



中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

Mazars Certified Public Accountants LLP

审计报告

广东省广新控股集团有限公司

2017 年度合并财务报表审计

中国·武汉
WUHAN·CHINA

目 录

1. 审计报告·····	1
2. 合并资产负债表·····	5
3. 母公司资产负债表·····	6
4. 合并利润表·····	7
5. 母公司利润表·····	8
6. 合并现金流量表·····	9
7. 母公司现金流量表·····	10
8. 合并所有者权益变动表·····	11
9. 母公司所有者权益变动表·····	13
10. 合并会计报表附注·····	15



MAZARS
中 审 众 环

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
ZhongshenZhonghuan Building
No. 169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

审 计 报 告

审计报告号: 众环审字(2018) 050009 号

广东省广新控股集团有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广东省广新控股集团有限公司(以下简称“广新集团”)财务报表,包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了广新集团2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

广新集团管理层对其他信息负责。其他信息包括广新集团2017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是否存在重大错报。基于我们已经执行的工作,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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任



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

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

治理层负责监督广新集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致,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的过程中,我们运用职业判断,保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(一)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。

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

(三)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。

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



未来的事项或情况可能导致广新集团不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露), 并评价财务报表是否公允反映交易和事项。

(六) 就广新集团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, 包括我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷。



MAZARS
中 审 众 环

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
ZhongshenZhonghuan Building
No.169 Donghualu, Wuchang District
Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

(本页无正文)

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 武汉

中国注册会计师: 王兵



中国注册会计师: 胡海林



二〇一八年四月二十日

合并资产负债表

2017年12月31日

金额单位：元

编制单位：广东新会农村商业银行

项 目	行次	期末余额	年初余额	项 目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：	73		
货币资金	72	7,215,867,313.29	7,114,310,108.18	短期借款	74	10,894,980,643.98	7,560,581,457.55
△结算备付金	73			△向中央银行借款	75		
△拆出资金	74			△吸收存款及同业存放	76		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	75	79,155,103.25	44,778,107.91	△拆入资金	77		
衍生金融资产	76			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	78	669,950.00	
应收票据	77	966,718,274.51	805,367,975.06	衍生金融负债	79		
应收账款	78	5,233,667,892.64	5,649,317,541.95	应付票据	80	1,598,208,213.45	1,661,624,210.35
预付款项	79	2,060,362,087.48	2,141,265,364.05	应付账款	81	4,540,239,725.02	4,614,753,836.37
△应收保费	80			预收款项	82	2,317,929,604.32	2,118,961,210.30
△应收分保账款	81			△卖出回购金融资产款	83		
△应收分保准备	82			△应付手续费及佣金	84		
应收利息	83	3,518,556.94	3,834,512.36	应付职工薪酬	85	683,073,623.38	590,942,240.53
应收股利	84	4,403,110.29	3,510,154.26	其中：应付工资	86	631,192,943.64	551,268,322.31
其他应收款	85	4,732,029,207.99	3,005,707,046.80	应付福利费	87	404,973.26	1,798,817.90
△买入返售金融资产	86			其中：职工奖励及福利基金	88	5,024.16	5,024.16
存货	87	7,171,811,612.67	8,140,495,794.61	应交税费	89	924,459,923.04	487,717,143.85
其中：原材料	88	1,744,076,577.77	1,632,289,878.65	其中：应交税金	90	919,755,574.96	461,072,289.91
库存商品(产成品)	89	2,325,661,735.25	2,997,776,285.94	应付利息	91	69,041,211.03	66,342,207.81
持有待售资产	90			应付股利	92	96,455,295.12	38,212,524.70
一年内到期的非流动资产	91	60,406.00		其他应付款	93	1,704,884,905.01	1,354,092,777.00
其他流动资产	92	1,686,230,310.15	1,199,260,640.32	△应付分保账款	94		
流动资产合计	93	29,159,843,875.21	28,107,847,245.51	△保险合同准备金	95		
非流动资产：	94			△代理买卖证券款	96		
△发放贷款及垫款	95			△代理承销证券款	97		
可供出售金融资产	96	502,604,501.37	2,411,128,582.91	持有待售负债	98		
持有至到期投资	97			一年内到期的非流动负债	99	1,482,794,395.73	990,956,416.01
长期应收款	98	304,329,435.14	352,949,051.28	其他流动负债	100	2,584,592,959.61	6,588,505,688.49
长期股权投资	99	8,307,796,508.76	5,393,404,668.77	流动负债合计	101	26,897,330,448.70	26,072,709,712.96
投资性房地产	100	4,285,103,194.26	3,725,305,456.86	非流动负债：	102		
固定资产原价	101	17,284,119,945.53	15,821,536,457.03	长期借款	103	4,351,229,855.81	3,863,752,224.27
减：累计折旧	102	5,441,367,181.28	5,671,513,097.63	应付债券	104	4,097,760,328.72	4,597,760,328.76
固定资产净值	103	10,842,752,764.25	10,150,023,359.40	长期应付款	105	1,304,222,345.80	1,553,138,489.75
减：固定资产减值准备	104	527,437,307.93	229,871,016.60	长期应付职工薪酬	106	90,695,207.77	90,412,554.25
固定资产净额	105	10,315,315,456.26	9,920,152,342.80	专项应付款	107	30,104,000.00	30,256,431.05
在建工程	106	824,679,212.86	1,399,190,010.37	预计负债	108	624,449,676.79	723,031,023.04
工程物资	107			递延收益	109	287,573,622.12	265,041,182.22
固定资产清理	108	58,432,173.51	174,205.49	递延所得税负债	110	971,576,775.58	888,711,997.69
生产性生物资产	109	3,462,413.89	8,405,709.15	其他非流动负债	111		30,000,000.00
油气资产	110			其中：特准储备基金	112		
无形资产	111	1,877,048,818.66	1,774,000,194.24	非流动负债合计	113	11,757,511,822.59	12,052,104,231.03
开发支出	112	3,167,237.75	23,341,635.49	负债合计	114	38,654,942,272.29	38,124,813,943.99
商誉	113	2,876,916,614.97	2,939,802,741.63	所有者权益(或股东权益)：	115		
长期待摊费用	114	119,044,011.06	145,688,506.36	实收资本(或股本)	116	1,620,000,000.00	1,620,000,000.00
递延所得税资产	115	247,821,784.01	162,526,065.75	国有资本	117	1,620,000,000.00	1,620,000,000.00
其他非流动资产	116	40,332,589.03	59,781,685.72	其中：国有法人资本	118	1,620,000,000.00	1,620,000,000.00
其中：特准储备物资	117			集体资本	119		
非流动资产合计	118	29,781,073,931.53	28,315,850,856.82	民营资本	120		
	119			其中：个人资本	121		
	120			外商资本	122		
	121			减：已归还投资	123		
	122			实收资本(或股本)净额	124	1,620,000,000.00	1,620,000,000.00
	123			其他权益工具	125	3,486,000,000.00	1,992,000,000.00
	124			其中：优先股	126		
	125			永续债	127	3,486,000,000.00	1,992,000,000.00
	126			资本公积	128	2,061,028,456.47	2,096,516,432.76
	127			减：库存股	129		
	128			其他综合收益	130	234,047,903.77	-15,228,920.78
	129			其中：外币报表折算差额	131	-164,190,766.65	-42,335,752.60
	130			专项储备	132		
	131			盈余公积	133	121,490,083.65	82,889,631.70
	132			其中：法定公积金	134	121,490,083.65	82,889,631.70
	133			任意公积金	135		
	134			减：储备基金	136		
	135			企业发展基金	137		
	136			净利润归投资	138		
	137			△一般风险准备	139	420,670.47	420,670.47
	138			未分配利润	140	2,841,183,683.82	2,330,857,824.30
	139			归属于母公司所有者权益合计	141	10,364,170,798.18	8,107,455,638.45
	140			少数股东权益	142	9,915,804,736.27	10,191,428,519.89
	141			所有者权益(或股东权益)合计	143	20,279,975,534.45	18,298,884,158.34
资产总计	142	58,934,917,806.74	56,423,698,102.33	负债和所有者权益(或股东权益)总计	144	58,934,917,806.74	56,423,698,102.33

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△附件项目为金融企业专用；带△为外商投资企业专用。

法定代表人：

会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：广东新会农村商业银行股份有限公司

金额单位：元

资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益
流动资产：	1		流动负债：	73	
货币资金	2	1,639,481,757.19	短期借款	71	4,321,862,000.00
△结算备付金	3		△向中央银行借款	75	
△拆出资金	4		△吸收存款及同业存放	76	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5	84,121.50	△拆入资金	77	
衍生金融资产	6		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	78	
应收票据	7		衍生金融负债	79	
应收账款	8		应付票据	80	
预付款项	9		应付账款	81	
△应收保费	10		预收款项	82	
△应收分保账款	11		△卖出回购金融资产款	83	
△应收分保准备金	12		△应付手续费及佣金	84	
应收利息	13		应付职工薪酬	85	22,082,139.39
应收股利	14	4,731,612.01	其中：应付工资	86	18,050,160.15
其他应收款	15	6,166,075,754.35	应付福利费	87	338.20
△买入返售金融资产	16		其中：职工奖励及福利基金	88	
存货	17		应交税费	89	11,423,594.78
其中：原材料	18		其中：应交税金	90	11,035,069.30
库存商品(产成品)	19		应付利息	91	6,096,561.83
持有待售资产	20		应付股利	92	44,294,794.52
一年内到期的非流动资产	21		其他应付款	93	1,734,368,623.86
其他流动资产	22	769,138.75	△应付分保账款	94	
流动资产合计	23	7,806,410,771.79	△保险合同准备金	95	
非流动资产：	24		△代理买卖证券款	96	
△发放贷款及垫款	25		△代理承销证券款	97	
可供出售金融资产	26	109,153,483.64	持有待售负债	98	
持有至到期投资	27		一年内到期的非流动负债	99	145,450,000.00
长期应收款	28	500,000,000.00	其他流动负债	100	2,022,678,356.16
长期股权投资	29	11,061,391,593.89	流动负债合计	101	8,308,257,170.34
投资性房地产	30	323,739,300.00	非流动负债：	102	
固定资产原价	31	420,421,478.65	长期借款	103	734,000,000.00
减：累计折旧	32	75,485,650.68	应付债券	104	4,087,760,328.72
固定资产净值	33	343,935,827.97	长期应付款	105	805,950,000.00
减：固定资产减值准备	34		长期应付职工薪酬	106	
固定资产净额	35	343,935,827.97	专项应付款	107	
在建工程	36		预计负债	108	
工程物资	37		递延收益	109	
固定资产清理	38		递延所得税负债	110	57,885,961.33
生产性生物资产	39		其他非流动负债	111	
油气资产	40		其中：持准储备基金	112	
无形资产	41	1,602,659.56	非流动负债合计	113	5,495,097,190.05
开发支出	42	1,712,264.15	负债合计	114	13,803,354,360.39
商誉	43		所有者权益(或股东权益)：	115	
长期待摊费用	44	8,401,971.44	实收资本(或股本)	116	1,620,000,000.00
递延所得税资产	45		国有资本	117	1,620,000,000.00
其他非流动资产	46		其中：国有法人资本	118	1,620,000,000.00
其中：持准储备物资	47		集体资本	119	
非流动资产合计	48	12,349,937,200.65	民营资本	120	
	49		其中：个人资本	121	
	50		外商资本	122	
	51		其中：已归还投资	123	
	52		实收资本(或股本)净额	124	1,620,000,000.00
	53		其他权益工具	125	3,486,000,000.00
	54		其中：优先股	126	
	55		永续债	127	3,486,000,000.00
	56		资本公积	128	126,620,860.54
	57		减：库存股	129	
	58		其他综合收益	130	157,868,342.93
	59		其中：外币报表折算差额	131	
	60		专项储备	132	
	61		盈余公积	133	121,490,083.65
	62		其中：法定公积金	134	121,490,083.65
	63		任意公积金	135	
	64		一般准备	136	
	65		企业发展基金	137	
	66		利润分配	138	
	67		△一般风险准备	139	
	68		未分配利润	140	841,014,324.93
	69		属于母公司所有者权益合计	141	6,352,993,612.05
	70		少数股东权益	142	
资产总计	71	20,156,347,972.44	所有者权益(或股东权益)合计	143	6,352,993,612.05
	72		负债和所有者权益(或股东权益)总计	144	20,156,347,972.44

注：表中“*”科目为合并财务报表范围外，如合并范围内，则为合并财务报表范围。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

金额单位:元

金额单位:元

合并利润表

2017年度

编制单位:广东广新控股集团有限公司

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	58,903,775,947.32	46,077,719,239.23	非货币性资产交换利得	35		
其中:营业收入	2	58,893,151,186.93	46,068,357,563.63	政府补助	36		166,889,989.95
△利息收入	3	10,624,760.39	9,356,175.60	债务重组利得	37		12,384,996.72
△已赚保费	4			营业外收入	38	115,118,481.04	56,215,552.54
△手续费及佣金收入	5			其中:非流动资产处置损失	39	8,270,624.36	29,859,322.11
二、营业总成本	6	56,705,578,569.59	45,548,199,761.13	非货币性资产交换损失	40		
其中:营业成本	7	49,540,291,275.78	40,814,691,887.53	债务重组损失	41	248,076.80	3,658,851.23
△利息支出	8			四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	42	1,506,636,760.54	1,418,951,297.70
△手续费及佣金支出	9			减:所得税费用	43	824,669,586.68	359,232,527.28
△退保金	10			五、净利润(净亏损以“-”号填列)	44	682,167,173.86	1,059,728,770.42
△赔付支出净额	11			归属于母公司所有者的净利润	45	666,681,510.04	155,252,890.88
△提取保险合同准备金净额	12			少数股东损益	46	15,485,663.82	904,475,879.54
△保户红利支出	13			持续经营损益	47	682,167,173.86	
△公允价值变动收益	14			终止经营损益	48		
△其他收益	15	259,203,824.53	165,417,350.21	六、其他综合收益的税后净额	49	307,342,274.40	-68,249,416.86
营业利润	16	1,544,142,175.73	1,488,263,958.43	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	50	249,276,824.55	21,905,465.72
管理费用	17	1,772,725,055.67	1,668,390,616.64	(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	51	-615,337.89	-2,091,452.53
其中:研究与开发费	18	299,179,406.74	220,477,696.15	1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	52	-615,337.89	-2,091,452.53
工资福利费用	19	1,951,125.45		2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	53		
财务费用	20	1,005,496,079.52	1,020,995,137.80	(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	54	249,892,162.44	23,995,918.25
其中:利息支出	21	1,032,573,822.42	1,019,118,945.93	1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	55	-21,682.69	-32,314,582.70
利息收入	22	89,676,241.86	50,331,821.83	2.可供出售金融资产公允价值变动损益	56	233,944,739.14	-215,267,954.00
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	23	36,204,466.43	-9,712,813.65	3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	57		
资产减值损失	24	2,583,720,146.36	390,440,810.52	4.现金流量套期损益的有效部分	58	-168,245.68	15,430,860.00
其他	25			5.外币财务报表折算差额	59	-121,855,014.05	122,048,409.36
加:公允价值变动净收益(损失以“-”号填列)	26	88,621,137.22	27,911,690.81	*以后将重分类进损益的其他综合收益的税后净额	60	58,065,449.85	-90,154,882.58
投资收益(损失以“-”号填列)	27	1,032,789,230.28	702,766,408.25	七、综合收益总额	61	989,509,448.26	991,479,153.56
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	28	729,849,189.51	446,778,093.88	归属于母公司所有者的综合收益总额	62	915,958,394.59	177,158,358.60
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	29			*以后将重分类进损益的综合收益总额	63	73,551,113.67	814,320,996.96
资产减值损失(损失以“-”号填列)	30	9,304,637.63		八、每股收益:	64		
其他收益	31	137,996,461.51		基本每股收益	65		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	32	1,468,908,854.37	1,260,192,157.16	稀释每股收益	66		
加:营业外收入	33	155,046,387.21	214,984,693.08		67		
其中:非流动资产处置利得	34	10,103.30	15,618,273.60		68		

注:表中带*项目为合并报表专用;加△指项目为金融类企业专用。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司利润表

2017年度

金额单位：元

编制单位：广东省广新控股集团有限公司

项	目	行次	本期金额	上期金额	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1	58,412,433.46		35		
其中：营业收入		2	58,412,433.46		36	6,215,325.00	11,830,000.00
△利息收入		3			37		
△已赚保费		4			38	478,383.35	11,092.37
△手续费及佣金收入		5			39	30,592.25	
二、营业总成本		6	416,421,802.38		40		
其中：营业成本		7	5,241,930.19		41		
△利息支出		8			42	386,980,474.37	121,170,090.45
△手续费及佣金支出		9			43	975,954.85	531,125.00
△营业税金及附加		10			44	386,004,519.52	120,638,965.45
△销售费用		11			45	386,004,519.52	120,638,965.45
△管理费用		12			46		
其中：研发费用		13			47	386,004,519.52	120,638,965.45
△财务费用		14			48		
其中：利息支出		15	4,629,930.79		49	256,073,292.21	-218,620,736.02
△资产减值损失		16			50	256,073,292.21	-218,620,736.02
△公允价值变动收益		17	70,292,276.63		51		
其中：公允价值变动收益		18			52		
△汇兑收益		19	248,445.98		53		
△投资收益		20	268,558,311.52		54	256,073,292.21	-218,620,736.02
其中：利息收入		21	283,828,621.97		55		-32,723,658.39
利息收入		22	31,729,517.22		56	226,627,432.75	-223,514,932.75
汇兑收益		23			57		
资产减值损失		24	67,701,353.25		58		
其他		25			59		
加：公允价值变动净收益		26	1,387,269.39		60		
投资收益		27	738,280,644.16		61	642,077,811.73	-97,981,770.57
其中：对联营企业和合营企业投资收益		28	430,089,215.94		62	642,077,811.73	-97,981,770.57
公允价值变动收益		29			63		
资产处置收益		30			64		
其他收益		31			65		
三、营业利润		32	379,671,544.63		66		
加：营业外收入		33	7,787,293.09		67		
其中：非流动资产处置利得		34	526.00		68		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△指体现巨值为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

金财03表
金额单位：元

编制单位：广东省广新控股集团有限公司

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	13,842,895.89	61,242,947.74
销售商品、提供劳务收到的现金	2	58,300,249.67	46,471,862.30	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	109,620,980.45	187,398,166.24
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			收到其他与投资活动有关的现金	32	1,145,703,634.18	1,161,322,523.85
△向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	33	3,121,938,904.38	2,444,369,624.53
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	970,377,625.80	1,219,068,096.76
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资支付的现金	35	1,790,076,890.58	4,533,751,965.23
△收到再保险业务现金净额	7			△质押贷款净增加额	36		
△保户储金及投资款净增加额	8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	442,912,162.93	67,016,248.22
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			支付其他与投资活动有关的现金	38	1,626,435,474.25	878,097,808.89
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	34,322,703.09	36,992,869.22	投资活动现金流出小计	39	4,829,802,153.56	6,697,936,117.10
△拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	40	-1,707,863,249.18	-4,253,566,492.57
△回购业务资金净增加额	12			三、筹资活动产生的现金流量：	41		
收到的税费返还	13	1,212,275,895.31	1,078,445,460.70	吸收投资收到的现金	42	1,524,422,575.76	2,280,123,503.92
收到其他与经营活动有关的现金	14	1,947,161,346.01	1,091,009,737.41	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	16,222,575.76	16,452,413.40
经营活动现金流入小计	15	61,494,009,615.24	48,678,310,367.37	取得借款所收到的现金	44	21,209,997,477.37	30,817,301,834.16
购买商品、接受劳务支付的现金	16	51,809,083,790.63	42,173,805,633.73	△发行债券收到的现金	45		
△客户贷款及垫款净增加额	17			收到其他与筹资活动有关的现金	46	9,411,178,088.62	9,729,318,077.88
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			筹资活动现金流入小计	47	32,145,588,121.76	42,826,743,415.96
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			偿还债务所支付的现金	48	18,942,751,547.81	28,723,719,707.11
△支付利息、手续费及佣金的现金	20	1,004,682.47	1,269,228.66	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	1,252,537,594.93	1,288,011,981.55
△支付保单红利的现金	21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	66,833,673.99	180,560,680.96
支付给职工以及为职工支付的现金	22	2,674,864,973.11	2,391,707,497.64	支付其他与筹资活动有关的现金	51	12,359,391,633.44	8,194,322,015.95
支付的各项税费	23	1,723,059,322.36	1,264,177,760.68	筹资活动现金流出小计	52	32,554,680,876.18	38,206,053,704.61
支付其他与经营活动有关的现金	24	2,853,906,253.66	869,867,797.35	筹资活动产生的现金流量净额	53	-409,082,754.43	4,620,689,711.35
经营活动现金流出小计	25	59,061,919,022.23	46,700,827,918.06	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	-36,581,426.92	21,199,611.75
经营活动产生的现金流量净额	26	2,432,090,593.01	1,977,482,449.31	五、现金及现金等价物净增加额	55	278,563,162.48	2,365,805,279.84
二、投资活动产生的现金流量：	27			加：期初现金及现金等价物余额	56	6,524,964,072.62	4,159,148,792.78
收回投资收到的现金	28	1,451,041,049.60	899,622,956.21	六、期末现金及现金等价物余额	57	6,803,517,235.10	5,524,954,072.62
取得投资收益收到的现金	29	401,730,344.26	334,783,028.49		58		

注：加△借体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：广东省广新控股集团有限公司 2015年度 企财03表 金额单位：元

项	目	行次	本期金额	上期金额	项	目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：									
销售商品、提供劳务收到的现金		1			处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		30	400.00	5,503,210.00
△客户存款和同业存放款项净增加额		2	71,430,266.09		处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		31		
△向中央银行借款净增加额		3			收到其他与投资活动有关的现金		32		
△向其他金融机构拆入资金净增加额		4			投资活动现金流入小计		33	972,266,079.42	250,631,202.37
△收到原保险合同保费取得的现金		5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		34	537,833.07	879,177.00
△收到再保险业务现金净额		6			投资支付的现金		35	512,003,845.80	2,882,191,359.25
△保户储金及投资款净增加额		7			△质押贷款净增加额		36		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		37		
△收取利息、手续费及佣金的现金		9			支付其他与投资活动有关的现金		38		44,000,000.00
△拆入资金净增加额		10			投资活动现金流出小计		39	512,541,678.87	2,927,070,536.25
△回购业务资金净增加额		11			投资活动产生的现金流量净额		40	459,724,400.55	-2,676,439,333.88
收到的税费返还		12			三、筹资活动产生的现金流量：		41		
收到其他与经营活动有关的现金		13			吸收投资收到的现金		42	1,498,200,000.00	
经营现金流入小计		14	12,044,711,850.94	10,591,523,770.01	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		43		
经营现金流出小计		15	12,116,142,117.03	10,591,523,770.01	取得借款所收到的现金		44	8,041,462,000.00	19,102,750,000.00
经营现金净增加额		16			△发行债券收到的现金		45		
购买商品、接受劳务支付的现金		17			收到其他与筹资活动有关的现金		46	8,908,447,880.80	8,534,810,027.76
△客户贷款及垫款净增加额		18			筹资活动现金流入小计		47	18,448,109,880.80	27,637,560,027.76
△存放中央银行和同业款项净增加额		19			偿还债务所支付的现金		48	6,111,600,000.00	15,817,450,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金		20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		49	369,521,455.46	312,127,948.96
△支付利息、手续费及佣金的现金		21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		50		
△支付保单红利的现金		22	44,027,805.97	50,230,839.42	支付其他与筹资活动有关的现金		51	12,458,656,627.41	7,992,708,000.00
支付的各项税费		23	28,369,385.66	6,955,883.30	筹资活动现金流出小计		52	18,939,778,092.87	24,122,285,948.96
支付其他与经营活动有关的现金		24	12,126,818,536.50	10,372,248,553.07	筹资活动产生的现金流量净额		53	-491,668,212.07	3,515,274,078.80
经营现金流出小计		25	12,199,215,728.13	10,429,435,275.79	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		54		
经营现金净增加额		26	-83,073,611.10	162,088,494.22	五、现金及现金等价物净增加额		55	-115,017,422.62	1,000,923,239.14
二、投资活动产生的现金流量：		27			加：期初现金及现金等价物余额		56	1,754,499,179.81	753,575,940.67
收回投资收到的现金		28	528,861,797.14	2,946,865.40	六、期末现金及现金等价物余额		57	1,639,481,757.19	1,754,499,179.81
取得投资收益收到的现金		29	443,403,882.28	242,181,126.97			58		

注：加△指项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2017年度

金额单位：元

项目	行次	归属于母公司所有者权益										外币金额		
		实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
一、上年年末余额	1	1,620,000,000.00	1,952,000,000.00	2,096,516,432.76		-15,228,920.78	82,889,631.70	420,670.47	2,330,657,824.30		8,107,455,638.45	10,191,428,519.89	18,298,884,158.34	
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年年末余额	5	1,620,000,000.00	1,952,000,000.00	2,096,516,432.76		-15,228,920.78	82,889,631.70	420,670.47	2,330,657,824.30		8,107,455,638.45	10,191,428,519.89	18,298,884,158.34	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		1,494,000,000.00	-35,487,976.29		249,276,824.55	38,600,451.95		510,325,859.52		2,256,715,159.73	-275,823,743.82	1,981,091,376.11	
（一）综合收益总额	7					249,276,824.55			686,681,510.04		915,958,334.59	73,551,113.57	989,509,448.29	
1.所有者的投入和减少	8		1,494,000,000.00	4,139,727.86							1,498,139,727.86	-235,658,947.39	1,262,480,780.47	
2.其他权益工具持有者投入资本	9			3,829,056.11							3,829,056.11	-142,115,250.02	-138,286,193.91	
3.股份支付计入所有者权益的金额	10		1,494,000,000.00	-4,009,394.91							1,494,000,000.00	-22,195,800.55	1,494,000,000.00	
4.其他	11			4,320,086.66							-4,009,394.91	-26,205,195.46	-26,205,195.46	
（二）利润分配	12										4,320,086.66	-71,347,896.82	-67,027,810.16	
1.提取专项储备	13													
2.提取专项储备	14													
3.提取专项储备	15													
4.提取专项储备	16													
5.提取专项储备	17													
6.提取专项储备	18													
7.提取专项储备	19													
8.提取专项储备	20													
9.提取专项储备	21													
10.提取专项储备	22													
11.提取专项储备	23													
12.提取专项储备	24													
13.提取专项储备	25													
14.提取专项储备	26													
15.提取专项储备	27													
16.提取专项储备	28													
17.提取专项储备	29													
18.提取专项储备	30													
19.提取专项储备	31													
四、本年年末余额	32	1,620,000,000.00	3,446,000,000.00	2,061,028,456.47		234,047,903.77	121,490,003.65	420,670.47	2,841,183,683.82		10,364,170,798.18	9,915,804,736.27	20,279,975,534.45	

注：原公债项目为金融资产，加回为金融资产。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2017年度

金额单位：元

项 目	行次	上年金额										少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	1	1,620,000,000.00		1,792,233,488.99		46,100,703.07		73,773,319.72	420,670.47	2,098,156,217.30		5,239,482,993.41	13,008,829,708.98
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4			5,789,605.14		8,966,316.57				133,941,539.66		148,696,961.37	135,123,250.90
二、本年年初余额	5	1,620,000,000.00		1,798,023,094.13		55,067,019.64		73,773,319.72	420,670.47	2,232,097,756.96		5,688,179,354.78	13,143,952,959.88
三、本年年末余额	6			298,493,936.63		21,905,465.72		9,116,311.98		97,759,967.34		2,419,275,683.67	5,154,951,158.46
（一）综合收益总额	7					21,905,465.72				155,252,890.88		177,158,356.60	991,479,333.56
（二）所有者投入和减少资本	8			295,500,713.34								2,287,500,713.34	4,498,312,119.81
1.所有者投入的普通股	9			278,905,842.86								278,905,842.86	2,466,922,739.16
2.其他权益工具持有者投入资本	10											1,992,000,000.00	1,992,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11			3,397,581.30								3,397,581.30	22,250,041.27
4.其他	12			13,197,289.18								13,197,289.18	17,119,339.36
（三）利润分配	13												
1.提取盈余公积	14												
2.提取一般风险准备	15												
（四）费用化支出	16												
（五）所有者权益内部结转	17			2,993,225.29				9,116,311.98		-57,492,923.54		-45,363,386.27	-334,860,774.91
1.资本公积转增资本（或股本）	18							9,116,311.98		-9,116,311.98			
2.盈余公积转增资本（或股本）	19												
3.盈余公积弥补亏损	20												
4.提取一般风险准备	21												
5.其他	22												
（六）所有者权益内部结转	23												
1.资本公积转增资本（或股本）	24												
2.盈余公积转增资本（或股本）	25												
3.盈余公积弥补亏损	26												
4.提取一般风险准备	27												
5.其他	28												
（七）所有者权益内部结转	29												
1.资本公积转增资本（或股本）	30												
2.盈余公积转增资本（或股本）	31												
3.盈余公积弥补亏损	32												
4.提取一般风险准备													
5.其他													
四、本年年末余额		1,620,000,000.00	1,992,000,000.00	2,096,516,432.76		-15,228,920.78		82,889,631.70	420,670.47	2,330,857,824.30		8,107,455,638.45	18,296,884,158.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

金额单位：元

项 目	行次	本年金额											所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	1	1,620,000,000.00	1,992,000,000.00	126,620,860.54		-86,204,945.28		82,689,631.70		650,962,723.11		4,374,268,266.07	4,374,268,266.07
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年末余额	5	1,620,000,000.00	1,992,000,000.00	126,620,860.54		-86,204,945.28		82,689,631.70		650,962,723.11		4,374,268,266.07	4,374,268,266.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		1,494,000,000.00			256,073,292.21		39,600,451.95		190,051,601.82		1,978,725,345.98	1,978,725,345.98
（一）综合收益总额	7					256,073,292.21				386,004,519.52		642,077,811.73	642,077,811.73
（二）所有者投入和减少资本	8		1,494,000,000.00									1,494,000,000.00	1,494,000,000.00
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10		1,494,000,000.00										
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17							38,600,451.95		-195,952,917.70		-157,352,465.75	-157,352,465.75
其中：法定公积金	18							38,600,451.95		-195,952,917.70		-157,352,465.75	-157,352,465.75
任意公积金	19												
2.盈余公积转增资本（或股本）	20												
3.盈余公积弥补亏损	21												
4.其他	22												
（五）所有者权益内部结转	23												
1.资本公积转增资本（或股本）	24												
2.盈余公积转增资本（或股本）	25												
3.盈余公积弥补亏损	26												
4.其他	27												
四、本年年末余额	28	1,620,000,000.00	3,486,000,000.00	126,620,860.54		157,868,342.93		121,490,083.65		841,014,324.93		6,352,993,612.05	6,352,993,612.05

注：①△附注项目为金融类企业专用，如为外商投资企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：广东新会农村商业银行有限公司

母公司所有者权益变动表

2017年度

项 目		行次	上年金额											所有者权益合计
			实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	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	少数股东权益
一、上年年末余额		1	1,620,000,000.00	15	113,757,988.16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
加：会计政策变更		2												
前期差错更正		3												
其他		4									-18,082,008.00		-18,082,008.00	
二、本年初余额		5	1,620,000,000.00		113,757,988.16				73,773,319.72		583,072,398.41		2,511,019,508.03	2,511,019,508.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		6												
（一）综合收益总额		7												
1. 所有者投入的普通股		8												
2. 其他综合收益		9												
3. 股份支付计入所有者权益的金额		10												
4. 其他		11												
（二）所有者投入和减少资本		12												
1. 所有者投入的普通股		13												
2. 其他权益工具变动		14												
3. 股份支付计入所有者权益的金额		15												
（三）专项储备提取和使用		16												
1. 提取专项储备		17												
2. 使用专项储备		18												
（四）利润分配		19												
1. 提取盈余公积		20												
2. 提取一般风险准备		21												
3. 对所有者（或股东）的分配		22												
4. 其他		23												
（五）所有者权益内部结转		24												
1. 资本公积转增资本（或股本）		25												
2. 盈余公积转增资本（或股本）		26												
3. 盈余公积弥补亏损		27												
4. 其他		28												
四、本年年末余额		29	1,620,000,000.00	1,992,000,000.00	126,620,880.54		-86,204,949.28		82,889,631.70		650,962,723.11		4,374,288,266.07	4,374,288,266.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东省广新控股集团有限公司

2017 年度合并财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

广东省广新控股集团有限公司(以下简称本集团)成立于2000年, 原为广东省广新外贸集团有限公司, 是隶属于广东省人民政府的国有独资公司。本集团2000年9月6日取得广东省工商行政管理局核发的字440000000045367号企业法人营业执照, 注册资本为162,000.00万元, 由广东省人民政府出资, 出资比例为100.00%。法定代表人: 黄平, 注册地址: 广东省广州市海珠区新港东路1000号1601房, 企业住所: 广东省广州市海珠区新港东路1000号1601房。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本集团是多元化经营的企业集团, 经营范围主要包括: 股权管理; 股权投资及股权咨询; 组织企业资产重组、优化配置; 资本营运及管理; 国内贸易、自营和代理各类商品和技术的进出口。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本集团的最终控制方为广东省人民政府。公司设总经理 1 人, 副总经理 6 人, 下设综合办公室、人力资源部、资本运营部、战略与投资发展部、审计与监事管理部、运营管理部、纪检监察部、财务部、党群工作部、法律事务部等职能管理部门。

本集团实行董事会领导下的总经理负责制。根据《中华人民共和国公司法》和公司章程的规定, 董事会为本集团最高权力机构; 董事会由 6 名董事组成, 设董事长 1 人; 监事会由 6 名监事组成, 设监事会主席 1 人。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本年度财务报表于 2018 年 4 月 20 日经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

本集团财务报表以持续经营为基础，管理层认真评价了本集团自 2017 年 12 月 31 日起，未来 12 个月内的宏观政策风险、市场经营风险、企业目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及企业管理层改变经营政策的意向等因素，认为不存在对本集团持续经营能力产生重大影响的事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 营业周期

本集团由于下属子公司业务板块类型较多，正常营业周期不能确定，以一年作为正常营业周期。

(三) 记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(四) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(五) 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在最终控制方合并报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的资本溢价，资本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

2.非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制,为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方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相关管理费用,于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的,合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权,按照购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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,作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,计入当期损益。

(六) 合并财务报表编制方法

1.合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指本集团或本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

上述相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本集团将全部子公司及结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。本集团合并范围内某一主体是投资性主体的，则仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入该主体合并范围并编制合并财务报表；该主体的其他子公司不应当予以合并，该主体对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。该投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则应当将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

2.合并财务报表编制的原则、程序及方法

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额冲减少数股东权益。

本集团对子公司持有母公司的长期股权投资，视为本集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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

对于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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团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等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本集团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，在合并财务报表中应当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。

(七) 合营安排

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 公允价值的确定方法

详见本附注“四、（三十六）”相关说明。

2. 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。-实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

3. 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和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。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；②本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3） 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括结算备付金、拆出资金及应收款项等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产、以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

4. 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（1）以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（2）可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成

本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

（3）以成本计量的金融资产减值

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

5. 金融资产的转移

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

6. 金融负债的分类、确认和计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债，是指企业符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时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)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

（3） 财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于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财务担保合同，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

7. 金融负债的终止确认

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

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

8. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约、利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。同时满足下列条件的，本集团作为发行方将发行的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用本集团自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本集团对权益工具持有方的各种分配，减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

11. 套期会计

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期主要包括现金流量套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本集团作为现金流量套期处理。

本集团在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

12. 附回购条件的金融资产转让

(1) 买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本(包括利息),在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认,计入利息收入。

(2) 卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期按约定价格回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项,在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认,计入利息支出。

(十) 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准:凡因债务人破产,依据法律清偿后确实无法收回的应收款项;债务人死亡,既无遗产可供清偿,又无义务承担人,确实无法收回的应收款项;债务人逾期三年未能履行偿债义务,经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项及金额 100.00 万元以上的应收款项。对个别有明显证据表明无法收回的应收款项,则不论其账龄长短,直接按其账面余额的 100.00%计提坏账准备。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:单独进行减值测试,如有客观证据表明其发生了减值的,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定减值损失,计提坏账准备,计入当期损益。如无客观证据表明其发生了减值的,则将划分信用风险特征组合计提坏账准备。

2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

3. 按组合计提坏账准备的应收款项

对于非单项计提的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下各项组合计提坏账准备的比例，据此计算当期应计提的坏账准备。其中账龄组合计提坏账准备如下：

账龄	计提比例（%）
1 年以内	0.00、0.50、5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00、100.00
4 至 5 年	50.00、80.00、100.00
5 年以上	100.00

本集团向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对于预付款项，按个别认定法计提坏账准备。

4. 关联方往来：按个别认定法测试，无特别风险的一般不计提坏账准备。

5. 应收款项的转让、质押、贴现：

本集团以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本集团负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本集团没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

(十一) 存货

本集团的存货主要包括项目成本、原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品及库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，对存货进行全面清查，对于存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

(十二) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

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

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

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定

过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50.00% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营

企业及联营企业的投资采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

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

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资

产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

(十三) 投资性房地产

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

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

本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，对于在建投资性房地产（包括企业首次取得的在建投资性房地产），如果其公允价值无法可靠确定但预期该房地产完工后的公允价值能够持续取得的，以成本计量该在建投资性房地产，其公允价值能够可靠计量时或其完工后（两者孰早），再以公允价值计量。

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

(十四) 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

类别	预计使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	10-50	3.00-5.00	1.90-9.70
机器设备	3-10	3.00-5.00	9.50-32.33
电子设备	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33
运输工具	7-10	3.00-5.00	9.50-13.86
其他设备	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33

固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，其会计处理方法为：

①固定资产修理费用（含大修），直接计入当期费用；

②固定资产改良支出，应当将停止使用的固定资产转入在建工程，停止计提折旧。符合资产确认条件的，应根据所取得的竣工决算报告，将增加部分的支出计入固定资产成本，并同时将被替换部分的账面价值扣除后，作为改良后的固定资产入账价值；

③如果不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用；

④固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用直线方法单独计提折旧。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十五) 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。其中：自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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

(十六) 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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 生物资产

生物资产的确定标准：生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

生物资产的分类：生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

生产性生物资产的折旧政策：

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
畜牧养殖业	1.5-3	5.00	31.67-63.33
种猪	1.5-3	5.00	31.67-63.33

生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

(十八) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量。其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

使用寿命有限的无形资产，应在其预计的使用寿命内采用系统合理的方法对应摊销金额进行摊销。无形资产的摊销一般应计入当期损益，但如果某项无形资产是专门用于生产某种产品的，其所包含的经济利益是通过转入到所生产的产品中体现的，无形资产的摊销费用应构成产品成本的一部分。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

(十九) 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 商誉

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

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报, 并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时, 结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即, 自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合, 如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定; 不存在销售协议但存在资产活跃市场的, 公允价值按照该资产的买方出价确定; 不存在销售协议和资产活跃市场的, 则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益, 且在以后会计期间不予转回。

(二十二) 除商誉以外的非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查, 当存在下列迹象时, 表明资产可能发生了减值, 本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值

迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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

出现减值的迹象如下：

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

(二十三) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利包括养老保险、年金、失业保险、内退福利以及其他离职后福利。

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。本集团的设定提存计划，是指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以及企业年金等，在职职工为本集团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。

3. 辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

4. 内退福利，是指本集团向接受内部退休安排的职工提供的福利。本集团向未达到国家规定的退休年龄、经批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。对于内退福利，在符合内退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间本集团拟支付的内退福利，按照现值确认为负债，计入当期损益。

5.其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 股份支付

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

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

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

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

(二十五) 应付债券

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

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

(二十六) 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

(二十七) 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注 四、（十六）“借款费用”）以外，均计入当期损益。归类为权益工

具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

(二十八) 收入确认原则

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

1.商品销售收入

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

2.提供劳务收入

在提供劳务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，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

3.让渡资产使用权收入

本集团让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足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的条件下才能予以确认，利息收入金额，是按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定；）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。

(二十九) 建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在时，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(三十) 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与企业日常活动相关的政府补

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

(三十一) 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

3. 所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十二) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：①符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；②为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；③可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期

汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的所有者权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为其他综合收益在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(三十三) 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1. 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

4. 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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内确认为租赁收入。出租时发生的初始直接费用，包括在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。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的租赁收入。

在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时，不做任何调整。如果已确认损失的未担保余值得以恢复，在原已确认的损失金额内转回。

(三十四) 安全生产费

本集团按照 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的财企[2012]16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时转入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十五) 持有待售

1. 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

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，即本集团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。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

2. 持有待售类别的会计处理方法

集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在

划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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

(三十六) 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(三十七) 分部信息

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

(三十八) 终止经营

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

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

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置

损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及其影响

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称《企业会计准则第42号》），自2017年5月28日起施行；5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行。

本集团自2017年1月1日起执行上述新发布的《企业会计准则第42号》和修订后的《企业会计准则第16号》，并导致本集团相应重要会计政策变更，具体内容如下：

- 1.在合并利润表和利润表中改为分别列示持续经营损益和终止经营损益。
- 2.与资产相关的政府补助，由取得时确认为递延收益改为取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。
- 3.与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，由在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益改为在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。
- 4.与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收支改为按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，计入其他收益的，在合并利润表与利润表中单独列报该项目。
- 5.取得政策性优惠贷款贴息，改为区分以下两种取得方式进行会计处理：
 - ① 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；
 - ② 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实

际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

《企业会计准则第 42 号》规定，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行；对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。《企业会计准则第 16 号》规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更也并未影响本集团本报告期的净利润。对于本报告期内合并利润表与利润表列报的影响如下：

合并利润表		母公司利润表	
受影响的报表项目名称	影响金额	受影响的报表项目名称	影响金额
持续经营损益	682,167,173.86	持续经营损益	386,004,519.52
其中：资产处置收益	9,304,637.63	其中：资产处置收益	
营业外收入	155,046,387.21	营业外收入	7,787,293.09
营业外支出	115,118,481.04	营业外支出	478,363.35
归属于母公司所者的净利润	666,681,510.04	归属于母公司所者的净利润	386,004,519.52
终止经营损益		终止经营损益	
其中：归属于母公司所者的净利润		其中：归属于母公司所者的净利润	

(二) 会计估计变更及影响

本报告期本集团无会计估计变更。

(三) 前期差错更正及影响

1. 前期差错更正及影响汇总如下表

项目	金额
资产总额	82,530,656.30
负债总额	-26,316,367.00
归属于母公司所有者权益总额	118,370,505.90
其中：实收资本（股本）	
其他权益工具	-8,000,000.00
资本公积	21,644,628.73
其他综合收益	-22,939,443.91

项目	金额
专项储备	
盈余公积	
未分配利润	127,665,321.08
少数股东权益	-9,523,482.60
营业收入	-126,078,825.89
利润总额	16,505,878.09
净利润	16,326,238.06
其中：归属于母公司所有者的净利润	12,276,010.19
少数股东损益	4,050,227.87
其他综合收益	-31,905,760.48

2. 重要前期差错更正说明

(1) 根据坏账准备计提政策，对以前年度少计提坏账准备进行追溯调整，合计调减应收账款18,220,317.23元、其他应收款3,188,533.11元、预付账款3,531,393.71元，合计调减未分配利润24,940,244.05元。

(2) 以前年度部分资产减值准备未入账或者入账有误，合计调减存货8,956,879.03元，调增投资性房地产52,466,090.00元，调减固定资产12,127,650.97元，调减持有待售资产23,622,228.03元，调增应交税费1,018,497.38元，调增递延所得税负债2,864,859.99元，调增盈余公积293,342.26元，调增未分配利润3,582,632.34元。

(3) 由于以前年度对权益法核算的长期股权投资核算不准确，调增长期股权投资484,589.24元，调增资本公积12,862,862.38元，调增未分配利润20,345,385.25元，调减其他综合收益32,723,658.39元。

(4) 由于以前年度永续债应付利息计算不准确，合计调增应付股利18,552,328.77元，调减应付债券-应计利息2,561,337.89元，调增应付利息2,887,368.07元，调减年初未分配利润18,878,358.95元。

(5) 由于应收联营企业印尼广青镍业有限公司借款利息计算不准确，合计调增其他应收款11,098,820.37元、调增未分配利润11,098,820.37元。

(6) 2016年发行永续债，未按扣减承销费后的净额计入其他权益工具，多计其他权益工具8,000,000.00元，合计调减其他权益工具8,000,000.00元，调增长期应付款4,200,000.00元，调增一年内到期的非流动负债1,400,000.00元，调增年初未分配利润

2,400,000.00元。

(7) 2016年6月和7月分别发行五年期公司债,支付的承销费用未按照5年摊销,合计调增长期待摊费用5,440,000.00元、调增年初未分配利润5,440,000.00元。

(8) 2013年向岭南文化艺术基金投资5,000,000.00元,计入可供出售金融资产,由于被投资单位属于公益性基金会,且该投资没有收益分配权,实质为捐赠支出,调减可供出售金融资产5,000,000.00元、调减年初未分配利润5,000,000.00元。

(9) 2017年3月广州市地税稽查局下发的“税务事项通知书”,要求补缴2013-2015年期间转让子公司广东省广告集团股份有限公司限售股的营业税及附加税合计20,741,478.12元,调减年初未分配利润20,741,478.12元,调增应交税费20,741,478.12元。

(10) 以前年度根据《企业会计准则第15号-建造合同》对船舶按完工百分比法确认合同收入、成本的3艘在建船舶,在本年度撤销合同。调减存货27,263,714.47元,调增应交所得税38,461.20元,调减年初未分配利润27,302,175.67元。

(11) 由于预计未来不能产生足够的应纳税所得额弥补亏损,调减递延所得税资产2,930,743.76元,调减年初未分配利润2,930,743.76元。

(12) 将不需支付的效益风险保证金转入年初未分配利润,仍需支付的效益风险保证金转入“应付职工薪酬”。调减其他应付款14,916,081.80元,同时调增年初未分配利润13,910,973.60元和应付职工薪酬1,005,108.20元。

(13) 部分子公司投资性房地产后续计量自2016年1月1日起由成本模式改为公允价值模式,2016年度多确认递延所得税负债90,544,658.77元,因此调减递延所得税负债90,544,658.77元,调增其他综合收益10,862,914.98元和年初未分配利润79,681,743.79元。

(14) 本年对期初资产负债科目重分类,调增其他应收款2,656,507.52元和递延所得税资产299,420.91元,调增其他应付款2,656,507.52元和递延所得税负债299,420.91元。

(四) 其他事项调整

1.其他事项调整及影响汇总如下表

项目	金额
资产总额	

项目	金额
负债总额	500,000,000.00
归属于母公司所有者权益总额	-148,555,835.50
其中：实收资本（股本）	
其他权益工具	
资本公积	-105,134,526.57
其他综合收益	
专项储备	
盈余公积	
未分配利润	-43,421,308.93
少数股东权益	-351,444,164.50
营业收入	
利润总额	
净利润	
其中：归属于母公司所有者的净利润	-43,421,308.93
少数股东损益	43,421,308.93
其他综合收益	

2.其他事项说明

2016 年广东粤建珠江西岸先进设备制造产业发展基金合伙企业（简称“珠西基金”）与本集团签订协议，约定珠西基金向本集团子公司广新海事重工股份有限公司（简称“海事重工”）投入资金 500,000,000.00 元，期限五年，到期后由本集团归还。由此调增长期应付款 500,000,000.00 元，调减资本公积 105,134,526.57 元，未分配利润 43,421,308.93 元，归属少数股东权益 351,444,164.50 元。

(五) 年初数调整汇总

项目	前期差错更正及影响	其他	合计
资产总额	82,530,656.30		82,530,656.30
负债总额	-26,316,367.00	500,000,000.00	473,683,633.00
归属于母公司所有者权益总额	118,370,505.90	-148,555,835.50	-30,185,329.60
其中：实收资本（股本）			
其他权益工具	-8,000,000.00		-8,000,000.00
资本公积	21,644,628.73	-105,134,526.57	-83,489,897.84

项目	前期差错更正及影响	其他	合计
其他综合收益	-22,939,443.91		-22,939,443.91
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	127,665,321.08	-43,421,308.93	84,244,012.15
少数股东权益	-9,523,482.60	-351,444,164.50	-360,967,647.10
营业收入	-126,078,825.89		-126,078,825.89
利润总额	16,505,878.09		16,505,878.09
净利润	16,326,238.06		16,326,238.06
其中：归属于母公司所有者的净利润	12,276,010.19	-43,421,308.93	-31,145,298.74
少数股东损益	4,050,227.87	43,421,308.93	47,471,536.80
其他综合收益	-31,905,760.48		-31,905,760.48

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	17.00、13.00、11.00、6.00、5.00、3.00
消费税	应税收入	20.00、15.00、10.00、5.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00、5.00、1.00
教育费附加	应纳流转税额	5.00、3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	3.00、2.00
房产税	房产余值或租金	12.00、1.20
企业所得税	应纳税所得额	25.00、20.00、16.50、15.00、12.50

（二）税收优惠及批文

1、增值税

（1）子公司佛山佛塑科技集团股份有限公司（以下简称“佛塑科技”）销售农用大棚膜系列产品按收入 13.00%税率计算销项税。其下属子公司广东合捷国际供应链有限公司提供的服务业收入按应税现代服务业收入的 6.00%计算销项税，提供的国内道路货物运输服务收入按收入的 11.00%计算销项税。根据财政部、国家税务总局、商务部《关于示范城市离岸服务外包业务免征营业税的通知》（财税【2010】64 号），财政部、国家税务总局《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营

业税改征增值税试点的通知》（财税【2012】71号），广州市人民政府办公厅《关于印发广州市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点工作方案的通知》（穗府办【2012】47号）规定和中华人民共和国国务院办公厅《国务院办公厅关于进一步促进服务外包产业发展的复函》（国办函【2013】33号）自2012年11月1日起至2018年12月31日，广州市企业从事离岸服务外包业务中提供的应税服务免征增值税。广东合捷国际供应链有限公司提供的供应链管理服务费属于该离岸服务外包业务范围，2017年经主管税务机关受理备案后可享受该税收优惠。

（2）子公司广东广新矿业资源集团有限公司，其下属子公司广东绿洋实业有限公司主要经营业务为林业种植和销售，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条 农业生产者销售的自产农产品免征增值税，经主管税务机关核定后免征增值税。

（3）子公司广东省食品进出口集团有限公司，其下属子公司广东省紫金县宝金畜牧有限公司自产农产品，根据“古竹国税税通【2016】349号”免于缴纳增值税。下属子公司汕尾宝山猪场有限公司销售的自产农业产品，根据“汕尾国税税通【2017】213号”免于缴纳增值税。

2、企业所得税

（1）本年度企业所得税按照高新技术企业优惠税率15.00%计提缴纳的下属公司有：佛塑科技及下属分公司、下属子（孙）公司佛山纬达光电材料股份有限公司、广东合捷国际供应链有限公司、佛山金万达科技股份有限公司、佛山华韩卫生材料有限公司、佛山市三水长丰塑胶有限公司、东莞华工佛塑新材料有限公司；广东省广告集团股份有限公司及下属子公司上海传漾广告有限公司、广州蓝门数字营销顾问有限公司、广州蓝门精睿数字商业有限公司、广州蓝门信息科技有限公司、上海拓畅信息技术有限公司；广东广青金属科技有限公司；香港广新铝业有限公司及下属子公司广东兴发铝业有限公司、广东兴发铝业（江西）有限公司、兴发铝业（成都）有限公司、广东兴发铝业（河南）有限公司；广新海事重工股份有限公司；广东珠江桥生物科技股份有限公司；广东广新信息产业股份有限公司；广东肇庆星湖生物科技股份有限公司。

（2）子公司广东省广告集团股份有限公司（以下简称“省广股份”），其下属子公司重庆年度广告传媒有限公司及其重庆地区子公司虽未获得当地经济与信息委员会

的确认函，但根据重庆市地方税务局发布的《重庆市地方税务局关于执行西部大开发政策有关问题的通知》（渝地税发【2012】96号），从2011年起实际缴纳企业所得税时按照15.00%的税率执行，主管税局机关重庆市大渡口区地方税务局已于2014年1月20日出具大地税通【2014】112号《税务事项通知书》进行登记备案，同意减按15.00%税率征收企业所得税。

(3) 省广股份下属子公司省广合众文化传媒有限公司、珠海市省广汽车营销有限公司、珠海市省广众烁数字营销有限公司、珠海市省广韵翔广告有限公司，设立在广东珠海横琴新区。根据财政部、国家税务总局发布的《关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税【2014】26号），自2014年1月1日起至2020年12月31日，对设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按15.00%的税率征收企业所得税。

(4) 省广股份下属子公司济南鲁泰营销策划有限公司、青岛慧河广告有限公司、省广先锋珠海数字营销有限公司，根据财政部国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税【2014】34号），自2014年1月1日至2016年12月31日，对年应纳税所得额低于10.00万元（含10.00万元）的小型微利企业，其所得减按50.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税；根据财政部国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税【2015】99号），自2015年10月1日起至2017年12月31日，对年应纳税所得额在20.00万元到30.00万元（含30.00万元）之间的小型微利企业，其所得减按50.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税；根据财政部国家税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税【2017】43号）“自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30.00万元提高至50.00万元，对年应纳税所得额低于50.00万元（含50.00万元）的小型微利企业，其所得减按50.00%计入应纳税所得额。

(5) 省广股份下属子公司安徽沃达网络技术有限公司系2014年3月2日在安徽新芜经济开发区成立的双软企业，根据国家税收优惠政策，自盈利年份起，享受所得税“两免三减半”的优惠，2017年度减半征收企业所得税。上海御明信息技术有限公司系2015年4月17日在上海市嘉定区成立的符合条件的软件企业，根据国

家税收优惠政策，自盈利年份起，享受所得税“两免三减半”的优惠，2017 年度免征企业所得税。

(6) 省广股份下属子公司香港拓畅信息技术有限公司，根据香港《税务条例》，香港采用地域来源原则，向在香港经营任何行业、专业或业务所得的利润征税。只有源自香港的利润才须在香港课税，即任何人在香港营商，但其利润是从香港以外的地方所获得，则不须在香港就有关利润缴税，报告期内香港拓畅信息技术有限公司 2017 年收入均来自于香港以外的地方，免征所得税。

(7) 省广股份下属子公司霍尔果斯省广领先整合数字营销有限公司、霍尔果斯拓畅信息技术有限公司，根据财政部国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税【2011】112 号），自 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，5 年内免征企业所得税。

(8) 子公司广东广新矿业资源集团有限公司，其下属子公司广东绿洋实业有限公司主要经营业务为林业种植和销售，根据《企业所得税法》第二十七条规定：从事农、林、牧、渔业项目的所得，免征企业所得税。2017 年经主管税务机关核定后免征增值税。

(9) 子公司广东省食品进出口集团有限公司，其下属子公司广东省紫金县宝金畜牧有限公司自产农产品，根据“古竹国税税通【2016】349 号”免于缴纳企业所得税。下属子公司汕尾宝山猪场有限公司销售的自产农业产品，据“汕城地税红税通【2017】170 号”属于生猪养殖业，免于缴纳企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
1	广东广新汇富投资管理有限公司	2 级	1	广州	广州	投资管理	50,000,000.00	100.0000	100.0000	49,957,097.19	1
2	广东省东方进出口有限公司	2 级	1	深圳	深圳	贸易	74,240,000.00	100.0000	100.0000	90,229,318.83	1
3	广东省轻工品进出口有限公司	2 级	1	广州	广州	贸易	104,589,420.60	100.0000	100.0000	67,426,202.87	1
4	新晟期货有限公司	2 级	2	广州	广州	期货	120,000,000.00	51.0000	51.0000	130,000,000.00	3
5	广东广新信息产业股份有限公司	2 级	1	广州	广州	信息产业	76,000,000.00	60.7900	60.7900	46,200,000.00	1
6	广东省外贸开发有限公司	2 级	1	广州	广州	贸易	29,432,585.45	100.0000	100.0000	111,100,129.22	1
7	广东省轻工进出口股份有限公司	2 级	1	广州	广州	贸易	128,680,000.00	75.6632	76.0100	59,870,938.09	1
8	广东省五金矿产进出口集团有限公司	2 级	1	广州	广州	贸易	50,000,000.00	100.0000	100.0000	55,109,821.70	1
9	广东省机械进出口股份有限公司	2 级	1	广州	广州	贸易	160,000,000.00	93.9371	93.9371	142,143,336.00	1
10	广新海事重工股份有限公司	2 级	1	中山	中山	制造	843,981,560.00	59.2844	61.0842	153,332,515.54	2
11	广东省机械进出口集团有限公司	2 级	1	广州	广州	贸易	21,330,000.00	100.0000	100.0000	59,981,974.91	1
12	广东广新置业发展有限公司	2 级	1	广州	广州	贸易	50,000,000.00	100.0000	100.0000	49,975,884.35	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
13	广东广新盛特金属有限公司	2 级	1	广州	广州	贸易	200,000,000.00	100.0000	100.0000	219,399,700.00	1
14	广东省土产进出口(集团)有限公司	2 级	1	广州	广州	贸易	138,456,873.47	100.0000	100.0000	140,356,828.66	1
15	广东广青金属科技有限公司	2 级	1	阳江	阳江	制造	1,050,000,000.00	48.7200	48.7200	247,782,326.00	1
16	广东广新矿业资源集团有限公司	2 级	1	广州	广州	贸易	200,000,000.00	100.0000	100.0000	200,000,000.00	1
17	广东广新投资控股有限公司	2 级	1	广州	广州	贸易	298,590,000.00	100.0000	100.0000	419,202,915.52	1
18	广东省食品进出口集团有限公司	2 级	1	广州	广州	贸易	111,766,777.39	100.0000	100.0000	320,107,052.77	1
19	佛山佛塑科技集团股份有限公司	2 级	1	佛山	佛山	制造	967,423,171.00	26.0100	26.0100	797,825,011.61	3
20	广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	2 级	1	肇庆	肇庆	制造	645,393,465.00	14.9400	14.9400	329,864,368.20	3
21	广东省广告集团股份有限公司	2 级	1	广州	广州	广告	1,743,337,128.00	15.3000	15.3000	28,341,184.43	1
22	广州市隆发物业管理有限公司	2 级	1	广州	广州	物业管理	1,000,000.00	100.0000	100.0000	1,000,000.00	1
23	广东省粤新资产管理有限公司	2 级	1	广州	广州	资产管理	30,000,000.00	100.0000	100.0000	30,000,000.00	1
24	金沃国际融资租赁有限公司	2 级	2	广州	广州	融资租赁	300,000,000.00	67.9459	90.1600	105,748,500.00	1
25	广新控股有限公司	2 级	3	香港	香港	贸易及投资	1,152,907,339.60	100.0000	100.0000	1,355,947,776.88	1
26	香港广新铝业有限公司	2 级	3	香港	香港	制造	259,888,288.51	100.0000	100.0000	261,432,401.63	2

序 号	企业名称	级 次	企业 类型	注册地	主要 经营地	业务性质	实收 资本	持股 比例 (%)	享有表决 权 (%)	投资额	取得 方式
27	广东省广新创新研究 院有限公司	2 级	1	广州	广州	研发	333,340,000.00	100.0000	100.0000	333,340,000.00	1
28	广东广新新兴产业投 资基金管理有限公司	2 级	2	广州	广州	投资管理	10,000,000.00	100.0000	100.0000	10,000,000.00	1

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

取得方式：1 投资设立；2 同一控制下的企业合并；3 非同一控制下的企业合并；4 其他。

(二) 拥有被投资单位表决权不足半数但纳入合并范围的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	广东广青金属科技有限公司	48.7200	48.7200	1,050,000,000.00	247,782,326.00	2级	根据公司章程或协议，本集团有权控制被该投资单位的财务和经营活动
2	佛山佛塑科技集团股份有限公司	26.0100	26.0100	967,423,171.00	797,825,011.61	2级	见注 1
3	广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	14.9400	14.9400	645,393,465.00	329,864,368.20	2级	见注 2
4	广东省广告集团股份有限公司	15.3000	15.3000	1,743,337,128.00	28,341,184.43	2级	见注 3
5	国义招标股份有限公司	28.7096	35.6034	140,020,000.00	57,689,138.19	3级	根据公司章程或协议，本集团有权决定被该投资单位的财务和经营政策
6	广东金之星绿化设备有限公司	28.4097	40.0000	2,000,000.00	448,905.88	3级	拥有实质控制权及人事任免权
7	广东广新钢捷信息科技股份有限公司	45.0000	45.0000	16,800,000.00	9,000,000.00	3级	享有 60.00%的表决权
8	广东省紫金县宝金畜牧有限公司	45.0000	45.0000	26,166,200.00	12,412,966.17	3级	为最大股东，并派驻关键管理人员，形成实质控制
9	广东轻出塑胶制品有限公司	25.8125	35.0000	1,840,000.00	644,000.00	3级	根据公司章程或协议，本集团有权决定被该投资单位的财务和经营政策

注： 1、本集团为佛塑科技的最大股东，享有 26.01%表决权，其他股东的表决权比例均不超过 1.50%，且没有迹象表明其他股东会集体表决；近 5 年来其他股东出席或通过代理人出席股东大会、行使表决权的比例未超过佛塑科技总表决权的 30.00%；本集团有权任免佛塑科技董事会中的多数成员；本集团有权主导佛塑科技的经营活动并享有可变回报。因此本集团将佛塑科技纳入合并范围。

2、本集团为星湖科技的最大股东，享有 14.94%表决权，第二大股东深圳长城汇理资产服务企业（有限合伙）和第三大股东深圳长城汇理六号专项投资企业（有限合伙）分别享有 14.72%和 2.80%表决权但均未派出董事，且第二大股东出于战略投资目的，自身并没有参与或控制上市公司实际经营管理的意图，并承诺不谋求公司控

股地位。星湖科技的 6 名董事和 1 名董事会秘书中，其中 2 名董事和 1 名董事会秘书由本集团派出，1 名董事由第四大股东广东金叶投资控股集团有限公司派出，其余均为星湖科技职工担任。本集团有权主导星湖科技的经营活动并享有可变回报。因此本集团将星湖科技纳入合并范围。

3、本集团为省广股份的最大股东，享有 15.30%表决权，其他股东的表决权比例均不超过 4.00%，股权较为分散，且没有迹象表明其他股东会集体表决；近 5 年来其他股东出席或通过代理人出席股东大会、行使表决权的比例未超过省广股份总表决权的 30.00%；且董高成员中由本集团派出 1 名董事和 1 名高管，其余股东均未派出管理人员。本集团有权主导省广股份的经营活动并享有可变回报。因此本集团将省广股份纳入合并范围。

(三) 直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未纳入合并范围的公司

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	广东(蛇口)进出口公司	100.00	100.00	1,000,000.00	8,380,000.00	2级	对原子公司无法实施控制
2	中国包装进出口广东公司	100.00	100.00	16,504,562.75	66,563,627.78	2级	对原子公司无法实施控制
3	广东省金洋进出口(集团)公司	100.00	100.00	3,404,602.04	920,000.00	2级	对原子公司无法实施控制
4	进发食品工业(龙海)有限公司	75.00	75.00	33,780,000.00	25,335,000.00	3级	对原子公司无法实施控制
5	广西来宾银海铝材股份有限公司	51.00	51.00	100,000,000.00	7,023,542.50	3级	已向法院申请破产并已受理，由法院清算组接管
6	广东省畜产进出口集团广发实业公司	100.00	100.00	3,040,000.00	3,040,273.96	4级	对原子公司无法实施控制
7	广东省畜产进出口集团羽绒实业公司	100.00	100.00	18,030,000.00	18,032,529.39	4级	对原子公司无法实施控制
8	广州从化粤祥山庄	100.00	100.00	5,000,000.00	4,625,954.47	4级	对原子公司无法实施控制

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
9	江西省景兴铝模板制造有限公司	80.00	80.00	5,000,000.00	4,000,000.00	8级	非实质控制
10	龙门酒店	100.00	100.00	200,000.00	200,000.00	4级	对原子公司无法实施控制

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	广东广青金属科技有限公司	51.28	166,149,292.80	45,854,689.65	825,183,739.03
2	佛山佛塑科技集团股份有限公司	73.99	80,029,673.87	35,789,820.21	1,875,187,301.95
3	广东省广告股份有限公司	84.70	-73,175,388.84	43,162,339.12	4,246,872,472.64

2. 主要财务信息

项目	本年金额		
	广东广青金属科技有限公司	佛山佛塑科技集团股份有限公司	广东省广告股份有限公司
流动资产	3,248,906,509.26	2,535,497,941.88	5,923,333,355.17
非流动资产	2,529,716,328.35	3,478,742,147.26	4,107,873,261.32
资产合计	5,778,622,837.61	6,014,240,089.14	10,031,206,616.49
流动负债	2,964,078,391.60	2,624,834,796.67	3,854,159,653.11
非流动负债	1,294,358,442.28	626,953,875.30	855,734,252.50
负债合计	4,258,436,833.88	3,251,788,671.97	4,709,893,905.61
营业收入	16,483,564,921.12	2,511,772,199.03	11,295,196,169.56
净利润	264,610,451.81	103,813,469.59	-101,399,864.11
综合收益总额	264,610,451.81	100,800,845.32	-27,517,000.01
经营活动现金流量	360,132,486.31	698,886,261.12	352,739,826.11

续

项目	上年金额		
	广东广青金属科技有限公司	佛山佛塑科技集团股份有限公司	广东省广告股份有限公司
流动资产	2,506,590,166.23	1,815,062,131.37	7,103,540,862.71

项目	上年金额		
	广东广青金属科技有限公司	佛山佛塑科技集团股份有限公司	广东省广告股份有限公司
非流动资产	2,491,575,491.06	3,508,417,737.03	3,359,380,217.42
资产合计	4,998,165,657.29	5,323,479,868.40	10,462,921,080.13
流动负债	2,363,780,206.56	1,216,483,347.56	3,949,157,145.51
非流动负债	1,168,988,581.39	1,319,513,488.74	1,041,020,980.86
负债合计	3,532,768,787.95	2,535,996,836.30	4,990,178,126.37
营业收入	10,535,457,819.63	2,465,590,456.09	10,915,022,294.54
净利润	236,900,523.03	142,435,423.57	697,826,247.29
综合收益总额	236,900,523.03	155,774,831.04	697,853,959.66
经营活动现金流量	375,010,650.49	308,376,999.35	596,991,891.16

(五) 本年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1. 本年新纳入合并范围主体情况

序号	公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
1	上海拓畅信息技术有限公司	12.2400	137,390,111.63	47,706,249.66	省广股份收购合并
2	省广横琴建设发展有限公司	7.8030	2,113,322.13	-631,677.87	省广股份新设
3	省广营销有限公司	15.3000			省广股份新设
4	霍尔果斯省广领先整合数字营销有限公司	15.3000	-10,675.73	-10,675.73	省广股份新设
5	珠海市省广益松新动力投资合伙企业(有限合伙)	15.2954	129,877,970.62	-127,029.38	省广股份新设
6	佛山市易晟达科技有限公司	26.0100	919,924.85	-80,075.15	佛塑科技新设
7	▲ 香港金得胜科技有限公司	9.7498			佛塑科技新设
8	▲ GTD Oversea Inc.	99.9900	5,542,034.80	-1,325,705.20	轻工集团新设
9	广东宝友现代农业有限公司	61.9500	51,639,424.50	-245,575.50	省食品新设
10	广东兴发精密制造有限公司	29.9900	31,209,332.21	-990,667.79	兴发铝业新设
11	广东广新新兴产业投资基金管理有限公司	100.0000	9,964,615.17	-35,384.83	新设子公司

注：加注▲ 为境外子企业。

2. 本年度不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	上海雅润文化传播有限公司	上海	广告业	15.30	对外转让
2	广州中懋广告有限公司	广州	广告业	8.415	注销
3	佛山冠达复合材料有限公司	佛山	制造	24.40	破产清算
4	佛山鸿华聚酯切片有限公司	佛山	制造	18.21	注销
5	广东省食品进出口集团公司仓储运输公司	广州	仓储	100.00	注销
6	广东中宝食品容器有限公司	广州	制造	45.00	注销
7	业迅发展有限公司	香港	贸易	99.99	解散
8	广东皮毛制品有限公司	香港	贸易	99.99	解散
9	开宏实业有限公司	香港	贸易	99.99	解散
10	中国花园贸易有限公司	香港	贸易	99.99	解散
11	富龙玉石珠宝有限公司	香港	贸易	99.99	解散
12	运涛投资有限公司	香港	贸易	99.99	解散
13	万里胜有限公司	香港	贸易	99.00	解散
14	冠得亚洲有限公司	香港	贸易	99.99	解散
15	GFTG 盛拓金属有限公司	香港	贸易	100.00	解散
16	创邦有限公司	香港	贸易	99.99	解散
17	香港粤佳企业有限公司	香港	贸易	100.00	解散
18	广东机械进出口技术设备有限公司	广州	贸易	72.47	注销
19	广东省机械进出口五金工具有限公司	广州	贸易	72.47	注销
20	阳江广新盛特金属贸易有限公司	阳江	贸易	100.00	注销
21	广东广新合诚商贸有限公司	广州	贸易	41.00	注销

(六) 本年度发生的非同一控制下企业合并情况

企业名称	购买日	被购买方账面净资产	被购买方可辨认净资产公允价值		交易对价
			金额	确定方法	
上海拓畅信息技术有限公司	2017 年 6 月 26 日	91,347,556.72	89,456,185.37	评估	528,000,000.00

续

企业名称	商誉		购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
	金额	确定方法		
上海拓畅信息技术有限公司	438,543,814.63	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	421,007,367.11	48,512,831.53

注：子公司省广股份本年收购上海拓畅信息技术有限公司（简称“上海拓畅”）80.00% 股权，以 2017 年 6 月 26 日取得其控制权作为购买日，纳入合并范围。根据广东中广信资产评估有限公司出具的中广信评报字【2017】第 160 号《资产评估报告》，上海拓畅整体股权评估值为 66,000.00 万元，对应 80.00% 股权的评估值为 52,800.00 万元，经交易双方协商确定，公司收购上海拓畅 80.00% 股权交易价格为 52,800.00 万元。

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2017 年 1 月 1 日，“年末”系指 2017 年 12 月 31 日，“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。除另有注明外，以下金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 货币资金余额情况

项目	年末余额	年初余额
库存现金	2,374,693.63	2,708,940.58
银行存款	5,982,940,027.33	6,421,166,919.15
其他货币资金	1,230,572,592.33	690,434,248.45
合计	7,215,887,313.29	7,114,310,108.18
其中：存放在境外的款项总额	236,356,641.00	497,776,489.20

2. 货币资金年末使用受限制状况

项目	年末金额	年初金额
银行承兑汇票保证金	196,410,338.24	320,324,252.02
信用证保证金	65,469,234.09	26,670,340.23
履约保证金	132,354,815.33	195,454,703.67
用于担保的定期存款或通知存款	2,584,104.00	37,590,000.00
涉诉法院冻结资金	12,478,387.76	8,426,739.64
保函保证金	1,870,292.97	690,000.00
银行税费担保保证金	100,000.00	100,000.00
安装变压器押金	100,000.00	100,000.00
电费押金	55,727.09	
其他货币资金	33,347.55	
期货	913,831.16	
合计	412,370,078.19	589,356,035.56

(二) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	79,155,103.25	44,778,107.91
其中：债务工具投资		
权益工具投资	794,232.82	1,030,706.40
其他	78,360,870.43	43,747,401.51
初始确认时指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	79,155,103.25	44,778,107.91

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	852,186,006.67	626,930,511.06
商业承兑汇票	114,532,267.84	178,437,464.00
合计	966,718,274.51	805,367,975.06

2. 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	31,867,329.86
商业承兑汇票	30,000,000.00
合计	61,867,329.86

3. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	439,031,223.13	
商业承兑汇票	500,000.00	
合计	439,531,223.13	

4. 期末因出票未履约而转为应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	4,012,423.16

种类	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	
合计	4,012,423.16

(四) 应收账款

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	678,396,243.66	11.15	500,978,368.10	73.85
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,368,647,705.81	88.25	323,353,296.19	6.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	36,708,780.86	0.60	25,753,173.40	70.16
合计	6,083,752,730.33	100.00	850,084,837.69	—

续

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	621,547,050.47	9.97	247,694,869.85	39.85
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,581,011,924.69	89.48	315,670,169.45	5.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	34,641,896.36	0.55	24,518,290.26	70.78
合计	6,237,200,871.52	100.00	587,883,329.56	—

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	4,497,374,813.74	90.33	57,726,802.99	4,923,895,199.48	89.95	55,947,812.53
1-2 年	171,153,696.10	3.44	15,477,649.80	193,932,136.84	3.54	17,989,381.01
2-3 年	38,502,317.91	0.77	7,789,995.07	137,932,749.68	2.52	36,401,648.41
3 年以上	271,521,661.97	5.46	236,880,367.70	218,320,694.51	3.99	198,974,767.65

账龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
合计	4,978,552,489.72	100.00	317,874,815.56	5,474,080,780.51	100.00	309,313,609.60

(2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末金额			年初金额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联组合	390,095,216.09	1.40	5,478,480.63	106,931,144.18	1.40	6,356,559.85
合计	390,095,216.09	—	5,478,480.63	106,931,144.18	—	6,356,559.85

2. 单项计提坏账准备的应收账款

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提原因
VIBRANTWAVESSDN .BHD.	184,050,871.92	184,050,871.92	3-5 年	100.00	客户违约, 预计无法收回
PT.AGIS.TBK	114,766,027.45	68,859,616.47	3 年以上	60.00	客户信用不良, 按 60%计提减值
SHENGLI VIETNAM SPECIAL STEEL COMPANY LIMITED	37,845,144.37		1 年以内		非合并范围关联方款项不计提
重庆晋愉地产(集团)股份有限公司(所有项目)	27,186,736.00	27,186,736.00	2-3 年 3 年以上	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
乐视控股(北京)有限公司	20,171,240.00	20,171,240.00	1-2 年	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
杭州星推网络科技有限公司	19,906,000.00	19,906,000.00	1-2 年	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
SINO BUNKERING PTE LTD	19,732,490.52	19,732,490.52	3 年以上	100.00	预期不能全数偿还
TRI-COASTAL DESIGN GROUP INC.	18,528,860.84		1 年以内 1-2 年		业务未结算, 预计可收回
上海雅润文化传播有限公司	13,112,100.49	13,112,100.49	1 年以内	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
深圳市迪凯特电池科技有限公司	10,195,438.19	10,195,438.19	2-3 年	100.00	逾期呆账客户

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提原因
云南仁泽房地产开发有限公司	9,511,053.89	6,657,737.72	3 年以上	70.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
CHANGLONG INTERNATIONAL TRADE LIMITED	8,900,265.42		1 年以内 1-2 年		业务未结算, 预计可收回
浙江青年乘用车集团有限公司	8,225,786.70	8,225,786.70	3 年以上	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
TDL INTERNATIONAL CO.LTD	8,183,669.40		1 年以内 1-2 年		业务未结算, 预计可收回
贵州省博宇铁合金有限公司	7,476,666.00	7,476,666.00	2-3 年	100.00	可收回性甚微
TIGERDIRECT, INC	7,426,109.60	3,713,054.80	3-4 年	50.00	涉及诉讼, 预计无法完全收回, 对减值部分计提坏账
CARIBECAN CANARIAS, S.L.	5,950,836.90		1-2 年 2-3 年		业务未结算, 预计可收回
浙江青年莲花汽车有限公司	5,698,730.00	5,698,730.00	3 年以上	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
SHUNYUEENTERPRISES(HONGKONG)LIMITED(信裕)	5,506,909.32	5,506,909.32	1-2 年	100.00	催收无效, 预计无法收回
TRENTWOOD LTD	5,358,562.83		1 年以内 1-2 年		业务未结算, 预计可收回
ASASPASIFIKSDNBHD.	5,178,687.48	5,178,687.48	4-5 年	100.00	客户违约, 预计无法收回
IDC INTERAMERICANA DE COMPUTACION CIA. LTDA	5,068,367.46	2,256,418.87	3-4 年	45.00	涉及诉讼, 预计无法完全收回, 对减值部分计提坏账
Cozmo International Pte. Ltd. Singapore	4,965,004.42	4,965,004.42	5 年以上	100.00	款项预计难以收回
济南青年汽车有限公司	4,798,000.00	4,798,000.00	3 年以上	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
广州市翠月纸业有限公司	4,774,467.19	1,794,550.00	3-4 年	38.00	涉及诉讼, 预计无法完全收回, 对减值部分计提坏账
深圳市天盛伟业科技有限公司	4,436,456.15	4,436,456.15	2-4 年	100.00	逾期呆账客户
O.W. Bunkering	4,432,403.00	4,432,403.00	3 年	100.00	公司清盘
佛山市钜牛金属制品有限公司	4,362,274.03	414,492.70	2-3 年	10.00	诉讼案件胜诉, 正在强制执行中

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提原因
广东省湛江航运集团有限公司(财务)	4,117,433.70	4,117,433.70	1-2 年 5 年以上	100.00	预计收回可能性极小
阳江市宝马利汽车空调设备有限公司	4,057,209.85	2,434,325.91	2-3 年 4-5 年	60.00	预计收回不确定
汕头造船厂	3,719,975.00		5 年以上		与海事重工相关的历史遗留问题, 暂不计提减值
天津高盛房地产开发有限公司	3,550,901.00	3,550,901.00	3 年以上	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
乐视品牌营销策划(北京)有限公司	3,461,164.00	3,461,164.00	1-2 年	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
LONG-SHINE INDUSTRY ENTERPRISES LTD	3,407,092.67	1,022,127.80	1-2 年 2-3 年 3-4 年	30.00	持有对方抵押房产, 预计收回可能性大
广东本邦电器有限公司	3,252,155.60	3,252,155.60	1 年以内	100.00	公司已停产, 被税局限期补缴高额税款, 收回可能性小
GREAXON CORP PALM GROVE HOUSE	3,231,500.18	323,150.02	1-2 年 2-3 年	10.00	诉讼案件胜诉, 正在强制执行中
广东轻出平步木业有限公司	3,117,878.30	3,117,878.30	5 年以上	100.00	预计无法收回
四川杰烽伟业房地产开发集团有限公司	3,042,000.00	3,042,000.00	1-2 年	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
海南一汽海马汽车销售有限公司	3,011,662.57	3,011,662.57	3 年以上	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
福州永晟达食品有限公司	2,816,571.44	2,816,571.44	3-4 年	100.00	已胜诉, 无财产可执行
广州市亿泉贸易有限公司	2,777,787.68	2,777,787.68	3-4 年	100.00	出现减值迹象, 预计无法收回
ICT COMPANY LIMITED	2,775,282.08	2,775,282.08	5 年以上	100.00	法院拍卖已冻结的抵押资产后无法全额抵偿
连平县京河矿业开发有限公司	2,680,000.00	2,680,000.00	2 年以上	100.00	可收回性甚微
广东邯彩新材料科技有限公司	2,642,432.18	528,486.44	2-3 年	20.00	按账龄计提
广州丰川纸业有限公司	2,613,710.94		1-2 年 3-4 年		涉及诉讼, 有抵押物, 暂不计提坏账
MINGJA INC.	2,606,964.17		1 年以内 2-3 年		业务未结算, 预计可收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提原因
南充市仁和春天投资有限公司	2,568,408.00	2,568,408.00	1-2 年	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
青岛汇展装饰建材有限公司	2,461,569.92	2,461,569.92	5 年以上	100.00	涉诉讼已判决, 对方不执行
东莞市利赛奥新能源科技有限公司	2,329,886.60	2,329,886.60	2-3 年	100.00	逾期呆账客户
BEST BUY CO., INC.	2,313,493.10	1,156,746.55	3-4 年	50.00	涉及诉讼, 预计无法完全收回, 对减值部分计提坏账
CORPORATIVO NEPK SA DE CV	2,133,109.40	1,066,554.70	3-4 年	50.00	涉及诉讼, 预计无法完全收回, 对减值部分计提坏账
GMGMARINESINGAPORE PTE LTD	2,030,580.39	2,030,580.39	3-4 年	100.00	无法确定该款项性质, 预计无法收回该款项
GRUPO CODDDEPER SAC	1,868,684.91	934,342.46	3-4 年	50.00	涉及诉讼, 预计无法完全收回, 对减值部分计提坏账
CORPORACION DE ALTA TECNOLOGIA Y SOLUCIONES SA	1,835,542.20	917,771.10	3-4 年	50.00	涉及诉讼, 预计无法完全收回, 对减值部分计提坏账
CHEERICH INTERNATIONAL LIMITED	1,835,437.95	1,835,437.95	5 年以上	100.00	法院拍卖已冻结的抵押资产后无法全额抵偿
河北冀雅电子有限公司	1,833,209.66	549,962.90	1-2 年	30.00	催收无效, 预计无法收回
TWP GROUP LLC	1,818,154.40	909,077.20	3-4 年	50.00	涉及诉讼, 预计无法完全收回, 对减值部分计提坏账
新疆双赢冷链物流有限公司	1,811,683.89	1,811,683.89	3 年以上	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
佛山高明金骏景铝业有限公司	1,796,661.91	1,796,661.91	2-3 年	100.00	诉讼, 公司法人信用诈骗
广东中宝电器制造有限公司	1,514,821.39	757,410.69	1-2 年	50.00	等待开庭
PC FAIR INC.	1,401,641.40	700,820.70	3-4 年	50.00	涉及诉讼, 预计无法完全收回, 对减值部分计提坏账
天津汇景房地产开发有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00	3 年以上	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
FIRST IN LTD	1,249,093.50	624,546.75	3-4 年	50.00	涉及诉讼, 预计无法完全收回, 对减值部分计提坏账

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提原因
广州市金彦纸业有 限公司	1,239,511.52		3-4 年		该债权涉及诉讼有 抵押物, 暂不计提
广西桂平市巴帝食 品有限责任公司	1,188,236.80	1,188,236.80	2-3 年	100.00	对方公司财务困 难, 预计基本上收 不回
佛山市南海区宏佳 铝材不锈钢有限公 司	1,173,799.19	586,899.60	2-3 年	50.00	等待开庭
OMG INTERNATIONAL S.A DE C.V	1,150,469.00	575,234.50	3-4 年	50.00	涉及诉讼, 预计无 法完全收回, 对减 值部分计提坏账
SAIL SMART ENTERPRISES (PTY) LTD	1,146,202.59		4-5 年		已暂扣工厂货款, 暂不计提坏账
广东伟圣科技股份 有限公司	1,137,893.62	568,946.81	1-2 年	50.00	等待开庭
广东粤景集团有限 公司	1,118,366.54	1,118,366.54	5 年以 上	100.00	法院拍卖已冻结的 抵押资产后无法全 额抵偿
新疆博石房地产开 发有限公司	1,074,465.00	1,074,465.00	3 年以 上	100.00	有客观证据表明未 来现金流量现值低 于其账面价值
永泰开成房地产开 发有限公司	1,073,945.71	1,073,945.71	2-3 年	100.00	有客观证据表明未 来现金流量现值低 于其账面价值
长沙市四小龙商贸 发展有限公司	1,057,017.40	1,057,017.40	4-5 年	100.00	已过诉讼期, 收回 可能性小
湛江市仁发化工有 限公司	1,010,000.00	1,010,000.00	3 年以 上	100.00	预计收回可能性极 小
广东睿立宝莱科技 股份有限公司	1,343,476.74	1,343,476.74	1-2 年	100.00	催收无效, 预计无 法收回
合计	678,396,243.66	500,978,368.10	—	—	

(2) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提原因
重庆南方集团有限 公司	965,000.00	965,000.00	2-3 年 3 年以 上	100.00	有客观证据表明未 来现金流量现值低 于其账面价值
CONSTRUCCIONES VIALES E HIDRAULICAS SA	945,608.48	945,608.48	5 年以 上	100.00	外商经营困难, 信 保赔偿后全额计提 坏账
成都佳晟投资有限 公司	872,000.34	872,000.34	1 年以 内 1-2 年 2-3 年	100.00	有客观证据表明未 来现金流量现值低 于其账面价值

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提原因
烟台京城医院有限公司	870,000.00	870,000.00	1 年以内 1-2 年	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
IDT WORLDWIDE, INC	852,136.32	852,136.32	5 年以上	100.00	信保赔付后, 余额全额计提
ZENA HONGKONG INDUSTRIAL LTD.	823,040.51		2-3 年		业务未结算, 预计可收回
DIGICEL JAMAICA LTD	814,374.00	407,187.00	3-4 年	50.00	涉及诉讼, 预计无法完全收回, 对减值部分计提坏账
四川杨忠府食品有限公司	799,999.84	799,999.84	2-3 年 3 年以上	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
新疆德港房地产开发有限公司	772,912.00	154,582.40	1-2 年 2-3 年 2-3 年	20.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
重庆星圳房地产开发有限公司	745,227.00	745,227.00	3 年以上	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
HONGKONG WEALTH-DEPOT LOGISTICS TECHNOLOGY INCORPORATION LTD.	710,655.32		1-2 年		未收货款余额, 已扣对应供应商货款, 暂不计提坏账
太原森泰食品有限公司	703,262.75	703,262.75	4-5 年	100.00	已过诉讼期, 收回可能性小
芜湖天盛伟业新能源有限公司	665,289.60	665,289.60	2-3 年	100.00	逾期呆账客户
深圳市宝沃达科技有限公司	634,204.61	634,204.61	2-3 年	100.00	逾期呆账客户
广州紫品贸易有限公司	632,470.87	632,470.87	3-4 年	100.00	出现减值迹象, 预计无法收回
CoCo Consulting Co.	611,377.18		1-2 年		已暂扣工厂货款, 暂不计提坏账
GREAT CHINA EMPIRE, LTD	610,489.43	610,489.43	1-2 年	100.00	信保赔付后, 余额全额计提
洪江正森中纤板有限公司	605,562.60		2-3 年		预计可收回
桂林红杉网络	600,000.00	600,000.00	3 年以上	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
广州丰川纸业有限公司	568,229.58	568,229.58	3-4 年	100.00	出现减值迹象, 预计无法收回
肇庆市冠鼎五金制品有限公司	555,772.82		4-5 年		有抵押物, 预计收回的可能性大
OFERTAS CREATIVAS SA DE CV	547,390.00	273,695.00	3-4 年	50.00	涉及诉讼, 预计无法完全收回, 对减值部分计提坏账

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提原因
COPPEL CORPORATION	544,230.00	272,115.00	3-4 年	50.00	涉及诉讼, 预计无法完全收回, 对减值部分计提坏账
天伦食品(成都)有限公司	535,499.99	535,499.99	2-3 年 3 年以上	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
DEPORTES MARTI SA DE CV	535,403.29	267,701.65	3-4 年	50.00	涉及诉讼, 预计无法完全收回, 对减值部分计提坏账
南充锦江旅游开发有限公司	530,191.86	530,191.86	2-3 年 3 年以上	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
宜宾市金鹰房地产开发有限公司	528,000.00	528,000.00	1-2 年	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
北京博达悦途文化交流有限公司	500,000.00	500,000.00	1-2 年 2-3 年	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
佛山市三水兴信钢铁有限公司	498,483.31	498,483.31	2-3 年	100.00	信保赔付后, 余额全额计提
湛江光大酒精有限公司	477,547.53	477,547.53	5 年以上	100.00	预计收回的可能性小, 全额计提
深圳市祥沐科技有限公司	477,480.85	477,480.85	2-3 年	100.00	逾期呆账客户
COTTA INTERNAIONALSRL	439,765.90	439,765.90	3 年以上	100.00	预计无法收回
成都鑫怡置地有限公司	439,500.03	439,500.03	2-3 年 3 年以上	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
BCS COMPUTERS	393,824.10	196,912.05	1 年以内 3-4 年	50.00	涉及诉讼, 预计无法完全收回, 对减值部分计提坏账
佛山市南海海能威铝业公司	385,577.17	192,788.58	1-2 年	50.00	恶意拖欠, 预计无法收
G & D TRADING CO.	384,323.41		1-2 年 2-3 年		业务未结算, 预计可收回
中山市宝特利电器有限公司	382,402.39	191,201.20	1-2 年	50.00	恶意拖欠, 预计无法收
ALLIED MARKETING GROUP, INC.	367,159.10	36,715.90	1 年以内	10.00	客户经营困难, 按信保免赔部分计提
THREE RIVERS PHARMACEUTICALS, LLS	351,307.45	44,785.00	3 年以上	12.75	账龄较长, 估计回收可能性较小
深圳市凯仕鑫能源科技有限公司	348,699.72	348,699.72	2-3 年	100.00	逾期呆账客户
SMS MEER GMBH	342,276.01		1-2 年	100.00	业务未结算, 预计可收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提原因
四川省新鹏房地产开发有限责任公司	341,570.00	341,570.00	1-2 年	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
广州钢管厂有限公司	338,712.51	338,712.51	4-5 年	100.00	预计收回可能性极小
福建屹力玫瑰城商业管理有限公司	333,000.00	333,000.00	2-3 年	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
广东三穗建筑工程湛江分公司	329,631.40		3 年以上		坏账可能性极小, 故不计提坏账
兰溪市百鲜园调味品有限公司	318,000.00	318,000.00	3 年以上	100.00	账龄较长, 估计回收可能性较小
广州市白云区和平汽车散热器厂	307,537.30	153,768.65	2-3 年	50.00	恶意拖欠, 预计无法收
IMPORT-SAAD SA DE CV	299,720.36	299,720.36	1-2 年	100.00	信保赔付后, 余额全额计提
中联润世新疆物流有限公司	295,010.04	295,010.04	1-2 年	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
四川天伦檀香楼食品有限公司	289,064.15	289,064.15	1-2 年	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
其它客户(财务)-谢力勋	285,962.03	285,962.03	3-5 年	100.00	预计收回的可能性小, 全额计提
成都森宇实业集团有限公司	284,791.63	284,791.63	1-2 年	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
深圳市华比电子科技有限公司	283,124.43	283,124.43	1-3 年	100.00	逾期呆账客户
阳山县锦鸿超细粉体矿业有限公司	275,722.01	275,722.01	4-5 年	100.00	预计收回的可能性小, 全额计提
DIZOPAX CC	274,258.94		4-5 年		已暂扣工厂货款, 暂不计提坏账
JERICO GENERAL TRADING LTD	262,946.17	262,946.17	2-3 年	100.00	信保赔付后, 余额全额计提
重庆浚亮房地产开发有限公司	260,000.00	260,000.00	2-3 年	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
SALSON MOBILE INC.	250,695.00	125,347.50	3-4 年	50.00	涉及诉讼, 预计无法完全收回, 对减值部分计提坏账
广东江中高速公路有限公司	239,963.59		1 年以内 1-2 年		质量保证金
新疆神新发展房地产开发有限责任公司	235,100.50	47,020.10	1-2 年 2-3 年	20.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提原因
UNION WIN INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	234,566.48		2-3 年		业务未结算, 预计可收回
广州跳舞熊纸业有 限公司	231,332.39		1-2 年		涉及诉讼, 预计可收回, 暂不计提坏账
广州冰川展览服务 有限公司	227,000.00	227,000.00	1-2 年	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
广州市华穗丰塑料 有限公司	226,242.74		1-2 年		涉及诉讼, 预计可收回, 暂不计提坏账
广东省轻工业品进 出口(集团)公司	204,384.00	204,384.00	5 年以 上	100.00	已开出发票但无签收依据, 对方表示未收到该发票无此挂账
广州市誉新金属材 料有限公司	201,458.32	100,729.16	1-2 年	50.00	公司停产, 预计无法收
广州市恒品服装有 限公司	197,381.61	39,476.32	3-4 年	20.00	出现减值迹象, 对减值部分计提坏账
佛山市粤行纸业有 限公司	195,973.21		1-2 年		涉及诉讼, 预计可收回, 暂不计提坏账
成都市盛鑫房地产 开发有限责任公司	179,760.00	179,760.00	1-2 年	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
东莞市兄弟铝业有 限公司	179,323.07	89,661.53	1-2 年	50.00	恶意拖欠, 预计无法收
成都中铁名人实业 发展有限公司	175,500.00	175,500.00	1-2 年 2-3 年	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
天津长易投资有限 公司	163,410.00	163,410.00	3 年以 上	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
徐州莱恩药业有限 公司	155,361.40	155,361.40	3 年以 上	100.00	账龄较长, 估计回收可能性较小
南充市五星广场商 业投资管理有限公司	151,000.00	151,000.00	1-2 年	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
谢永雄	150,000.00	150,000.00	3-4 年	100.00	催收未果, 计划通过法律途径追回
常德鼎峰煤炭销售 有限公司	147,950.57	147,950.57	5 年以 上	100.00	已吊销营业执照
广东金虎电缆有限 公司	147,836.83	147,836.83	3 年以 上	100.00	对方客户破产清算收回可能性小
北海国铁经贸公司	133,040.48	133,040.48	5 年以 上	100.00	预计收回的可能性小, 全额计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提原因
四川天伦食品有限公司	127,452.21	127,452.21	1-2 年	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
四川牧天食品有限公司	124,500.00	124,500.00	1-2 年	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
深圳市盈福纸业有限公司	122,300.40	122,300.40	1-2 年	100.00	涉及诉讼, 预计无法完全收回
PROUDER INDUSTRIAL LIMITED	121,737.13		1-2 年		涉及诉讼, 预计可收回, 暂不计提坏账
其他	3,039,784.60	1,843,279.13	1-2 年 2-3 年	60.64	预计部分不可收回
合计	36,708,780.86	25,753,173.40	—	—	

3. 本年转回或收回情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
佛山市巨亚铝业有限公司	551,959.40	551,959.40	收回货款
IMPORT-SAAD SA DE CV	353,719.15	653,439.51	收回货款及信保赔付
GLOBLEMARK	142,222.10	142,222.10	收回
中铁大桥局集团第五工程有限公司港珠澳大桥项目部	47,662.26	47,662.26	已收回该款项
SUNBEAM	29,438.67	29,438.67	收回
合计	1,125,001.58	1,424,721.94	

4. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
惠州健成水产食品有限公司	货款	3,327,762.72	无法收回	公司审批	否
广州世晟贸易有限公司	货款	2,845,220.00	无法收回	集团审批	否
E.MAILUCK.FINANCIAL.CORP	货款	1,878,642.48	无法收回	集团审批	否
BOMB ENTERPRISE CO., LTD.	货款	1,704,335.97	中信保已理赔, 免赔部分核销	集团审批	否
广州市穗盛汽配有限公司	货款	773,895.00	营业执照已依法吊销	集团审批	否
广州市小菜一碟商贸有限公司	货款	700,423.00	无法收回	公司班子会决议	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
简阳鼎大烟酒商行	货款	505,788.44	无法收回	班子会决议	否
山东益健药业有限公司	货款	361,933.65	确认无法收回	集团审批	否
NUTRECO	货款	205,117.92	确认无法收回	公司审批	否
广州白云山医药集团股份有限公司白云山制药总厂	货款	173,880.00	确认无法收回	公司审批	否
其他零星客商	货款	105,378.80	确认无法收回	公司审批	否
合计		12,582,377.98			

5. 应收账款余额前十名单位情况

债务人名称	金额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
一汽-大众销售有限责任公司	199,256,267.68	3.28	996,281.34
VIBRANT WAVES SDN. BHD.	184,050,871.92	3.03	184,050,871.92
广东省广博报堂广告有限公司	121,123,535.86	1.99	615,370.98
PT. AGIS. TBK	114,766,027.45	1.89	68,859,616.47
青岛马士基集装箱工业有限公司	107,096,946.95	1.76	
广东省广代思博报堂广告有限公司	102,137,304.52	1.68	510,686.52
上海伊诺盛广告有限公司	98,381,574.30	1.62	491,907.87
青岛中集冷藏箱制造有限公司	93,041,303.19	1.53	
中海油田服务股份有限公司天津分公司	88,803,490.00	1.46	
江西省景兴铝模板制造有限公司	76,533,062.40	1.26	
合计	1,185,190,384.27	19.50	255,524,735.10

(五) 预付款项

账龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,902,184,302.76	90.24		1,729,676,823.34	79.62	
1-2 年	53,568,676.50	2.54	648,775.30	195,938,035.33	9.02	2,055,323.44
2-3 年	30,280,875.61	1.44	4,948,687.18	122,755,562.03	5.65	6,010,294.21
3 年以上	121,929,273.57	5.78	42,003,578.48	124,073,903.63	5.71	23,113,342.63
合计	2,107,963,128.44	100.00	47,601,040.96	2,172,444,324.33	100.00	31,178,960.28

1. 账龄超过一年的大额预付款项情况如下:

债权单位	债务单位	年末金额	账龄	未结算原因
广东省机械进出口股份有限公司	汕头造船厂	29,628,183.47	3 年以上	合同未执行完毕
广东省机械进出口股份有限公司	湛江环球钢轮制造有限公司	20,965,385.28	5 年以上	法院判决胜诉追收中
福建经典视线广告传媒有限公司	福州城市客运场站运营有限公司	18,030,905.35	3 年以上	预付 2018-2019 年的媒体资源使用费
广新海事重工股份有限公司	TAIYO BUSSAN KAISHA, LTD	8,999,827.72	1-2 年	暂缓建造船设备预付款
广新柏高中纤板(湛江)有限公司	廖泉海(ZS)	6,169,747.92	2-3 年	业务未完结
广东省东方进出口有限公司	安防科技(中国)有限公司	5,414,806.61	3 年以上	项目未结束
广东省土产进出口(集团)有限公司	广宁县汇润竹木制品有限公司	4,696,920.00	1-2 年	业务未完结
广东省东方进出口有限公司	清远市华南铜铝业有限公司	4,117,640.74	3 年以上	项目未结束
广新海事重工股份有限公司	MAREFSOLB.V.	3,926,634.18	1-2 年	交货周期较长, 预付部分货款
广东省外贸开发有限公司	WEST AFRICA PEARL	3,896,246.36	1-3 年	待取得比绍国相关濒危证后安排出运
广东珠江桥生物科技股份有限公司	山西老香醇食品有限公司	3,700,791.33	5 年以上	交易未完成
广东珠江桥生物科技股份有限公司	宁波市味华灭菌设备有限公司-募投项目	3,573,700.00	3 年以上	交易未完成
广新海事重工股份有限公司	南京中船绿洲机器有限公司	3,300,000.00	1-2 年	交货周期较长, 预付部分货款
广新海事重工股份有限公司	MGI THERMO PTE LTD	3,037,394.72	1-2 年	交货周期较长, 预付部分货款
广东省五金矿产进出口集团有限公司	珠海市申杰贸易有限公司	3,000,000.00	5 年以上	业务未完结
广东省东方进出口有限公司	中山市南区绿农蔬菜购销中心	2,964,977.23	3 年以上	项目未结束
广东轻出贸易发展有限公司	平果县进源石蜡工艺制品有限公司	2,677,110.28	1-2 年	业务未结算
广东珠江桥生物科技股份有限公司	山西山宝食用菌生物有限公司	2,574,830.52	3 年以上	交易未完成
佛山佛塑科技集团股份有限公司	佛山市卓越房地产开发有限公司	2,331,416.62	2-3 年	购房余款
广东省轻工进出口股份有限公司	宏通精密电子(深圳)有限公司	2,206,859.49	3 年以上	涉及平板电脑及手机诉讼案件
广东省外贸开发有限公司	T&N GROUP	2,081,234.80	5 年以上	历史挂账
广新海事重工股份有限公司	Kongsberg Maritime AS	1,871,548.95	3-4 年	交货周期较长, 预付部分货款

债权单位	债务单位	年末金额	账龄	未结算原因
广新海事重工股份有限公司	CATERPILLAR PROPULSION SINGAPORE PTE LTD	1,791,745.61	3-4 年	交货周期较长, 预付部分货款
广东广新船舶贸易有限公司	ROBERT ALLAN LTD.	1,688,314.19	5 年以上	设计费预付
广新海事重工股份有限公司	YANMAR CO., LTD	1,645,320.00	1-2 年	交货周期较长, 预付部分货款
广东省土产进出口(集团)有限公司	中山市凯力海工装备有限公司	1,603,411.99	1-2 年	双方合同正在执行, 预计 2018 年完成。
广新海事重工股份有限公司	汕头造船厂	1,544,450.53	2-3 年	交货周期较长, 预付部分货款
广东广新柏高科技有限公司	茂名市雄振林业发展有限公司	1,402,094.97	3-4 年	正在诉讼
广东省东方进出口有限公司	衡山县双星木业有限责任公司	1,215,117.00	3 年以上	项目未结束
广东省东方进出口有限公司	深圳市中誉服饰有限公司	1,183,256.30	3 年以上	项目未结束
广新海事重工股份有限公司	SIEMENS INTERNATIONAL TRADING LTD SHANGHAI	1,121,646.60	3-4 年	交货周期较长, 预付部分货款
广东省东方进出口有限公司	中央金库(东方公司使用)	1,103,646.74	1-2 年	进口棉纱未结清款项
广东省轻工进出口股份有限公司	深圳市中科宝康科技有限公司	1,093,137.72	3 年以上	涉及平板电脑及手机诉讼案件
广东省外贸开发有限公司	WO HING METAL CO., LTD	1,081,431.00	5 年以上	历史挂账
广东省食品进出口集团有限公司	广州市花都海恒橡胶制品有限公司	1,004,263.74	1-2 年	交易未完成
合计		156,643,997.96		

2. 预付款项主要单位

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
中央电视台	316,743,523.51	15.03	
青山控股集团有限公司	97,909,340.02	4.64	
SAMCHROME FZE	89,287,441.16	4.24	
佛山市兴晟铝材有限公司	81,675,637.16	3.87	
GLENCORE INTERNATIONAL AG	70,628,690.50	3.35	
上海豫信实业发展有限公司	61,600,000.00	2.92	
北京腾讯文化传媒有限公司	45,195,070.76	2.14	
福州城市客运场站运营有限公司	38,178,905.35	1.81	

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
汕头造船厂	29,628,183.47	1.41	
山东电视台 (山东广播电视台)	28,713,336.92	1.36	
合计	859,560,128.85	40.77	

(六) 应收利息

项目	年末金额	年初金额
定期存款		394,750.00
其他	3,518,556.94	3,439,762.36
合计	3,518,556.94	3,834,512.36

(七) 应收股利

被投资单位	年末金额	年初金额	未收回原因	是否减值
账龄 1 年以内的应收股利	1,467,090.18	445,210.37		
佛山中外运仓码有限公司	413,270.74	445,210.37	支持企业发展, 暂不收回	否
广州骏伯网络科技股份有限公司	1,053,819.44		本年宣告分配, 未划款	否
账龄 1 年以上的应收股利	2,936,020.11	3,064,943.89		
佛山中外运仓码有限公司	2,936,020.11	2,490,809.74	支持企业发展, 暂不收回	否
佛山市金辉高科光电材料有限公司		574,134.15		否
合计	4,403,110.29	3,510,154.26		

(八) 其他应收款

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,052,592,926.73	83.37	1,090,439,335.92	21.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	981,947,903.82	16.20	228,618,438.70	23.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	25,813,211.82	0.43	9,267,059.76	35.90
合计	6,060,354,042.37	100.00	1,328,324,834.38	—

续

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,629,443,467.65	46.35	298,380,750.18	18.31
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,295,021,592.38	36.84	207,679,252.77	16.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	591,035,446.32	16.81	3,733,456.60	0.63
合计	3,515,500,506.35	100.00	509,793,459.55	—

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	611,374,098.72	63.22	10,238,183.14	529,084,089.08	42.15	2,551,962.44
1-2 年	30,651,452.74	3.17	2,498,276.67	257,430,167.38	20.51	15,895,770.11
2-3 年	128,534,061.61	13.29	37,241,467.94	60,465,632.85	4.82	8,680,747.55
3 年以上	196,491,290.09	20.32	178,539,547.05	408,216,320.94	32.52	179,198,435.34
合计	967,050,903.16	100.00	228,517,474.80	1,255,196,210.25	100.00	206,326,915.44

(2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末金额			年初金额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
按余额百分比计提坏账准备	6,528,103.06	1.55	100,963.90	36,287,875.45	3.73	1,352,337.33
关联组合	8,368,897.60			3,537,506.68		
合计	14,897,000.66	—	100,963.90	39,825,382.13	—	1,352,337.33

2. 单项计提坏账准备的其他应收款

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提原因
广州市土地开发中心	2,562,780,000.00		1 年以内		羽绒厂项目出让价款, 预计可以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提原因
广东新广国际集团有限公司	662,922,372.19		2-5 年		托管企业费用借款, 不计提坏账
上海雅润文化传播有限公司	298,501,974.86	298,501,974.86	1 年以内、1-2 年、2-3 年	100.00	上海雅润处于不可持续经营状态
印尼广青镍业有限公司	237,693,992.00		1-2 年		关联方往来, 不计提坏账
香港武钢广新锦华资源有限公司	216,644,969.61	107,929,297.07	1-2 年 5 年以上	49.82	经营不善, 预计部分款项无法收回
中国包装进出口广东公司	164,311,156.14	164,311,156.14	1 年以内 1-2 年 2-3 年	100.00	停止经营多年, 无有效资产偿还
澳洲卡加拉公司	118,091,073.76	118,091,073.76	5 年以上	100.00	澳洲卡加拉公司已进入清算, 难以收回
广西来宾银海铝材股份有限公司	117,353,456.22	117,353,456.22	1-5 年	100.00	破产清算中, 预计无法收回
广东省国家税务局	146,099,676.89	26,876,460.87	1 年以内 1-2 年 5 年以上	18.40	对已减值部分计提坏账
广东省工艺品进出口(集团)公司	76,819,203.52	76,819,203.52	1 年以内 1-2 年 2-3 年	100.00	停止经营多年, 无有效资产偿还
广东轻出平步木业有限公司	50,337,944.54	13,834,442.84	1 年以内 1-2 年 5 年以上	27.48	对方无资金支付
SHENGLI VIETNAM SPECIAL STEEL COMPANY LIMITED	35,000,000.00		3-4 年 4-5 年		关联方不计提
中央金库	33,997,127.90		1 年以内		海关保证金不提坏账
广东明盈投资有限公司	28,445,824.38		1-2 年		提供房屋抵押
香港广泰国际贸易有限公司	19,500,000.00	19,500,000.00	2-3 年	100.00	经营状况恶化, 预计无法收回
青拓集团有限公司	17,440,794.81		1 年以内		关联方不计提坏账
T&N PAKISTAN (PVT) LTD	15,686,719.26	15,686,719.26	3 年以上	100.00	预计无法收回
广东省畜产进出口集团羽绒实业公司	14,970,316.54	14,970,316.54	1-2 年 2-3 年 3 年以上	100.00	无法收回全额计提
梁德圣(退税款)	14,031,303.10	14,031,303.10	1-2 年 3 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提原因
广东泓信贸易有限公司	13,237,983.37	6,618,991.69	3 年以上	50.00	涉及诉讼，未来现金流量现值小于账面价值
贵州福泰化工有限公司	12,403,128.25	10,264,625.65	2-3 年	82.76	涉及诉讼，未来现金流量现值小于账面价值
连平县京河矿业开发有限公司	11,728,000.00	11,728,000.00	2-4 年	100.00	对方经营状况不善，预计无法收回
中国包装进出口总公司	11,080,029.90	2,216,005.98	2-3 年	20.00	涉及诉讼，未来现金流量现值小于账面价值
佛山市冠煜进出口有限公司	10,256,986.08	5,128,493.04	3 年以上	50.00	涉及诉讼，未来现金流量现值小于账面价值
上海樊悦商贸有限公司	10,189,281.84	2,037,856.37	2-3 年	20.00	涉及诉讼，未来现金流量现值小于账面价值
广州捷发房地产开发有限公司	9,980,903.53		1-2 年		债务转让协议
项秉雪	9,561,977.84		1-2 年		公司股东及经营团队，不计提坏账
鹤山洪萍皮业有限公司	9,302,900.00	1,860,580.00	2-3 年	20.00	涉及诉讼，未来现金流量现值小于账面价值
汕尾市金瑞丰生态农业有限公司	7,986,600.00		1 年以内		收回可能性高，不计提
阳江市公共资源交易中心	7,900,000.00		1 年以内		土地竞买保证金，不存在坏账风险
广东省粮油进出口公司	7,788,100.00	7,788,100.00	2-3 年	100.00	停止经营多年，已资不抵债，故全额计提坏账。
广东邯彩新材料科技有限公司	7,530,000.00	1,506,000.00	2-3 年	20.00	股东借款
金典控股股份公司	6,998,979.22	6,998,979.22	2-3 年	100.00	完成仲裁，國內法院現正跟進

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提原因
广东鹤山市毛巾实业有限公司	6,871,463.23		3 年以上		非合并范围内关联方, 不计提
伍媿 (退税款)	6,666,475.06	6,666,475.06	1-2 年 3 年以上	100.00	预计无法收回
香港广东皮毛制品有限公司	6,088,375.25	6,088,375.25	3 年以上	100.00	无法收回全额计提
济南三机床有限公司	5,287,600.00	4,375,656.13	4-5 年	82.75	出现减值迹象, 对已减值部分计提坏账
阳山县锦伟矿业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	3 年以上	100.00	法律诉讼中
南通新益佳制革有限公司	4,650,819.96	930,163.99	2-3 年	20.00	涉及诉讼, 未来现金流量现值小于账面价值
待摊费用 (贴现利息)	4,520,163.76		1 年以内		待摊利息不计提坏账
阳江市港龙建材科技有限公司	4,249,797.80	4,249,797.80	2-3 年	100.00	对方企业暂停运行, 全额计提坏账
广东省畜产进出口集团广发实业有限公司	4,113,435.20	4,113,435.20	1 年以内 1-2 年 2-3 年	100.00	无法收回全额计提
广州市品创贸易有限公司	3,908,415.55	1,954,207.77	3 年以上	50.00	涉及诉讼, 未来现金流量现值小于账面价值
广东广新电子商务有限公司	3,680,074.67		2-3 年		合并关联方往来, 不计提坏账
广州市房屋安全管理所	3,556,944.39		2-3 年		预计可收回不计提
缪远章 (退税款)	2,633,794.52	2,633,794.52	3 年以上	100.00	预计无法收回
待摊费用 (信用证利息)	2,537,561.00		1 年以内		待摊利息不计提坏账
广东建设实业集团公司	2,511,084.45		1 至 2 年		债务转让协议
其他往来方	2,451,366.03		1 年以内		公司经营团队往来款, 不计提坏账
阳光财产保险湛江支公司	2,391,372.54		2-3 年		台风损失保险赔偿款, 2018 年 1 月已收回
深圳中建休闲制品有限公司	2,380,657.69	2,380,657.69	4-5 年	100.00	出现减值迹象, 预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提原因
中国物资储运总公司	2,120,000.00	2,120,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
存出按金	1,924,644.85	1,924,644.85	3 年以上	100.00	不能收回抵押金
广州市金山联纸业有限公司	1,914,221.85	1,914,221.85	3-4 年	100.00	出现减值迹象, 预计无法收回
临清兴和宏鑫机床有限公司	1,457,416.81	919,360.68	4-5 年	63.08	出现减值迹象, 对已减值部分计提坏账
吴惠玲等自然人股东	1,426,308.00		3-4 年		自然人股东往来款
佛山市粤行纸业有限公司	1,341,027.00		1-2 年		诉讼中, 收回可能性大
经营团队(项秉雪除外)	1,221,622.37		1 年以内		公司经营团队往来款, 不计提坏账
天越公关顾问(北京)有限公司	1,115,509.00	1,115,509.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
合计	5,052,592,926.73	1,090,439,335.92			

(2) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提原因
佛山市南海聚荣工艺品有限公司	996,123.58	996,123.58	4-5 年	100.00	非合并范围内关联方不计提坏账
清远市华南铜铝业有限公司	988,034.79	988,034.79	3 年以上	100.00	预计无法收回
李杨(退税款)	950,456.92	950,456.92	3 年以上	100.00	预计无法收回
李丕凡	864,722.75		2-3 年		押金不计提
广东省拍卖行有限公司	842,625.00		2-3 年		预计可以收回
廖青山	803,608.21		2-3 年		预计可以收回
郑凌(退税款)	775,896.13	775,896.13	1-2 年	100.00	预计无法收回
阳江开能环保能源有限公司	772,320.02		1 年以内		非合并范围内关联方不计提坏账
Hugo Star (Asia) Ltd	606,816.76	606,816.76	5 年以上	100.00	法庭宣布清盘
广东君信律师事务所	525,930.00	6,783.50	3-4 年	1.29	出现减值迹象, 预计无法收回
深圳永航国际船务代理有限公司广州分公司	512,904.96	512,904.96	1-2 年	100.00	业务纠纷, 未来现金流量现值小于账面价值
广东天一创意顾问有限公司	500,000.00	500,000.00	3 年以上	100.00	无法收回, 全额计提坏账

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提原因
物业经营部	480,000.00		5 年以上		物业管理费, 协调收回
广州市海珠区人民法院	457,445.50		1-2 年		诉讼费, 预计可以收回
国内-公共组	450,000.00	450,000.00	3 年以上	100.00	无法收回, 全额计提坏账
押金	419,476.34		3 年以上		押金不计提坏账
广州市亿泉贸易有限公司	419,228.23	419,228.23	2-3 年	100.00	对已减值部分计提坏账
天猫保证金	414,597.28		1-2 年		保证金
邱卫康 (退税款)	410,286.81	410,286.81	3 年以上	100.00	预计无法收回
蔡凡弟	408,704.40		2-3 年		押金
广州市建筑节能与墙体革新管理办公室	401,104.00		1 年以内		专项基金不计提
广东建设实业有限公司	369,166.75		2 年以内		非合并范围内关联方往来, 不计提坏账
新疆昌吉建设 (集团) 有限责任公司	324,711.10		1 年以内		室外暖通、蒸汽管维修费用, 不计提
方真 (退税款)	322,390.29	322,390.29	3 年以上	100.00	预计无法收回
外贸广场服务中心	308,201.15		1-2 年		往来款, 不计提坏账
广州市番禺区大石镇洛溪兴达石粉厂	300,000.00	300,000.00	3 年以上	100.00	法律纠纷进行诉讼中
南方联合产权交易中心有限责任公司	294,000.00	58,800.00	3-4 年	20.00	应收政府款项, 产生坏账可能性极小
林丽静	291,816.00		1 年以内		收回可能性高, 不计提
国税局一未抵扣进项税	291,009.36	291,009.36	1-2 年	100.00	供应商失联, 未来现金流量现值小于账面价值
广东众帮律师事务所	290,000.00		1-2 年		职工往来, 不计提
吴恩彩	274,665.00		2-3 年		押金, 预计可以收回
佛山市集扬物业发展有限公司	212,148.30		1-2 年		押金, 预计可以收回
怀集县林业局	210,000.00	210,000.00	5 年以上	100.00	收回可能性较小
湛江市国营东海林场木片加	200,000.00		3 年以上		保证金不计提
其他零星户 (269 户)	9,124,822.19	1,468,328.43	1-5 年 5 年以上	16.09	对已减值部分计提坏账
合计	25,813,211.82	9,267,059.76			

3. 本年转回或收回情况:

债务人名称	转回或收回原因	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
上海美特斯邦威服饰股份有限公司	业务终结, 结清押金	20,000.00	20,000.00
中华人民共和国北京海关	收回该保证金	2,500,000.00	2,500,000.00
中山市怡禾物业管理有限公司	发票找回	4,726.17	4,726.17
澳洲卡加拉公司	收到对方款项	129,132,687.33	2,320,931.77
合计		131,657,413.50	4,845,657.94

4. 本报告期实际核销的其他应收款情况:

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
新兴县新三和制衣有限公司	往来款	141,408.89	无法收回	集团审批	否
合计		141,408.89			

5. 其他应收款余额前十名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
广州市土地开发中心	非关联方往来款	2,562,780,000.00	1 年以内	42.29
广东新广国际集团有限公司	托管企业应收款	662,922,372.19	1-5 年	10.94
上海雅润文化传播有限公司	往来款	298,501,974.86	1 年以内 1-2 年 2-3 年	4.93
印尼广青镍业有限公司	借款	237,693,992.00	1-3 年	3.92
香港武钢广新锦华资源有限公司	股东借款及利息	216,644,969.61	1-3 年	3.57
宁波梅山保税港区申凯投资有限公司	股权转让款	191,310,000.00	1 年以内	3.16
广东省国家税务局	出口退税	166,990,276.90	1 年以内 1-2 年	2.76
中国包装进出口广东公司	往来款	164,311,156.14	1 年以内, 1-2 年 2-3 年	2.71
澳洲卡加拉公司	预付货款	118,091,073.76	5 年以上	1.95
广西来宾银海铝材股份有限公司	内部往来款	117,353,456.22	1-5 年	1.94
合计		4,736,599,271.68		78.17

(九) 存货

1. 存货分类

项目	年末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,791,289,180.91	47,212,503.14	1,744,076,677.77
自制半成品及在产品	3,276,413,686.79	413,986,741.82	2,862,426,944.97
库存商品(产成品)	2,363,371,071.15	37,709,335.90	2,325,661,735.25
周转材料(包装物、低值易耗品等)	54,597,990.73	273,149.67	54,324,841.06
消耗性生物资产	278,719,461.81	184,042,388.34	94,677,073.47
工程施工(已完工未结算款)			
其他	132,375,160.11	41,730,819.96	90,644,340.15
合计	7,896,766,551.50	724,954,938.83	7,171,811,612.67

续

项目	年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,672,458,356.66	40,168,478.01	1,632,289,878.65
自制半成品及在产品	3,084,622,739.88	44,987,268.80	3,039,635,471.08
库存商品(产成品)	3,079,233,426.33	81,457,140.39	2,997,776,285.94
周转材料(包装物、低值易耗品等)	39,490,519.34	664,253.28	38,826,266.06
消耗性生物资产	278,767,307.33		278,767,307.33
工程施工(已完工未结算款)			
其他	187,389,457.00	34,188,871.45	153,200,585.55
合计	8,341,961,806.54	201,466,011.93	8,140,495,794.61

2. 期末消耗性生物资产情况

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、林业				
其中：1. 桉木用材林	247,308,829.95	5,572,374.32	11,196,078.36	241,685,125.91
减：存货跌价准备		192,649,015.23	8,606,626.89	184,042,388.34
合计	247,308,829.95			57,642,737.57

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的其他非流动资产	60,406.00	
合计	60,406.00	

(十一) 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额
银行理财产品	720,000,000.00	480,000,000.00
待抵扣进项税	377,286,804.52	445,530,531.30
理财产品及结构性存款	450,172,069.61	217,100,000.00
预缴税费	107,274,521.34	21,941,082.00
抵账获得并以出售为持有目的的房屋	15,854,078.23	12,264,176.19
应收结算担保金	10,000,000.00	10,000,000.00
应收出口退税款	3,295,305.08	6,373,048.07
其他	2,347,531.37	2,879,825.59
模具费用摊销		1,827,237.17
套期工具		1,344,740.00
合计	1,686,230,310.15	1,199,260,640.32

(十二) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	693,828,123.91	191,223,622.54	502,604,501.37
按公允价值计量的	216,317,856.50		216,317,856.50
按成本计量的	477,510,267.41	191,223,622.54	286,286,644.87
合计	693,828,123.91	191,223,622.54	502,604,501.37

续

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,565,535,779.97	154,407,197.06	2,411,128,582.91
按公允价值计量的	2,042,378,534.57		2,042,378,534.57
按成本计量的	523,157,245.40	154,407,197.06	368,750,048.34
合计	2,565,535,779.97	154,407,197.06	2,411,128,582.91

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项 目	可供出售权益工具	可供出售 债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的 摊余成本	220,210,743.59			220,210,743.59
公允价值	216,317,856.50			216,317,856.50

项 目	可供出售权益工具	可供出售 债务工具	其他	合计
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-3,892,887.09			-3,892,887.09
已计提减值金额				

(十三) 长期应收款

项目	年末金额			期末折现率(%)区间
	余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	209,720,477.24		209,720,477.24	5.17
其中：未实现融资收益	33,169,532.16		33,169,532.16	5.17
分期收款销售商品				
分期收款提供劳务				
其他	94,608,957.90		94,608,957.90	1.00
合计	304,329,435.14		304,329,435.14	

续

项目	年初金额			期末折现率区间
	余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	258,340,093.38		258,340,093.38	7.86
其中：未实现融资收益	27,658,212.99		27,658,212.99	7.86
分期收款销售商品				
分期收款提供劳务				
其他	94,608,957.90		94,608,957.90	
合计	352,949,051.28		352,949,051.28	

注：“其他”为提供给印尼广青镍业有限公司的借款。

(十四) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
对子公司投资				
对合营企业投资	75,072,970.32	10,843,881.13	21,719,740.19	64,197,111.26
对联营企业投资	5,336,665,843.19	3,528,159,285.29	509,859,994.73	8,354,965,133.75
小计	5,411,738,813.51	3,539,003,166.42	531,579,734.92	8,419,162,245.01
减：长期股权投资减值准备	18,334,144.74	118,806,756.72	25,775,165.21	111,365,736.25

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
合计	5,393,404,668.77	3,420,196,409.70	505,804,569.71	8,307,796,508.76

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			
			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	5,798,839,182.56	5,411,738,813.51	2,382,579,220.41	180,902,559.13	729,849,189.51	-7,161,261.16
合营企业	11,500,000.00	75,072,970.32			10,843,881.13	
1.南京电视广告传媒有限公司	4,500,000.00	18,869,740.19				
2.广东省广博报堂广告有限公司	3,000,000.00	26,861,347.96			6,377,066.30	
3.东莞市众盛物业管理有限公司	500,000.00	579,600.03			11,419.13	
4.广东省广代思博报堂广告有限公司	3,500,000.00	28,762,282.14			4,455,395.70	
联营企业	5,787,339,182.66	5,336,665,843.19	2,382,579,220.41	180,902,559.13	719,005,308.38	-7,161,261.16
1.广东生益科技股份有限公司	1,579,813,463.24	2,646,131,711.46	34,020,473.22	112,245,486.54	234,011,688.94	
2.佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	174,588,754.28	606,951,415.34			33,249,886.94	
3.广东省丝绸纺织集团有限公司	362,610,448.09	587,590,295.95			46,764,000.00	
4.印尼广青镍业有限公司	388,486,125.00	510,951,933.60			269,832,633.66	
5.广东太古可口可乐有限公司	153,200,700.00	177,312,248.33			17,342,181.18	
6.上海瑞格市场营销有限公司	103,120,500.00	114,504,767.60			4,600,434.05	
7.香港武钢广新锦华资源有限公司	128,209,980.30	103,362,674.97			-811,904.27	-7,019,478.87
8.广东太古冷链物流有限公司	68,269,360.91	97,697,645.87			2,431,396.74	
9.圣力（越南）特钢有限公司	52,500,000.00	89,343,126.57			18,244,777.86	
10.佛山市亿达胶粘制品有限公司	18,975,417.46	76,320,610.64			8,371,487.04	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			
			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
11 上海凯淳实业有限公司	61,750,000.00	67,481,180.59			11,315,082.63	-141,782.29
12.宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	13,812,194.09	42,180,479.40			1,353,937.01	
13.佛山中外运仓码有限公司	27,099,882.21	35,604,116.51			2,813,691.38	
14.广东南方新视界传媒科技有限公司	18,900,000.00	26,358,142.63			600,296.99	
15.深圳钛铂新媒体营销股份有限公司	12,500,000.00	20,807,947.26			3,287,716.08	
16.合宝娱乐传媒有限公司	10,000,000.00	17,504,480.79			1,203,424.46	
17.中山广新柏高装饰材料有限公司	35,483,224.83	16,369,186.40	16,369,186.40	16,369,186.40	1,085,404.23	
18.佛山东林包装材料有限公司	9,932,484.00	10,765,186.97			447,523.76	
19.广东省广影业股份有限公司	10,000,000.00	10,451,293.49			386,764.93	
20.广东邯彩新材料科技有限公司	10,500,000.00	10,234,230.65				
21.江西省景兴铝模板制造有限公司	4,000,000.00	9,513,897.19			7,800,869.44	
22.中山宝利食品有限公司	4,053,470.44	8,684,362.51			457,175.92	
23.广州梦洁宝贝蓝门数字商业有限公司	4,900,000.00	8,468,830.77			1,985,144.11	
24.泰国公寓暖武里	4,425,824.54	4,425,824.53				
25.深圳宝丰有限公司	10,500,000.00	4,061,400.00				
26.江西广讯物联网有限公司	4,000,000.00	3,129,400.98			-127,965.63	
27.惠州工业大厦	3,000,000.00	3,000,000.00				
28.广州万年实业有限公司	2,643,229.90	2,643,229.90				

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			其他综合收益 调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	
29.广东粤贸物业管理有限公司	240,000.00	2,612,856.54			262,041.32	
30.和一实业有限公司	2,792.89	2,502,877.92			1,370,836.75	
31.广东南奥文创集团有限公司	3,333,300.00	2,454,051.00			26,322.16	
32.珠海市省广星美达文化传媒有限公司	400,000.00	2,188,373.32			699,322.42	
33.广州多触电商传媒有限公司	2,000,000.00	2,139,816.98		427,764.63	-993.85	
34.武汉晴彩传媒有限公司	4,000,000.00	1,898,856.05		1,898,856.05		
35.珠海市省广盛世体验营销有限公司	4,000,000.00	1,856,946.73			-563,480.98	
36.西藏林芝地区朗德鹅业有限公司	1,830,000.00	1,830,000.00				
37.省广聚合（北京）数字技术有限公司	2,200,000.00	1,742,275.52			525.59	
38.北京省广阳光传媒有限公司	2,000,000.00	1,694,749.47			-340,947.01	
39.泰国暹罗大厦	702,436.13	702,436.13				
40.广东省辰昉物流有限公司	3,007,059.01	693,930.00				
41.广东中粤进出口有限公司	250,000.00	635,096.04				
42.珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	600,000.00	593,835.88			314,175.84	
43.泰国谷缴地	455,231.14	455,231.14				
44.加拿大物业	454,187.94	454,187.95				
45.广东广新电子商务有限公司	15,058,949.30	198,899.31			-198,899.31	
46.深圳朝闻道营销咨询有限公司	300,000.00	126,739.05				

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动				其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
47.广州和建投资管理有限公司	300,000.00	19,761.37			-19,761.37		
48.上海雅润安正信息科技有限公司	630,000.00	15,301.89			-7,492.17		
49.TCL 集团股份有限公司	2,146,721,791.96		2,195,969,185.79	49,961,265.51	41,193,032.87		
50.北京创极科技有限公司	2,220,000.00				-73,046.81		
51.广州博纬有限公司	300,000.00						
52.湖南和铨包装材料有限公司	4,950,000.00						
53.深圳广新联泰商贸有限公司	10,308,000.00				-62,457.88		
54.阳江开能环保能源有限公司	5,700,375.00		5,700,375.00				
55.中懋（广州）广告有限公司	167,580,000.00				10,559,928.25		
56.珠海广省广华屹智能数字营销有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00		-235,298.58		
57.珠海广省广凯酷传媒有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00		-564,146.31		
58.珠海市旭彩文化传媒合伙企业（有限合伙）	127,020,000.00		127,020,000.00				

续

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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	8,975,962.74	146,032,744.80	115,094,962.02	238,985,364.12	8,322,937,023.18	111,365,736.25
合营企业		2,850,000.00	18,869,740.19		64,197,111.26	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	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	
1.南京电视广告传媒有限公司			18,869,740.19		
2.广东省广博报堂广告有限公司		2,000,000.00		31,238,414.26	
3.东莞市众盛物业管理有限公司				591,019.16	
4.广东省广代思博报堂广告有限公司		850,000.00		32,367,677.84	
联营企业	8,975,962.74	143,182,744.80	96,225,221.83	238,985,364.12	111,365,736.25
1.广东生益科技股份有限公司		100,120,077.09		2,701,798,309.99	
2.佛山杜邦鸿基薄膜有限公司				640,201,302.28	
3.广东省丝绸纺织集团有限公司		1,632,864.23		632,721,431.72	
4.印尼广青镍业有限公司				780,784,567.26	
5.广东太古可口可乐有限公司		13,951,183.58		180,703,245.93	
6.上海瑞格市场营销有限公司				119,105,201.65	
7.香港武钢广新锦华资源有限公司			95,531,291.83		95,531,291.83
8.广东太古冷链物流有限公司		949,699.49		99,179,343.12	
9.圣力（越南）特钢有限公司		19,475,957.93		88,111,946.50	
10.佛山市亿达胶粘制品有限公司		3,920,800.00		80,771,297.68	
11.上海凯淳实业有限公司	840,049.38			79,494,530.31	
12.宁波杜邦蒂人鸿基薄膜有限公司				43,534,416.41	
13.佛山中外运仓码有限公司	-90,762.69	551,027.65		37,776,017.55	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
14. 广东南方新视界传媒科技有限公司					26,958,439.62	
15. 深圳钛铂新媒体营销股份有限公司					24,095,663.34	
16. 合宝娱乐传媒有限公司	9,090,483.24				27,798,388.49	
17. 中山广新柏高装饰材料有限公司					17,454,590.63	
18. 佛山东林包装材料有限公司					11,212,710.73	
19. 广东省广影业股份有限公司					10,838,058.42	
20. 广东耶彩新材料科技有限公司					10,234,230.65	
21. 江西省景兴铝模板制造有限公司	-863,807.19				16,450,959.44	
22. 中山宝利食品有限公司					9,141,538.43	
23. 广州梦洁宝贝蓝门数字商业有限公司		2,026,628.10			8,427,346.78	
24. 泰国公寓暖武里				-49,289.64	4,376,534.89	4,115,266.35
25. 深圳宝丰有限公司					4,061,400.00	4,061,400.00
26. 江西广讯物联网有限公司					3,001,435.35	
27. 惠州工业大厦					3,000,000.00	3,000,000.00
28. 广州万年实业有限公司				-2,643,229.90		
29. 广东粤贸物业管理有限公司		243,600.00			2,631,297.86	
30. 和一实业有限公司		310,906.73			3,562,807.94	
31. 广东南奥文创集团有限公司					2,480,373.16	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
32.珠海市广星美达文化传媒有限公司					2,887,695.74	
33.广州多触电商传媒有限公司					1,711,058.50	
34.武汉晴彩传媒有限公司						
35.珠海市广盛世体验营销有限公司					1,293,465.75	
36.西藏林芝地区朗德鹅业有限公司					1,830,000.00	1,830,000.00
37.省广聚合（北京）数字技术有限公司					1,742,801.11	
38.北京省广阳光传媒有限公司					1,353,802.46	
39.泰国暹罗大厦				-310,558.19	391,877.94	653,146.49
40.广东省辰昉物流有限公司			693,930.00			693,930.00
41.广东中粤进出口有限公司					635,096.04	635,096.04
42.珠海博纳思品牌管理咨询有限公司					908,011.72	
43.泰国谷缴地				-31,870.17	423,360.97	423,287.76
44.加拿大物业				-31,943.37	422,244.58	422,317.78
45.广东广新电子商务有限公司						
46.深圳朝闻道营销咨询有限公司				-126,739.05		
47.广州和建投资管理有限公司						
48.上海雅润安正信息科技有限公司				-7,809.72		
49.TCL 集团股份有限公司					2,187,200,953.15	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
50.北京创极科技有限公司				2,043,041.05	1,969,994.24	
51.广州博纬有限公司						
52.湖南和铄包装材料有限公司						
53.深圳广新联泰商贸有限公司				7,752,479.15	7,690,021.27	
54.阳江开能环保能源有限公司					5,700,375.00	
55.中懋（广州）广告有限公司				232,391,283.96	242,951,212.21	
56.珠海市省广华屹智能数字营销有限公司					1,764,701.42	
57.珠海市省广凯酷传媒有限公司					935,853.69	
58.珠海市旭彩文化传媒合伙企业（有限合伙）					127,020,000.00	

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数	
	印尼广青镍业有限公司	广东生益科技股份有限公司
流动资产	4,275,265,264.87	8,479,533,568.39
非流动资产	6,655,931,578.04	4,361,429,799.53
资产合计	10,931,196,842.91	12,840,963,367.92
流动负债	2,776,317,080.79	4,087,460,543.10
非流动负债	5,906,828,084.22	2,335,119,843.02
负债合计	8,683,145,165.01	6,422,580,386.12
净资产	2,248,051,677.90	6,418,382,981.80
按持股比例计算的净资产份额	786,818,087.27	796,521,328.04
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	558,553,373.41	1,676,136,199.96
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	7,258,008,948.25	10,751,554,129.91
净利润	744,758,079.68	1,113,341,797.23
其他综合收益		-16,622,424.07
综合收益总额	744,758,079.68	1,096,719,373.16
本期收到的来自联营企业的股利		63,155,952.75

续

项目	上年数	
	印尼广青镍业有限公司	广东生益科技股份有限公司
流动资产	1,713,195,014.40	5,313,456,674.00
非流动资产	6,917,832,551.57	4,220,418,059.79
资产合计	8,631,027,565.97	9,533,874,733.79
流动负债	1,075,409,931.52	3,679,890,578.06
非流动负债	6,052,324,036.22	549,325,255.41
负债合计	7,127,733,967.74	4,229,215,833.47
净资产	1,503,293,598.23	5,304,658,900.32
按持股比例计算的净资产份额	526,152,759.38	697,032,179.50
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	365,832,948.23	1,651,203,749.06

项目	上年数	
	印尼广青镍业有限公司	广东生益科技股份有限公司
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	2,674,813,453.91	8,538,321,095.20
净利润	331,768,030.61	760,643,887.22
其他综合收益		10,490,554.34
综合收益总额	331,768,030.61	771,134,441.56
本期收到的来自联营企业的股利		54,199,254.00

(十五) 投资性房地产

1.按公允价值计量的投资性房地产

项目	年初公允价值	本年增加	
		购置	自用房地产或存货转入
成本合计	3,283,964,817.40	10,524,021.16	557,053,913.95
房屋、建筑物	3,236,327,016.93	10,524,021.16	557,053,913.95
土地使用权	47,637,800.47		
公允价值变动合计	441,340,639.46		
房屋、建筑物	427,181,139.93		
土地使用权	14,159,499.53		
账面价值合计	3,725,305,456.86	10,524,021.16	557,053,913.95
房屋、建筑物	3,663,508,156.86	10,524,021.16	557,053,913.95
土地使用权	61,797,300.00		

续

项目	本年增加	本年减少		年末公允价值
	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
成本合计		44,811,702.70	15,419,400.00	3,791,311,649.81
房屋、建筑物		44,811,702.70	15,419,400.00	3,743,673,849.34
土地使用权				47,637,800.47
公允价值变动合计	52,450,904.99			493,791,544.45
房屋、建筑物	51,950,304.99			479,131,444.92
土地使用权	500,600.00			14,660,099.53
账面价值合计	52,450,904.99	44,811,702.70	15,419,400.00	4,285,103,194.26

项目	本年增加	本年减少		年末公允价值
	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
房屋、建筑物	51,950,304.99	44,811,702.70	15,419,400.00	4,222,805,294.26
土地使用权	500,600.00			62,297,900.00

注：投资性房地产公允价值的确定依据为外部独立第三方评估机构广东正诚资产评估房地产土地估价有限公司所出具的评估报告，报告号为：粤正诚资报字第 2018015 号。

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
海珠区新港东路 996 号保利世贸 G 座出租部分	146,899,533.00	房产证正在办理中

(十六) 固定资产

1. 固定资产账面价值

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	15,821,536,457.03	1,877,879,217.01	415,295,728.51	17,284,119,945.53
其中：土地资产	15,697,243.63		450,719.18	15,246,524.45
房屋及建筑物	6,220,065,601.35	1,057,988,949.17	184,674,042.88	7,093,380,507.64
机器设备	7,531,957,716.71	497,237,952.96	133,162,398.26	7,896,033,271.41
运输工具	647,116,160.95	10,862,718.38	57,601,983.10	600,376,896.23
电子设备	356,483,810.84	28,899,227.58	4,941,704.65	380,441,333.77
办公设备	145,936,326.32	13,977,670.18	5,303,143.25	154,610,853.25
酒店业家具	82,106.26		26,947.27	55,158.99
其他	904,197,490.97	268,912,698.74	29,134,789.92	1,143,975,399.79
二、累计折旧合计：	5,671,513,097.63	904,192,572.55	134,338,488.90	6,441,367,181.28
其中：土地资产				
房屋及建筑物	1,447,085,379.50	203,995,754.40	29,946,384.43	1,621,134,749.47
机器设备	3,293,964,190.79	589,528,251.26	52,080,432.45	3,831,412,009.60
运输工具	282,366,211.21	35,475,170.37	34,407,217.18	283,434,164.40
电子设备	273,677,312.08	20,807,574.44	4,211,055.75	290,273,830.77
办公设备	97,841,438.08	13,271,059.59	4,838,972.23	106,273,525.44
酒店业家具	82,106.26		26,947.27	55,158.99
其他	276,496,459.71	41,114,762.49	8,827,479.59	308,783,742.61

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、固定资产账面净值合计	10,150,023,359.40			10,842,752,764.25
其中：土地资产	15,697,243.63			15,246,524.45
房屋及建筑物	4,772,980,221.85			5,472,245,758.17
机器设备	4,237,993,525.92			4,064,621,261.81
运输工具	364,749,949.74			316,942,731.83
电子设备	82,806,498.76			90,167,503.00
办公设备	48,094,888.24			48,337,327.81
酒店业家具				
其他	627,701,031.26			835,191,657.18
四、减值准备合计	229,871,016.60	300,024,262.77	2,457,971.38	527,437,307.99
其中：土地资产				
房屋及建筑物	42,889,216.36		20,426.90	42,868,789.46
机器设备	138,438,057.85	299,269,021.38	1,775,190.07	435,931,889.16
运输工具	633.27	754,931.03		755,564.30
电子设备	382,093.30			382,093.30
办公设备		310.36		310.36
酒店业家具				
其他	48,161,015.82		662,354.41	47,498,661.41
五、固定资产账面价值合计	9,920,152,342.80			10,315,315,456.26
其中：土地资产	15,697,243.63			15,246,524.45
房屋及建筑物	4,730,091,005.49			5,429,376,968.71
机器设备	4,099,555,468.07			3,628,689,372.65
运输工具	364,749,316.47			316,187,167.53
电子设备	82,424,405.46			89,785,409.70
办公设备	48,094,888.24			48,337,017.45
酒店业家具				
其他	579,540,015.44			787,692,995.77

2.未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
高精度微薄电容膜厂房	24,429,337.47	相关资料已提交，待审批中
智能节能膜新建厂房及配套设施	21,399,042.52	相关资料已提交，待审批中

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
佛塑科技城二期厂房、水泵房	11,727,211.41	相关资料已提交, 待审批中
广州市海珠区新港东路 996 号保利世贸 G 座	603,728,520.26	房产证正在办理
黄埔工业大厦	2,973,553.96	历史遗留问题
星湖科技办公楼厂房等	13,606,759.02	申请办理中

3. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
合计	720,927,691.19	354,037,682.89	293,217,749.46	73,672,258.84
房屋建筑物	84,318,591.83	37,576,951.00	38,189,830.82	8,551,810.01
运输工具	7,060,240.01	6,305,308.98	754,931.03	
机器设备	480,692,184.92	211,516,822.84	219,192,268.62	49,983,093.46
动力设备	139,914,149.44	90,372,717.27	34,821,265.81	14,720,166.36
办公设备	2,397,031.38	2,109,296.35		287,735.03
电子设备及其他	6,545,493.61	6,156,586.45	259,453.18	129,453.98

(十七) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
压延厂项目工程	129,002,639.17		129,002,639.17			
中山工业园	122,843,617.48		122,843,617.48	119,121,957.42		119,121,957.42
省轻工从化万盛广场项目	108,425,525.00	2,425,525.00	106,000,000.00	108,425,525.00	2,425,525.00	106,000,000.00
惠州保利世贸 G 座办公楼	79,945,771.08		79,945,771.08	619,864,505.50		619,864,505.50
三水项目	57,681,702.27		57,681,702.27	3,195,711.71		3,195,711.71
聚酯切片生产线升级改造	47,181,483.91		47,181,483.91	46,365,663.78		46,365,663.78
合金还原炉工程	44,514,808.36		44,514,808.36			
零星工程	33,524,149.41		33,524,149.41	9,424,281.13		9,424,281.13
河南项目	26,640,091.41		26,640,091.41	9,451,607.44		9,451,607.44
公共工程项目	24,628,829.58		24,628,829.58	23,876,622.76		23,876,622.76
江西项目	23,306,523.75		23,306,523.75			
公司生产线技改项目	21,905,113.30		21,905,113.30	5,015,286.00		5,015,286.00
智慧新城办公场所建造项目	21,185,206.60		21,185,206.60			
炼钢技改项目工程	16,516,056.37		16,516,056.37			
双向拉伸尼龙薄膜二期技改项目	11,445,241.36		11,445,241.36	7,780,678.40		7,780,678.40
石灰窑项目工程	9,927,377.84		9,927,377.84			

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
珠江桥 4.4 万吨高稀酱油及复合调味料项目	7,128,747.40		7,128,747.40	7,128,747.40		7,128,747.40
金辉高分了新材料产业基地项目	5,908,943.94		5,908,943.94			
TAC 膜预处理线	3,759,526.61		3,759,526.61			
氨基酸生产线改造	3,339,800.09		3,339,800.09			
干燥窑、回转窑改造工程	3,320,225.51		3,320,225.51			
个人护理用离型基材薄膜项目	2,208,839.40		2,208,839.40			
世行贷款污染治理项目	1,705,859.06		1,705,859.06	1,705,859.06		1,705,859.06
宝友现代农业生态示范园	1,319,624.67		1,319,624.67			
成都项目	1,269,598.76		1,269,598.76	1,131,554.89		1,131,554.89
收缩链条开发项目	1,000,000.00		1,000,000.00			
工装	126,585.89		126,585.89	1,354,777.46		1,354,777.46
其他小项合计	17,818,994.05	476,144.41	17,342,849.64	14,931,832.3	476,144.41	14,455,687.89
南沙综合物流中心				128,682,165.96		128,682,165.96
纺织厂项目主体工程				67,567,405.67		67,567,405.67
智能节能贴膜项目				48,609,948.05		48,609,948.05
新材料 10 万吨高精度铝板带项目				47,638,735.40		47,638,735.40
南沙自贸区·华南跨境电商园区				24,424,951.27		24,424,951.27
技改工程				22,122,388.87		22,122,388.87

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
回转窑烟气脱硫				17,691,339.56		17,691,339.56
卫生护理基材薄膜项目				13,731,624.16		13,731,624.16
无孔防水透气膜二期项目				10,951,390.99		10,951,390.99
晶硅太阳能电池用 PVDF 膜项目				10,870,596.56		10,870,596.56
新材料填平补齐项目（2013A01）				8,869,092.42		8,869,092.42
恒成大厦翻新工程费				7,285,761.00		7,285,761.00
1500T/D 废水处理工程				4,212,700.35		4,212,700.35
技术改造项目				2,733,313.02		2,733,313.02
辊式电磁搅拌安装工程				2,552,690.77		2,552,690.77
新建原棉及成品仓库				2,487,420.54		2,487,420.54
恒成大厦 15-17 楼办公室装修				1,885,544.94		1,885,544.94
燃烧机设备				1,000,000.00		1,000,000.00
合计	827,580,882.27	2,901,669.41	824,679,212.86	1,402,091,679.78	2,901,669.41	1,399,190,010.37

2. 重要在建工程本期变动情况

工程名称	预算数	年初金额	本年增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
合计	4,426,210,081.41	366,263,005.70	249,728,574.44	295,885,890.15		320,105,689.99
压延厂项目工程	1,681,210,000.00		129,002,639.17			129,002,639.17

工程名称	预算数	年初 金额	本年 增加	转入固 定资产	其他 减少	期末 余额
新材料 10 万吨高精度铝板带项目	800,000,000.00	47,638,735.40	38,285,398.41	85,924,133.81		
合金还原炉工程	500,000,000.00	22,122,388.87	42,749,677.83	20,357,258.34		44,514,808.36
金辉高分子新材料产业基地项目	431,223,000.00		5,908,943.94			5,908,943.94
宝友现代农业生态示范园	391,970,000.00		1,319,624.67			1,319,624.67
中山工业园	198,520,000.00	119,121,957.42	3,721,660.06			122,843,617.48
南沙综合物流中心	170,060,000.00	128,682,165.96	8,725,776.00	137,407,941.96		
改良大修生产设备	89,653,663.08	87,810.00		87,810.00		
智能节能贴膜项目	84,000,000.00	48,609,948.05	3,498,797.99	52,108,746.04		
炼钢技改项目工程	79,573,418.33		16,516,056.37			16,516,056.37

续

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：本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
合计			37,572,841.68	2,824,013.94		
压延厂项目工程	7.67	25.00				自有资金
新材料 10 万吨高精度铝板带项目	100.00	100.00	558,173.33			自有资金及借款
合金还原炉工程	8.90	90.00				自有资金
金辉高分子新材料产业基地项目	20.00	20.00				自筹
宝友现代农业生态示范园	0.33	0.01				自有资金、银行贷 款
中山工业园	61.88	95.00	24,797,116.18			银行借款

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：本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
南沙综合物流中心	80.80	100.00	12,217,552.17	2,824,018.94	3.75	自筹、借款
改良大修生产设备	100.00	100.00				自有资金
智能节能贴膜项目	81.88	100.00				自筹
炼钢技改项目工程	20.76	25.00				自有资金

(十八) 固定资产清理

项目	年末金额	年初金额	转入清理原因
二炼钢厂不锈钢方坯连铸机及配套拆除出售	48,531,139.32		由于生产需要, 二炼钢厂连铸需改为板坯连铸, 该设备需拆除, 部份设备出售
镍铁厂布袋除尘报废拆除	16,624,768.75	215,301.89	布袋收尘腐蚀严重, 因技术改造升级, 布袋收尘改为电收尘
一炼钢厂铸铁机、水泵等报废拆除	1,295,961.41		由于生产需要, 新增合金炉项目, 该设备需拆除报废
二炼钢厂皮带输送机报废拆除	923,311.81		由于二炼钢厂设备改造拆除报废
镍铁厂厦工轮式装载机报废清理	695,251.44		车辆老化严重, 维修频繁, 维修成本高
镍铁厂回转窑脱硫烟管报废清理	318,272.23		回转窑脱硫烟管, 现腐蚀严重, 漏气点较多, 部份管道存在坍塌可能, 已无使用价值
其他办公固定资产报废清理	34,806.16		已严重损坏, 无法维修
一炼钢厂装载机报废清理	28,662.39		由于车辆长期使用, 维修故障率高, 维修成本大, 已没有修复价值
猎豹牌轻型客车		-42,000.00	使用年限较长、车况底盘腐蚀严重导致使用成本及维护较高
荣德路 5 号 (01100110006)、厚德路 79.81# (01100110008)		903.60	报废
合计	68,452,173.51	174,205.49	

(十九) 生产性生物资产和公益性生物资产

1. 以成本计量的生产性生物资产和公益性生物资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
畜牧养殖业	8,405,709.15	7,379,873.90	7,323,169.16	8,462,413.89
种猪	8,405,709.15	7,379,873.90	7,323,169.16	8,462,413.89
合计	8,405,709.15	7,379,873.90	7,323,169.16	8,462,413.89

注: (1) 种猪年末实物数量共计 7,075 头。

(2) ①汕尾宝山猪场有限公司生产性生物资产年末实物数量为 3,935 头, 预计使用寿命为 2 年, 预计净残值为 5.00%, 按年限平均法计提折旧, 原值 8,931,877.86 元, 年末累计折旧为 3,622,493.46 元, 净值为 5,309,384.40 元; ②广东省紫金县宝金畜牧有限公司生产性生物资产年末实物数量为 3,140 头, 预计使用寿命 2 年, 预计净残值 3%, 按年限平均法计提折旧, 原值 6,508,357.90 元, 年末累计折旧 3,355,328.41 元,

净值 3,153,029.49 元。

(3) 本集团利用良好的防疫条件、严格的防疫管理体系和专业的兽医技术人才，防范疫病风险，保障生产的稳定健康发展。

(二十) 无形资产

1. 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价合计	2,333,946,253.16	184,580,809.61	15,509,517.61	2,503,017,545.16
其中：软件	144,488,217.20	9,697,011.85	416,082.80	153,769,146.25
土地使用权	2,081,928,587.40	116,912,670.24	12,758,167.37	2,186,083,090.27
专利权	61,432,227.08			61,432,227.08
非专利技术	10,442,933.93	889,150.94		11,332,084.87
商标权	9,777,145.15	19,800.00		9,796,945.15
著作权	1,517,380.00	24,085,500.00		25,602,880.00
特许权	1,464,000.00		1,464,000.00	
矿权	22,024,494.96			22,024,494.96
广告数字化运营系统		32,976,676.58		32,976,676.58
其他	871,267.44		871,267.44	
累计摊销合计	537,921,563.96	68,932,868.00	2,910,200.42	603,944,231.54
其中：软件	75,375,991.71	11,112,953.51	241,287.76	86,247,657.46
土地使用权	403,244,738.29	45,363,751.80	1,110,525.36	447,497,964.73
专利权	47,477,497.15	2,246,723.56		49,724,220.71
非专利技术	10,050,728.03	274,500.34		10,325,228.37
商标权	542,582.64	25,881.09		568,463.73
著作权	328,765.58	1,542,574.52		1,871,340.10
特许权	894,000.00	570,000.00	1,464,000.00	
矿权				
广告数字化运营系统		7,709,356.44		7,709,356.44
其他	7,260.56	87,126.74	94,387.30	
减值准备合计	22,024,494.96	76,238.22	76,238.22	22,024,494.96
其中：软件		76,238.22	76,238.22	
土地使用权				
专利权				
非专利技术				

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
商标权				
著作权				
特许权				
矿权	22,024,494.96			22,024,494.96
广告数字化运营系统				
其他				
账面价值合计	1,774,000,194.24			1,877,048,818.66
其中：软件	69,112,225.49			67,521,488.79
土地使用权	1,678,683,849.11			1,738,585,125.54
专利权	13,954,729.93			11,708,006.37
非专利技术	392,205.90			1,006,856.50
商标权	9,234,562.51			9,228,481.42
著作权	1,188,614.42			23,731,539.90
特许权	570,000.00			
矿权				
广告数字化运营系统				45,919,617.65
其他	864,006.88			

(二十一) 开发支出

项 目	年初余额	本期增加金额	
		内部开发支出	其他
移动原生广告平台		6,700,321.07	6,831,822.13
智能大屏需求方程序化交易平台 SmartTV DSP		4,312,198.64	8,206,354.92
快乐不锈 APP	181,603.77		
快乐不锈域名	77,538.55		
商标	2,000.00		
快乐不锈平台	707,547.17		
供应链系统	582,524.28		
广新智慧消防管理平台			438,626.43
智慧电梯物联网管理信息系统开发项目			473,569.42
广新农产品流通管理平台	1,270,848.33		1,988,610.62
广新智能智慧应用平台	1,472,052.36		2,399,822.12

项 目	年初余额	本期增加金额	
		内部开发支出	其他
跨境电商平台与财务软件接口项目	397,797.23		101,421.97
跨境电商综合服务平台			568,283.29
手机 app 和微信公众号开发项目			568,283.29
会计中心集中管控系统	1,712,264.15		
COA 系统升级改造项目	125,811.96	195,813.59	
智慧校园项目			568,283.29
软件	15,497,241.45		-15,497,241.45
移动原生广告平台		1,655,594.89	459,064.40
蓝门易推原生广告精准投放系统	1,314,406.24		
合计	23,341,635.49	12,863,928.19	7,106,900.43

续

项 目	本期减少金额			期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
移动原生广告平台	13,532,143.20			
智能大屏需求程序化交易平台 SmartTV DSP	12,518,553.56			
快乐不锈 APP	181,603.77			
快乐不锈域名				77,538.55
商标				2,000.00
快乐不锈平台	707,547.17			
供应链系统				582,524.28
广新智慧消防管理平台		89,111.87		349,514.56
智慧电梯物联网管理信息系统开发项目		473,569.42		
广新农产品流通管理平台	1,710,470.97	1,548,987.98		
广新智能智慧应用平台	1,849,410.84	2,022,463.64		
跨境电商平台与财务软件接口项目	397,797.23	101,421.97		
跨境电商综合服务平台		568,283.29		
手机 app 和微信公众号开发项目		568,283.29		
会计中心集中管控系统				1,712,264.15
COA 系统升级改造项目	321,625.55			
智慧校园项目		124,887.08		443,396.21

项 目	本期减少金额			期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
软件				
移动原生广告平台	2,114,659.29			
蓝门易推原生广告精准投放系统		1,314,406.24		
合计	33,333,811.58	6,811,414.78		3,167,237.75

(二十二) 商誉

1. 商誉账面余额

被投资单位名称 或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海晋拓文化传播有限公司	618,227,060.56			618,227,060.56
上海传漾广告有限公司	520,114,284.92			520,114,284.92
上海拓畅信息技术有限公司		438,543,814.63		438,543,814.63
佛山市金辉高科光电材料有限公司	308,401,050.85			308,401,050.85
佛山佛塑科技集团股份有限公司	260,045,039.87			260,045,039.87
上海韵翔广告有限公司	225,560,316.51			225,560,316.51
上海恺达广告有限公司	205,201,354.06			205,201,354.06
省广合众(北京)国际传媒广告有限公司	112,027,895.14			112,027,895.14
威敏集团	119,350,562.28		8,374,777.30	110,975,784.98
新晟期货有限公司	105,092,041.27			105,092,041.27
重庆年度广告传媒有限公司	74,118,145.63			74,118,145.63
广州蓝门数字营销顾问有限公司	64,406,683.44			64,406,683.44
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	54,528,783.55			54,528,783.55
东莞华工佛塑新材料有限公司	47,005,624.63			47,005,624.63
兴发铝业控股有限公司	28,189,701.14			28,189,701.14
省广先锋(青岛)广告有限公司	26,440,493.06			26,440,493.06
上海窗之外广告有限公司	25,815,101.75			25,815,101.75
海口中衍天策传媒有限公司	14,471,700.50			14,471,700.50
广东粤新建设有限公司	12,908,842.82			12,908,842.82
玻利维亚广新铜业有限公司	7,453,498.82			7,453,498.82

被投资单位名称 或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京金海洋窗之景广告有限公司	6,782,948.04			6,782,948.04
广东广新物业管理有限公司	5,997,653.96			5,997,653.96
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	2,753,086.19			2,753,086.19
广州旗智企业管理咨询有限公司	2,559,258.18			2,559,258.18
倡威科技有限公司	1,856,918.65		130,299.17	1,726,619.48
广宁县汇润竹木制品有限公司	1,580,000.00			1,580,000.00
安徽昊月广告有限公司	662,295.63			662,295.63
广东省粤食进口商品有限公司	507,883.47			507,883.47
重庆领地文化传媒有限公司	396,924.66			396,924.66
安徽沃达网络技术有限公司	211,837.04			211,837.04
青岛慧河广告有限公司	160,903.06			160,903.06
北京领先世广广告有限公司	122,384.78			122,384.78
广州中懋广告有限公司	150,461,760.35		150,461,760.35	
佛山冠达复合材料有限公司	2,419,754.46		2,419,754.46	
佛山鸿华聚酯切片有限公司	3,133,729.88		3,133,729.88	
上海雅润文化传播有限公司	202,216,504.90		202,216,504.90	
合计	3,211,182,024.05	438,543,814.63	366,736,826.06	3,282,989,012.62

2. 商誉减值准备:

被投资单位名称 或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
重庆年度广告传媒有限公司	74,118,145.63			74,118,145.63
上海窗之外广告有限公司	7,866,800.00			7,866,800.00
南京金海洋窗之景广告有限公司	6,782,948.04			6,782,948.04
重庆领地文化传媒有限公司	396,924.66			396,924.66
省广合众(北京)国际传媒广告有限公司		112,027,895.14		112,027,895.14
上海恺达广告有限公司		58,000,000.00		58,000,000.00
省广先锋(青岛)广告有限公司		26,440,493.06		26,440,493.06
青岛慧河广告有限公司		160,903.06		160,903.06

被投资单位名称 或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京领先世广广告有限公司		122,384.78		122,384.78
上海雅润文化传播有限公司	48,000,000.00		48,000,000.00	
佛山冠达复合材料有限公司	2,419,754.46		2,419,754.46	
佛山鸿华聚酯切片有限公司	3,133,729.88		3,133,729.88	
玻利维亚广新铜业有限公司	7,453,498.82			7,453,498.82
威敏集团	119,350,562.28		8,374,777.30	110,975,784.98
倡威科技有限公司	1,856,918.65		130,299.17	1,726,619.48
合计	271,379,282.42	196,751,676.04	62,058,560.81	406,072,397.65

注：1、子公司省广股份于期末聘请了专业评估机构北京中科华资产评估有限公司（以下简称“中科华公司”）对商誉进行了减值测试。

（1）中科华公司于对省广合众（北京）国际传媒广告有限公司商誉出具了“中科华评报字[2018]第025号”《广东省广告集团股份有限公司拟对商誉进行减值测试所涉及的省广合众（北京）国际传媒广告有限公司资产组可回收价值项目资产评估报告书》，省广合众（北京）国际传媒广告有限公司之资产组在持续经营下于2017年12月31日的可回收价值评估结果如下：于评估基准日2017年12月31日，省广合众（北京）国际传媒广告有限公司的所有者权益合并口径账面值10,380.66万元，包含商誉在内的所有者权益账面值为21,583.45万元，采用收益法评估后的资产组可回收价值为10,660.00万元，与包含商誉的所有者权益比较评估减值10,923.45万元。

由于省广合众（北京）国际传媒广告有限公司未来盈利能力不明朗，基于谨慎性的考虑，省广股份将省广合众（北京）国际传媒广告有限公司商誉112,027,895.14元全额计提减值准备。

（2）中科华公司于对上海恺达广告有限公司商誉出具了“中科华评报字[2018]第028号”《广东省广告集团股份有限公司拟对商誉进行减值测试所涉及的上海恺达广告有限公司资产组可回收价值项目资产评估报告书》，上海恺达广告有限公司之资产组在持续经营下于2017年12月31日的可回收价值评估结果如下：上海恺达广告有限公司所有者权益账面值为9,170.19万元，包含商誉在内的账面值为33,111.53万元；采用收益法评估之资产组的可回收价值为人民币贰亿陆仟陆佰贰拾万元整（26,620.00万元），

评估结果较包含商誉的账面值减值6,691.53万元。省广股份持有上海恺达85%股权，因此根据评估结果，省广股份合并报表中对上海恺达的商誉减值金额为5,687.80万元。

基于谨慎性的考虑，省广股份对上海恺商誉计提58,000,000.00元的减值准备。

(3) 中科华公司于对省广先锋(青岛)广告有限公司商誉出具了“中科华评报字[2018]第035号”《广东省广告集团股份有限公司拟对商誉进行减值测试所涉及的省广先锋(青岛)广告有限公司资产组可回收价值项目资产评估报告书》，省广先锋(青岛)广告有限公司之资产组在持续经营下于2017年12月31日的可回收价值评估结果如下：省广先锋(青岛)广告有限公司的所有者权益账面值8,066.71万元，包含商誉在内的所有者权益账面值为10,710.74万元，采用收益法评估后资产组可回收价值为8,104.71万元，与包含商誉的所有者权益比较评估减值2,606.70万元。

由于省广先锋(青岛)广告有限公司未来盈利能力不明朗，基于谨慎性的考虑，省广股份将省广先锋(青岛)广告有限公司商誉26,440,493.06元全额计提减值准备。

(4) 中科华公司于对青岛慧河广告有限公司商誉出具了“中科华评报字[2018]第033号”《广东省广告集团股份有限公司拟对商誉进行减值测试所涉及的青岛慧河广告有限公司资产组可回收价值项目资产评估报告书》，青岛慧河广告有限公司之资产组在持续经营下于2017年12月31日的可回收价值评估结果如下：于评估基准日2017年12月31日，青岛慧河广告有限公司的所有者权益账面值71.05万元，包含商誉在内的所有者权益账面值为87.14万元，采用收益法评估后的资产组可回收价值为71.81万元，与包含商誉的所有者权益账面值比较评估减值15.13万元。

(5) 中科华公司于对北京领先世广广告有限公司商誉出具了“中科华评报字[2018]第036号”《广东省广告集团股份有限公司拟对商誉进行减值测试所涉及的北京领先世广广告有限公司资产组可回收价值项目资产评估报告书》，北京领先世广广告有限公司之资产组在持续经营下于2017年12月31日的可回收价值评估结果如下：于评估基准日2017年12月31日，北京领先世广广告有限公司的所有者权益账面值286.51万元，包含商誉在内的所有者权益价值为298.74万元，采用收益法评估后的资产组可回收价值为287.26万元，与包含商誉的所有者权益比较评估减值11.48万元。

2、子公司省广股份本报告期内减少上海雅润文化传播有限公司商誉48,000,000.00元，原因为省广股份本年出售子公司上海雅润文化传播有限公司。

3、子公司佛塑科技本报告期内减少佛山冠达复合材料有限公司商誉2,419,754.46元，减少佛山鸿华聚酯切片有限公司商誉3,133,729.88元，原因为佛塑科技本年处置子公司佛山冠达复合材料有限公司、佛山鸿华聚酯切片有限公司。

(二) 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额	其他减少原因
候车亭安装费	7,865,222.86	2,656,829.93	587,342.42	128,953.01	9,805,757.36	以前年度未取得增值税专用发票，以含税金额结转长期待摊费用。本年 2 月 28 日收到该发票，对应税额转出长期待摊费用。
灯箱	5,480,811.78	652,351.92	1,510,006.28		4,623,157.42	
装修费	30,543,571.75	8,705,497.96	10,818,136.73	382,323.48	28,048,609.50	摊销年限大于证书有限期间，超出期限部分在本年转出。
GMP 项目整改费	2,354,398.71		573,169.22	100,298.00	1,680,931.49	工程结算冲减长期待摊费用
租入固定资产改良支出	6,298,023.22	7,489,337.12	1,526,877.03	383,496.79	11,876,986.52	报废
租金	5,495,820.91	-113,432.25	4,073,724.36		1,308,664.30	
备品摊销	4,476,698.00		2,236,549.80	2,240,148.20		子公司广东星湖新材料有限公司已停产，预计不能为该公司带来现金流入
厂区绿化	707,655.88		353,828.04	353,827.84		子公司广东星湖新材料有限公司已停产，预计不能为该公司带来现金流入
保函费	1,272,799.39		1,272,799.39	0.00		
新大楼待摊费用	1,845,656.42		416,703.96	0.00	1,428,952.46	
开办费	1,234,242.14		617,121.12	617,121.02		子公司广东星湖新材料有限公司已停产，预计不能为该公司带来现金流入
前期成本和终止合同费用	2,458,240.10		202,047.12		2,256,192.98	
商务中心	4,706,871.36		386,866.08		4,320,005.28	
装修补偿款	11,884,053.23		1,178,583.84		10,705,469.39	
仓库	6,366,961.81		523,454.76		5,843,507.05	

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额	其他减少原因
咨询费	16,350,200.31		5,828,701.97		10,521,498.34	
手续费	7,091,880.44		3,811,965.82		3,279,914.62	
服务费	8,400,000.00		1,800,000.00		6,600,000.00	
工程费用	4,703,099.04		2,767,893.79		1,935,205.25	
承销费用	10,240,000.00		2,400,000.00		7,840,000.00	
其他	5,912,299.01	4,919,332.91	3,350,834.54	511,638.23	6,969,159.10	主要是分子筛费用的商品使用性质重分类至存货-周转材料、软件使用权的摊销年限大于证书有限期间，超出期限部分在本年转出。
合计	145,688,506.36	24,309,917.59	46,236,606.27	4,717,806.62	119,044,011.06	

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末金额		年初金额	
	递延所得 税资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得 税资产/负债	可抵扣暂/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	129,346,846.28	706,241,177.60	73,902,361.31	388,009,100.02
可抵扣亏损	60,611,395.19	349,061,594.18	40,064,703.36	236,047,784.76
因工资形成	5,854,924.16	24,108,422.17	2,826,692.05	12,462,362.80
递延收益	50,862,265.97	213,091,545.68	45,231,224.69	191,571,719.69
预提费用	47,500.00	190,000.00	37,430.29	149,721.15
资产折旧摊销会 税差异	861,553.35	5,420,955.28	299,420.91	1,814,672.16
合计	247,584,484.95	1,298,113,694.91	162,361,832.61	830,055,360.58
递延所得税负债				
交易性金融工 具、衍生金融工 具的估值	542,109.96	2,168,439.82		
计入其他综合收 益的可供出售金 融资产公允价值 变动	216,637,284.18	866,549,136.68	309,571,405.61	1,265,194,417.24
固定资产折旧	9,331,760.75	56,167,208.05	14,246,316.07	
非同一控制下企 业合并资产评估 增值	126,221,757.05	513,959,233.28	128,096,911.76	56,985,264.28
投资性房地产公 允价值变动	607,572,485.94	2,468,855,231.58	433,701,141.33	2,992,357,396.46
对投资收益计提 递延所得税负债	1,632,612.96	6,530,451.84		
建筑物免税额	3,259,425.09	19,754,091.44		
境外公司取得境 内子公司分配的 利润产生的应纳 利得税	5,114,941.71	20,459,766.84	3,096,222.92	12,384,891.68
合计	970,312,377.64	3,954,443,559.53	888,711,997.69	4,326,921,969.66

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项目	报告年末互抵后的递延所得税资产或负债	报告年末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告年初互抵后的递延所得税资产或负债	报告年初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	97,797.16	391,188.60	134,736.54	538,946.14
开办费		209,511.00		
可抵扣亏损		5,665.20		
内部交易未实现损益(25%)	123,784.69	495,138.76	29,496.60	117,986.41
内部交易未实现损益(15%)	15,717.21	104,781.43		
内部交易未实现损益(0%)		2,278,384.20		2,536,212.60
合计	237,299.06	3,484,669.19	164,233.14	3,193,145.15
递延所得税负债				
使用寿命不确定的无形资产账面价值与计税基础的差异	1,264,397.94	8,429,319.60		
合计	1,264,397.94	8,429,319.60		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	本年互抵金额
采用公允价值模式计量的投资性房地产估值与计税基础的差异	25,389,597.04
可抵扣亏损	25,389,597.04
资产减值准备	1,870,135.56
使用寿命不确定的无形资产账面价值与计税基础的差异	1,870,135.56

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异	2,346,667,927.73	878,307,676.06
可抵扣亏损	3,979,193,293.59	3,200,372,475.08
合计	6,325,861,221.32	4,078,680,151.14

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

年度	年末金额	年初金额	备注
2017		443,011,699.40	2012 年亏损, 2017 年到期
2018	161,802,400.26	206,658,858.51	2013 年亏损, 2018 年到期

年度	年末金额	年初金额	备注
2019	527,406,148.58	556,339,462.07	2014 年亏损, 2019 年到期
2020	546,152,479.59	584,280,663.27	2015 年亏损, 2020 年到期
2021	1,164,480,830.15	1,189,589,265.80	2016 年亏损, 2021 年到期
2022	1,250,200,108.15		2017 年亏损, 2022 年到期
无限	329,151,326.86	220,492,526.03	可抵扣至长期
合计	3,979,193,293.59	3,200,372,475.08	

(二十五) 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付购办公大楼款项	17,605,976.78	50,068,000.00
预付委外研发费	13,000,000.00	
预付土地款	8,128,857.90	8,128,857.90
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00
未完工装修费	136,773.35	
未到发票的费用	41,038.00	
银行未达账	19,923.00	
人力资源系统项目		30,000.00
待处理财产损益		154,827.82
合计	40,332,569.03	59,781,685.72

(二十六) 所有权和使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期末账面价值	受限原因
货币资金	412,370,078.19	1、银行税费担保保证金；2、银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金、国际贸易融资业务保证金；3、用于担保的定期存款或通知存款；4、诉讼保全冻结资金
应收票据	61,867,329.86	质押借款
应收账款	163,574,701.80	质押借款
存货	1,071,007,521.05	融资租赁抵押、法院查封、为应收票据抵押
固定资产	5,777,399,230.80	抵押担保、抵押借款
无形资产	766,085,474.76	抵押担保、抵押借款
在建工程	79,945,771.08	抵押借款
投资性房地产	623,297,566.00	抵押担保、抵押借款
股权	788,619,563.53	质押借款

所有权受到限制的资产	期末账面价值	受限原因
其他	180,837,100.00	质押担保、抵押担保、抵押借款
合计	9,925,004,337.07	

(二十七) 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	1,128,855,749.39	1,281,701,758.13	7,310,628.54	177,236,165.95	2,226,010,713.03
存货跌价准备	201,466,011.93	643,105,603.59	1,683.18	119,614,993.51	724,954,938.83
可供出售金融资产减值准备	154,407,197.06	92,132,663.56		55,316,238.08	191,223,622.54
长期股权投资减值准备	18,334,144.74	118,806,756.72		25,775,165.21	111,365,736.25
固定资产减值准备	229,871,016.60	300,024,262.77		2,457,971.38	527,437,307.99
在建工程减值准备	2,901,669.41				2,901,669.41
无形资产减值准备	22,024,494.96	76,238.22		76,238.22	22,024,494.96
商誉减值准备	271,379,282.42	196,751,676.04		62,058,560.81	406,072,397.65
其他	80,059,854.07	1,449,615.71			81,509,469.78
合计	2,109,299,420.58	2,634,048,574.74	7,312,311.72	442,535,333.16	4,293,500,350.44

(二十八) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
质押借款	355,326,394.84	463,691,544.73
抵押借款	1,691,566,227.90	1,259,815,637.09
保证借款	2,892,430,183.82	2,781,942,292.04
信用借款	5,955,657,837.42	3,055,131,983.69
合计	10,894,980,643.98	7,560,581,457.55

2. 质押借款

借款单位	借款余额	借款余额	质押物
广东合捷国际供应链有限公司	中国银行广州海珠支行	6,260,000.00	应收账款
香港广新铝业有限公司	恒生银行江门支行	2,840,000.00	商业承兑汇票
香港广新铝业有限公司	平安银行股份有限公司佛山分行	30,000,000.00	商业承兑汇票

借款单位	借款余额	借款余额	质押物
省广合众（北京）国际传媒广告有限公司	南京银行股份有限公司北京分行	20,000,000.00	应收账款
广东省五金矿产进出口集团有限公司	中国交通银行广东省分行	19,800,000.00	出口退税款
广东省五金矿产进出口集团有限公司	中国银行广东省分行	1,628,200.00	应收外汇款项
广东省食品进出口集团有限公司	中国工商银行广州第二支行	45,000,000.00	应收账款
广东省食品进出口集团有限公司	中国银行股份有限公司广州东山支行	44,466,426.90	应收账款
广东省食品进出口集团有限公司	中信银行股份有限公司广州分行	10,000,000.00	应收账款
广东宝恒食品总汇有限公司	交通银行广东省分行	25,000,000.00	商业承兑汇票
威敏船舶供油有限公司	星展银行总行/恒生银行总行	150,331,767.94	收益发票抵押
合计		355,326,394.84	

3. 抵押借款

借款单位	贷款银行	借款余额	抵押物
广东合捷国际供应链有限公司	广州农商行南沙支行	21,000,000.00	房屋建筑物及土地使用权
广东合捷国际供应链有限公司	工行自贸区南沙分行	40,000,000.00	房屋建筑物及土地使用权
香港广新铝业有限公司	中国银行佛山分行	20,000,000.00	工业用地、厂房
香港广新铝业有限公司	中国银行佛山分行	50,000,000.00	工业用地、厂房
香港广新铝业有限公司	中国银行佛山分行	50,000,000.00	工业用地、厂房
香港广新铝业有限公司	中国银行佛山分行	50,000,000.00	工业用地、厂房
香港广新铝业有限公司	中国银行佛山分行	40,000,000.00	工业用地、厂房
香港广新铝业有限公司	中国银行佛山南庄支行	29,767,354.93	工业用地、厂房
香港广新铝业有限公司	农商银行天府支行	20,000,000.00	工业用地
香港广新铝业有限公司	农商银行天府支行	30,000,000.00	工业用地
香港广新铝业有限公司	农商银行天府支行	40,000,000.00	工业用地、机器设备
香港广新铝业有限公司	农商银行天府支行	40,000,000.00	工业用地、机器设备
香港广新铝业有限公司	农商银行天府支行	40,000,000.00	工业用地
香港广新铝业有限公司	农商银行天府支行	40,000,000.00	工业用地
香港广新铝业有限公司	农商银行天府支行	20,000,000.00	工业用地
香港广新铝业有限公司	农商银行天府支行	30,000,000.00	工业用地
香港广新铝业有限公司	农行宜春市分行营业部	40,000,000.00	厂房

借款单位	贷款银行	借款余额	抵押物
香港广新铝业有限公司	农行宜春市分行营业部	30,000,000.00	厂房
香港广新铝业有限公司	中国银行佛山分行	32,000,000.00	工业用地、厂房
香港广新铝业有限公司	中国银行佛山分行	10,000,000.00	工业用地、厂房
香港广新铝业有限公司	中国银行佛山分行	10,000,000.00	工业用地、厂房
香港广新铝业有限公司	中国银行佛山分行	10,000,000.00	工业用地、厂房
香港广新铝业有限公司	中国银行佛山分行	57,310,843.82	工业用地、厂房
香港广新铝业有限公司	汇丰银行（中国）有限公司佛山支行	70,000,000.00	工业用地、厂房
香港广新铝业有限公司	汇丰银行（中国）有限公司佛山支行	30,000,000.00	工业用地、厂房
香港广新铝业有限公司	厦门国际银行珠海分行	40,000,000.00	工业用地、机器设备
香港广新铝业有限公司	广州农村商业银行股份有限公司海珠支行	4,000,000.00	工业用地、机器设备
香港广新铝业有限公司	广州农村商业银行股份有限公司海珠支行	9,792,141.15	工业用地、机器设备
香港广新铝业有限公司	大新银行（中国）有限公司佛山支行	10,000,000.00	工业用地、机器设备
香港广新铝业有限公司	浙商银行广州分行营业部	99,900,000.00	工业用地、机器设备
香港广新铝业有限公司	三水珠江村镇银行股份有限公司	1,500,000.00	工业用地、机器设备
香港广新铝业有限公司	中国信托银行广州分行	18,000,000.00	工业用地、机器设备
广东省五金矿产进出口集团有限公司	中国银行广东省分行	9,400,000.00	房屋建筑物
广东省食品进出口集团有限公司	中国银行广东省分行	60,000,000.00	房屋建筑物
广东省食品进出口集团有限公司	中国银行股份有限公司广州东山支行	22,857,295.00	房屋建筑物
广新控股有限公司(本部)	星展银行中环中心分行/中银香港油麻地分行/恒生银行香港总行	368,038,593.00	物业抵押
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	中国工商银行肇庆分行	33,000,000.00	房屋建筑物、土地
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	中国建设银行肇庆分行	50,000,000.00	房屋建筑物、土地
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	中国银行肇庆分行	75,000,000.00	机器设备
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	南粤银行肇庆分行	40,000,000.00	房屋建筑物、土地
合计		1,691,566,227.90	

4. 保证借款

借款单位	贷款银行	借款余额	担保人
佛山佛塑科技集团股份有限公司	中国工商银行新加坡分行	59,265,000.00	中国工商银行佛山分行
佛山佛塑科技集团股份有限公司	中国工商银行首尔分行	120,240,000.00	中国工商银行佛山分行
佛山佛塑科技集团股份有限公司	平安银行总行离岸金融事业部	19,602,600.00	中国工商银行佛山分行
佛山纬达光电材料股份有限公司	大华银行广州分行	7,806,539.26	佛山佛塑科技集团股份有限公司 英属维京群岛亚化光电控股有限公司 英属维京群岛亚化国际（股）公司
佛山金万达科技股份有限公司	佛山农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	佛山佛塑科技集团股份有限公司、少数股东佛山金合力实业投资企业（有限合伙）的 21 名自然人
佛山金万达科技股份有限公司	中国工商银行佛山支行	14,414,607.23	佛山佛塑科技集团股份有限公司、少数股东佛山金合力实业投资企业（有限合伙）的 21 名自然人
佛山华韩卫生材料有限公司	中国银行佛山分行	15,000,000.00	佛山佛塑科技集团股份有限公司
东莞华工佛塑新材料有限公司	招商银行股份有限公司佛山禅城支行	4,300,000.00	佛山佛塑科技集团股份有限公司
广东合捷国际供应链有限公司	中国银行广州海珠支行	20,000,000.00	佛山佛塑科技集团股份有限公司
广东广青金属科技有限公司	华兴银行	230,000,000.00	广东省广新控股集团有限公司、广东广新盛特金属有限公司、广东吉瑞科技集团有限公司
广东广青金属科技有限公司	汇丰银行	150,000,000.00	广东广新盛特金属有限公司、广东吉瑞科技集团有限公司
广东广青金属科技有限公司	邮储银行	100,000,000.00	广东广新盛特金属有限公司、广东吉瑞科技集团有限公司
广东广青金属科技有限公司	招行佛山城南支行	20,449,500.00	广东省广新控股集团有限公司、青山控股集团有限公司
广东广青金属科技有限公司	工行阳江高新区支行	104,200,000.00	广东广新盛特金属有限公司、广东吉瑞科技集团有限公司
香港广新铝业有限公司	顺德光大银行	50,000,000.00	兴发铝业控股有限公司

借款单位	贷款银行	借款余额	担保人
香港广新铝业有限公司	南洋商业银行(中国)有限公司广州分行	50,000,000.00	兴发铝业控股有限公司
香港广新铝业有限公司	渤海银行股份有限公司广州分行	100,000,000.00	兴发铝业控股有限公司
香港广新铝业有限公司	华夏银行佛山分行	20,000,000.00	兴发铝业控股有限公司
香港广新铝业有限公司	顺德农村商业银行股份有限公司南海支行	30,000,000.00	兴发铝业控股有限公司
香港广新铝业有限公司	邮政储蓄银行佛山市南庄支行	40,000,000.00	兴发铝业控股有限公司
香港广新铝业有限公司	邮政储蓄银行佛山市南庄支行	37,500,000.00	兴发铝业控股有限公司
香港广新铝业有限公司	恒生银行江门支行	35,000,000.00	兴发铝业控股有限公司
香港广新铝业有限公司	恒生银行江门支行	35,000,000.00	兴发铝业控股有限公司
香港广新铝业有限公司	恒生银行江门支行	30,000,000.00	兴发铝业控股有限公司
香港广新铝业有限公司	广发银行佛山分行	70,000,000.00	兴发铝业控股有限公司
香港广新铝业有限公司	广州农村商业银行股份有限公司海珠支行	20,000,000.00	兴发铝业控股有限公司
香港广新铝业有限公司	中国工商银行股份有限公司	25,000,000.00	兴发铝业控股有限公司
香港广新铝业有限公司	中国工商银行股份有限公司	15,000,000.00	兴发铝业控股有限公司
香港广新铝业有限公司	广州银行	20,000,000.00	兴发铝业控股有限公司
香港广新铝业有限公司	广州银行	40,000,000.00	兴发铝业控股有限公司
香港广新铝业有限公司	大连银行蜀汉支行	5,000,000.00	广东兴发铝业有限公司
香港广新铝业有限公司	大连银行蜀汉支行	15,192,601.84	广东兴发铝业有限公司
香港广新铝业有限公司	大连银行蜀汉支行	19,752,384.15	广东兴发铝业有限公司
香港广新铝业有限公司	中原银行焦作分行	30,000,000.00	广东兴发铝业有限公司
香港广新铝业有限公司	广发银行焦作分行营业部	10,000,000.00	广东兴发铝业有限公司
香港广新铝业有限公司	华夏银行郑州分行营业部	30,000,000.00	广东兴发铝业有限公司
香港广新铝业有限公司	中行宜春市分行营业部	50,000,000.00	广东兴发铝业有限公司
广新海事重工股份有限公司	中国进出口银行广东省分行	110,000,000.00	广东省广新控股集团有限公司
广新海事重工股份有限公司	中国光大银行股份有限公司香港分行	96,956,887.50	广东省广新控股集团有限公司

借款单位	贷款银行	借款余额	担保人
广新海事重工股份有限公司	广州银行股份有限公司中山分行	74,000,000.00	广东省广新控股集团有限公司
广新海事重工股份有限公司	中国光大银行股份有限公司中山分行	40,000,000.00	广东省广新控股集团有限公司
广新海事重工股份有限公司	广州银行股份有限公司中山分行	26,000,000.00	广东省广新控股集团有限公司
广新海事重工股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司中山分行	32,000,000.00	广东省广新控股集团有限公司
广新海事重工股份有限公司	中国银行股份有限公司中山分行	1,384,199.63	广东省广新控股集团有限公司
广新海事重工股份有限公司	中国银行（香港）有限公司	748,003.88	广东省广新控股集团有限公司
广东省机械进出口股份有限公司	中国工商银行股份有限公司广州第二支行	9,900,000.00	广东省广新控股集团有限公司
广东省机械进出口股份有限公司	中国工商银行股份有限公司广州第二支行	6,000,000.00	广东省广新控股集团有限公司
广东省机械进出口股份有限公司	中国银行广东省分行	183,591.69	广东省机械进出口集团有限公司
广东省机械进出口股份有限公司	中国银行广东省分行	7,696,539.04	广东省机械进出口集团有限公司
广东省轻工进出口股份有限公司	中国工商银行股份有限公司广州第二支行	27,265,400.00	广东省广新控股集团有限公司
广东轻出建材有限公司	中国工商银行股份有限公司广州第二支行	3,000,000.00	广东省轻工进出口股份有限公司
广东轻出旅游用品有限公司	中国工商银行股份有限公司广州第二支行	52,301.60	广东省轻工进出口股份有限公司
广东省五金矿产进出口集团有限公司	中信银行广州中国大酒店支行	17,324,048.00	广东省广新控股集团有限公司
广东省五金矿产进出口集团有限公司	中国光大银行广州恒福路支行	40,000,000.00	广东省广新控股集团有限公司
广东广新钢捷信息科技有限公司	华夏银行广州分行	7,000,000.00	广东广新盛特金属有限公司、宏旺投资集团有限公司
广东广新盛特金属有限公司	中国银行广州珠江支行	21,000,000.00	广东省广新控股集团有限公司
广东广新盛特金属有限公司	中国银行广州珠江支行	29,000,000.00	广东省广新控股集团有限公司
广东广新盛特金属有限公司	华夏银行广州五羊支行	70,000,000.00	广东省广新控股集团有限公司
广东广新盛特金属有限公司	光大银行广州恒福支行	78,894,370.00	广东省广新控股集团有限公司
广东省食品进出口集团有限公司	中国工商银行广州第二支行	50,000,000.00	广东省广新控股集团有限公司
广东省食品进出口集团有限公司	中国建设银行广州海珠支行	50,000,000.00	广东省广新控股集团有限公司
广东珠江桥生物科技股份有限公司	中国银行中山小榄支行	78,000,000.00	广东省食品进出口集团有限公司

借款单位	贷款银行	借款余额	担保人
广东省紫金县宝金畜牧有限公司	中国建设银行汕尾市分行	5,180,000.00	广东省食品进出口集团有限公司
广新控股有限公司	光大银行香港分行	117,023,400.00	广东省广新控股集团有限公司/广东省东方进出口公司
广新控股有限公司	中国银行巴黎分行	238,597,710.00	广东省广新控股集团有限公司
倡威科技有限公司	中银香港总行	2,500,500.00	广新控股有限公司
合计		2,892,430,183.82	

(二十九) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	年末公允价值	年初公允价值
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	669,950.00	
合计	669,950.00	

注：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债为子公司广东广新盛特金属有限公司购买的期货公允价值浮亏形成。

(三十) 应付票据

类别	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	1,598,208,213.46	1,616,983,835.76
商业承兑汇票		44,640,374.59
合计	1,598,208,213.46	1,661,624,210.35

(三十一) 应付账款

账龄	年末金额	年初金额
1 年以内（含 1 年）	4,101,756,550.10	3,809,566,778.52
1-2 年（含 2 年）	180,864,409.59	446,860,848.08
2-3 年（含 3 年）	69,187,629.76	63,606,285.61
3 年以上	188,431,135.57	294,719,924.16
合计	4,540,239,725.02	4,614,753,836.37

账龄超过一年的大额应付账款

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
PT. AGIS. TBK	11,746,619.05	合同未执行完毕
广州广钢金业集团有限公司	11,548,365.50	业务未完结
中国有色金属工业六冶洛阳公司	11,081,655.95	流动资金不足，无法偿付

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
MAFUZHOU INTERATED INDUSTRIES SDN BHD	10,984,207.50	合同未执行完毕
柏孚有限公司	8,328,166.87	历史挂账
德泓(宁夏)国际纺织有限公司	5,769,394.47	尚未进行结算
太和县多美服饰有限公司	5,088,330.80	本集团下属公司账户被冻结, 无法进行业务支付
STERLING GOLDHILL SDN.BHD	4,728,600.04	合同未执行完毕
冠山发展有限公司	4,654,323.02	工程尾款
广东太古石材有限公司	3,600,626.49	业务未结算
广州市瑞新办公家具有限公司	3,492,258.66	本集团下属公司账户被冻结, 无法进行业务支付
陕西恒业建设集团有限公司肇庆分公司	3,428,020.63	流动资金不足, 无法偿付
SHENGLI VIETNAM SPECIAL STEEL COMPANY LIMITED	3,369,905.63	业务未完结
高新区广源家具厂(普通合伙)	3,358,993.90	业务未完结
广东省六建集团有限公司	3,156,425.52	工程尾款
高新区宏恒五金家具制品厂(普通合伙)	3,139,939.81	业务未完结
江苏宝纳利实业有限公司	3,045,104.00	本集团下属公司账户被冻结, 无法进行业务支付
江苏艾尔维纺织服装有限公司	2,970,760.00	本集团下属公司账户被冻结, 无法进行业务支付
中船华南船舶机械有限公司	2,528,000.00	部分为质保金, 部分资金安排未到位
香港城堡发展有限公司	2,512,323.03	业务未完结
广州环岛实业有限公司	2,500,000.00	往来款
广州市米诺家具有限公司	2,294,401.53	业务未结算
青岛华世洁环保科技有限公司	1,881,704.49	工程质保金
淮北市迪翔服装织造有限公司	1,864,358.40	本集团下属公司账户被冻结, 无法进行业务支付
东莞市三和实业有限公司	1,847,558.66	业务未完结
安防科技(中国)有限公司	1,798,239.25	暂扣退税款
广州市新浚发五金制品有限公司	1,697,494.30	业务未完结
宏丰实业集团有限公司	1,691,273.35	业务未完结
湛江正森中纤板有限公司	1,596,776.36	资金短缺
佛山市南海迎胜铝梯厂(普通合伙)	1,589,434.76	业务未完结
中交航信(上海)科技有限公司	1,540,996.58	部分为质保金, 部分资金安排未到位
肇庆市鼎湖奥联机电设备安装有限公司	1,502,738.90	设备尚未验收结算

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
郑州天时海洋石油装备有限公司	1,486,418.00	质保金
JEBSEN & JESSEN OFFSHORE PTE LTD	1,418,819.20	质保金
四川省化工建设总公司广州分公司	1,391,716.00	尚未进行结算
武汉川崎船用机械有限公司	1,367,900.00	质保金
PT.BANGUN SARANA BAJA	1,354,554.73	合同未执行完毕
江苏东能电力科技有限公司	1,344,512.54	流动资金不足, 无法偿付
WARTSILA FINLAND OY	1,319,700.00	部分为质保金, 部分资金安排未到位
重庆吉恩埃热能科技有限公司	1,098,000.00	流动资金不足, 无法偿付
穗港消防服务公司	1,064,873.54	工程尾款
上海海昊船舶技术工程有限公司	1,051,500.00	部分为质保金, 部分资金安排未到位
武汉武船机电模块有限责任公司	1,012,000.00	部分为质保金, 部分资金安排未到位
东莞市赛歌汽车零配件有限公司	1,009,206.08	业务未完结
合计	145,256,197.54	

(三十二) 预收款项

1. 预收款项账龄明细

账龄	年末金额	年初金额
1 年以内(含 1 年)	2,168,150,140.49	1,974,234,470.46
1 年以上	149,779,463.83	144,746,739.84
合计	2,317,929,604.32	2,118,981,210.30

2. 账龄超过1年的大额预收款项

单位名称	所欠金额	未结转原因
广州中医药大学第一附属医院	10,010,800.59	业务未完结
广州市番禺区桥南御柏建筑装饰材料店	7,030,000.00	业务未完结
VELVETSHOES LTD	6,893,299.81	业务未结算
安防科技(中国)有限公司	4,925,489.54	项目未结束
澳洲 INTER	3,964,604.07	业务未完结
广州市市政园林局	3,859,096.03	业务未完结
EMN MARKETING(PHILIPPINES)(华南铝业)	3,551,144.94	项目未结束
杨桂琴	3,308,000.00	业务未完结
郑锐辉	3,278,000.00	业务未完结

单位名称	所欠金额	未结转原因
深港菜联行商行	2,966,098.23	项目未结束
恒禧烛业制造有限公司	2,715,052.15	业务未结算
HK LIGONG INDUSTRY LIMITED	2,334,430.09	业务未结算
LPP S.A.	2,088,049.22	业务未完结
烟台东方医药有限公司	1,762,000.00	未到结算期
U.D.I. COMPANY LTD	1,736,021.55	业务未完结
太元船务有限公司	1,618,126.13	代理业务预收定金，未结算
衡山县双星木业有限责任公司	1,246,227.75	项目未结束
深圳市中誉服饰有限公司	1,204,408.92	项目未结束
湛江环球钢轮制造有限公司	1,120,541.72	业务未完结
GUANGZHOU NEWGARDEN ELECTRIC LTD	1,007,338.24	业务未完结
合计	66,618,728.98	

(三十三) 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
一、短期薪酬	572,891,775.60	2,587,195,692.39	2,508,326,505.79	651,760,962.20
二、离职后福利-设定提存计划	1,400,814.45	166,825,063.28	165,280,313.30	2,945,564.43
三、辞退福利	2,973,211.49	22,203,356.24	13,444,300.00	11,732,267.73
四、一年内到期的其他福利	5,931,955.30	6,320,648.99	5,931,955.30	6,320,648.99
五、其他	7,744,483.69	6,012,381.25	3,442,684.91	10,314,180.03
合计	590,942,240.53	2,788,557,142.15	2,696,425,759.30	683,073,623.38

1.短期薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	551,268,322.31	2,259,272,461.82	2,179,347,840.49	631,192,943.64
二、职工福利费	1,798,817.90	105,299,107.64	106,692,952.28	404,973.26
三、社会保险费	312,840.86	93,550,994.34	93,442,831.77	421,003.43
其中：医疗保险费	265,786.36	75,511,057.56	75,437,047.19	339,796.73
工伤保险费	16,400.84	6,821,986.21	6,825,042.37	13,344.68
生育保险费	29,574.87	7,832,891.07	7,834,781.42	27,684.52
其他	1,078.79	3,385,059.50	3,345,960.79	40,177.50

项目	年初 金额	本年 增加	本年 减少	年末 金额
四、住房公积金	4,579,011.20	75,612,098.27	75,182,999.16	5,008,110.31
五、工会经费和职工教育 经费	11,082,547.96	20,013,793.59	21,870,907.30	9,225,434.25
六、其他短期薪酬	3,850,235.37	33,447,236.73	31,788,974.79	5,508,497.31
合计	572,891,775.60	2,587,195,692.39	2,508,326,505.79	651,760,962.20

2. 设定提存计划

项目	年初 金额	本年 增加	本年 减少	年末 金额
一、基本养老保险	564,536.03	159,319,765.37	159,128,378.81	755,922.59
二、失业保险费	25,005.67	6,153,357.91	6,151,934.49	26,429.09
三、企业年金缴费	811,272.75	1,351,940.00		2,163,212.75
合计	1,400,814.45	166,825,063.28	165,280,313.30	2,945,564.43

(三十四) 应交税费

项目	年初金额	本年应交	本年已交	年末金额
增值税	154,228,656.77	669,309,124.03	745,076,735.73	78,461,045.07
消费税		3,925,796.26	3,925,796.26	
资源税	128,750.00			128,750.00
企业所得税	224,697,126.01	836,945,749.45	325,295,467.39	736,347,408.07
城市维护建设税	9,349,639.71	48,911,300.37	52,562,601.39	5,698,338.69
房产税	16,600,356.31	65,887,812.34	62,432,819.63	20,055,349.02
土地使用税	11,252,350.18	25,311,609.55	21,189,144.44	15,374,815.29
个人所得税	11,004,405.45	142,579,023.53	130,874,855.01	22,708,573.97
教育费附加	8,213,566.63	38,473,087.51	41,986,674.37	4,699,979.77
其他税费	52,242,292.79	124,960,337.48	136,216,967.11	40,985,663.16
合计	487,717,143.85	1,956,303,840.52	1,519,561,061.33	924,459,923.04

(三十五) 应付利息

项目	年末金额	年初金额
分期付息到期还本的长期借款利息	15,130,158.32	5,470,036.49
企业债券利息	27,608,952.87	47,081,741.08
短期借款应付利息	21,625,938.28	9,807,610.97
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息	4,676,161.56	3,982,819.27

项目	年末金额	年初金额
合计	69,041,211.03	66,342,207.81

(三十六) 应付股利

项目	年末金额	年初金额
普通股股利	13,680,500.60	19,660,195.93
划分为权益工具的优先股\永续债股利	44,294,794.52	18,552,328.77
其他	38,480,000.00	
合计	96,455,295.12	38,212,524.70

(三十七) 其他应付款

1. 按款项性质列示:

款项性质	年末金额	年初金额
单位往来款	786,190,258.96	
押金保证金	427,733,650.41	730,567,541.81
应付费用	139,348,593.43	120,630,707.57
其他	130,715,162.85	108,640,378.10
代收代付款	124,838,602.20	90,044,281.04
股权款项	59,127,470.39	
项目配套款	14,518,110.98	14,566,624.25
暂存款	14,201,411.79	3,106,631.43
职工工资与奖金		215,089,433.20
土地房屋建筑款项	3,623,457.46	22,515,398.00
个人往来款	2,063,132.50	5,491,635.92
工会经费及职工教育经费	899,218.42	3,031,838.83
代扣代缴税金	858,051.62	14,444,264.08
各项基金	767,784.00	25,964,042.77
合计	1,704,884,905.01	1,354,092,777.00

2. 账龄超过一年的大额其他应付款情况

债权单位	所欠金额	未偿还原因
南宁市全诚辉煌房地产开发有限公司	38,477,100.00	关联方往来
广州禾利鼎置业有限公司	24,368,830.00	关联方往来
广东省第一建筑工程有限公司	13,475,193.66	合同履行中, 未结算

债权单位	所欠金额	未偿还原因
广东世纪青山镍业有限公司	11,000,000.00	租赁项目未完结
肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司	9,672,000.00	未到结算期
Midalic Investment Company Limited	7,558,000.00	涉及诉讼
番禺珠江钢管有限公司	6,000,000.00	租赁项目未完结
深圳市女人世界控股股份有限公司	5,957,800.00	押金
湛江市霞山区国有资产经营公司	5,197,561.93	关联方往来
广州市唯品会信息科技有限公司	4,341,074.55	合同履行中, 未结算
BAAS GLOBAL MARINE SERVICES LIMITED	3,878,275.50	GS12149/52 船租约保证金
进发食品工业(龙海)有限公司	3,057,668.38	关联方往来款
广东省阳江市建安集团有限公司	2,000,000.00	暂估应付
广州市立基物业管理有限公司	1,710,000.00	物业押金
广东南湖国际旅行社有限责任公司	1,400,000.00	租赁项目未完结
中海工程建设总局	1,392,870.81	余款为我司需扣回水电费, 待双方确认签字即做账面调整
中山骏隆制钉有限公司	1,329,249.08	业务未完结
广东省国动通用航空投资有限公司	1,250,000.00	押金
佛山市季丰贸易有限公司等	1,195,200.01	保证金双边挂账未清理
广东外贸广场服务中心房租保证金	1,189,845.52	业务未完结
中国包装进出口广东公司	1,185,170.45	业务未完结
广州市电脑城实业有限公司	1,153,335.00	租赁押金
天津荣樽煤炭销售有限公司	1,000,000.00	押金
合计	147,789,174.89	

(三十八) 一年内到期的非流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	980,344,395.73	560,005,471.92
其中: 质押借款	4,016,000.04	
抵押借款	491,372,650.00	94,160,000.00
保证借款		50,000,000.00
信用借款	484,955,745.69	415,845,471.92
一年内到期的应付债券	500,000,000.00	429,550,944.09
一年内到期的长期应付款	2,450,000.00	1,400,000.00

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的其他长期负债		
合计	1,482,794,395.73	990,956,416.01

1. 质押借款

借款单位	贷款银行	借款余额	质押物
广东省广新控股集团有限公司	国家开发银行股份有限公司	3,000,000.00	股权质押
佛山市金辉高科光电材料有限公司	农业银行佛山祖庙支行	1,016,000.04	自有的理财产品
合计		4,016,000.04	

2. 抵押借款

借款单位	贷款银行	借款余额	抵押物
广东合捷国际供应链有限公司	中行广州海珠支行	10,060,000.00	自有的房屋建筑物及土地使用权
广东合捷国际供应链有限公司	工行广东自贸区南沙分行	6,800,000.00	自有的房屋建筑物及土地使用权
广东合捷国际供应链有限公司	工行广东自贸区南沙分行	3,880,000.00	自有的房屋建筑物及土地使用权
广东合捷国际供应链有限公司	工行广东自贸区南沙分行	18,000,000.00	自有的房屋建筑物及土地使用权
广东星湖新材料有限公司	中国建设银行股份有限公司肇庆市分行	92,000,000.00	机器设备、房屋及建筑物以及土地使用权
广东省广告集团股份有限公司	中国银行股份有限公司广州东山支行	72,602,000.00	自有房产
佛山市金辉高科光电材料有限公司	中国银行佛山分行	10,000,000.00	土地使用权及建筑物
肇庆市广新汇富房地产发展有限公司	肇庆市鼎湖区农村信用合作联社	35,830,650.00	商铺、土地
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	中国农业银行肇庆分行	42,200,000.00	房屋建筑物、土地
广东广青金属科技有限公司	中国进出口银行广东省分行	200,000,000.00	机器设备
合计		491,372,650.00	

(三十九) 其他流动负债

项目	年末金额	年初金额
短期应付债券	2,322,678,356.16	6,362,883,333.37
应付货币保证金	165,063,406.78	184,479,334.83
暂估销项	72,111,013.85	

项目	年末金额	年初金额
期货风险准备金	16,961,078.54	15,923,475.32
调整客户已验收设备销项税额	4,132,162.39	
预计一年内到期的“应交税费——待转销项税额”	3,252,155.60	
其他	344,417.02	
应付期货投资者保障基金	50,369.27	94,233.44
政府补贴摊销长短期重分类		25,125,311.53
合计	2,584,592,959.61	6,588,505,688.49

注：短期应付债券为本集团及下属子公司省广股份发行的债券，期末短期应付债券情况如下：

债券名称	债券面值（元）	发行日期	期限（天）	发行金额
17 广新 SCP003	100.00	2017-8-29	160	500,000,000.00
17 广新 SCP004	100.00	2017-8-29	150	500,000,000.00
17 广新 SCP005	100.00	2017-10-25	160	500,000,000.00
17 广新 SCP006	100.00	2017-11-15	180	500,000,000.00
广东省广告集团股份有限公司 2017 年度第一期超短期融资券	100.00	2017-4-24	270	30,000,000.00
合计				2,030,000,000.00

(四十) 长期借款

借款类别	年末金额	年初金额
质押借款	283,143,999.96	280,000,000.00
抵押借款	3,002,723,893.47	2,722,552,362.18
保证借款	996,783,662.72	632,851,822.15
信用借款	68,578,309.66	228,348,039.94
合计	4,351,229,865.81	3,863,752,224.27

1. 质押借款

借款单位	贷款银行	借款余额	质押物
广东省广新控股集团有限公司	国家开发银行股份有限公司	124,000,000.00	股权质押
佛山市金辉高科光电材料有限公司	农业银行佛山祖庙支行	9,143,999.96	理财产品

借款单位	贷款银行	借款余额	质押物
广东省广新创新研究院有限公司	国开发展基金有限公司	150,000,000.00	广东省广新控股集团有限公司（股票代码"002400"）3000万股流通股
合计		283,143,999.96	

2. 抵押借款

贷款单位	贷款银行	借款余额	抵押物
广东合捷国际供应链有限公司	中国银行广州海珠支行	119,900,000.00	房屋建筑物及土地使用权
广东合捷国际供应链有限公司	中国工商银行广东自贸区南沙分行	81,330,000.00	房屋建筑物及土地使用权
广东广青金属科技有限公司	中国工商银行高新支行（广青集团本金贷款）	242,856,800.00	土地使用权
广东广青金属科技有限公司	华兴银行江门分行营业部	370,000,000.00	房屋建筑物
广东广青金属科技有限公司	中国进出口银行广东省分行	300,000,000.00	机器设备
香港广新铝业有限公司	中国银行佛山分行	40,000,000.00	工业用地、厂房
香港广新铝业有限公司	中国银行佛山分行	40,000,000.00	工业用地、厂房
香港广新铝业有限公司	中国银行佛山分行	40,000,000.00	工业用地、厂房
香港广新铝业有限公司	中国银行佛山分行	32,007,858.85	工业用地、厂房
广新海事重工股份有限公司	中国银行股份有限公司中山分行	240,000,000.00	土地使用权和机器设备
广新海事重工股份有限公司	中国银行股份有限公司中山分行	37,500,000.00	土地使用权
广新海事重工股份有限公司	中国进出口银行广东省分行	15,000,000.00	土地使用权
广东省广新控股集团有限公司	中国进出口银行	610,000,000.00	自有物业及部分子公司物业
广东星湖新材料有限公司	中国建设银行股份有限公司肇庆市分行	162,500,000.00	土地、房屋建筑物以及机器设备
广东省广告集团股份有限公司	中国银行股份有限公司广州东山支行	202,839,000.00	房屋建筑物
广东省食品进出口集团有限公司	中国银行广东省分行	80,000,000.00	房屋建筑物
佛山市金辉高科光电材料有限公司	中国银行佛山分行	30,000,000.00	土地使用权及建筑物
喀什广新纺织股份有限公司	广发银行喀什分行	100,203,230.93	土地使用权、房屋建筑物及机器设备
肇庆市广新汇富房地产发展有限公司	肇庆市鼎湖区农村信用合作联社	8,000,000.00	商铺、土地
肇庆市广新汇富房地产发展有限公司	广州农村商业银行股份有限公司华夏支行	18,257,324.00	在建工程

贷款单位	贷款银行	借款余额	抵押物
广州市广腾物业管理有限公司	招商银行体育东路支行	65,156,250.00	办公大楼
威敏(新加坡)船务有限公司	马来西亚银行	62,473,429.69	船舶抵押
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	中国农业银行肇庆分行	17,700,000.00	房屋建筑物、土地
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	南粤银行肇庆分行	87,000,000.00	房屋建筑物、土地
合计		3,002,723,893.47	

3. 保证借款

借款单位	贷款单位	借款余额	担保人
香港广新铝业有限公司	广州农村商业银行股份有限公司海珠支行	61,826,792.72	兴发铝业控股有限公司
香港广新铝业有限公司	大新银行(中国)有限公司佛山支行	10,000,000.00	兴发铝业控股有限公司
香港广新铝业有限公司	交通银行股份有限公司佛山分行	100,000,000.00	兴发铝业控股有限公司
香港广新铝业有限公司	三水珠江村镇银行股份有限公司	750,000.00	兴发铝业控股有限公司
香港广新铝业有限公司	华夏银行佛山分行	20,000,000.00	兴发铝业控股有限公司
香港广新铝业有限公司	顺德农村商业银行股份有限公司南海支行	20,000,000.00	兴发铝业控股有限公司
香港广新铝业有限公司	中国信托银行广州分行	42,000,000.00	兴发铝业控股有限公司
香港广新铝业有限公司	交通银行宜春分行	49,000,000.00	广东兴发铝业有限公司
香港广新铝业有限公司	顺德农商行南海支行	58,800,000.00	广东兴发铝业有限公司
广新海事重工股份有限公司	浙商银行股份有限公司广州分行	150,000,000.00	广东省广新控股集团有限公司
广新海事重工股份有限公司	浙商银行股份有限公司广州分行	150,000,000.00	广东省广新控股集团有限公司
广新海事重工股份有限公司	韩亚银行香港分行	284,406,870.00	广东省广新控股集团有限公司
广东广新盛特金属有限公司	中国进出口银行广东省分行	50,000,000.00	广东省广新控股集团有限公司
合计		996,783,662.72	

(四十一) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
公司债	4,097,760,328.72	4,097,760,328.76
2013 年第一期中期票据（简称：13 粤佛望 MTN1，代码：1382099）		500,000,000.00
合计	4,097,760,328.72	4,597,760,328.76

应付债券的增减变动情况：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末余额
16 广新 04	100.00	2016-08-08	5 年	800,000,000.00	810,646,575.34		26,800,000.00		26,800,000.00		810,646,575.34
16 广新 03	100.00	2016-07-07	5 年	1,200,000,000.00	1,220,832,657.53		42,960,000.00		42,960,000.00		1,220,832,657.53
16 广新 02	100.00	2016-01-29	5 年	1,000,000,000.00	1,034,623,287.67		37,500,000.00		37,500,000.00		1,034,623,287.67
16 广新 01	100.00	2016-01-19	5 年	1,000,000,000.00	1,031,657,808.22		33,300,000.00		33,300,000.04		1,031,657,808.18
中期票据	100.00	2013-03-18	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00					500,000,000.00	
合计	—			4,500,000,000.00	4,597,760,328.76		140,560,000.00		140,560,000.04	500,000,000.00	4,097,760,328.72

注：应付债券其他减少 500,000,000.00 元系将于 2018 年 3 月 17 日到期的中期票据重分类至一年内到期的非流动负债。

(四十二) 长期应付款

1. 年末余额最大的前 5 项

项目	年末金额	年初金额
合计	756,950,000.00	805,200,000.00
其中：广东粤建珠江西岸先进设备 制造产业发展基金合伙企业	500,000,000.00	500,000,000.00
广东粤财股权投资管理公司	100,000,000.00	
履约保证金	150,000,000.00	300,000,000.00
应付永续债承销费	5,950,000.00	4,200,000.00
轻纺基地发展基金	1,000,000.00	1,000,000.00

(四十三) 长期应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
一、离职后福利-设定 受益计划净负债	90,412,554.25	5,122,187.35	4,839,533.83	90,695,207.77
二、辞退福利				
三、其他长期福利				
合计	90,412,554.25	5,122,187.35	4,839,533.83	90,695,207.77

(四十四) 专项应付款

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
合计	30,256,431.05	55,674.00	208,105.05	30,104,000.00
伽师县财政局援疆资 金	30,000,000.00			30,000,000.00
科技专项竞争性分配 项目资金	104,000.00			104,000.00
政策性搬迁补偿	152,431.05	55,674.00	208,105.05	

(四十五) 预计负债

项目	年末金额	年初金额
产品质量保证		1,426,678.97
其他	624,449,676.79	721,604,344.07
合计	624,449,676.79	723,031,023.04

注：子公司省广股份的预计负债年末金额为 624,388,831.29 元，主要为收购股权应付的股权受让款。省广股份收购股权与交易对手签订附条件合同，约定所收购标的公司经营达到一定的目标后，由省广股份向交易对手支付相关的股权转让款。收购时，预计相关经营目标很可能达到，而将预计未来很可能支付的股权转让

让款项计入预计负债，具体如下表所示：

项目	年末金额	年初金额
收购省广先锋（青岛）广告有限公司	61,051,673.28	65,938,400.00
收购省广合众（北京）国际传媒广告有限公司	13,238,930.05	60,750,000.00
收购广州旗智企业管理咨询有限公司	12,004,000.00	12,004,000.00
收购深圳钛铂新媒体营销股份有限公司	-	1,500,000.00
收购广州中懋广告有限公司	35,197,655.00	59,850,000.00
收购上海恺达广告有限公司	-	50,490,000.00
收购上海晋拓文化传播有限公司	103,492,539.53	274,560,000.00
收购广州蓝门数字营销顾问有限公司	19,553,885.93	22,522,500.00
收购上海传漾广告有限公司	45,760,000.00	91,520,000.00
收购上海韵翔广告有限公司	46,778,200.00	82,438,600.00
收购上海拓畅信息技术有限公司	285,606,600.00	-
预计诉讼损失	1,705,347.50	
合计	624,388,831.29	721,573,500.00

(四十六) 递延收益

项目/类别	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
政府补助	265,041,182.22	61,670,414.84	39,137,974.94	287,573,622.12
合计	265,041,182.22	61,670,414.84	39,137,974.94	287,573,622.12

政府补助：

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年退还金额	退还原因
	冲减资产金额	列入递延收益金额			
土地补贴		86,522,503.13	1,998,789.00		
企业发展基金		45,419,979.15	2,426,531.84		
政府补贴摊销长短期重分类		23,374,482.99			
玉米深加工项目专项		20,101,323.60	4,729,723.20		
其他		18,446,711.47	13,598,442.88		
电动车锂离子电池项目		17,713,073.17	639,109.44		
核苷类产品关键技术产业化改造项目		10,445,777.78	574,222.22		
政银企补贴		8,291,400.04	2,211,999.96		

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年退还金额	退还原因
	冲减资产金额	列入递延收益金额			
变电站补贴		7,705,555.82	1,333,333.44		
南沙综合物流中心		7,098,761.91	101,238.09		
政策性搬迁补偿		6,479,025.14	78,060.55		
TFT-LCD 配套用偏光片产业化		4,500,000.00	500,000.00		
创新能力建设		3,500,000.24	499,999.92		
动力电池用亲液型有机-无机复合涂层隔膜的研发及产业化		3,500,000.00			
沼气发电改造项目		3,891,020.00	555,860.00		
智能温控陶瓷节能贴膜的产业化示范生产与应用		2,807,896.10	192,103.90		
火炬财政产业扶持资金		2,700,000.00	600,000.00		
2017 年省级工业和信息化专项资金		2,300,000.00			
MVR 蒸发、发酵连消、干燥机余热利用节能改造项目		2,280,000.00	180,000.00		
跨境电商项目		1,850,238.09	49,761.91		
2016 年度省级技术改造相关专项资金		1,210,000.00			
锅炉系统及配套动力系统技术改造		1,072,500.00	277,500.00		
自动化冷库建设项目		986,666.67	13,333.33		
2014 年广东省外贸公共服务平台建设资金		950,850.00	190,170.00		
2017 年度工业节能技术改造		933,333.28	66,666.72		
新材料研究院建设项目		753,864.37	46,135.63		
锂离子电池隔膜的关键技术及产业化		562,741.20	1,817,258.80		
农机补贴		423,751.00	67,083.00		
佛山市禅城区专利技术实施计划		400,000.00	350,000.00		
2017 年度科技创新环境建设专项资金项目		300,000.00			
绿色制造系统集成项目		240,000.00			
新型聚酯材料合成与改性工程实验室和科技情报信息系统建设		228,833.64			
中山市华南理工大学现代产业技术研究院焊接机器人工作站		220,000.00			

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年退还金额	退还原因
	冲减资产金额	列入递延收益金额			
2017 年度协同创新专项资金项目		200,000.00			
2017 年度知识产权发展专项资金		100,000.00			
国家高性能聚合物膜材料与应用工程技术研究中心的建设		50,000.00			
农科院项目经费		13,333.33	20,000.00		
2017 年度“百企争先”企业奖励金			4,852,219.00		
2017 年度省企业研究开发省级财政补助			600,600.00		
高新技术产品			303,000.00		
科技创新平台建设项目（省级平台配套扶持）			200,000.00		
2017 年度生产型企业扩大进出口扶持资金			42,780.00		
佛山市禅城区科技型企业信贷风险补偿基金银行贷款贴息			22,052.11		
合计		287,573,622.12	39,137,974.94		

(四十七) 其他非流动负债

项目/类别	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	备注
根据投资收购协议计提祝卫东分红款	30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	30,000,000.00		30,000,000.00		

(四十八) 实收资本

投资者名称	年初金额		本年增加	本年减少	年末金额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广东省人民政府	1,620,000,000.00	100.00			1,620,000,000.00	100.00
合计	1,620,000,000.00	100.00			1,620,000,000.00	100.00

(四十九) 其他权益工具

1.其他权益工具的分类

发行在外的金融工具	年初金额		本年增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债 16 广新控股 MTN001	20,000,000	1,992,000,000.00		

发行在外的金融工具	年初金额		本年增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债 17 广新控股 MTN001			15,000,000	1,494,000,000.00
合计		1,992,000,000.00		1,494,000,000.00

续

发行在外的金融工具	本年减少		年末金额	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债 16 广新控股 MTN001			20,000,000	1,992,000,000.00
永续债 17 广新控股 MTN001			15,000,000	1,494,000,000.00
合计				3,486,000,000.00

2.期末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率(%)	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转股情况	备注
2016 年第一期永续中票	2016-10-11	其他权益工具	4.18	100.00	20,000,000	1,992,000,000.00	2021-10-11 (5+N)			
2017 年第一期永续中票	2017-09-14	其他权益工具	5.80	100.00	15,000,000	1,494,000,000.00	2022-09-14 (5+N)			
合计						3,486,000,000.00				

注：1、根据《关于印发<金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定>的通知》（财会[2014]13号）的规定，权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。同时满足下列条件的，发行方应当将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
 - （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。
- 本集团发行的 2016 年第一期永续中票、2017 年第一期永续中票，有权选择在发行的第 5 个和其后每个付息日按面值加应付利息赎回，并且在本集团赎回之前长期存续、在赎回时到期，可视为无到期日；且债券利息将通过本集团的可分配利润进行支付，如可分配利润较小或为负数，可能不足以覆盖债券利息。因此，符合分类为权益工具的依据。
- 2、《关于印发<金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定>的通知》（财会[2014]13号）规定，权益工具和金融负债的区分在于：如果企业能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，例如能够根据相应的议事机构自主决定是否支付股息（即无支付股息的义务），同时所发行的金融工具没有到期日且对手没有回售权、或虽有固定期限但发行方有权无限期延迟（即无支

付本金的义务)，则此类交付现金或者其他金融资产的结算条款不构成金融负债。

本集团发行的 2016 年第一期永续中票、2017 年第一期永续中票，除非付息日前 12 个月内，（a）向普通股股东分红；（b）向偿付顺序劣后于本期中期票据的证券进行任何形式的兑付；（c）减少注册资本，否则广新集团可选择在 2016 年第一期永续中票、2017 年第一期永续中票的每个付息日将当期利息以及递延的所有利息及其孳息推迟到下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。因此符合分类为权益工具的依据。

3. 发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	年初金额		本年增加		本年减少		年末金额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
16 广新控股 MTN001	20,000,000	1,992,000,000.00					20,000,000	1,992,000,000.00
17 广新控股 MTN001			15,000,000	1,494,000,000.00			15,000,000	1,494,000,000.00
合计		1,992,000,000.00		1,494,000,000.00				3,486,000,000.00

4. 归属于权益工具持有者的信息

项目	年末金额	年初金额
归属于母公司所有者的权益（股东权益）	3,486,000,000.00	1,992,000,000.00
归属于母公司普通股持有者的权益		
归属于母公司其他权益持有者的权益	3,486,000,000.00	1,992,000,000.00
其中：净利润		
综合收益总额		
当期已分配股利	109,342,465.75	18,552,328.77
累计未分配股利		
归属于少数股东的权益		
归属于普通股少数股东持有者的权益		
归属于少数股东其他权益工具持有者的权益		
合计	3,486,000,000.00	1,992,000,000.00

(五十) 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
资本（股本）溢价	2,313,849,082.07	9,081,044.90	6,575,390.64	2,316,354,736.33
其他资本公积	-217,332,649.31	1,634,073.60	39,627,704.15	-255,326,279.86
合计	2,096,516,432.76	10,715,118.50	46,203,094.79	2,061,028,456.47
其中：国有独享资本公积				

注：1、资本（股本）溢价本期增加原因主要为：（1）收购广东广青金属科技有限公司 1.87% 股权，股权转让价与按照新增持股比例计算应享有子公司净资产份额之间的差额调整增加资本公积 6,189,467.04 元；（2）子公司佛塑科技本期收购下属子公司佛山易事达电容材料有限公司少数股东所持 25.00% 股权、佛山华韩卫生材料有限公司 29.3062% 股权、对子公司佛山市金冠高科新材料有限公司增资等事项，形成资本溢价 11,116,716.09 元，合并报表按照对佛塑科技的股权比例确认资本溢价 2,891,457.86 元。

2、资本（股本）溢价本期减少原因主要为：（1）本年增加对子公司省广股份 0.03% 的持股比例，支付对价与按照新增持股比例计算应享有省广股份净资产份额之间的差额，减少资本溢价 2,475,233.04 元；（2）子公司省广股份本年根据股权激励计划的行权条件要求，冲销以前年度累计确认的股权激励费用 26,205,195.46 元，同时减少资本公积 26,205,195.46 元，合并报表按照持有的省广股份股比同时确认减

少资本公积 4,009,394.91 元。

3、其他资本公积本年增加原因主要为：（1）省广股份根据权益法核算，按持股比例同步确认联营企业合宝娱乐传媒有限公司增加的资本公积份额 9,090,483.24 元，本集团按照对省广股份的持股比例同时确认增加资本公积 1,519,371.49 元；（2）子公司佛塑科技按照权益法核算联营企业佛山市金辉高科光电材料股份有限公司除综合收益以及利润分配以外的其他所有者权益变动所享有的份额增加资本公积 440,992.34 元，跟公司按照对佛塑科技的持股比例同时确认增加资本公积 114,702.11 元。

4、其他资本公积本年减少问题主要为：子公司广新控股有限公司注销子公司减少其他资本公积 39,627,704.15 元，本集团按照持有广新控股有限公司比例同时确认减少资本公积 39,627,704.15 元。

（五十一）盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积金	82,889,631.70	38,600,451.95		121,490,083.65
合计	82,889,631.70	38,600,451.95		121,490,083.65

注：本年增加原因为母公司本年度实现的净利润按照 10.00% 计提法定盈余公积 38,600,451.95 元。

（五十二）未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初金额	2,330,857,824.30	2,233,097,856.96
本年增加	706,309,214.19	155,252,890.88
其中：本年净利润转入	666,681,510.04	155,252,890.88
其他调整因素	39,627,704.15	
本年减少	195,983,354.67	57,492,923.54
其中：本年提取盈余公积数	38,600,451.95	9,116,311.98
本年提取一般风险准备数		
本年分配现金股利数	157,352,465.75	43,632,328.77
转增资本		
其他减少	30,436.97	4,744,282.79
本年年末金额	2,841,183,683.82	2,330,857,824.30

注：1、其他调整因素为香港广新控股注销子公司引起权益间变动，由资本

公积转到未分配利润。

2、本年分配现金股利金额合计 157,352,465.75 元，其中：分配永续债中票利息 109,342,465.75 元、分配给股东的现金股利 48,010,000.00 元。

(五十三) 营业收入、成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	53,792,620,422.04	49,187,782,158.91	45,484,705,460.36	40,514,972,421.94
出口	9,418,791,187.10	8,992,460,210.09	10,105,393,903.09	9,492,464,528.33
进口	2,173,453,321.42	2,093,235,856.14	1,011,836,323.79	977,953,928.77
内销	27,937,298,223.14	25,552,432,424.58	19,773,049,170.29	17,863,400,599.24
转口	578,883,539.93	569,988,996.52	781,917,415.17	767,743,341.54
代理	1,033,376.50		345,237.26	
代购代销	4,109,857.96		6,202,268.72	45,407.51
广告业收入	11,294,361,181.28	9,915,605,909.04	10,914,579,386.39	8,937,047,832.28
境外销售收入	1,953,611,326.30	1,883,950,914.12	2,374,161,452.87	2,269,220,671.35
服务	344,993,889.88	149,300,129.48	205,515,940.74	49,448,953.83
手续费收入	31,708,641.63		34,237,888.60	
其他	54,375,876.90	30,807,718.94	277,466,473.44	157,647,159.09
(2) 其他业务小计	3,111,155,525.28	352,509,116.87	593,008,278.87	299,719,465.59
材料、物料、次品 废品销售收入	163,947,043.81	126,535,203.00	231,492,091.40	184,246,533.59
租赁与物业相关收入	282,772,086.64	82,230,869.45	248,822,421.46	70,230,389.91
服务收入	15,522,759.74	3,198,291.42	19,425,655.40	8,613,539.54
投资顾问费	193,564.92			
羽绒厂地块	2,562,780,000.00	84,505,767.80		
其他	85,940,070.17	56,038,985.20	93,268,110.61	36,629,002.55
合计	56,903,775,947.32	49,540,291,275.78	46,077,713,739.23	40,814,691,887.53

1. 建造合同

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本	累计已确认的毛利 (亏损以-表示)	已办理结算的价款	累计收款数	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
一、固定造价合同	1,399,433,964.81	1,600,851,621.70	—	1,159,321,406.67	1,320,637,862.81	-161,316,456.14	734,966,711.23	729,326,365.92	602,366,491.71	807,541,931.25
GS13183 (90m 潜海支持船 1#)	192,298,629.60	232,063,309.87	100.00	192,298,629.60	232,063,309.87	-39,764,680.27	192,298,629.60	186,658,284.29	192,298,629.60	232,063,309.87
GS13190 (90m 潜海支持船 3#)	186,552,643.20	233,378,787.02	97.00	183,560,501.38	227,170,911.29	-43,610,409.91	37,513,597.74	37,513,597.74	183,560,501.38	227,170,911.29
GS14186 (自航自升式钻井平台船)	258,204,073.61	264,557,966.87	100.00	258,204,073.61	264,557,966.87	-6,353,893.26	258,204,073.61	258,204,073.61	-44,662,102.59	21,657,859.32
GS15156 (8000HP 破冰船)	94,290,700.00	119,524,445.29	100.00	94,290,700.00	119,524,445.29	-25,233,745.29	66,003,490.00	66,003,490.00	2,149,831.23	18,237,257.67
GS15157 (8000HP 破冰船)	94,290,700.00	117,552,752.80	100.00	94,290,700.00	117,552,752.80	-23,262,052.80	66,003,490.00	66,003,490.00	5,395,756.72	20,600,734.89
GS15206 (果汁船)	123,580,380.00	135,635,023.66	99.00	122,693,598.21	129,641,426.98	-6,947,828.77	36,155,418.43	36,155,418.43	83,639,723.50	91,683,860.49
GS15202 (冷藏船)	112,554,209.60	127,632,648.24	67.00	75,703,424.25	85,386,241.67	-9,682,817.42	22,510,483.72	22,510,483.72	64,571,359.40	74,254,176.82
GS15203 (冷藏船)	112,554,209.60	122,895,409.35	66.00	75,092,365.23	81,553,393.65	-6,461,028.42	22,510,483.72	22,510,483.72	64,250,983.13	70,712,011.55

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工 进度 (%)	累计确认的合 同收入	累计确认的合 同成本	累计已确认 的毛利(亏 损以-表示)	已办理结算 的价款	累计收款数	当期确认的 合同收入	当期确认的 合同成本
GS15204 (冷藏 船)	112,554,209.60	123,782,050.97	29.00	31,287,310.10	31,287,310.10	0.00	22,511,362.94	22,511,362.94	24,896,640.01	24,896,640.01
GS15205 (冷藏 船)	112,554,209.60	123,829,227.63	28.00	31,900,104.29	31,900,104.29	0.00	11,255,681.47	11,255,681.47	26,265,169.33	26,265,169.33

2. 建造合同本年预计损失的原因和金额

建造项目	预计损失金额（万元）	预计损失原因	备注
GS13190（90m 潜海支持船 3#）	43,610,409.91	建造市场延续低迷预计市场售价低于预计完工成本	
GS13183（90m 潜海支持船 1#）	39,764,680.27	建造市场延续低迷预计市场售价低于预计完工成本	
GS15156（8000HP 破冰船）	25,233,745.29	成本超出预算	
GS15157（8000HP 破冰船）	23,262,052.80	成本超出预算	
GS15202（冷藏船）	9,682,817.42	建造市场延续低迷预计市场售价低于预计完工成本	
GS15206（果汁船）	6,947,828.77	施工延期导致成本超出预算	
GS15203（冷藏船）	6,461,028.42	建造市场延续低迷预计市场售价低于预计完工成本	
GS14186（自航自升式钻井平台船）	6,353,893.26	建造市场延续低迷预计市场售价低于预计完工成本	
合计	161,316,456.14		

(五十四) 利息净收入

项目	本年累计数	上年累计数
利息收入	10,624,760.39	9,356,175.60
—其他	10,624,760.39	9,356,175.60
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出		
利息净收入	10,624,760.39	9,356,175.60

(五十五) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
1.包装费	7,290,824.64	7,123,842.33
2.运输费	304,859,829.58	271,864,968.32
3.装卸费	3,900,206.99	4,997,211.98
4.仓储保管费	5,416,456.55	5,612,409.78
5.保险费	8,824,041.15	7,836,621.78
6.展览费	18,925,431.11	20,063,158.01
7.广告费	30,123,861.59	11,185,412.32
8.销售服务费	8,998,745.96	10,708,730.50
9.职工薪酬	743,981,411.02	655,273,926.73

项目	本年金额	上年金额
10.业务经费	58,574,736.19	73,868,616.98
11.委托代销手续费	20,547,133.81	9,333,761.13
12.折旧费	11,994,841.81	13,722,418.60
13.修理费	8,609,061.52	8,966,855.97
14.样品及产品损耗	3,163,404.80	3,745,422.79
15.中介费	11,175,151.37	11,926,306.51
16.燃油费	123,388.08	689,851.13
17.租赁费	16,293,689.12	7,430,149.00
18.邮电通讯费	11,144,452.65	10,286,845.85
19.会议费	2,056,930.68	752,055.25
20.办公费	49,641,347.03	40,482,003.19
21.差旅费	95,283,053.66	170,528,697.48
22.港务费	4,353,742.96	12,518,713.07
23.水电费	3,331,689.49	2,851,988.21
24.报关费	4,344,711.07	7,308,433.62
25.劳动保护费	9,905.31	53,065.22
26.税金	15,100.50	1,968,396.46
27.汽车费用	7,818,878.07	12,202,498.74
28.涉外费	2,006,433.86	2,067,721.44
29.团体会费	252,121.00	386,391.95
30.低值易耗品摊销	1,500,626.17	1,547,084.59
31.物业管理费	4,389,073.60	2,446,014.58
32.宣样费	16,230,158.58	14,427,284.06
33.咨询费	1,291,367.23	980,482.01
34.电脑配件及网络维护费	672,031.04	1,324,680.23
35.国际认证费	18,573.24	24,407.66
36.交通费	29,159,351.14	23,299,872.76
37.检验费	7,938,189.97	5,735,331.15
38.研究开发费	7,931,182.98	948,999.00
39.商标注册及使用费	124,567.26	145,343.44
40.其他	31,826,472.95	51,627,984.61
合计	1,544,142,175.73	1,488,263,958.43

(五十六) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
1.职工薪酬	819,029,019.50	748,539,745.53
2.保险费	7,795,909.54	7,671,165.23
3.折旧费	154,732,652.42	123,376,052.96
4.修理费	16,124,635.77	14,688,017.16
5.无形资产摊销	38,816,151.08	56,761,632.38
6.存货盘亏	-219,231.35	417,254.55
7.业务招待费	28,690,473.57	32,875,207.08
8.差旅费	23,651,273.52	22,733,332.55
9.办公费	39,685,944.31	32,716,524.11
10.会议费	3,518,733.34	3,214,173.68
11.诉讼费	4,294,937.41	4,138,853.84
12.聘请中介机构费	58,934,260.63	46,144,065.81
其中：年度决算审计费用	9,988,150.00	7,711,126.62
13.咨询费	23,509,784.78	12,876,857.05
14.研究与开发费	299,179,406.74	220,477,696.15
15.技术转让费	232,727.00	
16.董事会费	1,041,473.98	997,546.86
17.排污费	5,831,497.48	2,627,616.71
18.长期待摊费用摊销	15,326,258.11	17,840,560.92
19.低值易耗品摊销	2,382,134.74	2,286,012.24
20.租赁费	30,911,538.88	21,123,987.30
21.水电费	20,084,906.01	52,580,826.07
22.劳动保护费	154,783.85	1,228,313.57
23.税金		59,615,632.74
24.汽车费用	12,361,906.54	14,964,529.15
25.防洪费		3,860,416.32
26.团体会费	2,640,871.79	2,339,493.80
27.通讯费	15,191,733.14	9,547,085.84
28.残疾人就业保障金	3,128,744.89	2,774,106.31
29.软件维护费	3,131,316.34	3,768,919.78
30.涉外费	603,796.59	835,201.10
31.物业管理费	13,652,646.21	8,236,672.85
32.广告费	2,239,516.65	2,348,796.18

项目	本年金额	上年金额
33.商业保险费	188,430.93	1,309,051.44
34.电脑配件及网络维护费	1,165,881.59	1,559,737.49
35.交通运输费	9,313,540.03	8,257,213.34
36.期货年会费	252,443.38	366,167.92
37.手续费及佣金支出	1,004,682.47	1,269,228.66
38.风险准备金	1,037,603.22	
39.国际认证费	40,776.70	
40.商标注册及使用费	917,065.55	1,213,478.02
41.其他	112,144,828.34	120,809,443.95
合计	1,772,725,055.67	1,668,390,616.64

(五十七) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	1,032,573,822.42	1,019,318,945.93
减：利息收入	89,676,241.86	50,531,821.83
汇兑损失(减：收益)	36,204,466.43	-9,712,813.65
其他	26,394,032.53	61,920,827.35
合计	1,005,496,079.52	1,020,995,137.80

(五十八) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	1,256,301,392.91	257,659,920.73
存货跌价损失	639,556,816.30	63,751,962.88
可供出售金融资产减值损失	70,753,374.79	10,000,000.00
长期股权投资减值损失	118,806,756.72	
投资性房地产减值损失		-126,685.03
固定资产减值损失	300,024,277.67	4,372,663.90
无形资产减值损失	76,238.22	
商誉减值损失	196,751,676.04	54,782,948.04
其他资产减值损失	1,449,615.71	
合计	2,583,720,148.36	390,440,810.52

(五十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,347,375.31	925,480.70
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,319,180.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	4,989,130.00	
按公允价值计量的投资性房地产	82,954,581.91	26,986,210.11
合计	88,621,137.22	27,911,690.81

(六十) 投资收益

1. 投资收益来源

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	729,849,189.51	446,778,093.88
处置长期股权投资产生的投资收益	233,235,443.09	168,988,244.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	371,594.19	2,106,499.78
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	13,733,137.46	7,840,842.19
持有至到期投资在持有期间的投资收益		11,203,850.58
可供出售金融资产等在持有期间取得的投资收益	57,034,415.67	68,026,749.34
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-23,961,987.92	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	6,370,238.00	-8,962,348.66
其他	16,157,200.28	6,784,556.41
合计	1,032,789,230.28	702,766,488.25

(六十一) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	9,304,637.63	
合计	9,304,637.63	

(六十二) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
工业转型升级补贴（三水基地）	16,906,899.81	
企业发展基金（江西基地）	16,095,412.08	
政府扶持款	13,030,694.65	
专项资金补助	22,997,968.59	
税费减免	8,573,491.68	

项目	本年金额	上年金额
政府补贴	22,186,231.80	
政府奖励款	14,048,499.37	
递延收益摊销	9,744,516.53	
其他	14,412,747.00	
合计	137,996,461.51	

(六十三) 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	10,103.30	15,618,273.60	10,103.30
其中：固定资产处置利得	10,103.30	9,969,550.48	10,103.30
无形资产处置利得		5,648,723.12	
政府补助		166,689,989.95	
债务重组利得		12,384,996.72	
接受捐赠	12,364.32		12,364.32
赔偿收入	24,127,820.82	3,381,665.46	24,127,820.82
罚款收入	728,440.45	812,318.61	728,440.45
盘盈利得	7,400,438.05	1,514,835.70	7,400,438.05
违约金收入	53,910.00	291,414.31	53,910.00
清理历史挂账	3,333,449.83	12,279.53	3,333,449.83
收罗苏等人承担的中介费	3,521,517.05		3,521,517.05
核销的债务	109,837,278.20		109,837,278.20
其他	6,021,065.19	14,278,919.20	6,021,065.19
合计	155,046,387.21	214,984,693.08	155,046,387.21

其中：政府补助明细表

项目	本年金额	上年金额
企业发展基金（江西基地）		10,282,769.31
政府扶持款		19,793,133.94
专项资金补助		27,914,195.15
贴息收入		17,723,357.00
税费减免		6,997,860.97
政府补贴		43,869,422.59
政府奖励款		19,005,831.51

项目	本年金额	上年金额
其他		21,103,419.48
合计		166,689,989.95

(六十四) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	8,270,624.36	29,859,322.11	8,270,624.36
其中：固定资产处置损失	8,155,938.95	26,558,264.13	8,155,938.95
无形资产处置损失			
债务重组损失	248,076.80	3,658,851.23	248,076.80
对外捐赠	8,496,984.35	3,586,959.40	8,496,984.35
滞纳金	12,647,181.24	46,577.67	12,647,181.24
收购公司超额完成业绩多付股权转让款	3,026,677.00		3,026,677.00
诉讼支出	46,134,213.07	418,090.58	46,134,213.07
赔偿金、违约金及罚款支出	31,439,537.77	9,314,303.35	31,439,537.77
非常损失		4,998,159.84	
赞助费	445,000.00	11,092.37	445,000.00
存货盘亏	1,411,690.38	1,267,368.29	1,411,690.38
其他支出	2,998,496.07	3,054,827.70	2,998,496.07
合计	115,118,481.04	56,215,552.54	115,118,481.04

(六十五) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	897,671,252.74	355,747,281.52
递延所得税调整	-64,386,067.08	24,428,460.75
其他	-8,615,598.98	-20,943,214.99
合计	824,669,586.68	359,232,527.28

会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本年金额
利润总额	1,506,836,760.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	376,709,190.14
子公司适用不同税率的影响	89,413,195.33
调整以前期间所得税的影响	7,174,466.90

项目	本年金额
非应税收入的影响	-331,231,647.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	79,770,652.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-22,773,159.20
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	706,272,993.69
其他	-80,666,105.99
合计	824,669,586.68

(六十六) 其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-615,337.89		-615,337.89
1、重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动	-615,337.89		-615,337.89
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	483,524,287.77	233,632,125.33	249,892,162.44
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	-21,692.69		-21,692.69
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-21,692.69		-21,692.69
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	412,248,842.01	178,201,959.62	234,046,882.39
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	136,191.00	34,047.75	102,143.25
小计	412,112,651.01	178,167,911.87	233,944,739.14
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
4、现金流量套期损益的有效部分	-168,245.68		-168,245.68
转为被套期项目初始确认金额的调整			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			

项目	本年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
小计	-168,245.68		-168,245.68
5、外币财务报表折算差额	-121,855,014.05		-121,855,014.05
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-121,855,014.05		-121,855,014.05
三、其他综合收益合计	482,908,949.88	233,632,125.33	249,276,824.55

续

项目	上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-2,091,452.53		-2,091,452.53
1、重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动	-2,091,452.53		-2,091,452.53
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	66,729,907.59	42,732,989.34	23,996,918.25
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	-32,314,582.70		-32,314,582.70
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-32,314,582.70		-32,314,582.70
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	-184,100,644.99	31,167,309.01	-215,267,954.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-184,100,644.99	31,167,309.01	-215,267,954.00
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
4、现金流量套期损益的有效部分	15,430,860.00		15,430,860.00
转为被套期项目初始确认金额的调整			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			

项目	上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
小计	15,430,860.00		15,430,860.00
5、外币财务报表折算差额	122,048,409.36		122,048,409.36
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	122,048,409.36		122,048,409.36
三、其他综合收益合计	64,638,455.06	42,732,989.34	21,905,465.72

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	上年年初金额	上年增减变动金额	本年年初金额	本年增减变动金额	本年年末金额
重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动	-8,763,737.00	-2,091,452.53	-10,855,189.53	-615,337.89	-11,470,527.42
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	118,955,039.16	-32,314,582.70	86,640,456.46	-21,692.69	86,618,763.77
可供出售金融资产公允价值变动损益	508,764,790.02	-216,485,725.25	292,279,064.77	233,944,739.14	526,223,803.91
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	37,450,094.79		37,450,094.79		37,450,094.79
现金流量套期损益的有效部分	-14,784,010.00	15,430,860.00	646,850.00	-168,245.68	478,604.32
外币财务报表折算差额	-164,384,161.96	122,048,409.36	-42,335,752.60	-121,855,014.05	-164,190,766.65
其他	-514,372,401.51	135,317,956.84	-379,054,444.67	137,992,375.72	-241,062,068.95

项目	上年年初金额	上年增减变动 金额	本年年初金额	本年增减变动 金额	本年年末金额
合计	-37,134,386.50	21,905,465.72	-15,228,920.78	249,276,824.55	234,047,903.77

(六十七) 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	49,840,917.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	23.40 元/股、10.67 元/股，全部失效无剩余期限
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权的公允价值选择采用 Black-Scholes 期权定价模型计算
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	-26,205,195.46

3. 以现金结算的股份支付情况

本年无以现金结算的股份支付情况。

4. 股份支付的修改、终止情况

本年无股份支付的修改、终止情况。

(六十八) 债务重组

1. 债权人披露情况

债务重组方式	债务重组 损失金额	长期股权投资 增加金额	占债务人股 权的比例	或有应 收金额
低于债权账面价值的现金收回债权	248,076.80			
以非现金资产收回债权				
债权转为股权				

债务重组方式	债务重组 损失金额	长期股权投 资增加金额	占债务人股 权的比例	或有应 收金额
修改其它债务条件				
混合重组方式				
合计	248,076.80			

注：1、重庆年度广告传媒有限公司根据与上海汇隆广告有限公司签订的付款协议书，为鼓励对方尽快付款，约定对方承诺在 2016 年 12 月 31 日前支付人民币 566,170.00 元广告款，则剩余欠款 141,543.00 元给予减免，造成债务重组损失 141,543.00 元。

2、重庆年度广告传媒有限公司根据与盛世长城国际广告有限公司上海分公司、阳狮广告有限公司上海静安分公司、上海李奥贝纳广告有限公司签订的清款协议，约定对方于 2016 年 9 月 30 日前支付广告款 896,410.00 元，则认可对方已结清所有应付款项，双方所有款项互不相欠，由此导致的债务重组损失 106,533.80 元。

(六十九) 租赁

1. 融资租赁(出租人)

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内(含 1 年)	378,014,317.13
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	83,327,650.00
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	51,576,375.00
3 年以上	7,041,667.28
合计	519,960,009.41

2. 经营租出资产（经营租赁出租人）

经营租赁租出资产类别	年末金额	年初金额
运输工具	240,941,736.94	259,124,382.71
房屋建筑物	862,329,985.96	840,910,400.00
投资性房地产	55,880,100.00	55,752,500.00
船舶	327,018,920.01	121,398,952.26
出租房产	708,615,528.10	751,484,659.32
合计	2,194,786,271.01	2,028,670,894.29

3. 重大的经营租赁最低租赁付款额（经营租赁承租人）

被担保单位	担保类型	实际担保金额
喀什广新纺织股份有限公司	贷款担保	36,700,000.00
广东星湖新材料有限公司	贷款担保	127,306,000.00
广东广新矿业资源集团有限公司	贸易融资担保	10,000,000.00
广东省机械进出口股份有限公司	贸易融资担保	30,000,000.00
广东省机械进出口股份有限公司	贸易融资担保	2,746,100.00
广东省机械进出口股份有限公司	贸易融资担保	75,004,200.00
广东省机械进出口股份有限公司	贸易融资担保	100,000,000.00
广东省机械进出口股份有限公司	贸易融资担保	15,900,000.00
广东省五金矿产进出口集团有限公司	贸易融资担保	40,000,000.00
广东省五金矿产进出口集团有限公司	贸易融资担保	17,500,000.00
广东省五金矿产进出口集团有限公司	贸易融资担保	70,482,700.00
广东广新盛特金属有限公司	贷款担保	78,894,370.00
广东广新盛特金属有限公司	贷款担保	248,959,449.60
广东广新盛特金属有限公司	贷款担保	70,000,000.00
广东广新盛特金属有限公司	贷款担保	66,250,300.00
广东广新盛特金属有限公司	贸易融资担保	252,272,568.37
广东省食品进出口集团有限公司	贸易融资担保	30,000,000.00
广东省食品进出口集团有限公司	贷款担保	10,000,000.00
广东省食品进出口集团有限公司	贸易融资担保	95,000,000.00
广东省食品进出口集团有限公司	贸易融资担保	50,000,000.00
广州市广腾物业管理有限公司	贷款担保	65,160,000.00
广新控股有限公司	履约担保	117,230,000.00
广新控股有限公司	履约担保	239,019,760.00
广新海事重工股份有限公司	贷款担保	188,869,090.00
广新海事重工股份有限公司	贷款担保	97,690,910.00
广新海事重工股份有限公司	贷款担保	145,080,000.00
广新海事重工股份有限公司	贷款担保	144,850,000.00
广新海事重工股份有限公司	贷款担保	100,000,000.00
广新海事重工股份有限公司	贷款担保	60,000,000.00
广新海事重工股份有限公司	贷款担保	70,000,000.00
广新海事重工股份有限公司	贷款担保	26,670,000.00
广新海事重工股份有限公司	贷款担保	35,060,000.00

被担保单位	担保类型	实际担保金额
广新海事重工股份有限公司	贷款担保	57,638,280.00
广新海事重工股份有限公司	贷款担保	300,000,000.00
广新海事重工股份有限公司	贷款担保	150,000,000.00
广新海事重工股份有限公司	贷款担保	150,000,000.00
广新海事重工股份有限公司	贷款担保	110,000,000.00
广新海事重工股份有限公司	贷款担保	15,000,000.00
广新海事重工股份有限公司	贷款担保	240,000,000.00
广新海事重工股份有限公司	贷款担保	37,500,000.00
广新海事重工股份有限公司	贷款担保	124,260,000.00
广新海事重工股份有限公司	贷款担保	97,692,000.00
广新海事重工股份有限公司	贷款担保	132,170,000.00
广东省外贸开发有限公司	贸易融资担保	11,242,950.00
广东省外贸开发有限公司	贸易融资担保	15,215,558.00
广东省外贸开发有限公司	贸易融资担保	13,600.00
广东省轻工进出口股份有限公司	贸易融资担保	208,976.00
广东省轻工进出口股份有限公司	贸易融资担保	4,957.00
广东省机械进出口股份有限公司	贷款担保	250,000,000.00
广东合捷国际供应链有限公司	贷款担保	71,478,000.00
广东星湖新材料有限公司	贷款担保	118,171,985.00
威敏船舶供油有限公司	贸易融资担保	110,002,321.06
倡威科技有限公司	贸易融资担保	2,519,757.60
威敏联海船务油有限公司	履约担保	62,473,429.69
集团内担保小计		11,051,114,162.65
二、集团外		
香港武钢广新锦华资源有限公司	履约担保	200,073,216.00
印度尼西亚广青镍业有限公司	贷款担保	273,537,600.00
印度尼西亚广青镍业有限公司	贷款担保	2,089,501,624.00
印度尼西亚广青镍业有限公司	贷款担保	117,230,400.00
GMG Marine Singapore PTE LTD	贸易融资担保	23,446,100.00
“合盈家园”项目产品的银行按揭贷款客户	其他担保	144,020,000.00
“山林湖”项目产品的银行按揭贷款客户	其他担保	56,697,000.00
集团外担保小计		2,904,505,940.00

被担保单位	担保类型	实际担保金额
合计		13,955,620,102.65

(二)截至 2017 年 12 月 31 日,本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

1.广新海事重工股份有限公司(以下简称“海事重工”)未决诉讼、仲裁形成情况:

(1)上海海昊船舶技术工程有限公司(以下简称“海昊船舶”)为海事重工 4 艘船(GS12148/49/50/51)做内装工程,包工包料,分别签署了 4 份材料买卖合同和 4 份工程承揽合同。海昊船舶以海事重工未按期支付材料货款和工程款为由,分别提请诉讼和仲裁,双方分歧在于工程变更增加结算金额。买卖合同纠纷涉案金额 154.00 万元,工程承揽合同纠纷涉案金额 374.00 万元。2017 年 9 月 13 日,法院裁定买卖合同纠纷海事重工需支付 352.70 万元。2017 年 10 月 30 日,工程承揽合同纠纷收到法院判决,海事重工需支付增补工程款 25.56 万元,退还保证金 10.00 万元。海事重工不满判决结果已上诉至中山市中级人民法院,已缴上诉费用,待开庭。

(2)海事重工于 2013 年 8 月与新加坡船东 Swissco Energy Services Pte Ltd 签署了 1 艘 60.5 米船(GS13176)的建造合同,合同款分 5 期支付,海事重工已收船东两期进度款。但在海事重工达到收款条件后,SWISSCO 公司第 3、4 期进度款迟迟不支付进度款,并消极履行合同,海事重工多次商务洽谈未果,最终向 SWISSCO 公司发出违约通知,宣布取消合同,随后 SWISSCO 公司以海事重工违约为由,亦宣布取消合同。海事重工于 2016 年 6 月 17 日向仲裁庭提交了起诉状及索赔申请书,要求 SWISSCO 公司支付第 3、4、5 期进度款合计 1,032.40 万美元、相应利息以及由于 SWISSCO 公司违约造成的相关损失及费用。2016 年底,由于 SWISSCO 公司进入破产保护,无力支付仲裁费用,海事重工亦不同意代垫仲裁费用。仲裁庭暂停审理该案件。

(3)海事重工于 2013 年与中东船东 QMS 2 OFFSHORE SERVICES LTD(ZAKHER)签署了 7 艘船建造合同,由于海事重工未能按期交船并超过弃船期限。QMS 公司于 2016 年陆续发出弃船通知,并要求海事重工还款。除了 190 船保函未过期,船东索赔成功,其余 6 艘船海事重工未退款。双方随后进行多轮商务谈判,但无法达成共识,QMS 公司于 2017 年在香港提起仲裁,要求海事重工退还已收到合同本金 1,309.00 万美元及利息,并支付违约金。QMS 公司同时向广州海事法院提请财产保

全，冻结了海事重工 181 船和 183 船共 2 艘船舶。由于 183 船已转卖，海事重工通过银行保函（884.80 万美元）置换的形式，解除了 183 船的扣押，并顺利将 183 船转卖交付给新船东。2017 年 9 月 1 日，双方和解协议，约定 2017 年底前，海事重工分三期共退款给 QMS 公司 1,620.00 万美元。QMS 公司收到 2 期付款合计 1,000.00 万美元后，海事重工可撤销 884.80 万美元的银行保函。QMS 公司收到全部 1,620.00 万美元后，将解除 181 船的扣押，同时撤销仲裁。海事重工支付第一期退款 400.00 万美元后，未继续支付剩余的 1,220.00 万美元。2018 年 2 月 26 日海事重工收到法院传票，QMS 公司以海事重工和解协议违约为由，已将海事重工及保函开立银行广州银行一并起诉。海事法院要求 2018 年 4 月 25 日前提交材料证据，并定于 2018 年 4 月 25 日在珠海开庭。

（4）海事重工因建造 3 艘（GS13183/GS13190/GS13184）90 米 DSV 船的需要，从捷成与谢逊海事工程私人有限公司（以下简称“JJ 公司”）处购买三套 DSV 船吊设备，合同金额为 450.00 万美元/套（付款方式 10.00%+85.00%+5.00%），其中 GS13183、GS13190 船的设备，海事重工已经提货，并支付 95.00%货款。GS13184 船的船吊设备已支付 10.00%的预付款。因为这 3 艘船已被中东船东弃船，184 船的吊机，在对方要求海事重工开立信用证时，海事重工未开立信用证并要求对方延期发货。JJ 公司于 2017 年 5 月提交仲裁，要求海事重工支付前两套船吊设备 5.00%调试尾款，并以海事重工未按期开立信用证严重违约为由，要求解除第三套船吊设备合同，赔偿损失约 300 万美元。海事重工于 2017 年 7 月 31 日已提交答辩和反请求。海事重工提出抗辩：对方已供货的两套装备交货不符合要求（散装），属于违约，且未按约定履行完调试义务，因此海事重工行使“不安抗辩”，取消 184 船的吊机合同，并要求对方退还预付货款的本金（45.00 万美元）和利息。2017 年 10 月 26 日，JJ 公司针对反请求答辩。2017 年 12 月 6 日提交补充答辩状。2017 年 12 月 26 日提交变更反请求申请书。2018 年 3 月 2 日，本案已在中国国际经济贸易仲裁委员会（北京）开庭，双方针对吊机是否必须整机交付、调试服务时间延期原因、184 船的吊机是否存在逾期违约等进行质证。仲裁庭要求在 2 周内（2018 年 3 月 16 日前）补充证据。案件最新进展等待补充证据后进一步裁决。截止至审计报告出具日，本案件无最新进展。

2. 广东省轻工进出口股份有限公司（以下简称“轻工股份”）未决诉讼、仲裁形成情况：

(1) 轻工股份与广州远东德兴贸易有限公司(以下简称:德兴公司)于 2008 年开展代理进口木材业务,由于德兴公司未按期履行合同义务,无法按时偿还轻工股份的货款,轻工股份于 2009 年 3 月 2 日向广州仲裁委员会提交《仲裁申请书》,广州仲裁委员会于 2009 年 8 月 17 日作出裁决,轻工股份胜诉。广州仲裁委员会在后来的申请执行程序中查封了德兴公司的股权、原木、机器设备、房产等财产。但因德兴公司债权人数目众多,已有多方对上述查封财产主张各种法律权益,大部分的财产执行至今被诉讼案纠缠,轻工股份对上述财产的执行进度缓慢,对财产的价值及可执行性均很不确定。截止至 2017 年 12 月 31 日,轻工股份账上应收德兴公司款项账面余额为 51,867,185.16 元,已全额计提坏账。

3.广东广新贸易发展有限公司(以下简称“广新贸易”)及下属子公司未决诉讼、仲裁形成情况:

(1) 2009 年 3 月 11 日广新贸易与济南三机床有限公司(简称“济三公司”)签订合同编号为 09GF2-F0021 的《国内采购合同》,约定广新贸易向济三公司购进机床设备,合同签订后广新贸易向济三公司支付了人民币合计 5,094,000.00 元货款,但济三公司一直未按合同约定交货。于 2009 年 11 月 4 日向广州市海珠区人民法院起诉并已立案,该案经海珠区人民法院和广州市中级人民法院一、二审判决,广新贸易均胜诉,民事判决书编号分别为(2009)海民二初字第 1619 号,2010 穗中法民二终字第 2222 号。广新贸易已于 2011 年 5 月向广州海珠区人民法院申请执行,海珠法院已依法委托山东省平阴法院执行。

(2) 2013-2014 年广新贸易与广州市金山联纸业有限公司(简称“金山联公司”)分别签订 6 份纸品销售合同,约定广新贸易向金山联公司销售纸品货物。广新贸易依约向金山联公司交付货物,但金山联公司未按约定支付剩余货款 8,520,000.00 元。前述销售业务取得如下抵押:秦霞以名下两处房产提供最高额抵押,额度为 4,000,000.00 元,已办理抵押登记,广新贸易为房地产他项权利人。郝艺远、郝爱美为该业务 14,000,000.00 元以内的债务承担连带保证责任。广新贸易于 2014 年 10 月依法向广州市海珠区人民法院起诉,该案于 2015 年 3 月 20 日判决,广新贸易胜诉,民事判决书编号为(2014)穗海法民二初字第 3042 号。判决如下: 1、金山联公司支付广新贸易货款 8,520,000.00 元和利息 31,700.00 元,并支付货款至还清之日同期同类贷款利息; 2、秦霞对广新贸易与金山联公司间的业务提供最高抵押额度 4,000,000.00 元仍承担抵押担保责任,广新贸易就抵押物享有优先受偿权; 3、郝艺

远、郝爱美对广新贸易与金山联公司间的在 2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 30 日期间发生的 14,000,000.00 元以内的债务承担连带清偿责任。4、秦霞、郝艺远、郝爱美承担公告费用 500.00 元。截止至审计报告出具日，本案件无最新进展。

4.广东广新矿业资源集团有限公司（以下简称“广新矿业”）存在的未决诉讼、仲裁情况如下：

广新矿业之子公司广东绿洋实业有限公司原股东广州环岛实业有限公司（原名：广州保税区环岛贸易有限公司）与中国光大银行广州分行东环支行签订的编号 A120803016《借款合同》，广东绿洋实业有限公司为该合同项下 4,000.00 万元贷款提供林权证抵押担保及连带责任保证；因广州环岛实业有限公司逾期未清偿光大银行借款，2016 年 6 月，广东绿洋实业有限公司被光大银行广州东环支行作为经济纠纷案第二被告提起诉讼，要求广东绿洋实业有限公司对广州环岛实业有限公司贷款本金及利息承担连带担保责任。此案已于 2017 年 9 月 15 日开庭审理，目前尚未判决。

(三)截至 2017 年 12 月 31 日，本集团其它事项形成的或有负债情况

1.开出保函、信用证

(1) 开出信用证

开证银行	信用证号	币种	金额	信用证类型
中国光大银行中山分行	LC3884170017AA	欧元	1,039,520.00	进口信用证
中国光大银行中山分行	LC3884170039AA	欧元	1,031,360.00	进口信用证
中国光大银行中山分行	LC3884170060AA	欧元	1,031,360.00	进口信用证
中国光大银行中山分行	LC3884170095AA	欧元	296,000.00	进口信用证
中国光大银行中山分行	LC3884170106AA	美元	790,210.00	进口信用证
中国光大银行中山分行	LC3884170064AA	美元	80,600.00	进口信用证
中国光大银行中山分行	LC3884170094AA	美元	80,600.00	进口信用证
中国光大银行中山分行	LC3884170113AA	美元	76,000.00	进口信用证
中国光大银行中山分行	LC3884170104AA	美元	51,000.00	进口信用证
中国光大银行中山分行	LC3884170088AA	美元	49,336.00	进口信用证
中国光大银行中山分行	LC3884170089AA	美元	20,794.00	进口信用证
工商银行广州市第二支行	LC44205B703123	美元	137,319.34	进口信用证
工商银行广州市第二支行	LC44205B704057	美元	79,004.16	进口信用证
工商银行广州市第二支行	LC44205B703593	美元	52,669.44	进口信用证

开证银行	信用证号	币种	金额	信用证类型
工商银行广州市第二支行	LC44205B702791	美元	49,440.00	进口信用证
工商银行广州市第二支行	LC44205B703429	美元	29,920.00	进口信用证
工商银行广州市第二支行	LC44205B704141	美元	26,334.72	进口信用证
工商银行广州市第二支行	LC44205B703546	美元	24,548.80	进口信用证
工商银行广州市第二支行	LC44205B704139	美元	16,800.00	进口信用证
建设银行广州海珠支行	440150100121935	美元	27,380.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700065	美元	417,000.00	进口信用证
中国银行股份有限公司广东省分行	LC3351617000010	美元	306,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700071	美元	660,000.00	进口信用证
中国银行股份有限公司广东省分行	LC3351617000013	美元	840,900.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700080	美元	2,710,000.00	进口信用证
中国光大银行股份有限公司广州分行	LC3861170005AE	美元	550,000.00	进口信用证
中国光大银行股份有限公司广州分行	LC3861170004AE	美元	550,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700120	美元	843,000.00	进口信用证
中国建设银行股份有限公司广州市海珠支行	44015010011533	美元	736,000.00	进口信用证
中国建设银行股份有限公司广州市海珠支行	44015010011463	美元	592,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700167	美元	1,102,500.00	进口信用证
中国建设银行股份有限公司广州市海珠支行	44015010011515	美元	870,000.00	进口信用证
中国建设银行股份有限公司广州市海珠支行	44015010011506	美元	930,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700186	美元	2,950,000.00	进口信用证
中国建设银行股份有限公司广州市海珠支行	44015010011542	美元	1,326,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700144	美元	2,715,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700160	美元	2,907,500.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700129	美元	1,395,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700218	美元	457,500.00	进口信用证

开证银行	信用证号	币种	金额	信用证类型
中国建设银行股份有限公司广州市海珠支行	44015010011551	美元	630,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700216	美元	1,014,400.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700205	美元	2,264,400.00	进口信用证
中国建设银行股份有限公司广州市海珠支行	44015010011597	美元	885,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700274	美元	921,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700266	美元	598,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700309	美元	590,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700347	美元	695,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700348	美元	278,000.00	进口信用证
中国光大银行股份有限公司广州分行	LC3861170024AE	美元	705,000.00	进口信用证
中国建设银行股份有限公司广州市海珠支行	44015010011668	美元	274,000.00	进口信用证
中国银行股份有限公司广东省分行	LC3351617000040	美元	300,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700497	美元	700,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700518	美元	973,000.00	进口信用证
中国建设银行股份有限公司广州市海珠支行	44015010011702	美元	795,000.00	进口信用证
中国建设银行股份有限公司广州市海珠支行	44015010011695	美元	795,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700582	美元	429,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700583	美元	429,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	44015010011775	美元	556,000.00	进口信用证
中国建设银行股份有限公司广州市海珠支行	44015010011793	美元	560,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700633	美元	707,500.00	进口信用证
中国建设银行股份有限公司广州市海珠支行	44015010011800	美元	283,000.00	进口信用证
中国银行股份有限公司广东省分行	LC3351617000033	美元	301,200.00	进口信用证
中国建设银行股份有限公司广州市海珠支行	44015010011828	美元	569,000.00	进口信用证

开证银行	信用证号	币种	金额	信用证类型
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700559	美元	690,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700675	美元	953,600.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700676	美元	1,485,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700695	美元	976,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700718	美元	732,500.00	进口信用证
中国建设银行股份有限公司广州市海珠支行	44015010011864	美元	867,000.00	进口信用证
中国建设银行股份有限公司广州市海珠支行	44015010011855	美元	447,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700790	美元	454,500.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700736	美元	1,240,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700860	美元	1,067,500.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700793	美元	737,500.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700790	美元	447,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700862	美元	776,250.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700806	美元	755,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700814	美元	442,500.00	进口信用证
中国银行股份有限公司广东省分行	LC3351617000061	美元	330,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700807	美元	465,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700863	美元	477,750.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700893	美元	1,232,400.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700894	美元	486,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201700884	美元	425,600.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201701143	美元	1,102,500.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201701191	美元	486,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201701192	美元	220,500.00	进口信用证

开证银行	信用证号	币种	金额	信用证类型
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201701237	美元	1,056,000.00	进口信用证
中国银行股份有限公司广东省分行	LC3351617000079	美元	283,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201701294	美元	1,320,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201701330	美元	862,500.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201701398	美元	535,500.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201701416	美元	562,500.00	进口信用证
交通银行广东省分行营业部	LCD0441201701417	美元	954,200.00	进口信用证
开出欧元合计			3,398,240.00	
开出美元合计			63,573,656.46	

(2) 截止至 2017 年 12 月 31 日, 公司尚未结清的银行保函

保函币种	保函金额
人民币	1,575,821,000.00
美元	43,369,300.00
港元	1,000,000.00

(3) 其他

1) 佛山佛塑科技集团股份有限公司(以下简称“佛塑科技”)“合盈花园”项目担保情况

佛塑科技下属子公司佛山市合盈置业有限公司按房地产经营惯例为其开发的“合盈花园”项目部分的购房人住房按揭贷款提供阶段性连带责任保证担保,担保额度累计不超过 8.00 亿元人民币;担保期限为自按揭贷款发放之日起至购房人办妥《佛山市预购商品房抵押登记证明书》的手续之日止,截止 2017 年 12 月 31 日,该阶段性担保金额为 14,402.00 万元。

2) 广东肇庆星湖生物科技股份有限公司(以下简称“星湖科技”)对联营企业借款提供担保情况

2010 年经星湖科技董事会批准,同意星湖科技按照持股比例 46.43%,为权益法核算的被投资单位广东星湖新材料有限公司的银行贷款提供担保。截止 2017 年 12 月 31 日,星湖科技为广东星湖新材料有限公司提供担保贷款的余额为 1.18 亿元。广东星湖新材料有限公司主营业务为铝板带材和钎焊板等高端铝板的生产与销售,

近几年公司生产经营处于持续亏损的状况。截止 2017 年 12 月 31 日，星湖科技账面经审计的净资产为-27,248.61 万元，累计亏损额达 60,848.61 万元，已处于资不抵债的状况。

截止 2017 年 12 月 31 日，虽然广东星湖新材料有限公司经营亏损严重，但并未停止生产经营活动，且该担保贷款也并未出现债务违约的情况，公司是否需履行担保义务尚存在重大不确定性。

3) 广东省广告集团股份有限公司（以下简称“省广股份”）其他或有事项情况：

①省广股份收购上海雅润文化传播有限公司（以下简称“上海雅润”）的实施情况

2013 年 11 月 20 日省广股份与上海雅润交易对方祝卫东、信达股权投资（天津）有限公司等 17 个法人单位或自然人签署的《广东省广告股份有限公司现金及发行股份购买资产协议》（以下简称《购买资产协议》）、《广东省广告股份有限公司现金及发行股份购买资产之盈利预测补偿协议书》（以下简称《盈利预测补偿协议》）。

2014 年 11 月 21 日，省广股份取得中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）证监许可[2014]1211 号文，核准省广股份向祝卫东等交易对方发行股份并募集配套资金购买上海雅润 100.00%股权。

2014 年 12 月 24 日，省广股份与重组各方就本次发行股份购买资产过户事宜履行工商变更登记手续，各方完成了上海雅润 100.00%股权的过户事宜，并完成工商变更登记，上海雅润成为省广股份全资子公司。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司上述重大资产重组注入资产的业绩补偿期满。

②《盈利预测补偿协议》关于减值补偿的约定情况

根据《盈利预测补偿协议》第 5 条，在盈利补偿期最后一会计年度审计报告出具日前，甲方（即省广股份）将对标的资产进行减值测试，并聘请具有证券期货从业资格的会计师事务所出具相关专项审核报告。若标的资产期末减值额>补偿期限内已补偿股份总数×发行价格+现金补偿金额，则重组方中的祝卫东应向公司另行补偿。

③减值测试的情况

2017 年 9 月，省广股份委托中科华评估对上海雅润股东全部权益于基准日 2017

年 7 月 31 日的市场价值进行评估，为省广股份实施股权转让提供价值参考依据。通过以上评估测试工作，省广股份得出如下结论：省广股份本次重组注入资产于 2016 年 12 月 31 日以市场比较法测算发生减值的金额为 29,476.16 万元、于 2017 年 7 月 31 日以收益法测算发生减值的金额为 38,900.03 万元。

综上所述，省广股份在本次重组交易中，向交易对方祝卫东等重组对方支付现金 56,305,027.50 元，支付 168,915,078.52 元价值的股份（根据省广股份历次转送计算后，支付的股份数量为 17,169,195 股）。而由于上海雅润股权在 2016 年 12 月 31 日已经发生减值，省广股份与其协商注销股份数量时，关于减值金额的计算存在不同的理解，省广股份计划根据合同的规定通过法律途径获取上述补偿。由于上述事项最终导致的经济利益流入存在不确定性，因此账面未确认相关补偿收益。

(四)截至 2017 年 12 月 31 日，本集团或有资产的情况

截止 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在或有资产。

(五)除存在上述或有事项外，截至 2017 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本报告报出时，本集团不存在资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本集团母公司有关信息披露格式如下

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广东省人民政府	广东	政府机构		100.00	100.00

2. 子企业

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广东广新汇富投资管理有限公司	广州	投资管理	50,000,000.00	100.0000	100.0000
金沃国际融资租赁有限公司	广州	融资租赁	300,000,000.00	67.9459	90.1600
广东省东方进出口有限公司	深圳	贸易	74,240,000.00	100.0000	100.0000
广东省轻工业品进出口有限公司	广州	贸易	104,589,420.60	100.0000	100.0000
广州市隆发物业管理有限公司	广州	物业管理	1,000,000.00	100.0000	100.0000

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
新晟期货有限公司	广州	期货	120,000,000.00	51.0000	51.0000
香港广新铝业有限公司	香港	制造	259,888,288.51	100.0000	100.0000
广东省粤新资产管理有限公司	广州	资产管理	30,000,000.00	100.0000	100.0000
广东广新信息产业股份有限公司	广州	信息产业	76,000,000.00	60.7900	60.7900
广东省外贸开发有限公司	广州	贸易	29,432,585.45	100.0000	100.0000
广东省轻工进出口股份有限公司	广州	贸易	128,680,000.00	75.6632	76.0100
广东省五金矿产进出口集团有限公司	广州	贸易	50,000,000.00	100.0000	100.0000
广东省机械进出口股份有限公司	广州	贸易	160,000,000.00	93.9371	93.9371
广东省机械进出口集团有限公司	广州	贸易	21,330,000.00	100.0000	100.0000
广新海事重工股份有限公司	中山	制造	843,981,560.00	59.2844	61.0842
广东广新置业发展有限公司	广州	贸易	50,000,000.00	100.0000	100.0000
广东广新盛特金属有限公司	广州	贸易	200,000,000.00	100.0000	100.0000
广东省土产进出口(集团)有限公司	广州	贸易	138,456,873.47	100.0000	100.0000
广东广新矿业资源集团有限公司	广州	贸易	200,000,000.00	100.0000	100.0000
广东广新投资控股有限公司	广州	贸易	298,590,000.00	100.0000	100.0000
广东省食品进出口集团有限公司	广州	贸易	111,766,777.39	100.0000	100.0000
佛山佛塑科技集团股份有限公司	佛山	制造	967,423,171.00	26.0100	26.0100
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	肇庆	制造	645,393,465.00	14.9400	14.9400
广东省广告集团股份有限公司	广州	广告	1,743,337,128.00	15.3000	15.3000
广新控股有限公司	香港	贸易及投资	1,152,907,339.60	100.0000	100.0000
广东省广新创新研究院有限公司	广州	研发	333,340,000.00	100.0000	100.0000
广东广青金属科技有限公司	阳江	制造	1,050,000,000.00	48.72	48.72
广东广新新兴产业投资基金管理有限公司	广州	投资管理	10,000,000.00	100.0000	100.0000

3. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八、（十四）长期股权投资披露的相关信息。

4. 其他关联方

关联方名称	主要交易内容
广东鹤山市毛巾实业有限公司	资金往来
广东广新聚富管理咨询有限公司	资金往来
广东省广博报堂广告有限公司	提供劳务
广东省广代思博报堂广告有限公司	提供劳务
广东省广影业股份有限公司	接受劳务
珠海广星美达文化传媒有限公司	接受劳务
深圳钛铂新媒体营销股份有限公司	接受劳务
省广聚合（北京）数字技术有限公司	接受劳务
珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	接受劳务
广东省广博报堂广告有限公司	接受劳务
北京省广阳光传媒有限公司	接受劳务
合宝娱乐传媒有限公司	接受劳务
珠海广华屹智能数字营销有限公司	接受劳务
珠海广凯酷传媒有限公司	接受劳务
珠海广盛世体验营销有限公司	接受劳务
广州梦洁宝贝蓝门数字商业有限公司	提供劳务
江西广讯物联网有限公司	资金往来
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	采购材料
佛山市亿达胶粘制品有限公司	采购材料
湖南和铄包装材料有限公司	采购材料
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	采购水电
佛山东林包装材料有限公司	委托加工
广东吉瑞科技集团有限公司	销售商品、购买商品
中山骏隆制钉有限公司	资金往来
广东广佛轨道交通有限公司	提供劳务
广东太古可口可乐有限公司	购买商品
广东太古冷链物流有限公司	资金往来
广东邯彩新材料科技有限公司	资金往来
印尼广青镍业有限公司	购买商品

关联方名称	主要交易内容
湛江市霞山区国有资产经营公司	资金往来
圣力(越南)特钢有限公司	资金往来
广西来宾银海铝材股份有限公司	资金往来
香港武钢广新锦华资源有限公司	资金往来
广东广新电子商务有限公司	购买商品
广州市广钧物流有限公司	销售商品
广东省广代思博报堂有限公司	资金往来
广东省工艺品进出口(集团)公司	资金往来
广东省畜产进出口集团羽绒实业公司	资金往来
广东省畜产进出口集团广发实业有限公司	资金往来
香港广东皮毛制品有限公司	资金往来
珠海市省广星美达文化传媒有限公司	资金往来

(二) 关联交易

1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	本年	上年
广东省广影业股份有限公司	3,647,091.96	10,384,956.39
珠海市省广星美达文化传媒有限公司	50,161,487.77	78,154,737.38
深圳钛铂新媒体营销股份有限公司	1,000,355.22	1,710,596.22
省广聚合(北京)数字技术有限公司	39,743,662.81	29,362,755.63
珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	4,958,396.81	3,679,340.37
广东省广博报堂广告有限公司		233,886.79
北京省广阳光传媒有限公司	3,000,895.09	
合宝娱乐传媒有限公司	10,039,622.65	
珠海市省广华屹智能数字营销有限公司	9,811.32	
珠海市省广凯酷传媒有限公司	1,118,915.06	
珠海市省广盛世体验营销有限公司	7,065,471.70	
广东太古可口可乐有限公司	1,096,606.36	
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	893,183.28	742,930.27
佛山市亿达胶粘制品有限公司	259,213.27	295,175.15
湖南和铄包装材料有限公司	752,639.96	894,467.52
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	12,841.74	-
佛山东林包装材料有限公司	5,724,789.60	5,457,703.54

关联方类型及关联方名称	本年	上年
广东吉瑞科技集团有限公司		328,742,446.17
广东广佛轨道交通有限公司	13,019,933.12	
印尼广青镍业有限公司	10,258,217.80	12,978,001.57
广东广新电子商务有限公司	155,760.09	
合计	152,918,895.61	472,636,997.00

2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本年	上年
广东省广博报堂广告有限公司	541,128,919.64	493,721,253.02
广东省广代思博报堂广告有限公司	236,720,503.63	203,326,241.20
广东省广影业股份有限公司	30,886,117.95	6,019,838.70
珠海省广星美达文化传媒有限公司		106,273.59
合宝娱乐传媒有限公司	19,433,377.40	6,132,075.47
广州多触电商传媒有限公司	566,037.74	3,207,547.17
广州梦洁宝贝蓝门数字商业有限公司	960,720.37	
深圳钛铂新媒体营销股份有限公司	5,649,189.27	
省广聚合（北京）数字技术有限公司	7,215,635.40	
珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	276,525.19	
珠海省广凯酷传媒有限公司	13,584.91	
珠海省广盛世体验营销有限公司	203,365.26	
广州市广钧物流有限公司	1,248,320.00	1,199,449.86
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	55,245,762.71	52,923,246.91
佛山市亿达胶粘制品有限公司	426,854.06	239,542.15
湖南和铎包装材料有限公司	1,943,867.48	5,530,190.81
佛山东林包装材料有限公司	1,391,123.88	1,476,981.50
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	4,728,204.05	4,356,678.82
宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	837,271.00	796,227.76
佛山市亿达胶粘制品有限公司	377,358.50	864,150.95
广东吉瑞科技集团有限公司	2,315,879,814.33	
广东广佛轨道交通有限公司	3,430,311.96	
中国包装进出口广东公司	898.52	3,870.65
合计	3,228,563,763.25	779,903,568.56

3. 关联租赁情况

出租方 名称	承租方 名称	租赁收益
佛山佛塑科技集团股份有限公司	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	11,483,411.33
佛山佛塑科技集团股份有限公司	佛山东林包装材料有限公司	348,360.60
广东省食品进出口集团有限公司	广东太古可口可乐有限公司	1,815,456.84

4. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始 日	担保到期日	担保是否已 履行完毕
广东省广新控股集团有限公司	香港广新武钢锦华资源有限公司	200,073,216.00	2015/11/10	2018/11/6	否
广东省广新控股集团有限公司	印尼广青镍业有限公司	2,089,501,624.00	2015/6/25	2023/6/24	否
广东省广新控股集团有限公司	印尼广青镍业有限公司	273,537,600.00	2016/4/29	2018/4/28	否
广东省广新控股集团有限公司	印尼广青镍业有限公司	117,230,400.00	2017/7/4	2019/7/3	否
广新海事重工股份有限公司	GMG Marine Singapore PTE LTD	23,446,100.00	2014/5/30	2019/10/31	否
佛山佛塑科技集团股份有限公司	“合盈家园”项目产品的银行按揭贷款客户	144,020,000.00	银行为购房者发放贷款之日起	购房借款人所购房屋正式抵押登记手续止	否
肇庆市广新汇富房地产发展有限公司	“山林湖”项目产品的银行按揭贷款客户	56,697,000.00	银行为购房者发放贷款之日起	购房借款人所购房屋正式抵押登记手续止	否

5. 关联方资金拆借

借出方名称	借入方名称	借款本金	起始日	到期日	备注
广东太古可口可乐有限公司	广东省食品进出口集团有限公司	50,000,000.00	2017/9/5	2018/9/5	
广东太古可口可乐有限公司	广东省食品进出口集团有限公司	30,000,000.00	2017/9/26	2018/9/26	
广东太古可口可乐有限公司	广东省食品进出口集团有限公司	20,000,000.00	2017/10/18	2018/4/18	
广东太古冷链物流有限公司	广东省食品进出口集团有限公司	3,200,000.00	2017/16	2018/1/29	
广东太古冷链物流有限公司	广东省食品进出口集团有限公司	28,000,000.00	2017/2/3	2018/6/29	
广东太古冷链物流有限公司	广东省食品进出口集团有限公司	4,000,000.00	2017/12/27	2019/6/28	
广东广新盛特金属有限公司	印尼广青镍业有限公司	12,405,600.00	2015/6/2	2023/6/2	
广东广新盛特金属有限公司	印尼广青镍业有限公司	40,932,480.00	2015/11/23	2023/6/2	

借出方名称	借入方名称	借款本金	起始日	到期日	备注
广东广新盛特金属有限公司	印尼广青镍业有限公司	41,270,877.90	2015/12/15	2023/6/2	
香港广新矿业资源开发有限公司	香港武钢广新锦华资源有限公司	166,726,139.25	2015/10/1	长期	
香港广新矿业资源开发有限公司	香港武钢广新锦华资源有限公司	34,969,953.24	2015/11/12	长期	
香港广新矿业资源开发有限公司	香港武钢广新锦华资源有限公司	3,474,808.81	2016/9/1	长期	
香港广新矿业资源开发有限公司	香港武钢广新锦华资源有限公司	2,446,793.09	2016/5/10	长期	
香港广新矿业资源开发有限公司	香港武钢广新锦华资源有限公司	2,781,770.16	2016/11/9	长期	
香港广新矿业资源开发有限公司	香港武钢广新锦华资源有限公司	3,038,330.72	2017/5/2	长期	
香港广新矿业资源开发有限公司	香港武钢广新锦华资源有限公司	3,207,174.34	2017/11/7	长期	
广东省广新控股集团有限公司	印尼广青镍业有限公司	31,016,500.00	2015/6/2	2023/8/1	
广东省广新控股集团有限公司	印尼广青镍业有限公司	102,467,200.00	2015/11/25	2023/8/1	
广东省广新控股集团有限公司	印尼广青镍业有限公司	104,210,292.00	2015/12/18	2023/8/1	
佛山佛塑科技集团股份有限公司	广州华工百川科技有限公司	65,800,000.00	2015/7/31	长期	
佛山佛塑科技集团股份有限公司	广州华工百川科技有限公司	50,000,000.00	2015/8/25	长期	
广东广新投资控股有限公司	广西来宾银海铝材股份有限公司	35,962,000.00	2013/6/8	长期	
广东广新投资控股有限公司	广西来宾银海铝材股份有限公司	18,840,000.00	2015/4/1	长期	
广东广新投资控股有限公司	广西来宾银海铝材股份有限公司	34,988,600.00	2015/4/1	长期	
广东广新投资控股有限公司	广西来宾银海铝材股份有限公司	21,531,400.00	2015/4/27	长期	
广东广新投资控股有限公司	广西来宾银海铝材股份有限公司	6,031,456.22	2015/10/31	长期	
广东省五金矿产进出口集团有限公司	圣力(越南)特钢有限公司	6,000,000.00	2008/12/29	长期	
广东省五金矿产进出口集团有限公司	圣力(越南)特钢有限公司	6,000,000.00	2009/1/7	长期	
广东省五金矿产进出口集团有限公司	圣力(越南)特钢有限公司	3,500,000.00	2009/2/3	长期	
广东省五金矿产进出口集团有限公司	圣力(越南)特钢有限公司	2,000,000.00	2009/3/30	长期	
广东省五金矿产进出口集团有限公司	圣力(越南)特钢有限公司	7,000,000.00	2009/4/15	长期	
广东省五金矿产进出口集团有限公司	圣力(越南)特钢有限公司	5,500,000.00	2009/5/12	长期	

借出方名称	借入方名称	借款本金	起始日	到期日	备注
广东省五金矿产进出口集团有限公司	圣力(越南)特钢有限公司	5,000,000.00	2009/6/16	长期	
广东省土产进出口(集团)有限公司	广东邯彩新材料科技有限公司	7,530,000.00	2014/7/8	长期	

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
广东省广博报堂广告有限公司	121,123,535.86	66,771,805.02
广东省广代思博报堂广告有限公司	102,137,304.52	75,193,516.42
广东省广影业股份有限公司	24,518,878.63	3,487,617.86
广州多触电商传媒有限公司		400,000.00
合宝娱乐传媒有限公司		1,500,000.00
广州梦洁宝贝蓝门数字商业有限公司	854,346.36	
省广聚合(北京)数字技术有限公司	3,468,102.96	
珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	80,000.00	
珠海省市广凯酷传媒有限公司	14,400.00	
中懋(广州)广告有限公司	3,344,974.17	
湖南和铄包装材料有限公司	1,200,971.94	4,561,368.35
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司		2,186,862.90
佛山市亿达胶粘制品有限公司	90,128.68	
广东吉瑞科技集团有限公司		157,290,655.90
广东广佛轨道交通有限公司	1,922,759.46	
广东太古可口可乐有限公司	154,866.00	289,964.40
广东邯彩新材料科技有限公司	2,642,432.18	6,722,432.18
圣力(越南)特钢有限公司	40,721,438.77	3,158,260.83
减: 坏账准备	1,428,295.91	1,074,176.27
合计	300,845,843.62	320,488,307.59

2. 关联方其他应收款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
北京省广阳光传媒有限公司	90,420.62	
广东省广影业股份有限公司	1,000,000.00	
广州梦洁宝贝蓝门数字商业有限公司	164,017.23	

关联方（项目）	年末金额	年初金额
广东省广代思博报堂有限公司	97,687.18	
珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	610,395.12	
珠海省市广凯酷传媒有限公司	243,254.16	
广东鹤山市毛巾实业有限公司	1,132,700.00	1,132,700.00
广东广新聚富管理咨询有限公司	3,000.00	1,500.00
宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	170,815.36	198,434.26
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	1,954,248.82	1,204,521.48
广东吉瑞科技集团有限公司		49,713,110.92
广东广佛轨道交通有限公司	50,000.00	
广东邯彩新材料科技有限公司	7,530,000.00	3,500,000.00
江西广讯物联网有限公司	293,023.15	293,023.15
广东省工艺品进出口(集团)公司	76,819,203.52	72,723,553.56
中国包装进出口广东公司	164,311,156.14	159,093,877.70
广东省畜产进出口集团羽绒实业公司	14,970,316.54	14,970,316.54
广东省畜产进出口集团广发实业有限公司	4,113,435.20	4,066,435.20
广东广新电子商务有限公司	3,252.00	3,252.00
香港广东皮毛制品有限公司	6,088,375.25	6,088,375.25
印尼广青镍业有限公司	237,693,992.00	250,784,744.50
广西来宾银海铝材股份有限公司	117,353,456.22	117,121,787.89
香港武钢广新锦华资源有限公司	216,644,969.61	217,356,726.52
圣力（越南）特钢有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00
减：坏账准备	164,431,351.25	159,189,172.05
合计	721,906,366.87	774,063,186.92

3. 关联方预付账款

关联方（项目）	年末金额	年初金额
省广聚合（北京）数字技术有限公司		1,646,524.26
珠海省市广星美达文化传媒有限公司		36,139,648.59
广东省广影业股份有限公司	1,000,000.00	
北京省广阳光传媒有限公司	156,603.77	
广州多触电商传媒有限公司	102,358.49	
广东吉瑞科技集团有限公司	26,346,263.62	
减：坏账准备		

关联方（项目）	年末金额	年初金额
合计	27,605,225.88	37,786,172.85

4. 关联方应付账款

关联方（项目）	年末金额	年初金额
广东省广博报堂广告有限公司		68,000.00
广东省广影业股份有限公司	194,003.75	29,830.28
深圳钛铂新媒体营销股份有限公司		120,000.00
珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	3,165,468.08	750,000.00
珠海市省广星美达文化传媒有限公司	874,754.71	3,671,000.00
合宝娱乐传媒有限公司	5,324,000.00	
省广聚合（北京）数字技术有限公司	9,570,074.59	
珠海市省广凯酷传媒有限公司	47,250.00	
中懋（广州）广告有限公司	8,932,876.51	
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	88,238.31	81,509.46
佛山东林包装材料有限公司	5,802,475.18	7,292,086.43
佛山市亿达胶粘制品有限公司	35,520.67	87,970.35
广东吉瑞科技集团有限公司		14,268,394.67
广东广佛轨道交通有限公司	1,528,889.43	
广东太古可口可乐有限公司	773,839.52	
合计	36,337,390.75	26,368,791.19

5. 关联方其他应付款

关联方（项目）	年末金额	年初金额
广东省广代思博报堂广告有限公司		837,735.81
珠海市省广星美达文化传媒有限公司	11,448.12	
合宝娱乐传媒有限公司	1,948,000.00	
佛山市亿达胶粘制品有限公司		48,998.80
广东吉瑞科技集团有限公司	129,023,267.27	
中山骏隆制钉有限公司	1,329,249.08	1,314,113.06
广东省广影业股份有限公司	189,298.20	
珠海市省广盛世体验营销有限公司	54,930.98	
广东太古可口可乐有限公司	100,000,000.00	
广东太古冷链物流有限公司	35,200,000.00	28,000,000.00

关联方（项目）	年末金额	年初金额
广东广新电子商务有限公司	10,000.00	10,200.00
中国包装进出口广东公司	1,185,170.45	
湛江市霞山区国有资产经营公司	5,197,561.93	5,197,561.93
合计	274,148,926.03	35,408,609.60

6. 关联方预收账款

关联方（项目）	年末金额	年初金额
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	954,475.59	
湖南和铄包装材料有限公司		23,921.50
广东吉瑞科技集团有限公司	36,027,077.00	
中山骏隆制钉有限公司	1,329,249.08	1,314,113.06
合计	38,310,801.67	1,338,034.56

十二、 母公司主要财务报表项目注释

(一) 主要财务报表项目注释

1. 其他应收款

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,162,063,923.06	99.90		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,628,316.94	0.09	2,265,839.35	40.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	649,353.70	0.01		
合计	6,168,341,593.70	100.00	2,265,839.35	0.04

续

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,242,192,848.54	90.06		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,328,171.93	0.09	1,822,860.89	34.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	573,534,227.30	9.85		

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	5,821,055,247.77	100.00	1,822,860.89	0.03

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	1,333,164.15	23.68		754,490.56	14.16	
1 至 2 年				1,305,500.97	24.50	130,550.10
2 至 3 年	1,305,500.97	23.20	261,100.19	1,969,825.32	36.97	393,955.71
3 至 4 年	1,969,825.32	35.00	984,912.66			
4 至 5 年						
5 年以上	1,019,826.50	18.12	1,019,826.50	1,298,355.08	24.37	1,298,355.08
合计	5,628,316.94	100.00	2,265,839.35	5,328,171.93	100.00	1,822,860.89

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提原因
广新海事重工股份有限公司	2,152,475,765.27		2 年以内		合并关联方往来, 不计提坏账
广东广新投资控股有限公司	1,423,829,899.53		1 年以内		合并关联方往来, 不计提坏账
广东广新置业发展有限公司	755,402,731.84		1 年以内、5 年以上		合并关联方往来, 不计提坏账
广东绿洋实业有限公司	266,828,978.98		1 年以内		合并关联方往来, 不计提坏账
印尼广青镍业有限公司	237,693,992.00		1-3 年		合并关联方往来, 不计提坏账
广东广新矿业资源集团有限公司	227,659,525.04		1 年以内		合并关联方往来, 不计提坏账
广东省轻工进出口股份有限公司	152,333,553.21		1 年以内		合并关联方往来, 不计提坏账
广新柏高中纤板(湛江)有限公司	128,900,000.00		1 年以内		合并关联方往来, 不计提坏账

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提原因
广东广新柏高科技有 限公司	121,373,340.22		1 年以内		合并关联方往 来, 不计提坏账
金沃国际融资租赁有 限公司	119,505,847.53		1 年以内		合并关联方往 来, 不计提坏账
广东省土产进出口(集 团)有限公司	110,409,842.81		1 年以内		合并关联方往 来, 不计提坏账
广东省五金矿产进出 口集团有限公司	89,598,163.11		1 年以内		合并关联方往 来, 不计提坏账
广东广青金属科技有 限公司	86,395,791.89		1 年以内		合并关联方往 来, 不计提坏账
广东省机械进出口股 份有限公司	86,317,381.30		1 年以内		合并关联方往 来, 不计提坏账
广州市广腾物业管理 有限公司	72,546,445.54		1 年以内		合并关联方往 来, 不计提坏账
广东省外贸开发有限 公司	50,724,836.71		1 年以内		合并关联方往 来, 不计提坏账
广东省粤新资产管理 有限公司	28,499,219.00		1 年以内		合并关联方往 来, 不计提坏账
广东广新贸易发展有 限公司	21,936,532.97		1 年以内		合并关联方往 来, 不计提坏账
广东外贸物资发展有 限公司	14,185,934.71		3 至 4 年		合并关联方往 来, 不计提坏账
广州广新物业管理有 限公司	8,503,962.93		1 年以内		合并关联方往 来, 不计提坏账
广东广新电子商务有 限公司	3,680,074.67		2 至 3 年		合并关联方往 来, 不计提坏账
广东省食品进出口集 团有限公司	3,262,103.80		1 年以内		合并关联方往 来, 不计提坏账
合计	6,162,063,923.06				

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提原因
佛山佛塑科技集团 股份有限公司	394,518.84		1 年以内		合并关联方往 来, 不计提坏账
广东兴发铝业有限 公司	119,721.78		1 年以内		合并关联方往 来, 不计提坏账
广东肇庆星湖生物 科技股份有限公司	84,613.08		1 年以内		合并关联方往 来, 不计提坏账
钟声	22,500.00		2 至 4 年		员工借支款, 不 计提坏账
王玲	16,000.00		3 至 4 年		员工借支款, 不 计提坏账
吴青锋	12,000.00		1 至 2 年		员工借支款, 不 计提坏账
合计	649,353.70				

3) 其他应收款年末余额前十名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
广新海事重工股份有限公司	子公司	统借统还本金	2,152,475,765.27	2 年以内	34.90
广东广新投资控股有限公司	子公司	资金占用	1,423,829,899.53	1 年以内	23.08
广东广新置业发展有限公司	子公司	资金占用	755,402,731.84	1 年以内、5 年以上	12.25
广东绿洋实业有限公司	子公司	借款	266,828,978.98	1 年以内	4.33
印尼广青镍业有限公司	联营企业	借款	237,693,992.00	1-3 年	3.85
广东广新矿业资源集团有限公司	子公司	资金占用	227,659,525.04	1 年以内	3.69
广东省轻工进出口股份有限公司	子公司	统借统还本金	152,333,553.21	1 年以内	2.47
广新柏高中纤板(湛江)有限公司	子公司	统借统还本金	128,900,000.00	1 年以内	2.09
广东广新柏高科技有限公司	子公司	统借统还本金	121,373,340.22	1 年以内	1.97
金沃国际融资租赁有限公司	子公司	统借统还本金	119,505,847.53	1 年以内	1.94
合计			5,586,003,633.62		90.56

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
对子公司投资	5,922,696,018.85	346,976,777.30	187,029,432.72	6,082,643,363.43
对联营企业投资	2,621,524,652.32	2,660,082,874.95	226,995,569.03	5,054,611,958.24
小计	8,544,220,671.17	3,007,059,652.25	414,025,001.75	11,137,255,321.67
减：长期股权投资减值准备	8,605,252.99	67,258,374.79		75,863,627.78
合计	8,535,615,418.18	2,939,801,277.46	414,025,001.75	11,061,391,693.89

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合计	4,312,537,664.71	2,621,524,652.32	2,229,989,659.01	162,206,752.05	430,093,215.94	64,788,816.98		5,054,611,958.24	
联营企业	4,312,537,664.71	2,621,524,652.32	2,229,989,659.01	162,206,752.05	430,093,215.94	64,788,816.98		5,054,611,958.24	
TCL 集团股份有限公司	2,146,721,791.96		2,195,969,185.79	49,961,265.51	41,193,032.87			2,187,200,953.15	
广东生益科技股份有限公司	1,510,655,100.36	1,667,902,508.83	34,020,473.22	112,245,486.54	149,614,657.20	63,155,952.75		1,676,136,199.96	
广东省丝绸纺织集团有限公司	362,610,448.09	587,590,295.95			46,764,000.00	1,632,864.23		632,721,431.72	
印尼广青镍业有限公司	277,491,375.00	365,832,948.23			192,720,425.18			558,553,373.41	
广东广新电子商务有限公司	15,058,949.30	198,899.31			-198,899.31				

3. 其他流动负债

项目	年末金额	年初金额
短期应付债券	2,022,678,356.16	4,962,883,333.37
合计	2,022,678,356.16	4,962,883,333.37

本集团期末短期应付债券情况如下：

债券名称	债券面值 (元)	发行日期	期限(天)	发行金额
17 广新 SCP003	100.00	2017-8-29	160	500,000,000.00
17 广新 SCP004	100.00	2017-8-29	150	500,000,000.00
17 广新 SCP005	100.00	2017-10-25	160	500,000,000.00
17 广新 SCP006	100.00	2017-11-15	180	500,000,000.00
合计				2,000,000,000.00

续

债券名称	年初余额	本期发行金额	本期偿还金额	应计利息	期末余额
17 广新 SCP003		500,000,000.00		7,791,095.89	507,791,095.89
17 广新 SCP004		500,000,000.00		7,791,095.89	507,791,095.89
17 广新 SCP005		500,000,000.00		4,173,150.68	504,173,150.68
17 广新 SCP006		500,000,000.00		2,923,013.70	502,923,013.70
合计		2,000,000,000.00		22,678,356.16	2,022,678,356.16

4. 应付债券

项目	期末余额	年初余额
公司债	4,097,760,328.72	4,097,760,328.76
合计	4,097,760,328.72	4,097,760,328.76

本集团期末公司债情况如下：

债券名称	债券面值 (元)	发行日期	期限(天)	发行金额
16 广新 01	100.00	2016-1-19	1827	1,000,000,000.00
16 广新 02	100.00	2016-1-29	1827	1,000,000,000.00
16 广新 03	100.00	2016-7-7	1826	1,200,000,000.00
16 广新 04	100.00	2016-8-8	1826	800,000,000.00
合计				4,000,000,000.00

续

债券名称	年初余额	本期发行金额	按面值计提利息	本期偿还金额	期末余额
16 广新 01	1,031,657,808.22		33,300,000.00	33,300,000.00	1,031,657,808.22
16 广新 02	1,034,623,287.67		37,500,000.00	37,500,000.00	1,034,623,287.67
16 广新 03	1,220,832,657.53		42,960,000.00	42,960,000.00	1,220,832,657.53
16 广新 04	810,646,575.34		26,799,999.96	26,800,000.00	810,646,575.30
合计	4,097,760,328.76		140,559,999.96	140,560,000.00	4,097,760,328.72

5. 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计				
(2) 其他业务小计	58,412,433.46	5,241,930.19	79,684,705.63	11,025,413.38
租赁与物业相关收入	13,557,443.42	5,241,930.19	12,372,030.03	11,025,413.38
服务收入	7,264,747.88		6,280,349.64	
利息收入	29,736,219.55		61,032,325.96	
担保费收入	7,854,022.61			
合计	58,412,433.46	5,241,930.19	79,684,705.63	11,025,413.38

6. 投资收益

(1) 投资收益来源

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	430,093,215.94	233,125,614.12
处置长期股权投资产生的投资收益	97,505,572.67	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,852,604.83	7,547,617.50
可供出售金融资产等取得的投资收益	48,935,246.48	48,935,246.48
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-29,101,172.76	
其他	186,008,177.00	127,346,684.88
合计	736,293,644.16	416,955,162.98

(2) 本集团不存在投资收益汇回有重大限制的情形。

7. 母公司现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量的信息

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	386,004,519.52	120,638,965.45
加：资产减值准备	67,701,353.25	1,822,860.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,762,288.09	11,268,931.53
无形资产摊销	1,406,768.40	1,539,844.33
长期待摊费用摊销	4,942,280.88	6,183,895.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	30,592.25	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,387,269.39	-2,124,500.00
财务费用(收益以“-”号填列)	283,828,621.97	303,758,159.41
投资损失(收益以“-”号填列)	-736,293,644.16	-416,955,162.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	11,688,933.01	13,210,218.37
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-346,843,367.47	-1,471,222,932.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	235,085,312.55	1,593,968,214.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-83,073,611.10	162,088,494.22
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,639,481,757.19	1,754,499,179.81
减：现金的期初余额	1,754,499,179.81	753,575,940.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-115,017,422.62	1,000,923,239.14

(2) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	1,639,481,757.19	1,754,499,179.81
其中：库存现金	53,290.53	1,858.00

项目	本年金额	上年金额
可随时用于支付的银行存款	1,162,891,422.92	1,719,863,456.05
可随时用于支付的其他货币资金	476,537,043.74	34,633,865.76
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	1,639,481,757.19	1,754,499,179.81

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本年无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十四、财务报表的批准

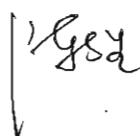
本集团 2017 年度财务报表已于 2018 年 4 月 20 日经本集团董事会批准。

(本页无正文)

单位负责人：



主管会计工作的负责人：

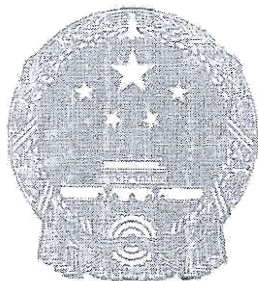


广东省广新控股集团有限公司

会计机构负责人：



二〇一八年四月二十日



营业执照

5-3

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

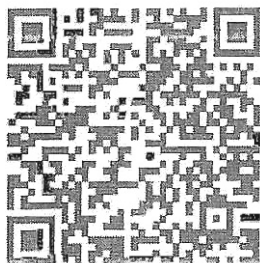
主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先；

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

经营范围 ；审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致）



登记机关



重要提示：企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年度的年度报告，公示途径：国家企业信用信息公示系统（湖北）<http://hb.gsxt.gov.cn/>。

2018年 03 月 02 日

证书序号: NO. 026571

说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通

合伙)

主任会计师: 石文先

办公场所: 湖北省武汉市武昌区东湖路169号

2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

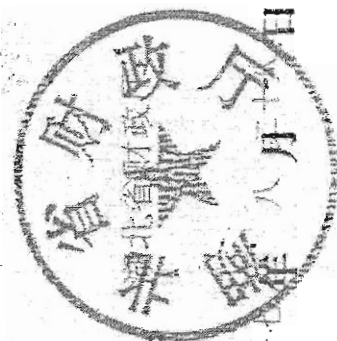
会计师事务所编号: 42010006

注册资本(出资额):

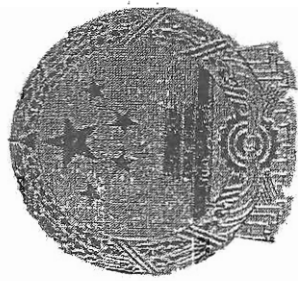
批准设立文号: 鄂财会发[2013]26号

批准设立日期: 2013年10月28日

发证机关



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000112

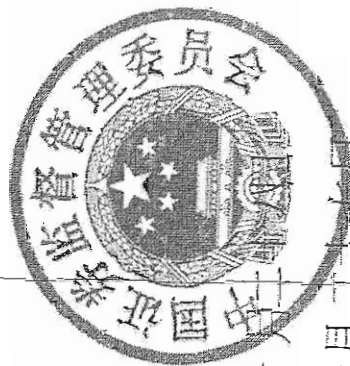
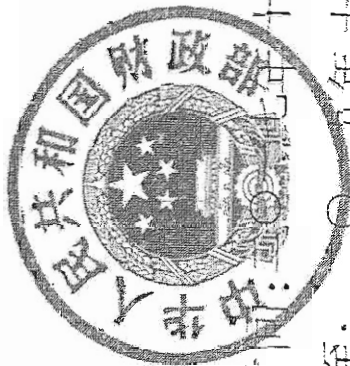
会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一〇年十一月二十七日

证书有效期至: 二〇一〇年十一月二十七日

王兵(440100300014), 已通过广东省注册会计师协会2018
 年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58号。

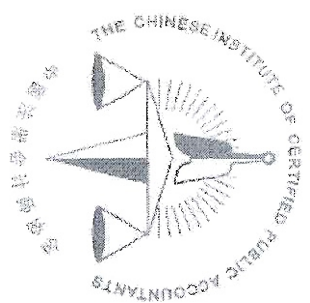
440100300014

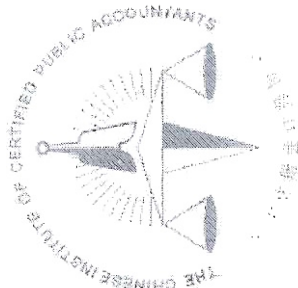






姓 名	王 兵
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1980-02-12
Date of birth	
工作单位	中国注册会计师协会 广东分会
Working unit	
身份证号码	440521198002121631
Identity card No.	





姓名	胡海林
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1975-03-16
Date of birth	
工作单位	中山大学会计系副教授
Working unit	
身份证号码	440101197503160071
Identity card No.	



胡海林(370100170030), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58号。



370100170030

