生可抵扣所得的部分,广州恒运综合能源销售有限公司在 2018 年度不予

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

确认递延所得税资产。2019年度,经判断仍不确认这部分递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2019年			
2020年			
2021年			
2022年			
2023年	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

项目	年末金额	年初金额
预付长期资产款项	20,494,502.57	28,786,600.94
合计	20,494,502.57	28,786,600.94

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	5,089,367,165.60	3,439,093,462.16
合计	5,089,367,165.60	3,439,093,462.16

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本公司本报告期无已逾期未偿还的短期借款

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	310,211,978.94	86,563,001.00
1-2年	11,497,470.75	9,762,889.04
2-3年	2,711,995.41	79,234,765.50
3年以上	331,505,971.49	353,144,869.11
合计	655,927,416.59	528,705,524.65

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
湖南省工业设备安装有限公司	20,780,544.32	3-4年、4-5年	未结算
广东省源天工程公司	15,238,457.16	3-4年、4-5年	未结算
黑龙江省建筑安装集团有限公司	13,580,519.43	3-4年、4-5年	未结算
东方电气集团东方汽轮机有限公司	3,721,415.00	1-2年	未结算
南京升东科技开发有限公司	2,663,328.00	3-4年	未结算
合计	55,984,263.91		

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	144,447,167.64	11,536,585.72
1-2年	33,900.52	41,615.75
2-3年	41,615.75	79,492.71
3年以上	79,420.71	
合计	144,602,104.62	11,657,694.18

注: 本年末预收账款增加主要系子公司广州恒运建设投资有限公司年末预收锦泽园二期房款增加131,801,394.00元。

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	16,070,819.95	327,611,144.07	293,666,646.42	50,015,317.60
离职后福利-设定提存计划	1,537.20	33,475,884.23	33,477,421.43	
合计	16,072,357.15	361,087,028.30	327,144,067.85	50,015,317.60

(2) 短期薪酬

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,006,500.00	278,172,737.34	244,455,767.34	48,723,470.00
职工福利费		12,678,976.56	12,678,976.56	
社会保险费	1,246.35	9,509,552.42	9,510,798.77	
其中: 医疗保险费	1,099.62	8,267,650.24	8,268,749.86	
工伤保险费	21.00	252,758.36	252,779.36	
生育保险费	125.73	989,143.82	989,269.55	
住房公积金		21,296,949.00	21,296,949.00	
工会经费和职工教育经费	1,063,073.60	5,181,907.00	4,953,133.00	1,291,847.60
其他短期薪酬		771,021.75	771,021.75	
合计	16,070,819.95	327,611,144.07	293,666,646.42	50,015,317.60

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,470.00	15,934,416.34	15,935,886.34	
失业保险费	67.20	523,374.90	523,442.10	
企业年金缴费		17,018,092.99	17,018,092.99	
合计	1,537.20	33,475,884.23	33,477,421.43	

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
增值税	14,368,537.57	33,025,194.39
土地增值税	167,369,405.24	149,594,625.48
企业所得税	20,789,721.28	17,101,884.43
个人所得税	2,703,725.10	1,474,500.56
城市维护建设税	969,815.07	231,679.90
房产税	1,385,655.50	471,566.38
土地使用税		93,332.35
地方教育费附加	280,254.08	69,903.94
教育费附加	420,381.06	104,855.89
印花税	352,144.24	248,673.06
环境保护税	452,892.47	376,843.73
合计	209,092,531.61	202,793,060.11

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	7,203,679.05	24,246,354.70
应付股利	96,794.93	96,794.93
其他应付款	43,341,156.55	48,743,498.20
合计	50,641,630.53	73,086,647.83

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
借款利息	5,400,035.36	4,878,182.52
债券利息	1,803,643.69	19,368,172.18
合计	7,203,679.05	24,246,354.70

(2) 本年末无已逾期未支付的利息

23.2 应付股利

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

23.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
单位往来	3,650,975.64	18,363,877.48
员工报销款	304,403.00	106,559.98

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
保证金	38,930,211.90	29,291,098.53
代垫款项	418,379.40	722,554.05
其他	37,186.61	259,408.16
合计	43,341,156.55	48,743,498.20

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
东莞市中骏环保科技有限公司	1,500,000.00	保证金
广东粤和实业有限公司	1,500,000.00	保证金
深圳市鑫业建材有限公司	1,500,000.00	保证金
运宏粉煤灰综合开发公司	1,500,000.00	质保金
广州市瀚沅贸易有限公司	1,400,000.00	保证金
合计	7,400,000.00	

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	102,243,499.81	48,337,062.44
一年内到期的应付债券	100,076,000.00	500,000,000.00
合计	202,319,499.81	548,337,062.44

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券		500,000,000.00
待转销项税额	28,875,064.54	
预提费用	4,117,281.04	5,756,158.58
合计	32,992,345.58	505,756,158.58

(2) 短期应付债券的情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
2018年第一期超短期融资债	500,000,000.00	2018年8月7日	270日	500,000,000.00	500,000,000.00
合计				500,000,000.00	500,000,000.00

(续表)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
2018年第一期超短期融资债				500,000,000.00	
合计				500,000,000.00	

26. 长期借款

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	219,421,569.79	
信用借款	150,000,000.00	440,960,738.88
合计	369,421,569.79	440,960,738.88

注:本年长期借款的利率期间为4.7500%-5.4625%。

27. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
2015年公司债券		100,076,000.00
合计		100,076,000.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
2015年公司债	500,000,000.00	2015年7月28日	3+2	500,000,000.00	100,076,000.00
合计				500,000,000.00	100,076,000.00

(续表)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	本年重分类	年末余额
------	------	---------	-------	------	-------	------

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	本年重分类	年末余额
2015年公司债					100,076,000.00	
合计					100,076,000.00	

应付债券说明：根据《广州恒运企业集团股份有限公司 2015 年公司债券募集说明书》设定的回售条款，公司分别于 2018 年 7 月 2 日、2018 年 7 月 3 日、2018 年 7 月 4 日发布了《广州恒运企业集团股份有限公司关于“15 恒运债”票面利率调整和投资者回售实施办法的第一次提示性公告》、《广州恒运企业集团股份有限公司关于“15 恒运债”票面利率调整和投资者回售实施办法的第二次提示性公告》、《广州恒运企业集团股份有限公司关于“15 恒运债”票面利率调整和投资者回售实施办法的第三次提示性公告》。“15 恒运债”回售价格为人民币 100.00 元/张（不含利息），公司选择不上调票面利率，即本年债券存续期后 2 年的票面利率仍为 4.19%。“15 恒运债”本次回售申报数量 3,999,240 张、回售金额 416,680,815.60 元（含利息），剩余托管数量为 1,000,760 张。应付债券余额本年末重分类至一年内到期的非流动负债。

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	123,412,852.27	15,810,500.00	9,092,231.78	130,131,120.49	
合计	123,412,852.27	15,810,500.00	9,092,231.78	130,131,120.49	

(2) 政府补助项目

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
#6、#7 机锅炉等离子点火技术改造项目	556,388.52			30,054.36			526,334.16	与资产相关
#6、#7 锅炉空预器密封技术改造项目	818,719.63			44,455.36			774,264.27	与资产相关
#7 炉电除尘改造工程	945,209.46			57,931.28			887,278.18	与资产相关
#8、9 机组综合升级改造事后奖补专题资金	28,677,478.93			2,137,451.84			26,540,027.09	与资产相关
#8、9 炉低氮燃烧工程项目专项资金补助	2,038,864.57			151,965.08			1,886,899.49	与资产相关
#8、9 炉综合升级改造专项资金补助	3,986,137.00			284,286.24			3,701,850.76	与资产相关
#8、9 炉超洁净排放改造项目专项资金补助	10,218,880.01			760,120.04			9,458,759.97	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		1,320,000.00		59,230.78			1,260,769.22	与资产相关
#8 炉干除渣改造项目专项资金补助	558,169.27			42,105.28			516,063.99	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			23,333.32			456,944.50	与资产相关
#9 炉干除渣改造项目专项资金补助	386,591.37			29,268.76			357,322.61	与资产相关

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
#9 炉电除尘技改项目专项资金补助	637,756.75			44,754.88			593,001.87	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			16,363.64			217,323.78	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			40,404.04			824,915.83	与资产相关
一次风机变频改造	507,500.00			30,000.00			477,500.00	与资产相关
中水综合利用管网项目专项资金补助	490,156.93			34,220.52			455,936.41	与资产相关
供热改造节能专项项目	7,685,117.79	9,390,500.00		1,272,367.62			15,803,250.17	与资产相关
光伏发电项目	3,348,372.11			378,834.77		64,182.35	3,033,719.69	与资产相关
凝结水泵变频改造专项资金补助	421,373.87			30,542.48			390,831.39	与资产相关
循环经济补贴	16,500,000.00			618,750.00			15,881,250.00	与资产相关
扶持企业发展专项资金	984,210.63		300,000.00	436,677.05		620,028.29	867,561.87	与资产相关
东区集中供热三期联产工程项目配套资产	684,210.64					-684,210.64		与资产相关
汽轮机汽封技术改造工程	310,791.30			69,064.76			241,726.54	与资产相关
淘汰电机更换项目	549,978.34			156,137.91			393,840.43	与资产相关
炉底渣干出渣技改工程节能专项资金	378,933.33			22,400.00			356,533.33	与资产相关
燃煤锅炉环保改造项目脱硫脱硝	1,174,115.68			339,875.56			834,240.12	与资产相关

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
工程								
脱硝工程专项资金补助	572,953.61			42,704.64			530,248.97	与资产相关
锅炉脱硝技改工程补助资金	14,335,687.71			851,625.04			13,484,062.67	与资产相关
锅炉脱硫技改工程补助资金	12,565,969.71			769,345.08			11,796,624.63	与资产相关
能源管理信息系统建设补助资金		100,000.00					100,000.00	与资产相关
生态文明建设专项 2019 年中央预算内投资		5,000,000.00		17,961.45			4,982,038.55	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	15,810,500.00	300,000.00	8,792,231.78			130,131,120.49	

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 股本

项目	年初余额	本年变动增减					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	685,082,820.00						685,082,820.00

30. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本(股本)溢价	686,173,618.99			686,173,618.99
其他资本公积	441,815,340.79		276,864,741.73	164,950,599.06
合计	1,127,988,959.78		276,864,741.73	851,124,218.05

31. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额		
		本年所得税前发生额	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
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益	14,797,646.93	150,184.50		410,376.67
其中:权益法下可转损益	14,797,646.93	150,184.50		410,376.67

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额		
		本年所得税前发生额	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
的其他综合收益				
合计	14,797,646.93	150,184.50		410,376.67

(续表)

项目	本年发生额			年末余额
	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益		-260,192.17		14,537,454.76
其中:权益法下可转损益的其他综合收益		-260,192.17		14,537,454.76
合计		-260,192.17		14,537,454.76

32. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	387,566,722.82	17,896,325.77		405,463,048.59

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	387,566,722.82	17,896,325.77		405,463,048.59

33. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	1,945,822,607.10	1,986,271,123.72
加: 年初未分配利润调整数	-68,451,579.78	3,195,265.59
其中: 会计政策变更	-67,054,113.92	
同一控制合并范围变更	-1,397,465.86	3,195,265.59
本年年初余额	1,877,371,027.32	1,989,466,389.31
本年增加	411,486,590.33	77,347,964.28
其中: 本年净利润转入	410,894,041.03	77,347,964.28
其他调整因素	592,549.30	
本年减少	161,763,717.97	122,389,212.35
其中: 本年提取盈余公积数	17,896,325.77	53,880,930.35
本年分配现金股利数	143,867,392.20	68,508,282.00
本年年末余额	2,127,093,899.68	1,944,425,141.24

调整年初未分配利润明细:

(1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响年初未分配利润0.00元。

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- (2) 由于会计政策变更,影响年初未分配利润0.00元。
- (3) 由于重大会计差错更正,影响年初未分配利润0.00元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更,影响年初未分配利润-1,397,465.86元。
- (5) 其他调整合计影响年初未分配利润-67,054,113.92元。

34. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,132,125,486.59	2,485,288,442.26	3,045,694,498.26	2,514,739,319.10
其他业务	96,468,265.78	31,310,454.33	73,248,263.18	35,883,283.40
合计	3,228,593,752.37	2,516,598,896.59	3,118,942,761.44	2,550,622,602.50

35. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地增值税	19,917,294.91	24,541,974.90
房产税	9,637,070.96	7,990,131.36
城市维护建设税	8,422,788.85	10,037,198.53
印花税	4,912,770.56	2,583,818.47
教育费附加	3,699,248.84	4,397,116.97
地方教育费附加	2,466,165.91	2,931,411.33

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
环境保护税	1,596,759.33	1,521,003.52
土地使用税	1,148,041.72	992,424.62
车船税	29,601.00	39,243.04
营业税	27,780.90	44,866.90
资源税	19,252.75	48,276.95
合计	51,876,775.73	55,127,466.59

36. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
公告费	452,830.19	905,660.39
运费	8,179,897.03	8,455,694.22
销售代理费	4,033,833.28	3,320,495.51
电力中心交易手续费	1,452,809.95	1,376,202.98
行政事业性收费	33,000.00	1,085,150.00
广告费	637,312.56	114,397.67
物业管理费	3,458,666.28	822,957.50
职工薪酬	3,806,426.76	1,835,096.05
其他	2,887,459.17	3,568,764.47
合计	24,942,235.22	21,484,418.79

37. 管理费用

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	113,218,330.65	103,942,162.52
无形资产摊销	7,634,631.78	7,547,349.94
审计咨询公证费	5,850,672.34	4,946,938.32
物业管理费	5,412,671.80	4,745,640.79
业务招待费	1,418,738.83	2,532,746.89
折旧费	4,093,429.82	2,050,559.57
车辆费用	2,065,741.58	1,870,531.06
行政维护费	1,639,565.65	1,784,299.85
会务费	46,096.73	323,995.10
劳务费	2,154,464.26	2,290,236.21
其他	4,702,254.52	8,936,713.36
合计	148,236,597.96	140,971,173.61

38. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	24,644,330.17	
直接投入	3,702,623.01	
折旧费	1,668,962.88	
其他费用	126,188.49	
合计	30,142,104.55	

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	184,969,005.81	218,990,298.13
减：利息收入	22,067,872.58	21,363,452.08
加：汇兑损失		
加：其他支出	3,761,267.72	2,148,852.05
合计	166,662,400.95	199,775,698.10

40. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
北起步区天然气补贴	12,084,336.00	
增值税返还	2,367,290.11	2,420,318.71
#8、9机组综合升级改造事后奖补专项资金	2,137,451.84	2,115,630.41
供热改造节能专项项目	1,272,367.62	598,370.66
企业研发机构建设	1,000,000.00	
锅炉脱硝技改工程补助资金	851,625.04	1,064,531.29
锅炉脱硫技改工程补助资金	769,345.08	961,681.35
#8、9炉超洁净排放改造项目专项资金补助	760,120.04	733,334.32
循环经济补贴	618,750.00	
光伏发电项目	378,834.77	283,791.09

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
海莎光伏发电项目	60,424.20	
腾龙光伏发电项目	47,725.35	
扶持企业发展专项资金	436,677.05	102,631.56
东区集中供热三期联产工程项目配套资产		102,631.56
燃煤锅炉环保改造项目脱硫脱硝工程	339,875.56	92,693.28
#8、9炉综合升级改造专项资金补助	284,286.24	284,286.24
个税手续费返还	185,874.35	
淘汰电机更换项目	156,137.91	9,321.66
#8、9炉低氮燃烧工程项目专项资金补助	151,965.08	151,965.08
汽轮机汽封技术改造工程	69,064.76	86,330.94
#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	59,230.78	
#7炉电除尘改造工程	57,931.28	63,395.14
#9炉电除尘技改项目专项资金补助	44,754.88	44,754.88
#6、#7锅炉空预器密封技术改造项目	44,455.36	55,569.21
脱硝工程专项资金补助	42,704.64	42,704.64
#8炉干除渣改造项目专项资金补助	42,105.28	42,105.28
9#汽轮发电机增容降耗改造项目专项资金补助	40,404.04	40,404.04
中水综合利用管网项目专项资金补助	34,220.52	34,220.52
收到开发区发改局拨付太阳能光伏发电项目补贴款	33,908.40	19,632.30
凝结水泵变频改造专项资金补助	30,542.48	30,542.48

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
#6、#7 机锅炉等离子点火技术改造项目	30,054.36	37,567.96
一次风机变频改造	30,000.00	37,500.00
#9 炉干除渣改造项目专项资金补助	29,268.76	29,268.76
#9 炉一次风机变频技术改造项目专项资金补助	23,333.32	23,333.32
炉底渣干出渣技改工程节能专项资金	22,400.00	28,000.00
生态文明建设专项 2019 年中央预算内投资	17,961.45	
#9 炉预空器密封技改项目专项资金补助	16,363.64	16,363.64
电除尘改造		9,018.95
收到发改局拨付绿色低碳发展专项奖励金		30,000.00
合计	24,571,790.19	9,591,899.27

41. 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	136,760,448.95	12,183,670.03
处置长期股权投资产生的投资收益		110,550,181.31
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		25,016,869.41
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	27,175,238.92	
合计	163,935,687.87	147,750,720.75

42. 信用减值损失

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	411,702.61	
其他应收款坏账损失	13,183.16	
合计	424,885.77	

43. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-1,599,878.61
固定资产减值损失	1,354,451.59	-1,354,451.59
合计	1,354,451.59	-2,954,330.20

44. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	1,411,618.37	569,838.64	1,411,618.37
无形资产处置利得	43,604,287.60		43,604,287.60
合计	45,015,905.97	569,838.64	45,015,905.97

45. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	166,876.95		166,876.95
政府补助	1,902,394.53	7,645,699.38	1,902,394.53
其他	2,967,281.70	2,185,218.61	2,967,281.70
无法支付的应付款项		1,182,779.47	
赔偿及罚款收入	65,250.00	220,997.61	65,250.00
合计	5,101,803.18	11,234,695.07	5,101,803.18

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
广州市价格检测中心补助金	1,000.00	2,000.00	与收益相关
广州开发区促进先进制造业发展办法经营贡献奖	1,550,000.00		与收益相关
企业稳岗补贴	26,418.52	15,199.38	与收益相关
残保金退费	24,976.01		与收益相关
国企稳增长工作经费		18,000.00	与收益相关
财政补贴款		490,500.00	与收益相关
扩大生产奖励		4,610,000.00	与收益相关
经营贡献奖		2,510,000.00	与收益相关
螺杆机专项资金	300,000.00		与收益相关
合计	1,902,394.53	7,645,699.38	

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

46. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,052,730.82	5,684,446.02	7,052,730.82
对外捐赠	3,168,919.15	1,841,894.02	3,168,919.15
扶贫慰问支出	31,412.50	15,529.70	31,412.50
罚款支出	24,427.81	311,132.63	24,427.81
其他	25,527.76	261,620.38	25,527.76
合计	10,303,018.04	8,114,622.75	10,303,018.04

47. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税费用	72,923,806.05	87,321,799.20
递延所得税费用	13,285,307.28	123,857,532.01
合计	86,209,113.33	211,179,331.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	520,236,247.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	130,059,061.98

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
子公司适用不同税率的影响	-219,304.48
调整以前期间所得税的影响	74,098.08
非应税收入的影响	-35,183,921.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,341,617.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,385,197.44
本年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	
其他	-4,794,005.07
合计	86,209,113.33

注：其他为研发费用加计扣除。

48. 其他综合收益

详见本附注“六、31. 其他综合收益”相关内容。

49. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	22,067,872.58	21,363,452.08
政府补助	17,460,383.85	25,111,002.91
往来款	36,989,037.21	7,044,904.46
收回员工备用金	375,508.18	1,145,770.37
收回保证金	61,883,318.14	19,681,327.87
其他	9,072,122.98	7,652,307.77
合计	147,848,242.94	81,998,765.46

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用支出	38,605,021.03	52,050,745.00
往来款	5,163,533.73	9,554,470.52
支付保证金	37,776,891.84	24,440,730.40
支付员工备用金	699,099.92	2,137,129.33
捐赠支出	2,530,100.00	498,905.70
其他	4,464,558.45	5,526,452.73
合计	89,239,204.97	94,208,433.68

③ 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
贷款专用专项资金	51,149,292.17	
合计	51,149,292.17	

④ 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
贷款专用专项资金		51,149,292.17
合计		51,149,292.17

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	434,027,134.57	97,860,271.42
加: 资产减值准备	-1,354,451.59	2,954,330.20
信用减值损失	-424,885.77	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	295,813,665.74	245,375,258.16
无形资产摊销	9,095,479.55	8,416,467.07
长期待摊费用摊销	7,908,670.84	8,377,250.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-45,015,905.97	569,838.64
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	7,052,730.82	5,684,446.02

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	189,816,907.08	218,990,298.13
投资损失(收益以“-”填列)	-163,935,687.87	-147,750,720.75
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	36,778,900.54	26,122,989.36
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-23,493,593.26	97,613,019.95
存货的减少(增加以“-”填列)	-22,102,963.95	-37,663,746.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-100,972,156.72	-14,799,058.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	134,211,758.53	-69,405,662.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	757,405,602.54	442,344,982.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	3,210,203,961.04	2,517,729,146.76
减: 现金的年初余额	2,517,729,146.76	1,243,446,617.86
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	692,474,814.28	1,274,282,528.90

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	250,180,100.00
其中:广州科云投资有限公司	250,180,100.00
减:购买日子公司持有的现金及现金等价物	129,398,150.85
其中:广州科云投资有限公司	129,398,150.85
取得子公司支付的现金净额	120,781,949.15

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	3,210,203,961.04	2,517,729,146.76
其中:库存现金	22,322.65	63,558.79
可随时用于支付的银行存款	3,210,181,638.39	2,517,665,587.97

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	8,411,582.70	抵押、质押
固定资产	99,072,104.96	抵押
应收账款	16,041,485.32	质押
合计	123,525,172.98	

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 广州恒运企业集团股份有限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日至2022年12月31日。

(2) 子公司广州恒运综合能源销售有限公司根据《广东电力市场售电公司履约保函管理办法(试行)》规定,向中信银行股份有限公司广州分行申请开具履约保函,受益人为广东电网有限责任公司,保函金额 20,000,000.00 元,担保金额为保函金额的 10%,即 2,000,000.00 元,保函期限:2018年12月13日至2019年12月31日。

(3) 子公司广州恒运综合能源销售有限公司根据《广州地铁集团有限公司 2020 年度电力交易协议》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,受益人为广州地铁集团有限公司,保函金额 10,000,000.00 元,担保金额为保函金额的 10%,即 1,000,000.00 元,保函期限 2019年12月12日至2020年12月31日。

(4) 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,受益人为中材亨达水泥有限公司,保函金额为 1,000,000.00 元,担保金额为保函金额的 10%,即 100,000.00 元,保函期限为 2018年11月29日至2019年12月31日。

(5) 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,受益人为中材罗定水泥有限公司,保函金额为 600,000.00 元,担保金额为保函金额的 10%,即 60,000.00 元,保函期限为 2018年11月29日至2019年12月31日。

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 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,受益人为中材天山(珠海)水泥有限公司,保函金额为300,000.00元,担保金额为保函金额的10%,即30,000.00元,保函期限为2018年11月29日至2019年12月31日。

(7) 子公司广州恒运综合能源销售有限公司根据《广东电力市场售电公司履约保函管理办法(试行)》规定,向中信银行股份有限公司广州分行申请开具履约保函,受益人为广东电网有限责任公司,保函金额20,000,000.00元,担保金额为保函金额的10%,即2,000,000.00元,保函期限:2019年11月29日至2020年12月31日。

(8) 子公司龙门县恒隆环保钙业有限公司根据《供用电合同》规定,向中国工商银行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,保函金额为500,000.00元,保函期限为2019年4月4日至2022年3月25日。

(9) 子公司广州恒运分布式能源发展有限公司与中国工商银行有限公司广州黄埔支行签署《最高额抵押合同》,以燃气轮机和燃气轮机发电机为抵押物,为2019年3月1日至2034年3月1日期间在人民币77,217,800.00元的最高余额内签订的借款合同提供担保。

(10) 子公司广州恒运分布式能源发展有限公司与中国工商银行有限公司广州黄埔支行签署《质押合同》,以中新广州知识城北起步区分布式能源项目应收售电款、应收供热款为质押物,为2019年3月18日签订的《固定资产借款合同》提供担保。

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

51. 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
			本年发生额	上年发生额	
东区集中供热三期联产工程项目配套资产				102,631.56	其他收益
#7 炉电除尘改造工程	1,140,600.00	递延收益	57,931.28	63,395.14	其他收益
电除尘改造工程	285,000.00	递延收益		9,018.95	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	42,105.28	42,105.28	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	29,268.76	29,268.76	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	44,754.88	44,754.88	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	16,363.64	16,363.64	其他收益
#9 炉一次风机变频技术改造项目专项资金补助	560,000.00	递延收益	23,333.32	23,333.32	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	40,404.04	40,404.04	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	151,965.08	151,965.08	其他收益
#8、9 炉超洁净排放改造项目专项资金补助	13,000,000.00	递延收益	760,120.04	733,334.32	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	284,286.24	284,286.24	其他收益
#8、9 机组综合升级改造事后奖补专题资金	30,247,500.00	递延收益	2,137,451.84	2,115,630.41	其他收益
#8、9 炉加装吹灰器及尾部烟道氢爆吹灰器改为	1,320,000.00	递延收益	59,230.78		其他收益

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
			本年发生额	上年发生额	
声波吹灰器技术改造项目专项资金					
锅炉脱硫技改工程补助资金	19,040,000.00	递延收益	769,345.08	961,681.35	其他收益
锅炉脱硝技改工程补助资金	21,148,688.00	递延收益	851,625.04	1,064,531.29	其他收益
汽轮机汽封技术改造工程	800,000.00	递延收益	69,064.76	86,330.94	其他收益
一次风机变频改造	720,000.00	递延收益	30,000.00	37,500.00	其他收益
#6、#7机锅炉等离子点火技术改造项目	724,800.00	递延收益	30,054.36	37,567.96	其他收益
炉底渣干出渣技改工程节能专项资金	560,000.00	递延收益	22,400.00	28,000.00	其他收益
#6、#7锅炉空预器密封技术改造项目	1,084,600.00	递延收益	44,455.36	55,569.21	其他收益
供热改造节能专项项目	17,700,000.00	递延收益	1,272,367.62	598,370.66	其他收益
能源管理信息系统建设补助资金	100,000.00	递延收益			其他收益
脱硝工程专项资金补助	1,000,000.00	递延收益	42,704.64	42,704.64	其他收益
凝结水泵变频改造专项资金补助	696,000.00	递延收益	30,542.48	30,542.48	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	34,220.52	34,220.52	其他收益
扶持企业发展专项资金	1,600,000.00	递延收益	436,677.05	102,631.56	其他收益
光伏发电项目	14,985,086.15	递延收益	378,834.77	333,423.39	其他收益
燃煤锅炉环保改造项目脱硫脱硝工程	1,390,400.00	递延收益	339,875.56	92,693.28	其他收益
淘汰电机更换项目	559,300.00	递延收益	156,137.91	9,321.66	其他收益
循环经济补贴	16,500,000.00	递延收益	618,750.00		其他收益

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
			本年发生额	上年发生额	
生态文明建设专项 2019 年中央预算内投资	5,000,000.00	递延收益	17,961.45		其他收益
西向东长距离供热管道工程	12,500,000.00	递延收益			其他收益
合计	163,060,742.46		8,792,231.78	7,171,580.56	

(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
		本年发生额	上期发生额	
增值税返还	2,367,290.11	2,367,290.11	2,420,318.71	其他收益
返还代扣代缴个人所得税手续费	185,874.35	185,874.35		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	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
北起步区天然气补贴	12,084,336.00	12,084,336.00		其他收益
海莎光伏发电项目	60,424.20	60,424.20		其他收益
腾龙光伏发电项目	47,725.35	47,725.35		其他收益
广州市价格检测中心补助金	1,000.00	1,000.00	2,000.00	营业外收入
经营贡献奖	1,550,000.00	1,550,000.00	2,510,000.00	营业外收入
企业稳岗补贴	26,418.52	26,418.52	15,199.38	营业外收入

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
		本年发生额	上期发生额	
残保金退费	24,976.01	24,976.01		营业外收入
螺杆机专项资金	300,000.00	300,000.00		营业外收入
国企稳增长工作经费			18,000.00	营业外收入
财政补贴款			490,500.00	营业外收入
扩大生产奖励			4,610,000.00	营业外收入
财政贴息	4,847,901.27	4,847,901.27		财务费用
合计	22,529,854.21	22,529,854.21	10,066,018.09	

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本公司本报告期未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

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
广州科云投资有限公司	100.00	由广州开发区金融控股集团有限公司最终同一控制	2019年6月30日	完成股权交割及工商变更登记

(续表)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年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	3,542,305.02	1,029,970.20	3,475,979.64	106,584.14

(2) 合并成本

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

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	260,419,329.48
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

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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 对2018年12月31日合并资产负债表项目的影响如下:

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	52,720,837.48	21,671,514.93
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	79,405,539.72	88,103.35
流动资产合计	3,524,067,357.90	3,651,819,573.31	127,752,215.41
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			

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	追溯调整前	追溯调整后	调整金额
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	10,564,400,536.10	260,416,329.48
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			

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	追溯调整前	追溯调整后	调整金额
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	202,793,060.11	148,131.17
其他应付款	60,928,407.66	73,086,647.83	12,158,240.17
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	5,325,501,967.10	12,306,371.34
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	6,088,455,266.94	24,806,371.34
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			

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	追溯调整前	追溯调整后	调整金额
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	10,564,400,536.10	260,416,329.48

② 对2018年1-12月合并利润表项目的影响如下:

项目	追溯调整前	追溯调整后	调整金额
一、营业总收入	3,118,942,761.44	3,118,942,761.44	
其中:营业收入	3,118,942,761.44	3,118,942,761.44	
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,968,410,530.25	2,967,981,359.59	-429,170.66
其中:营业成本	2,551,013,505.24	2,550,622,602.50	-390,902.74
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	54,987,098.83	55,127,466.59	140,367.76
销售费用	21,484,418.79	21,484,418.79	
管理费用	140,874,528.93	140,971,173.61	96,644.68
研发费用			

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	追溯调整前	追溯调整后	调整金额
财务费用	200,050,978.46	199,775,698.10	-275,280.36
其中:利息费用	218,990,298.13	218,990,298.13	
利息收入	21,087,301.72	21,363,452.08	276,150.36
加:其他收益	9,591,899.27	9,591,899.27	
投资收益(损失以“-”号填列)	147,750,720.75	147,750,720.75	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	12,183,670.03	12,183,670.03	
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)	-2,954,330.20	-2,954,330.20	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	569,838.64	569,838.64	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	305,490,359.65	305,919,530.31	429,170.66
加:营业外收入	11,177,975.06	11,234,695.07	56,720.01
减:营业外支出	3,157,523.30	8,114,622.75	4,957,099.45
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	313,510,811.41	309,039,602.63	-4,471,208.78
减:所得税费用	211,057,808.54	211,179,331.21	121,522.67
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	102,453,002.87	97,860,271.42	-4,592,731.45
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	102,453,002.87	97,860,271.42	-4,592,731.45
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	81,940,695.73	77,347,964.28	-4,592,731.45
2.少数股东损益	20,512,307.14	20,512,307.14	
六、其他综合收益的税后净额	8,908,856.62	8,908,856.62	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	8,908,856.62	8,908,856.62	
(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			

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	追溯调整前	追溯调整后	调整金额
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	8,908,856.62	8,908,856.62	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	8,908,856.62	8,908,856.62	
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	111,361,859.49	106,769,128.04	-4,592,731.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	90,849,552.35	86,256,820.90	-4,592,731.45
归属于少数股东的综合收益总额	20,512,307.14	20,512,307.14	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益	0.1196	0.1129	-0.0067
(二) 稀释每股收益	0.1196	0.1129	-0.0067

③ 对2018年1-12月合并现金流量表项目的影晌如下:

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	3,526,883,535.32	3,526,883,535.32	
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			

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	追溯调整前	追溯调整后	调整金额
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	2,420,318.71	2,420,318.71	
收到其他与经营活动有关的现金	69,222,615.10	81,998,765.46	12,776,150.36
经营活动现金流入小计	3,598,526,469.13	3,611,302,619.49	12,776,150.36
购买商品、接受劳务支付的现金	2,476,899,499.16	2,468,789,012.84	-8,110,486.32
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	309,345,415.94	309,345,415.94	
支付的各项税费	295,193,349.76	296,614,774.95	1,421,425.19
支付其他与经营活动有关的现金	94,151,203.68	94,208,433.68	57,230.00
经营活动现金流出小计	3,175,589,468.54	3,168,957,637.41	-6,631,831.13
经营活动产生的现金流量净额	422,937,000.59	442,344,982.08	19,407,981.49
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	500,000,000.00	500,000,000.00	
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	488,591.04	488,591.04	
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	505,935,049.49	505,935,049.49	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	246,243,900.19	246,913,241.65	669,341.46
投资支付的现金	96,715,000.00	96,715,000.00	
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	342,958,900.19	343,628,241.65	669,341.46

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	追溯调整前	追溯调整后	调整金额
投资活动产生的现金流量净额	162,976,149.30	162,306,807.84	-669,341.46
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			
取得借款收到的现金	4,782,569,437.89	4,782,569,437.89	
发行债券收到的现金	500,000,000.00	500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	5,285,069,437.89	5,285,069,437.89	
偿还债务支付的现金	4,253,826,080.14	4,253,826,080.14	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	310,463,326.60	310,463,326.60	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	51,149,292.17	51,149,292.17	
筹资活动现金流出小计	4,615,438,698.91	4,615,438,698.91	
筹资活动产生的现金流量净额	669,630,738.98	669,630,738.98	
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	1,255,543,888.87	1,274,282,528.90	18,738,640.03
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	2,411,736,549.63	2,517,729,146.76	105,992,597.13

3. 反向收购

本公司本报告期未发生反向购买。

4. 处置子公司

本公司本报告期未处置子公司。

5. 其他原因的合并范围变动

本报告期内新设立的公司如下：

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	出资比例 (%)	实收资本
广州恒运电力工程技术有限公司	广州	广州	工业	100.00	9,000,000.00

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	出资比例 (%)	实收资本
广州恒运东区天然气热电有限公司	广州	广州	工业	100.00	350,000,000.00
广东江门恒光新能源有限公司	江门	江门	工业	60.00	220,000,000.00
广州恒运新能源投资有限公司	广州	广州	产业园区经营	58.00	40,000,000.00
广州开发区湾顶新动能产业投资基金合伙企业(有限合伙)	广州	广州	投资管理	60.00	301,000,000.00

八、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

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	100.00		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
广州恒运建设投资有限公司	广州	广州	产业园区经营	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		50.00	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	5.00	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

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
广州恒运东区天然气热电有限公司	广州	广州	工业	100.00		设立或投资
广东江门恒光新能源有限公司	江门	江门	工业	60.00		设立或投资
广州恒运新能源投资有限公司	广州	广州	产业园区经营		58.00	设立或投资
广州开发区湾顶新动能产业投资基金合伙企业(有限合伙)	广州	广州	投资管理	60.00		设立或投资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
广州恒运建设投资有限公司	42.00	23,292,430.82	13,000,000.00	263,795,673.94

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
广州恒运建设投资有限公司	1,014,283,517.95	950,841,097.34	1,217,045,081.11	588,960,143.16		588,960,143.16

(续表 1)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州恒运建设投资有限公司	950,841,097.34	181,786,532.39	1,132,627,629.73	529,048,477.39		529,048,477.39

(续表 2)

子公司名称	本年发生额
-------	-------

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州恒运建设投资有限公司	148,192,453.57	55,458,168.61	55,458,168.61	66,900,925.38

(续表3)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州恒运建设投资有限公司	175,676,225.90	53,968,867.13	53,968,867.13	67,154,011.72

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制: 无

(5) 本报告期末向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持

2. 本公司本报告期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况。

3. 在合营企业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
广州雄韬氢恒科技有限公司	广州	广州	工业	27.50		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: 本公司为广州越秀金融控股集团股份有限公司第三大股东, 持股数量 321,787,238 股, 持股比例 11.69%; 本公司拥有广州越秀金融控股集团股份有限公司一个董事席位, 故对广州越秀金融控股集团股份有限公司有重大影响。

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	广州越秀金融控股集团股份有限公司	广州雄韬氢恒科技有限公司	广州越秀金融控股集团股份有限公司	广州雄韬氢恒科技有限公司

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

流动资产		24,568,209.58		
其中: 现金和现金等价物		2,688,697.32		
非流动资产		1,729,414.64		
资产合计	114,533,786,509.50	26,297,624.22	96,901,389,497.36	
流动负债		82,500.00		
非流动负债				
负债合计	91,208,246,611.30	82,500.00	77,158,517,992.58	
少数股东权益	6,290,756,803.40		2,915,516,732.41	
归属于母公司股东权益	17,034,783,094.80	26,215,124.22	16,827,354,772.37	
按持股比例计算的净资产份额	1,991,211,507.87	7,209,159.16	1,967,117,772.89	
调整事项	634,485,447.06		634,485,447.06	
商誉	634,485,447.06		634,485,447.06	
内部交易未实现利润				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	2,625,696,954.93	7,209,159.16	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	3,111,682,591.46		2,564,644,286.86	
营业收入	8,371,976,599.05		6,670,960,235.45	
财务费用		8,307.17		
所得税费用	650,582,069.02	4,644.00	142,441,796.38	
净利润	1,673,627,933.90	-3,784,875.78	607,695,959.96	
终止经营的净利润				
其他综合收益	1,284,826.00		74,907,086.58	
综合收益总额	1,674,912,759.90	-3,784,875.78	682,603,046.54	
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。

九、与金融工具相关风险

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

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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、供热款,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。

供热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	年末余额
----	------

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	1年以内	1-5年	合计
短期借款	5,089,367,165.60		5,089,367,165.60
应付账款	655,927,416.59		655,927,416.59
预收款项	144,602,104.62		144,602,104.62
其他应付款	50,641,630.53		50,641,630.53
一年内到期的非流动负债	202,319,499.81		202,319,499.81
其他流动负债	32,992,345.58		32,992,345.58
长期借款		369,421,569.79	369,421,569.79
应付债券			
合计	6,175,850,162.73	369,421,569.79	6,545,271,732.52

(续表)

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	73,086,647.83		73,086,647.83
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	5,106,636,549.84	541,036,738.88	5,647,673,288.72

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
(二) 其他债权投资				

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(三) 其他权益工具投资			678,145,000.00	678,145,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			678,145,000.00	678,145,000.00

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

上表中的权益工具投资和其他权益工具投资系本公司持有的不存在活跃市场的非上市公司股权,在估值时,本公司采用交易案例比较法对所持股权的价值进行估值。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目,年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6. 持续的公允价值计量项目,本年内发生各层级之间的转换

无

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

无

8. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括:应收账款,应收票据、应付账款等。上述金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
广州开发区金融控股集团有限公司	广州	投资管理	1,036,323.3810	26.12	26.12

本公司最终控制方是:广州经济技术开发区管理委员会。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广州开发区金融控股集团有限公司	10,363,233,810.00			10,363,233,810.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
广州开发区金融控股集团有限公司	178,914,710.00	178,914,710.00	26.12	26.12

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
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
广州黄电投资有限公司	主要股东
广州港能源发展有限公司	主要股东
广州越秀金融控股集团股份有限公司	联营企业
广州雄韬氢恒科技有限公司	联营企业

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
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
广东美的智能科技产业投资基金	参股企业
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
广州凯得环保环美有限公司	受同一控制人控制

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本年无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3. 关联租赁情况

(1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
广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)	办公楼	533,668.56	533,668.56

4. 关联担保情况

本公司无关联担保情况

5. 关联方资金拆借

本公司无关联方资金拆借。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

本公司无关联方资产转让、债务重组情况

(三) 关联方往来余额

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利	广州开发区国企产业投资基金合伙企业(有限合伙)	23,200,000.00		19,570,410.96	
应收股利	广州凯得环保环美有限公司			3,168,666.25	
其他应收款	广州开发区金融控股集团有限公司			18,502,848.68	
其他应收款	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)	140,088.00		398,800.29	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	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)	600,000.00	

十二、股份支付

本公司本报告期内无股份支付。

十三、或有事项

本公司本报告期内无需要披露的或有事项。

十四、承诺事项

控股子公司广州恒运建设投资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12月31日止,广州恒运建设投资有限公司承担担保额余额为人民币4,532.00万元。

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

(1) 子公司广州恒运清洁技术投资有限公司自2020年3月10日起更名为广州恒运城市服务有限公司,主营项目类别由公共设施管理业变更为商业服务业。

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本公司认缴出资 2.00 亿元人民币参与广东美的智能科技产业投资基金管理中心(有限合伙),担任有限合伙人之一。广东美的智能科技产业投资基金总规模 20.33 亿元,本公司出资占比 9.84%。2019 年 12 月实缴 6,000.00 万元,2020 年 2 月实缴 8,000.00 万元,截至 2020 年 4 月 17 日,本公司累计出资人民币 14,000.00 万元。

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	68,508,282.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	68,508,282.00

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本公司不存在需要披露的前期差错更正和影响。

2. 债务重组

本公司不存在需要披露的债务重组。

3. 资产置换

本公司不存在需要披露的资产置换。

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

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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) 本年度报告分部的财务信息

项目	电力	蒸汽	房地产
营业收入	3,922,844,396.38	668,878,259.29	148,192,453.57
营业成本	3,388,330,379.16	605,309,407.15	50,267,387.65
期间费用	304,927,823.75	28,535,120.87	4,597,580.33
营业利润	380,612,224.17	35,339,125.66	72,748,586.53
资产总额	13,450,478,254.88	1,085,551,035.13	1,371,722,838.64
负债总额	8,558,145,383.67	659,169,696.42	649,173,429.38

(续表)

项目	其他	分部抵消	合计数
营业收入	182,489,880.04	-1,693,811,236.91	3,228,593,752.37
营业成本	141,594,297.84	-1,668,902,575.21	2,516,598,896.59
期间费用	27,329,529.42	-25,548,820.24	339,841,234.13
营业利润	34,682,391.10	2,055,135.30	525,437,462.76
资产总额	2,311,260,683.13	-6,590,835,750.29	11,628,177,061.49
负债总额	314,612,469.34	-3,171,580,161.16	7,009,520,817.65

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备的应收账款	333,022,085.68	100.00	25,401.55	0.01	235,026,917.60	100.00	13,814.60	0.01
组合1	5,080,280.80		25,401.55	0.50	2,762,920.55		13,814.60	0.50
组合2	327,941,804.88				232,263,997.05			
合计	333,022,085.68		25,401.55		235,026,917.60		13,814.60	

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,080,280.80	25,401.55	0.50
合计	5,080,280.80	25,401.55	

采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合2	327,941,804.88		
合计	327,941,804.88		

(2) 本年应账款坏账准备情况

本年计提应收账款坏账准备 11,586.95 元。

(3) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备年末余额
广州恒运东区热力有限公司	159,093,291.60	3年以内	47.77	
广州供电局有限公司	101,403,580.06	1年以内	30.45	
广州恒运西区热力有限公司	47,062,000.82	1年以内	14.13	
龙门县恒隆环保钙业有限公司	10,747,874.48	4年以内	3.23	
东莞恒运新能源有限公司	8,493,008.59	1年以内	2.55	
合计	326,799,755.55			

(4) 本年无实际核销的应收账款

(5) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		64,916.67

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	4,370,431.71	17,888,119.55
合计	4,370,431.71	17,953,036.22

2.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
委托贷款		64,916.67
合计		64,916.67

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	4,397,279.17	17,921,238.94
员工备用金	28,528.60	30,000.00
合计	4,425,807.77	17,951,238.94

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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	63,119.39			63,119.39
本年转回	7,743.33			7,743.33
2019年12月31日余额	55,376.06			55,376.06

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	4,082,638.07
1-2年	287,793.64
2-3年	
3-4年	
4-5年	
5年以上	55,376.06

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
合计	4,425,807.77

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	63,119.39		7,743.33		55,376.06
合计	63,119.39		7,743.33		55,376.06

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
广州恒运东区天然气热电有限公司	关联往来	3,637,516.16	1年以内	82.19	
广州恒运环保科技发展有限公司	关联往来	521,185.80	1年以内、 1-2年	11.78	
怀集恒运能源有限公司	关联往来	183,201.15	1年以内	4.14	
海南发展银行	单位往来款	40,280.06	5年以上	0.91	40,280.06
刘昌	备用金	25,715.10	1年以内	0.58	
合计		4,407,898.27			

(7) 本年无涉及政府补助的应收款项

(8) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,780,851,668.75		2,780,851,668.75	1,983,522,253.28		1,983,522,253.28
对联营、合营企业投资	2,644,816,416.85		2,644,816,416.85	2,549,261,838.27		2,549,261,838.27
合计	5,425,668,085.60		5,425,668,085.60	4,532,784,091.55		4,532,784,091.55

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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	25,729,415.47		64,229,415.47		
东莞恒运新能源有限公司	147,000,000.00			147,000,000.00		
广州恒运建设投资有限公司	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		
广州恒运东区天然气热电有限公司		350,000,000.00		350,000,000.00		
广东江门恒光新能		132,000,000.00		132,000,000.00		

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
源有限公司						
广州开发区湾顶新动能产业投资基金合伙企业(有限合伙)		180,600,000.00		180,600,000.00		
合计	1,983,522,253.28	797,329,415.47		2,780,851,668.75		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			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
合计		2,549,261,838.27	8,250,000.00		138,393,314.95	-260,192.17
一、合营企业						
二、联营企业		2,549,261,838.27	8,250,000.00		138,393,314.95	-260,192.17
广州越秀金融控股集团股份有限公司		2,538,984,401.51			137,801,289.79	-260,192.17
广州雄韬氢恒科技有限公司			8,250,000.00		-1,040,840.84	
龙门县恒隆环保钙业有限公司		10,277,436.76			1,632,866.00	

(续表)

被投资单位名称	本年增减变动				期末余额	减值准备年末余额
	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		
合计	-22,460,242.08	-28,960,851.42		592,549.30	2,644,816,416.85	
一、合营企业						
二、联营企业	-22,460,242.08	-28,960,851.42		592,549.30	2,644,816,416.85	
广州越秀金融控股集团股份有限公司	-22,460,242.08	-28,960,851.42		592,549.30	2,625,696,954.93	
广州雄韬氢恒科技有限公司					7,209,159.16	
龙门县恒隆环保钙业有限公司					11,910,302.76	

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	859,126,675.37	724,501,026.61	887,668,272.73	777,562,560.98
其他业务	1,198,794,993.70	1,137,292,173.46	1,203,127,735.70	1,155,990,500.06
合计	2,057,921,669.07	1,861,793,200.07	2,090,796,008.43	1,933,553,061.04

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	17,952,383.00	589,795,311.59
权益法核算的长期股权投资收益	138,393,314.95	12,931,237.15
处置长期股权投资产生的投资收益		110,550,181.31
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,975,238.92	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		3,154,951.60
合计	160,320,936.87	716,431,681.65

十八、财务报告批准

本财务报告于2020年4月17日由本公司董事会批准报出。

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	38,130,052.10	
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)	31,322,085.99	
同一控制下企业合并产生的子公司年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	-217,755.52	
小计	70,264,352.77	
减: 所得税影响额	12,722,514.75	
少数股东权益影响额(税后)	7,069,895.66	
合计	50,471,942.36	

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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	10.03	0.5998	0.5998
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	8.80	0.5261	0.5261

广州恒运企业集团股份有限公司

二〇二〇年四月十七日