



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

AUDIT REPORT

广东省广晟资产经营有限公司
2019年度合并财务报表审计

中国·武汉
WUHAN·CHINA

目 录

一、审计报告

二、已审财务报表

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

审 计 报 告

审计报告号: 众环审字(2020)050134号

广东省广晟资产经营有限公司全体股东:



我们审计了广东省广晟资产经营有限公司(以下简称“广晟集团”)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了广晟集团2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于广晟集团,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、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

(一) 收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
2019年度,广晟集团营业收入总额为人民币6,034,546.18万元,其中产品销售收入约占集团总收入的80.94%,建造合同收入约占广晟集团总收入的10.32%。产品销售收入确认由于其销售量巨大,广晟集团管理层(以	对于产品销售收入,我们主要执行了以下程序: (1) 抽样检查销售合同及与管理层的访谈,对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>下简称“管理层”)对收入确认时点存在重大会计估计,其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。</p> <p>建造合同收入确认由于相关核算涉及重大会计估计和判断,其收入确认是否准确可能存在潜在错报。</p>	<p>分析评估,进而评估广晟集团产品销售收入的政策。</p> <p>(2)了解、评估了管理层对广晟集团自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计,并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>(3)以抽样的方式检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、订单、销售发票、产品运输费、客户签收单等;</p> <p>(4)针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件,以评估销售收入是否在恰当的期间确认;</p> <p>(5)针对组成部分审计师负责部分的收入,执行复核性分析程序,以评估销售收入是否存在可能的误报。</p> <p>对于建造合同收入,我们主要执行了以下程序:</p> <p>(1)了解、评估了管理层对建造合同收入及成本入账相关内部控制的设计,并测试了关键控制执行的有效性,其中包括与实际发生工程成本及合同预估总成本相关的内部控制;</p> <p>(2)采用抽样方式,将已完工项目实际发生的总成本与项目完工前管理层估计的合同总成本进行对比分析,评估管理层做出此项会计估计的</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	<p>经验和能力;</p> <p>(3) 获取了管理层准备的建造合同收入成本计算表, 将总金额核对至收入成本明细账, 并检查了计算表算术计算的准确性;</p> <p>(4) 检查实际发生工程成本合同、发票、签收单、进度确认单等支持性文件;</p> <p>(5) 针对资产负债表日前后确认的实际发生的工程成本核对至设备签收单、进度确认单等支持性文件, 以评估实际成本是否在恰当的期间确认;</p> <p>(6) 将预估总成本的组成项目核对至采购合同等支持性文件, 以识别预估总成本是否存在遗漏的组成项目;</p> <p>(7) 通过与项目工程师讨论及审阅相关支持性文件, 评估预估成本的合理性;</p> <p>(8) 针对组成部分审计师负责部分的收入, 执行复核性分析程序, 以评估建造合同收入是否存在可能的误报。</p>

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括广晟集团2019年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任

何形式的鉴证结论。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督广晟集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致,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, 就可能对广晟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晟集团不能持续经营。

(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) 就广晟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, 以对集团财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

胡海林
胡海林
37 胡海林 0030

中国注册会计师:

姚月仙
姚月仙
110002104762

中国·武汉

二〇二〇年四月二十二日

合并资产负债表

2019年12月31日

企财01表

编制单位：广东省广晟资产经营有限公司

金额单位：元

项 目	行次	年末余额	年初余额	项 目	行次	年末余额	年初余额
流动资产：	1			流动负债：	74		
货币资金	2	13,584,536,681.36	15,360,888,147.85	短期借款	75	14,069,994,489.35	12,243,374,797.92
△结算备付金	3	232,833,759.93	150,435,403.55	△向中央银行借款	76		
△拆入资金	4		200,000,000.00	△拆入资金	77		
☆交易性金融资产	5	1,897,337,139.48	1,608,036,430.54	☆交易性金融负债	78		2,741,278.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	10,350.38	18,381.66	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79		
衍生金融资产	7	14,765,395.25	6,921,777.81	衍生金融负债	80	3,111,684.27	660,290.08
应收票据	8	1,509,197,139.37	1,454,536,853.71	应付票据	81	2,730,029,823.41	2,325,283,907.04
应收账款	9	5,415,263,161.59	5,092,973,924.59	应付账款	82	6,663,907,331.27	5,813,354,340.04
☆应收款项融资	10	809,460,725.54	633,954,230.68	预收款项	83	4,331,631,641.63	7,676,771,186.53
预付款项	11	1,826,914,643.47	1,931,246,892.51	☆合同负债	84	169,267,583.05	151,968,538.09
△应收保费	12			△卖出回购金融资产款	85	250,251,355.00	71,728,287.47
△应收分保账款	13			△吸收存款及同业存放	86	508,519,100.72	12,894,103.62
△应收分保合同准备金	14			△代理买卖证券款	87		
其他应收款	15	4,377,715,241.85	4,359,579,891.80	△代理承销证券款	88		
△买入返售金融资产	16	4,757,553.50	47,716,558.79	应付职工薪酬	89	1,032,763,850.80	1,111,818,931.74
存货	17	13,785,241,680.75	15,124,933,211.19	其中：应付工资	90	767,267,358.14	858,129,640.33
其中：原材料	18	2,124,352,020.73	2,312,759,266.32	应付福利费	91	6,366,007.17	8,062,767.09
库存商品（产成品）	19	3,858,494,437.66	5,419,575,507.17	#其中：职工奖励及福利基金	92		
☆合同资产	20	117,916,128.85	95,704,312.32	应交税费	93	902,876,105.32	1,696,538,963.95
持有待售资产	21		11,032,343,381.11	其中：应交税金	94	881,808,954.05	1,668,067,086.06
一年内到期的非流动资产	22	44,292,309.46	2,965,177.96	其他应付款	95	5,838,844,464.20	5,538,038,621.13
其他流动资产	23	1,106,505,408.24	1,013,869,863.32	△应付手续费及佣金	96	206,732.50	203,866.11
流动资产合计	24	44,726,747,319.02	58,116,124,439.39	△应付分保账款	97		
非流动资产：	25			持有待售负债	98		9,302,154,407.56
△发放贷款和垫款	26	451,230,200.00	394,517,960.00	一年内到期的非流动负债	99	10,637,523,834.88	7,517,571,370.72
☆债权投资	27		85,203,507.21	其他流动负债	100	792,860,434.62	778,778,008.09
可供出售金融资产	28	17,443,253,901.92	21,131,218,057.67	流动负债合计	101	47,931,788,431.02	54,243,880,898.56
☆其他债权投资	29			非流动负债：	102		
持有至到期投资	30			△保险合同准备金	103		
长期应收款	31	1,005,740,476.29	1,142,929,430.49	长期借款	104	17,149,355,766.64	18,250,587,178.16
长期股权投资	32	3,312,465,764.33	3,188,767,441.05	应付债券	105	8,894,345,069.25	14,718,886,371.43
☆其他权益工具投资	33	1,832,609,066.43	1,576,030,174.83	其中：优先股	106		
☆其他非流动金融资产	34			永续债	107		
投资性房地产	35	1,062,929,930.87	699,863,410.84	☆租赁负债	108	10,652,315.39	16,392,397.33
固定资产	36	21,023,142,654.67	19,687,589,264.19	长期应付款	109	418,949,336.26	1,055,742,433.62
在建工程	37	4,409,257,504.91	4,254,249,946.77	长期应付职工薪酬	110	839,224,885.04	892,237,280.24
生产性生物资产	38	3,805,361.59	4,016,284.22	预计负债	111	1,776,961,488.43	1,822,013,499.47
油气资产	39			递延收益	112	1,044,750,051.47	968,546,724.82
☆使用权资产	40	15,085,259.91	20,781,297.81	递延所得税负债	113	2,913,136,375.01	3,502,138,115.74
无形资产	41	23,592,482,533.98	23,426,450,790.65	其他非流动负债	114	13,686,006.36	13,903,186.94
开发支出	42	1,789,555,974.91	1,713,708,860.33	其中：特准储备基金	115		
商誉	43	3,434,369,968.67	3,893,517,232.40	非流动负债合计	116	33,061,061,293.85	41,240,447,187.75
长期待摊费用	44	1,209,780,318.21	1,324,041,830.04	负 债 合 计	117	80,992,849,724.87	95,484,328,086.31
递延所得税资产	45	1,357,411,539.28	1,281,630,568.80	所有者权益（或股东权益）：	118		
其他非流动资产	46	1,457,076,136.52	1,718,945,639.67	实收资本（或股本）	119	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其中：特准储备物资	47			国家资本	120	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
非流动资产合计	48	83,400,196,592.49	85,543,461,696.97	国有法人资本	121		
	49			集体资本	122		
	50			民营资本	123		
	51			外商资本	124		
	52			#减：已归还投资	125		
	53			实收资本（或股本）净额	126	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
	54			其他权益工具	127	3,940,000,000.00	3,940,000,000.00
	55			其中：优先股	128		
	56			永续债	129	3,940,000,000.00	3,940,000,000.00
	57			资本公积	130	4,472,360,768.87	3,770,795,925.03
	58			减：库存股	131		
	59			其他综合收益	132	3,365,015,346.59	6,199,177,342.94
	60			其中：外币报表折算差额	133	-613,457,692.42	-384,038,734.73
	61			专项储备	134	39,844,693.76	40,032,140.55
	62			盈余公积	135	206,037,989.19	206,037,989.19
	63			其中：法定公积金	136	206,037,989.19	206,037,989.19
	64			任意公积金	137		
	65			#储备基金	138		
	66			#企业发展基金	139		
	67			#利润归还投资	140		
	68			△一般风险准备	141	2,993,739.33	
	69			未分配利润	142	-12,477,284,095.67	-13,259,174,274.47
	70			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	143	9,548,968,442.07	10,896,869,123.24
	71			*少数股东权益	144	37,585,125,744.57	37,278,388,926.81
	72			所有者权益（或股东权益）合计	145	47,134,094,186.64	48,175,258,050.05
资产总计	73	128,126,943,911.51	143,659,586,136.36	负债和所有者权益（或股东权益）总计	146	128,126,943,911.51	143,659,586,136.36

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；加*为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

合并利润表

2019年度

企财02表
金额单位：元

编制单位：广东省广晟数字经济运营有限公司	行次	本年金额	上年金额	项 目	行次	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	60,345,461,786.72	58,305,243,283.64	减：营业外支出	37	292,037,472.40	204,132,102.49
其中：营业收入	2	60,256,784,925.10	58,247,689,089.97	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	3,589,703,720.44	5,906,010,073.90
△利息收入	3	76,765,703.93	37,306,240.84	减：所得税费用	39	659,891,225.58	1,339,594,733.43
△已赚保费	4			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	2,929,812,494.86	4,566,415,340.47
△手续费及佣金收入	5	11,911,157.69	20,247,932.83	(一) 按所有权归属分类：	41		
二、营业总成本	6	59,876,377,715.02	58,518,126,077.52	归属于母公司所有者的净利润	42	1,591,723,777.45	2,323,013,165.85
其中：营业成本	7	51,578,808,696.95	48,569,435,167.37	*少数股东损益	43	1,338,088,717.41	2,243,402,174.62
△利息支出	8	10,324,535.95	2,467,581.49	(二) 按经营持续性分类：	44		
△手续费及佣金支出	9	3,748,736.45	4,406,689.64	持续经营净利润	45	2,932,114,956.77	4,663,025,197.94
△退保金	10			终止经营净利润	46	-2,302,461.91	-96,609,857.47
△赔付支出净额	11			六、其他综合收益的税后净额	47	-2,803,080,787.76	991,930,487.18
△提取保险责任准备金净额	12			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-2,827,233,132.48	1,350,965,072.76
△保单红利支出	13			不能重分类进损益的其他综合收益	49	32,584,613.54	-23,305,741.78
△分保费用	14			1. 重新计量设定受益计划变动额	50	-5,221,279.54	-16,385,540.02
税金及附加	15	974,040,478.01	1,043,220,989.40	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
销售费用	16	1,254,853,924.08	1,459,234,723.61	☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	52	37,805,893.08	-6,920,201.76
管理费用	17	2,931,408,214.92	3,045,485,408.24	☆4. 企业自身信用风险公允价值变动	53		
研发费用	18	899,247,118.85	749,065,927.26	5. 其他	54		
财务费用	19	2,223,946,009.81	2,654,809,600.51	(二) 将重分类进损益的其他综合收益	55	-2,859,817,746.02	1,374,270,814.54
其中：利息费用	20	2,244,473,777.60	2,575,326,587.57	1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56	118,163.58	19,151,389.27
利息收入	21	252,080,667.58	126,741,469.27	☆2. 其他债权投资公允价值变动	57	-147,771.85	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	-26,754,617.75	-6,595,288.79	3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58	-2,633,828,048.31	1,714,708,176.96
其他	23			☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59	893,242.65	
加：其他收益	24	533,942,460.36	556,983,270.55	5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
投资收益（损失以“-”号填列）	25	4,507,835,172.30	1,045,531,019.35	☆6. 其他债权投资信用减值准备	61		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	220,006,076.40	169,050,533.60	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62	2,565,625.60	1,360,733.42
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			8. 外币财务报表折算差额	63	-229,418,957.69	-360,949,485.11
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28	54,192.92	126,834.79	9. 其他	64		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	24,152,344.72	-359,034,585.58
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	153,540,342.79	-11,847,661.68	七、综合收益总额	66	126,731,707.10	5,558,345,827.65
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-84,968,830.80	-60,716,979.16	归属于母公司所有者的综合收益总额	67	-1,235,509,355.03	3,673,978,238.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	-2,000,972,031.91	-1,594,692,144.70	*归属于少数股东的综合收益总额	68	1,362,241,062.13	1,884,367,589.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	3,794,000.53	2,982,482,797.20	八、每股收益：	69		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	3,582,309,377.89	5,704,984,322.47	基本每股收益	70		
加：营业外收入	35	299,431,814.95	405,157,853.92	稀释每股收益	71		
其中：政府补助	36	3,979,287.20	6,365,522.14		72		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

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

2019年度

企财03表
金额单位：元

编制单位：广东省广晟资产经营有限公司	行次	本年金额	上年金额	项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			取得投资收益收到的现金	31	617,201,870.36	815,364,966.34
销售商品、提供劳务收到的现金	2	59,409,484,823.03	60,510,726,878.60	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	154,579,933.40	3,102,262,825.68
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	300,741,705.63	-109,706,892.82	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	599,943,562.71	15,376,123.54
△向中央银行借款净增加额	4			收到其他与投资活动有关的现金	34	2,320,777,927.34	1,503,745,413.95
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	200,000,000.00	-200,000,000.00	投资活动现金流入小计	35	7,280,906,203.91	8,409,817,198.00
△收到原保险合同保费取得的现金	6			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	4,199,334,622.49	4,329,491,291.38
△收到再保业务现金净额	7			投资支付的现金	37	4,028,296,682.43	4,143,188,655.05
△保户储金及投资款净增加额	8			△质押贷款净增加额	38		
△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			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	79,921,605.88	
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	99,771,309.37	141,645,707.36	支付其他与投资活动有关的现金	40	2,157,869,947.31	1,404,192,393.59
△拆入资金净增加额	11		-100,000,000.00	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	41	10,465,422,858.11	9,876,872,340.02
△回购业务资金净增加额	12	178,523,067.53	71,728,287.47	三、筹资活动产生的现金流量：	42	-3,184,516,654.20	-1,467,055,142.02
△代理买卖证券收到的现金净额	13			吸收投资收到的现金	43		
收到的税费返还	14	306,880,718.01	381,621,983.55	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	44	873,164,101.70	71,581,531.52
收到其他与经营活动有关的现金	15	4,752,965,866.12	5,003,622,009.88	取得借款收到的现金	45	93,164,101.70	21,581,531.52
经营活动现金流入小计	16	65,248,367,489.69	65,699,637,974.04	其中：发行债券收到的现金	46	19,083,377,830.68	19,166,482,757.70
购买商品、接受劳务支付的现金	17	42,476,767,836.91	42,968,539,690.65	收到其他与筹资活动有关的现金	47		
△客户贷款及垫款净增加额	18	-314,600,000.00	20,510,000.00	筹资活动现金流入小计	48	3,671,233,103.25	910,639,173.68
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	106,419,809.72	-266,478,361.88	偿还债务支付的现金	49	23,627,775,035.63	20,138,703,462.90
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	22,459,837,529.14	17,079,049,373.33
△拆出资金净增加额	21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	3,826,450,604.61	4,914,831,295.42
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	10,420,481.44	3,686,999.65	支付其他与筹资活动有关的现金	52	425,554,889.74	1,069,991,757.09
△支付保单红利的现金	23			筹资活动现金流出小计	53	3,330,021,138.01	2,653,053,681.32
支付给职工及为职工支付的现金	24	6,345,371,712.70	6,236,323,212.97	筹资活动产生的现金流量净额	54	29,616,309,271.76	24,646,934,350.07
支付的各项税费	25	3,954,183,371.93	3,932,165,583.24	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	-5,988,534,236.13	-4,508,230,887.17
支付其他与经营活动有关的现金	26	4,950,354,199.13	5,121,448,155.91	五、现金及现金等价物净增加额	56	10,495,025.70	54,511,138.00
经营活动现金流出小计	27	57,528,917,411.83	58,016,195,280.54	加：期初现金及现金等价物余额	57	-1,443,105,786.77	1,762,667,802.31
经营活动产生的现金流量净额	28	7,719,450,077.86	7,683,442,693.50	六、期末现金及现金等价物余额	58	13,376,916,752.32	11,614,248,950.01
二、投资活动产生的现金流量：	29				59	11,933,810,965.55	13,376,916,752.32
收回投资收到的现金	30	3,588,402,910.10	2,973,067,868.49		60		

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
2019年度

金额单位：元

编制单位：广东利威资产管理有限公司	本年金额														
	归属于母公司所有者权益														
	行次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
次	收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00		3,940,000,000.00		3,770,795,925.03		6,145,581,216.83	40,032,140.55	206,037,989.19		-13,264,982,574.47		10,837,464,297.13	37,014,995,154.71	47,852,459,451.84
加：会计政策变更															
前期差错更正							53,596,126.11				5,808,700.00		59,404,826.11	263,393,772.10	322,798,598.21
其他							6,199,177,342.94	40,032,140.55	206,037,989.19		-13,259,174,274.47		10,896,869,123.24	37,278,388,926.81	48,175,258,050.05
二、本年年初余额	10,000,000.00		3,940,000,000.00		3,770,795,925.03		6,199,177,342.94	40,032,140.55	206,037,989.19		-13,259,174,274.47		10,896,869,123.24	37,278,388,926.81	48,175,258,050.05
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-2,834,161,996.35	-187,446.79			781,890,176.80		-1,347,900,681.17	306,736,817.76	-1,041,163,863.41
(一) 综合收益总额							-2,827,233,132.48				1,591,723,777.45		-1,235,509,355.03	1,362,241,062.13	126,731,707.10
(二) 所有者投入和减少资本							-6,928,863.87				4,372,734.19		699,008,714.16	-465,992,295.30	233,016,418.86
1. 所有者投入的普通股													1,275,559.06	190,688,550.31	191,964,109.37
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 专项储备提取和使用							-6,928,863.87				4,372,734.19		-11,157,303.87	-656,680,845.61	-11,157,303.87
1. 提取专项储备															
2. 使用专项储备															
(四) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
其中：法定公积金															
任意公积金															
#储备基金															
#企业发展基金															
#利润归还投资															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(五) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
☆5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
四、本年年末余额	10,000,000.00		3,940,000,000.00		4,472,360,768.87		3,365,015,346.59	39,844,693.76	206,037,989.19	2,993,739.33	-12,477,284,095.67		9,548,968,442.07	37,585,125,744.57	47,134,094,186.64

注：加△楷体项目为金融类企业专用，加#为外商投资企业专用，加☆为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

东刘印

刘印伟

冯雷

合并所有者权益变动表

2019年度

金额单位：元

项 目	上年金额											所有者权益合计				
	16	17	18	19	其他	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	少数股东权益
一、上年年末余额	10,000,000.00		3,940,000.00			4,108,911,343.49				206,037,989.19		-14,990,256,391.29		8,110,041,741.51	36,005,804,743.05	44,115,846,484.56
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	10,000,000.00		3,940,000.00			4,108,911,343.49				206,037,989.19		-14,841,258,556.36		8,258,763,564.95	35,956,649,593.50	44,215,433,158.45
三、本年年末余额																
(一) 综合收益总额																
(二) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 专项储备提取和使用																
1. 提取专项储备																
2. 使用专项储备																
(四) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
其中：法定公积金																
任意公积金																
#储备基金																
#企业发展基金																
#利润归还投资																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
☆5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
四、本年年末余额	10,000,000.00		3,940,000.00			3,770,795,925.03				206,037,989.19		-13,264,982,974.47		10,837,464,297.13	37,014,995,154.71	47,852,459,457.84

已 审 计 报 表

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

冯雷

会计机构负责人：

刘印伟

主管会计工作负责人：

东刘印卫

法定代表人：

注：加△楷体项目为金融类企业专用，加☆为执行新金融工具准则企业适用。

母公司资产负债表

2019年12月31日

企财01表

金额单位：元

编制单位：广东省广晟资产经营有限公司

项 目	行次	年末余额	年初余额	项 目	行次	年末余额	年初余额
流动资产：	1			流动负债：	74		
货币资金	2	446,132,956.87	963,900,054.32	短期借款	75	4,555,000,000.00	2,270,000,000.00
△结算备付金	3			△向中央银行借款	76		
△拆出资金	4			△拆入资金	77		
☆交易性金融资产	5			☆交易性金融负债	78		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		18,381.66	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79		
衍生金融资产	7			衍生金融负债	80		
应收票据	8			应付票据	81		
应收账款	9	11,568,155.04	26,933,134.75	应付账款	82		225,000.00
☆应收款项融资	10			预收款项	83		3,000,000,000.00
预付款项	11			☆合同负债	84		
△应收保费	12			△卖出回购金融资产款	85		
△应收分保账款	13			△吸收存款及同业存放	86		
△应收分保合同准备金	14			△代理买卖证券款	87		
其他应收款	15	7,715,457,032.14	9,828,793,091.58	△代理承销证券款	88		
△买入返售金融资产	16			应付职工薪酬	89	7,911,008.79	7,049,194.51
存货	17			其中：应付工资	90		
其中：原材料	18			应付福利费	91	645,801.00	4,135,140.40
库存商品（产成品）	19			#其中：职工奖励及福利基金	92		
☆合同资产	20			应交税费	93	3,998,921.34	13,084,873.56
持有待售资产	21		30,000,000.00	其中：应交税金	94	3,833,603.45	12,911,947.29
一年内到期的非流动资产	22			其他应付款	95	1,894,349,162.49	3,760,191,219.95
其他流动资产	23	891,984.13		△应付手续费及佣金	96		
流动资产合计	24	8,174,110,125.18	10,849,644,662.31	△应付分保账款	97		
非流动资产：	25			持有待售负债（非合并）	98		
△发放贷款和垫款	26			一年内到期的非流动负债	99	2,498,325,127.15	3,374,491,799.55
☆债权投资	27			其他流动负债	100	770,772,800.00	770,772,800.00
可供出售金融资产	28	17,104,177,759.84	20,597,914,282.24	流动负债合计	101	9,730,357,019.77	13,195,814,887.57
☆其他债权投资	29			非流动负债：	102		
持有至到期投资	30			△保险合同准备金	103		
长期应收款	31			长期借款	104	4,408,900,000.00	4,291,870,000.00
长期股权投资	32	20,008,943,513.52	20,084,833,232.64	应付债券	105	8,894,345,069.25	10,384,478,415.91
☆其他权益工具投资	33			其中：优先股	106		
☆其他非流动金融资产	34			永续债	107		
投资性房地产	35			☆租赁负债	108		
固定资产	36	1,139,635,502.07	1,176,830,038.80	长期应付款	109	72,586,954.24	61,767,894.32
在建工程	37	1,783,872.00	1,877,603.00	长期应付职工薪酬	110		
生产性生物资产	38			预计负债	111	997,596,600.00	1,132,487,707.20
油气资产	39			递延收益	112		
☆使用权资产	40			递延所得税负债	113	1,348,300,062.23	2,231,600,458.27
无形资产	41	23,769,617.69	26,765,948.62	其他非流动负债	114		
开发支出	42			其中：特准储备基金	115		
商誉	43			非流动负债合计	116	15,721,728,685.72	18,102,204,475.70
长期待摊费用	44			负 债 合 计	117	25,452,085,705.49	31,298,019,363.27
递延所得税资产	45	54,830,786.37	54,830,786.37	所有者权益（或股东权益）：	118		
其他非流动资产	46			实收资本（或股本）	119	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其中：特准储备物资	47			国家资本	120	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
非流动资产合计	48	38,333,140,851.49	41,943,051,891.67	国有法人资本	121		
	49			集体资本	122		
	50			民营资本	123		
	51			外商资本	124		
	52			#减：已归还投资	125		
	53			实收资本（或股本）净额	126	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
	54			其他权益工具	127	3,940,000,000.00	3,940,000,000.00
	55			其中：优先股	128		
	56			永续债	129	3,940,000,000.00	3,940,000,000.00
	57			资本公积	130	6,341,427,139.34	5,506,934,549.88
	58			减：库存股	131		
	59			其他综合收益	132	4,041,289,535.13	6,691,190,723.24
	60			其中：外币报表折算差额	133		
	61			专项储备	134		
	62			盈余公积	135	206,037,989.19	206,037,989.19
	63			其中：法定公积金	136	206,037,989.19	206,037,989.19
	64			任意公积金	137		
	65			#储备基金	138		
	66			#企业发展基金	139		
	67			#利润归还投资	140		
	68			△一般风险准备	141		
	69			未分配利润	142	-3,473,589,392.48	-4,849,486,071.60
	70			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	143	21,055,165,271.18	21,494,677,190.71
	71			*少数股东权益	144		
	72			所有者权益（或股东权益）合计	145	21,055,165,271.18	21,494,677,190.71
资产总计	73	46,507,250,976.67	52,792,696,553.98	负债和所有者权益（或股东权益）总计	146	46,507,250,976.67	52,792,696,553.98

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△格体项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

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
2019年度

企财02表
金额单位：元

编制单位：广东省广晟资产经营有限公司	项目	上年金额	本年金额	上年金额	本年金额	行次
一、营业总收入	减：营业外支出	40,924,897.54	45,943,281.13	40,924,897.54	45,943,281.13	1
其中：营业收入	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,924,897.54	45,943,281.13	40,924,897.54	45,943,281.13	2
△利息收入	减：所得税费用					3
△已赚保费	五、净利润（净亏损以“-”号填列）					4
△手续费及佣金收入	（一）按所有权归属分类：					5
二、营业总成本	归属于母公司所有者的净利润	939,110,133.31	1,030,157,224.28	939,110,133.31	1,030,157,224.28	6
其中：营业成本	*少数股东损益		1,554.05			7
△利息支出	（二）按经营持续性分类：					8
△手续费及佣金支出	持续经营净利润					9
△退保金	终止经营净利润					10
△赔付支出净额	六、其他综合收益的税后净额					11
△提取保险责任准备金净额	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					12
△保单红利支出	（一）不能重分类进损益的其他综合收益					13
△分保费用	1. 重新计量设定受益计划变动额					14
税金及附加	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	15,091,811.92	10,275,216.58	15,091,811.92	10,275,216.58	15
销售费用	3. 其他权益工具投资公允价值变动					16
管理费用	4. 企业自身信用风险公允价值变动	121,804,343.54	127,402,875.67	121,804,343.54	127,402,875.67	17
研发费用	5. 其他					18
财务费用	（二）将重分类进损益的其他综合收益	802,213,977.85	892,477,577.98	802,213,977.85	892,477,577.98	19
其中：利息费用	1. 权益法下可转损益的其他综合收益	1,037,198,000.06	973,053,148.10	1,037,198,000.06	973,053,148.10	20
利息收入	☆2. 其他债权投资公允价值变动	304,009,303.61	115,014,125.75	304,009,303.61	115,014,125.75	21
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	54,261,552.40	18,576,985.98	54,261,552.40	18,576,985.98	22
其他	☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					23
加：其他收益	5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					24
投资收益（损失以“-”号填列）	☆6. 其他债权投资信用减值准备	976,507,133.94	3,026,266,177.65	976,507,133.94	3,026,266,177.65	25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	44,250,620.48	66,068,441.42	44,250,620.48	66,068,441.42	26
△以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	8. 外币财务报表折算差额					27
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	9. 其他					28
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					29
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、综合收益总额					30
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	归属于母公司所有者的综合收益总额					31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	*归属于少数股东的综合收益总额	9,490,547.85	-830,121.60	9,490,547.85	-830,121.60	32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、每股收益：	1,836,900,101.60	2,041,222,112.90	1,836,900,101.60	2,041,222,112.90	33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	基本每股收益	1,924,712,547.62	2,041,222,112.90	1,924,712,547.62	2,041,222,112.90	34
加：营业外收入	稀释每股收益	205,944,654.06	165,551,490.48	205,944,654.06	165,551,490.48	35
其中：政府补助		250,000.00		250,000.00		36
注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△科目为执行新收入/新金融工具准则企业适用。						



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：

母公司现金流量表

2019年度

企财03表
金额单位：元

编制单位：广东智晟资产经营有限公司	项 目	本年金额	上年金额	行次	项 目	本年金额	上年金额	行次
一、经营活动产生的现金流量				1	取得投资收益收到的现金	459,932,993.89	964,418,938.50	31
销售商品、提供劳务收到的现金		63,578,258.47	31,173,703.76	2	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000,000,200.00	32
△客户存款和同业存放款项净增加额				3	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			33
△向中央银行借款净增加额				4	收到其他与投资活动有关的现金			34
△向其他金融机构拆入资金净增加额				5	投资活动现金流入小计	916,482,771.47	2,965,140,244.14	35
△收到原保险合同保费取得的现金				6	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	578,740.64	492,330.00	36
△收到再保业务现金净额				7	投资支付的现金	236,510.19	704,379,404.30	37
△保户储金及投资款净增加额				8	△质押贷款净增加额			38
△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	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			39
△收取利息、手续费及佣金的现金				10	支付其他与投资活动有关的现金	815,250.83	704,871,734.30	40
△拆入资金净增加额				11	投资活动现金流出小计	915,667,520.64	2,260,268,509.84	41
△回购业务资金净增加额				12	投资活动产生的现金流量净额			42
△代理买卖证券收到的现金净额				13	三、筹资活动产生的现金流量			43
收到的税费返还		163,475,138.85	64,812,063.35	14	吸收投资收到的现金			44
收到其他与经营活动有关的现金		227,053,397.32	95,985,767.11	15	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			45
经营活动现金流入小计		1,554.05		16	取得借款收到的现金	6,110,000,000.00	3,945,000,000.00	46
购买商品、接受劳务支付的现金				17	△发行债券收到的现金			47
△客户贷款及垫款净增加额				18	收到其他与筹资活动有关的现金	3,691,766,452.71	3,338,753,570.21	48
△存放中央银行和同业款项净增加额				19	筹资活动现金流入小计	10,581,766,452.71	7,333,753,570.21	49
△支付原保险合同赔付款项的现金				20	偿还债务支付的现金	6,083,020,135.18	3,882,582,345.91	50
△拆出资金净增加额				21	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,231,962,064.74	1,697,992,627.85	51
△支付利息、手续费及佣金的现金				22	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			52
△支付保单红利的现金				23	支付其他与筹资活动有关的现金	4,686,313,884.30	3,157,151,651.96	53
支付给职工及为职工支付的现金		63,371,919.59	60,070,965.49	24	筹资活动现金流出小计	12,001,296,084.22	8,737,726,625.72	54
支付的各项税费		32,301,074.58	20,013,640.90	25	筹资活动产生的现金流量净额	-1,419,529,631.51	-1,403,973,055.51	55
支付其他与经营活动有关的现金		145,283,835.68	150,834,953.19	26	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			56
经营活动现金流出小计		240,958,383.90	230,919,559.58	27	五、现金及现金等价物净增加额	-517,767,097.45	721,361,661.86	57
经营活动产生的现金流量净额		-134,904,986.58	-134,933,792.47	28	加：期初现金及现金等价物余额	889,818,941.32	168,457,279.46	58
二、投资活动产生的现金流量：				29	六、期末现金及现金等价物余额	372,051,843.87	889,818,941.32	59
收回投资收到的现金		459,550,177.58	721,105.64	30				60



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

2019年度

金额单位：元

项目	行次	本年金额										所有者权益合计								
		归属于母公司所有者权益																		
		实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具	其他	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	少数股东权益				
一、上年年末余额	1	10,000,000.00	2	3,940,000.00	4	5,508,984,549.88	6	6,691,190,723.24	8	206,037,989.19	9	4,849,486,071.60	11	21,496,727,190.71	12	13	14	15	21,496,727,190.71	
加：会计政策变更	2																			
前期差错更正	3																			
其他	4																			
二、本年初余额	5	10,000,000.00		3,940,000.00		5,508,984,549.88		6,691,190,723.24		206,037,989.19		-4,849,486,071.60		21,496,727,190.71					21,496,727,190.71	
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6					834,492,589.46		-2,649,901,188.11				1,375,896,679.12		-439,511,919.53					-439,511,919.53	
(一) 综合收益总额	7							-2,649,901,188.11				2,187,109,272.63		-462,791,915.48					-462,791,915.48	
(二) 所有者投入和减少资本	8					834,492,589.46								834,492,589.46					834,492,589.46	
1. 所有者投入的普通股	9					834,492,589.46								834,492,589.46					834,492,589.46	
2. 其他权益工具持有者投入资本	10																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11																			
4. 其他	12																			
(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																			
其中：法定公积金	18																			
任意公积金	19																			
#储备基金	20																			
#企业发展基金	21																			
#利润归还投资	22																			
2. 提取一般风险准备	23																			
3. 对所有者(或股东)的分配	24																			
4. 其他	25																			
(五) 所有者权益内部结转	26																			
1. 资本公积转增资本(或股本)	27																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)	28																			
3. 盈余公积弥补亏损	29																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30																			
☆5. 其他综合收益结转留存收益	31																			
6. 其他	32																			
四、本年年末余额	33	10,000,000.00		3,940,000.00		6,343,477,139.34		4,041,289,535.13		206,037,989.19		-3,473,589,392.48		21,057,215,271.18					21,057,215,271.18	

冯雷

会计机构负责人：

刘印伟

主管会计工作负责人：

刘印卫

注：加△项目为金融类企业专用，加#为外商投资企业专用，加☆为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

母公司所有者权益变动表
2019年度

企财04表
金额单位：元

编制单位：广东省广晟资产经营有限公司

项 目	行次	上年金额														
		归属于母公司所有者权益												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
16	优先股	永续债	其他	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30		
一、上年年末余额	1	10,000,000,000.00		3,940,000,000.00		4,588,077,444.14		5,027,114,308.57		206,037,989.19		-6,244,988,735.28		17,516,241,006.62		17,516,241,006.62
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3					870,907,105.74						-9,193,300.00		861,713,805.74		861,713,805.74
其他	4															
二、本年年初余额	5	10,000,000,000.00		3,940,000,000.00		5,458,984,549.88		5,027,114,308.57		206,037,989.19		-6,254,182,035.28		18,377,954,812.36		18,377,954,812.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					50,000,000.00		1,664,076,414.67				1,404,695,963.68		3,118,772,378.35		3,118,772,378.35
（一）综合收益总额	7							1,664,076,414.67				2,125,057,201.68		3,789,133,616.35		3,789,133,616.35
（二）所有者投入和减少资本	8					50,000,000.00								50,000,000.00		50,000,000.00
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															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12					-2,050,000.00								-2,050,000.00		-2,050,000.00
（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											-720,361,238.00		-720,361,238.00		-720,361,238.00
1.提取盈余公积	17															
其中：法定公积金	18															
任意公积金	19															
#储备基金	20															
#企业发展基金	21															
#利润归还投资	22															
2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者（或股东）的分配	24											-720,361,238.00		-720,361,238.00		-720,361,238.00
4.其他	25															
（五）所有者权益内部结转	26															
1.资本公积转增资本（或股本）	27															
2.盈余公积转增资本（或股本）	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30															
☆5.其他综合收益结转留存收益	31															
6.其他	32															
四、本年年末余额	33	10,000,000,000.00		3,940,000,000.00		5,508,984,549.88		6,691,190,723.24		206,037,989.19		-4,849,486,071.60		21,496,727,190.71		21,496,727,190.71

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

注：△加△群体项目为金融类企业专用，加#为外商投资企业专用，加☆为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



广东省广晟资产经营有限公司

2019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

广东省广晟资产经营有限公司(以下简称本公司, 包含子公司时简称本集团)成立于1999年, 系经广东省人民政府以粤府函[1999]463号文批准设立的有限责任公司, 为国有独资公司。本公司2019年12月24日取得广东省工商行政管理局核发的字91440000719283849E号企业法人营业执照, 注册资本为壹佰亿元, 由广东省人民政府出资, 广东省人民政府国有资产监督管理委员会代其履行监管职责, 其持股比例为100.00%。法定代表人: 刘卫东, 注册地址: 广东省广州市天河区珠江西路17号广晟国际大厦50-58楼, 企业住所: 广东省广州市天河区珠江西路17号广晟国际大厦50-58楼。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属商务服务行业, 经营范围主要包括: 资产管理和运营, 股权管理和运营, 投资经营, 投资收益的管理及再投资, 省国资管理部门授权的其他业务, 承包境外工程和境内国际招标工程, 承包上述境外工程的勘测、咨询、设计和监理项目, 上述境外工程所需的设备、材料出口, 对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员, 物业出租, 稀土矿产品开发、销售、深加工(由下属分支机构持许可证经营)。本集团主要业务板块为矿业资源、电子信息、工程地产、金融投资、环保产业等。

(三) 控股股东以及最终控制人的名称

本集团的控股股东与最终控制人均广东省人民政府。本公司分支机构包括广东省广晟资产经营有限公司财务中心。

本公司实行董事会领导下的总经理负责制。设董事长1人, 董事6人, 其中外部董事4人, 总经理1人, 副总经理4人, 对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。公司审计专员办为广东省审计厅派驻, 设审计专员及审计员。公司下设以下部门和分支机构: 党委办公室(行政办公室)、董事会办公室、投资发展部、经营管理部、

资本运营部、财务部（结算中心）、人力资源部、党群工作部、审计工作部、纪检监察室、环保安全部、信访维稳部（棚改办）。

（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2020年4月21日经本公司董事会批准报出。

二、合并财务报表范围及其变化情况

本年合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

三、财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，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。

四、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、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

五、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（二）营业周期

本集团由于业务复杂，以一年作为正常营业周期。

（三）记账本位币

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

（四）记账基础和计价原则

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

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果/市价或其他方法为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注五、（三十三）。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。对于处置的子公司，处置日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；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后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，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年初至合并日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，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。但根据财政部新金融工具相关准则（CAS22、CAS23、CAS24 及 CAS37）、新租赁准则（CAS21）、《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》规定，本公司将子公司深圳市中金岭南有色金属股份有限公司、广东风华高新科技股份有限公司、广晟有色金属股份有限公司、佛山电器照明股份有限公司、佛山市国星光电股份有限公司、东江环保股份有限公司（以下简称“执行新金融准则的公司”）会计报表除以公允价值计量的投资性房地产外其他部分直接纳入合并，未作对应调整。

合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，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。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

1. 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（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）外币业务和外币报表折算

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

利润表中的收入和费用项目，按照 2019 年 1 月 1 日和 2019 年 12 月 31 日中国人民银行公布的人民币汇率的中间价平均折算。

现金流量表所有项目均按照 2019 年 1 月 1 日和 2019 年 12 月 31 日中国人民银行公布的人民币汇率的中间价平均折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

尚未执行新金融工具准则的公司”（本部分简称“此类公司”）的相关会计政策如下：

1. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

符合以下条件之一，金融资产或金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产或金融负债：

①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或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或计量方面不一致的情况。

②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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。

③该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

应收款项

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

可供出售金融资产

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

其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

2. 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合

同。

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

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

3. 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

4. 金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

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

保物的价值。

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

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

5. 金融资产和金融负债的利得和损失的计量基础

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损

失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、（三十三）。

采用实际利率法以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

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

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

6. 金融资产转移

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

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确

认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

7. 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

本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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

8. 金融资产和金融负债的抵销

当本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。

9. 委托贷款

本集团于资产负债表日按委托贷款的合同本金和合同约定的名义利率计算确定应收利息，按委托贷款的摊余成本和实际利率（在实际利率与名义利率差异不大时，采用名义利率）。计算确定投资收益，差额计入委托贷款（利息调整）。

本集团于资产负债表日对存在减值迹象的委托贷款进行全面检查，如有证据表明委托贷款账面价值高于可收回金额的，按其差额确认资产减值损失，计提减值准备；按委托贷款的摊余成本和实际利率计算确定的利息收入确认为投资收益，并减少委托贷款减值准备，同时将按合同本金和合同约定的名义利率计算确定的应收利息金额进行表外登记。

“已经执行新金融工具准则的公司”（本部分简称“此类公司”）的相关会计政策如下：

在此类公司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。

1. 金融资产的分类、确认和计量

此类公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

此类公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期

产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

此类公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，此类公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

此类公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，此类公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，此类公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，

除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由此类公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，此类公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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. 金融资产减值

此类公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指此类公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于此类公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

此类公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，此类公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，此类公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。此类公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于不含重大融资成分的应收款项，此类公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，此类公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未

来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

4. 其他

“已经执行新金融工具准则的公司”金融资产转移的确认依据和计量方法、金融负债的终止确认、金融资产和金融负债的抵销、以及权益工具的会计政策与前述“未执行新金融工具准则的公司”的会计政策一致。

(十一) 套期工具

在初始指定套期关系时，本集团正式指定相关的套期关系，并有正式的文件记录套期关系、风险管理目标和套期策略。其内容记录包括载明套期工具、相关被套期项目或交易、所规避风险的性质，以及公司如何评价套期工具抵销被套期项目归属于所规避的风险所产生的公允价值变动的有效性。本集团预期该等套期在抵销公允价值变动方面高度有效，同时本集团会持续地对该等套期关系的有效性进行评估，以确定在其被指定为套期关系的会计报告期间内确实高度有效。

某些衍生金融工具交易在本集团风险管理的状况下虽对风险提供有效的经济套期，但因不符合上述运用套期会计的条件而作为为交易而持有的衍生金融工具处理，其公允价值变动计入损益。符合套期会计严格标准的套期按照本集团下述的政策核算。

公允价值套期

公允价值套期是指对本集团的已确认资产及负债、未确认的承诺，或这些项目中某部分的公允价值变动风险的套期，其中公允价值的变动是归属于某一特定风险并且会影响当期损益。对于公允价值套期，根据归属于被套期项目所规避的风险所产生的利得或损失，调整被套期项目的账面价值并计入当期损益；衍生金融工具则进行公允价值重估，相关的利得或损失计入当期损益。

对于公允价值套期中的被套期项目，若该项目原以摊余成本计量的，则采用套期会计对其账面价值所产生的调整金额在其剩余期限内摊销计入当期损益。任何对被套期金融工具的账面价值进行的调整，按实际利率法摊销计入当期损益。摊销可以在调整起开始进行，但不应迟于被套期项目停止就所规避的风险调整其公允价值的时间。

当未确认的承诺被指定为被套期项目，则归属于该承诺所规避的风险的公允价值累计后续变动，应确认为一项资产或负债，相关的利得及损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动也计入当期损益。

当套期工具已到期、售出、终止或被行使，或套期关系不再符合套期会计的条件，又或本集团撤销套期关系的指定，本集团将终止使用公允价值套期会计。

现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响本集团的损益。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为股东权益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

当被套期现金流量影响当期损益时，原已直接计入股东权益的套期工具利得或损失转入当期损益。当套期工具已到期、被出售、合同终止或已被行使，或者套期关系不再符合套期会计的要求时，原已直接计入股东权益的利得或损失暂不转出，直至预期交易实际发生。如果预期交易预计不会发生，则原已直接计入股东权益中的套期工具的利得或损失转出，计入当期损益。

（十二）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

“已经执行新金融工具准则的公司”应收款项会计政策参考附注五、（十），未执行新金融工具准则的公司应收款项会计政策如下：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：年末余额达到一定金额以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包

括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	信用风险	合并范围内关联方单位款项，不计提坏账；其他关联往来除非有确凿证据证实发生减值不计提

a) 对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	0.00-5.00	0.00-5.00
1-2 年	10.00-15.00	10.00-15.00
2-3 年	30.00-35.00	30.00-35.00
3-4 年	40.00-50.00	40.00-50.00
4-5 年	60.00-80.00	60.00-80.00
5 年以上	80.00-100.00	80.00-100.00

4. 符合下列条件之一的不计提坏账准备：

A、向所属企业借入的款项，所属企业无需计提坏账准备；

B、本集团所属企业向上级公司（或投资、母公司）借入的款项，如果所属企业经营正常或有资产变现能力或能通过债务重组方式清偿欠款，上级公司无需计提坏账准备；所属企业非正常经营并且无能力清偿欠款，上级公司按上述标准计提坏账准备；

C、本集团所属企业之间的往来款，债权方可根据债务方的具体情况决定是否计提坏账准备，如果债务方经营正常或有资产变现能力或能通过债务重组方式清偿欠款，债权方不计提坏账准备；债务方非正常经营并且无能力清偿欠款，债权方按上述标准计提坏账准备；

5. 在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

A、债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

B、债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

C、涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

D、逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

E、债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

（十三）应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

（十四）存货

1. 存货的分类

本集团存货分为原材料、自制半成品及在产品、产成品（库存商品）、周转材料、工程施工、开发成本、开发产品等。

2. 存货发出的计价及摊销

本集团存货盘存制度采用永续盘存制，于每年年末对存货进行盘点。盘盈利得

和盘亏损失计入当期损益。存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。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在存货中列示为“建造合同-已完工尚未结算款”；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）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同-已结算尚未完工款”。

3. 存货跌价准备计提方法

存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，导致存货成本高于可变现净值的部分。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

4. 存货可变现净值的确认方法

年末存货可变现净值根据存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

（十五）长期股权投资

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

1. 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为

长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值

与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

当本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20.00%（含 20.00%）以上但低于 50.00%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本集团拥有被投资单位 20.00%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重

大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注五、（三十四）。

（十六）投资性房地产

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

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

采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

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。

（十七）固定资产

1. 固定资产的确认条件

本集团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。

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2. 固定资产分类及折旧政策

本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：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
土地资产		3.00	
房屋、建筑物	10.00-50.00	0.30-10.00	1.80-9.97
机器设备	5.00-20.00	0.30-5.00	4.75-19.94
运输工具	4.00-10.00	0.30-5.00	9.50-24.93
电子设备	3.00-5.00	0.30-5.00	19.00-33.23
办公设备	3.00-10.00	0.30-5.00	9.50-33.23
酒店业家具	3.00-5.00	3.00	19.40-32.33
其他	4.00-10.00	3.00	9.70-24.25

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、（三十四）。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

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

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

5. 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核

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

6. 大修理费用

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

（十八）在建工程

本集团自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本集团对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

（二十）生物资产

本集团生物资产为生产性生物资产。

生产性生物资产是指为产出农产品等目的而持有的生物资产，包括经济林等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

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。

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、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。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡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。

（二十一）无形资产

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

使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用时起在预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定有效年限三者中最短者分期平均摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	摊销年限
软件	1.00-30.00
土地使用权	30.00-70.00
专利权	20.00
非专利技术	10.00-20.00

类别	摊销年限
商标权	10.00-20.00
著作权	按授权期限
特许权	使用期
矿业权	产量法、年限法
其他	使用期

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、（三十四）。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产负债表日，本集团对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十二）长期待摊费用

本集团长期待摊费用包括：租入固定资产的改良支出、装修费等。

长期待摊费用确认标准为：本集团已经支付，摊销期限在一年以上（不含一年）的各项费用；长期待摊费用计价及摊销：按实际发生额入账，在受益期内按直线法分期摊销。

（二十三）职工薪酬

1. 职工薪酬的范围

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

2. 短期薪酬

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

3. 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

4. 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

5. 其他长期福利

本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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可

行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（二十五）应付债券

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

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

（二十六）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- A、该义务是本集团承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

（二十七）优先股、永续债等其他金融工具。

本集团发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本集团的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本集团发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具

且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

（二十八）收入确认原则与方法

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入、利息收入和建造合同收入。本公司及子公司除东江环保股份有限公司外，其收入确认原则与方法如下所示：

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

3. 让渡资产使用权

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

4. 利息收入和支出

利息收入和支出按照相关金融资产和金融负债的摊余成本采用实际利率法以权

责发生制确认，并计入当期损益。实际利率是将金融资产和金融负债在预计期限内未来现金流量折现为该金融资产和金融负债账面净值所使用的利率。实际利率与合同利率差异较小的，也可以按照合同利率计算。

5. 建造合同收入

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本集团根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本集团将预计损失确认为当期费用。

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/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

东江环保因提前执行新收入准则，其收入确认原则与计量如下：

东江环保在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，东江环保在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是东江环保因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。东江环保确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，东江环保按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，东江环保预计客户

取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，东江环保属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在东江环保履约的同时即取得并消耗东江环保履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制东江环保履约过程中在建的商品。

3. 在东江环保履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且东江环保在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，东江环保在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，东江环保已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，东江环保在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，东江环保考虑下列迹象：

1. 东江环保就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 东江环保已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 东江环保已将该商品的实物转移给客户。
4. 东江环保已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

东江环保已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。东江环保拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。东江环保已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与东江环保取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 销售商品合同（包括：工业废物资源化利用、贸易及其他、再生能源利用、拆解物资源化利用）

东江环保与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。东江环保通常在综合考虑下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入，如取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移、商品法定所有权转移、商品实物资产转移等。

（2）提供处置服务合同

东江环保与客户之间的处置服务合同包括工业废物处置及市政废物处置，东江环保在确定客户已接受服务时确认收入，按双方确认的废物处置量以及合同约定的单价确认收入。

（3）环境工程及服务合同：

东江环保提供的工业废物及市政公用工程设施项目的设计、采购、施工及调试等服务，根据已完工或已完成劳务的进度在一段时间内确认收入。

工程设施建设以及劳务合同合同的完工进度主要根据项目的性质，按已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或已完工合同的测量进度确定。于资产负债表日，东江环保对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

东江环保为提供工程设施项目的设计、采购、施工及调试服务而发生的工程实施、安装和其他劳务成本，确认为合同履约成本。东江环保在确认收入时，按照已完工或已完成劳务的进度将合同履约成本结转计入主营业务成本。

（4）废弃电子物拆解基金补贴收入

经环保部门认定的独立第三方中介机构对公司拆解量进行审核，出具《废弃电器电子产品拆解处理情况审核报告》，东江环保根据审核的拆解量暂估收入并根据国家环保部审核确认的拆解量对已确认收入进行调整。

（5）小额贷款利息收入

小额贷款利息收入：在东江环保放款时，按照实际利息计算确认收入。计算时考虑贷款的合同条款并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括未来信用损失。实际利率是指按金融工具的预计存续期间或更短期间将其预计未来现金流入或流出折现至其金融工具账面净值的利率。

（二十九）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，且该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1.00 元计量。

与资产相关的政府补助，冲减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，在相关资产使用寿命内按合理的方法分期计入损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）。按名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

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

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

（三十一）租赁

“尚未执行新租赁准则的公司”（本部分简称“此类公司”）的相关会计政策如下：

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预

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

1. 此类公司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. 此类公司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. 此类公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产，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。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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。

4. 此类公司作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现

融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

已经执行新租赁准则的公司为东江环保股份有限公司，执行的相关会计政策如下：

1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

2. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

（2）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3. 本公司为出租人

在评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，

但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（1）融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的

折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

（2）经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法/其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（三十二）持有待售

同时满足下列条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组应当确认为持有待售：该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售；本集团已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量，并列报为“划分为持有待售的资产”。持有待售的处置组中的负债，列报为“划分为持有待售的负债”。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本集团应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）决定不再出售之日的再收回金额。

（三十三）公允价值计量

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

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

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

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

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

（三十四）资产减值

本集团对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、递延所得税资产、金融资产除

外)的资产减值,按以下方法确定:

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(三十五) 安全生产费用及维简费

本集团根据有关规定,提取安全生产费用和维简费。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益,同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备;形成固定资产的,先通过“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。

（三十六）国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

1. 划入企业的会计处理

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

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

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

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

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

2. 划出企业的会计处理

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

本集团在丧失对被划拨企业的控制权之日，不再将被划拨企业纳入合并财务报表范围，终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本集团与被划拨企业

之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，应转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

六、 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

1. 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本集团所属深圳市中金岭南有色金属股份有限公司、广东风华高新科技股份有限公司、广晟有色金属股份有限公司、佛山电器照明股份有限公司、佛山市国星光电股份有限公司经各自董事会决议通过，于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，上述公司以下简称“自 2019 年度起执行新金融工具准则的公司”；本集团所属东江环保股份有限公司经董事会决议通过，于 2019 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。变更后的会计政策参见本附注五“重要会计政策和会计估计”相关部分。

（1） 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

自 2019 年度起执行新金融工具准则的公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，这些公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，自 2019 年度起执行新金融工具准则的公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，对可比期间的财务报表未予重述。

（2） 执行新租赁准则导致的会计政策变更

东江环保股份有限公司按照新租赁准则的要求进行衔接调整：根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。具体为：

A. 对于首次执行日的融资租赁，东江环保股份有限公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

B. 对于首次执行日的经营租赁，东江环保股份有限公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债。

东江环保股份有限公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：

(a) 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；

(b) 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

在首次执行日，东江环保股份有限公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

于 2019 年 1 月 1 日，东江环保股份有限公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.69%。

上述会计政策变更及影响汇总如下表

项 目	金 额
资产总计	393,287,232.08
其中：交易性金融资产	1,583,101,510.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-45,400,538.97
衍生金融资产	6,921,777.81
应收款项融资	633,954,230.68
应收票据	-632,225,853.86
应收账款	-1,728,376.82
其他应收款	-6,265,757.37
其他流动资产	-1,513,488,000.00
债权投资	85,203,507.21
持有至到期投资	-85,203,507.21
可供出售金融资产	-1,278,665,088.07
其他权益工具投资	1,627,656,756.59
固定资产	-1,354,726.26
使用权资产	20,781,297.81
负债合计	70,488,633.87
其中：短期借款	128,596.46
交易性金融负债	2,741,278.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-2,741,278.47
其他应付款	-231,275.63
一年内到期非流动负债	4,030,969.40
其他流动负债	-8,681,676.76

项 目	金 额
递延收益	8,681,676.76
租赁负债	16,392,397.33
递延所得税负债	51,062,062.32
长期应付款	-894,116.01
所有者权益合计	322,798,598.21
其中：归属于母公司所有者权益总额	59,404,826.11
其他综合收益	53,596,126.11
未分配利润	5,808,700.00
少数股东权益	263,393,772.10

2、财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

（二）会计估计变更及影响

1. 广东省广晟香港控股有限公司

(1) 会计估计变更的原因

本年度泛澳有限公司对 2017 年的老挝矿井关闭计划重新进行审查，将矿井的关闭时间自 2021 年延长至 2023 年，并基于该年限的变更调整折现率及固定资产原值，自 2019 年 1 月 1 日起采用未来适用法执行。

(2) 变更前后采用的会计估计

主要变更项目	原会计估计	变更后的会计估计
矿权折旧摊销年限变更	6 年	8.58 年

(3) 会计估计变更对公司的影响

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法。本次会计估计变更影响本集团 2019 年度净利润增加 48,681,248.66 元人民币。根据本集团 2019 年度经审计的财务报表，此项会计估计变更占本集团 2019 年度净利润的比例约为 1.66%。

(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	-391,728,212.42
负债总额	-138,990,340.12
所有者权益	-204,056,623.64
归属于母公司所有者权益总额	-154,867,655.77
资本公积	-247,864,058.38
其他综合收益	-578,883.34
未分配利润	93,575,285.95
少数股东权益	-49,188,967.87
利润总额	-69,829,545.59
净利润	-55,422,548.98
其中：归属于母公司所有者的净利润	-55,422,548.98

2. 前期差错更正说明

(1) 广东省广晟冶金集团有限公司 2019 年进行清产核资，调减年初资产总额 70,902,060.85 元，调减年初负债总额 204,319,274.16 元，调增年初所有者权益

133,417,213.31 元，其中：调增年初未分配利润 155,097,680.71 元，调减年初少数股东权益 21,680,467.40 元。

(2) 广东中人企业集团有限公司对前期账务问题进行追溯调整，调增年初资产总额 46,735,717.80 元，调增年初负债总额 919,237.42 元，调增年初所有者权益 45,816,480.38 元，其中：调增年初未分配利润 43,501,791.70 元，调增年初少数股东权益 2,314,688.68 元。

(3) 广东省广晟地产集团有限公司因以前年度少计收入，本年追溯调减年初负债总额 23,148,750.00 元，调增年初未分配利润 23,148,750.00 元。

(4) 广东韶关瑶岭矿业有限公司追溯调整补缴 2014 年至 2016 年少缴的增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加及罚款共计 301,901.63 元，调增年初负债总额 301,901.63 元，调减年初所有者权益 301,901.63 元，其中：年初未分配利润 269,131.11 元，调减年初少数股东权益 32,770.52 元。

(5) 广东省广晟建设投资集团有限公司对股权被动稀释、补交前期税费等前期账务问题进行追溯调整，调增年初资产总额 39,446,489.43 元，调增年初负债总额 40,311,934.76 元，调减年初所有者权益 865,445.33 元，其中：调增年初资本公积 1,369,541.89 元，调减年初未分配利润 2,234,987.22 元。

(6) 广东省汕丰企业有限公司对 2018 年已处于税务注销停滞状态的汕头市潮新经贸公司的长期股权投资全额计提减值，减少年初长期股权投资净额 2,941,937.87 元，同时减少年初未分配利润 2,941,937.87 元；对其他应收款按收回可能性追溯计提坏账准备 85,329.33 元，减少年初未分配利润 85,329.33 元。

(7) 广东省广晟资产经营有限公司由于对无偿划拨子公司的资产补偿费用与解决离退休人员管理费用等前期账务问题进行追溯调整，调减年初资产总额 3,538,800.00 元，调增年初负债总额 5,654,500.00 元，调减年初未分配利润 9,193,300.00 元。

(8) 广东省广晟置业集团有限公司对以前年度应付职工薪酬、以前年度计提的营业税等无需支付的税金账务问题进行追溯调整，调减年初资产总额 10,171,773.70

元，调增年初负债总额 3,250,938.78 元，调减年初所有者权益 13,422,712.48 元，其中：调减年初资本公积 2,809,274.22 元，调减年初未分配利润 10,613,438.26 元。

(9) 广东省广晟香港能源投资（控股）有限公司追溯补交前期应付中行贷款利息税，调增年初负债总额 22,107,890.40 元，调减年初其他综合收益 274,565.67 元，调减年初未分配利润 21,833,324.73 元。

(10) 广东广晟有色金属集团有限公司由于对对应付职工薪酬、存货成本等前期账务问题进行追溯调整，调减上年资产总额 15,964,042.32 元，调增年初负债总额 19,464,083.14 元，调减年初所有者权益 35,428,125.46，其中：调减年初未分配利润 17,751,756.54 元，调减年初少数股东权益 17,676,368.92 元。

(11) 广东省香港控股有限公司对 2016 年矿藏分配进行追溯调整，调减年初资产总额 36,719,856.39 元，调减年初所有者权益 36,719,856.39 元，其中：调减年初其他综合收益 304,317.67 元，调减年初未分配利润 32,743,040.40 元，调减年初少数股东权益 3,672,498.32 元。

(12) 深圳市中金联合实业开发有限公司根据董事会决议调整减少其他应收款中代深圳市广晟投资发展有限公司支付的深圳平安大华汇通财富管理公司和广晟金控公司利息费用共 36,128,952.40 元；对 2011 年至 2014 年完成结算等工作的丹霞冶炼厂技改工程项目的账目进行了清产核资审计，根据审计报告进行账务处理，调整了以前年度损益；根据 2018 年企业所得税汇算清缴报告，补提 2018 年所得税费用 50,419.32 元，调整了以前年度损益，共调减年初资产总额 42,481,044.48 元，调减年初负债总额 3,532,802.09 元，调减年初所有者权益 38,948,242.39 元，其中：调减年初未分配利润 30,506,691.00 元，调减年初少数股东权益 8,441,551.39 元。

(四) 同一控制下企业合并对年初数的调整

项目	金额
资产总额	87,615,471.54
负债总额	18,735,284.32
所有者权益总额	68,880,187.22
其中：资本公积	51,961,103.36
未分配利润	-10,632,991.03

项目	金额
少数股东权益	27,552,074.89

根据 2019 年 12 月广东省国资委《关于广东东寰危险废物综合处理示范中心国有产权改革方案的复函》和《广东省财政厅关于广东东寰危险废物综合处理示范中心国有产权改革方案的批复》相关文件，将广东东寰危险废物综合处理示范中心 60% 国有产权无偿划拨给本公司，划拨基准日为 2018 年 12 月 31 日，调增年初资产总额 87,615,471.54 元，调增年初负债总额 18,735,284.32 元，调增年初所有者权益 68,880,187.22 元，其中：调增资本公积 51,961,103.36 元，调减未分配利润 10,632,991.03 元，调增少数股东权益 27,552,074.89 元。

（五）其他事项调整

本年度无发生该事项。

七、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	16.00,13.00,11.00,10.00,9.00,6.00,5.00,4.00,3.00
城市维护建设税	应纳流转税	7.00,5.00,3.00,1.00
教育费附加	应纳流转税	3.00
地方教育费附加	应纳流转税	2.00
企业所得税	应纳所得额	15.00,16.50,20.00,24.00,25.00,29.00,30.00,35.00
房产税	从价或从租	1.20,12.00
资源税	销售收入	1.50,2.00,3.00
城镇土地使用税	使用土地量	2 元-30 元/平方米

注：企业所得税率中，内地企业执行固定税率 25.00% 及优惠税率 20.00%、15.00%，香港企业执行 16.50% 利得税，老挝公司执行 24.00% 税率，澳大利亚公司执行 29.00%、30.00% 所得税率，智利公司执行 35.00% 税率。

（二）税收优惠及批文

1. 深圳市中金岭南有色金属股份有限公司及其他下属企业，共 33 家企业被认定为高新技术企业，根据企业所得税法的有关税收优惠规定，本年按 15.00% 的税率计缴企业所得税。

2. 根据《自治区人民政府关于印发贯彻实施国务院西部大开发政策措施若干规定的通知》（桂政发[2001]100号）和《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）以及《转发财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（桂财税[2011]68号）的有关规定，深圳市中金岭南有色金属股份有限公司下属公司广西中金岭南矿业有限责任公司自2011年度至2020年度享受国家鼓励类税收优惠政策，减按15%的税率缴纳企业所得税。

3. 广东省汕丰企业有限公司及其他下属企业，共21家企业享受小型微利企业的所得税优惠政策。根据财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对增值税小规模纳税人减按50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

八、企业合并及合并财务报表

(一) 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	备注
1	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司(以下简称中金岭南)	2级	1	深圳	深圳	铅锌矿采选	3,569,685,327.00	32.49	32.49	318,545,977.54	1	上市公司, 有实际控制权
2	广晟有色金属股份有限公司(以下简称有色股份)	2级	1	海口	广东	稀土金属矿采选	301,802,291.00	42.87	42.87	1,127,437,507.06	1	上市公司, 有实际控制权
3	广东省稀土产业集团有限公司(以下简称稀土集团)	2级	1	广州	广州	稀土金属矿采选	300,000,000.00	100.00	100.00	300,000,000.00	1	
4	广东广晟有色金属集团有限公司(以下简称有色集团)	2级	1	广州	广州	其他稀有金属矿采选	79,598,800.00	100.00	100.00	958,841,100.00	4	
5	广东省广晟冶金集团有限公司(以下简称冶金集团)	2级	1	广州	广州	铁矿采选	155,190,820.96	100.00	100.00	419,962,981.82	4	
6	广东省黄金集团有限责任公司(以下简称黄金集团)	2级	1	广州	广州	投资与资产管理	100,000,000.00	100.00	100.00	107,766,042.21	4	
7	广东省广晟矿产资源投资发展有限公司(以下简称广晟矿投)	2级	1	广州	广州	其他常用有色金属矿采选	312,194,200.00	100.00	100.00	1,012,515,261.00	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	备注
8	广东省广晟香港控股有限公司(以下简称香港控股)	2级	3	香港	香港	其他未列明服务业	1,129,458,817.00	100.00	100.00	1,129,458,817.00	1	
9	广晟投资发展有限公司(以下简称投资发展)	2级	3	香港	香港	投资与资产管理	201,064,300.00	100.00	100.00	200,000,000.00	1	
10	广东风华高新科技股份有限公司(以下简称风华高科)	2级	1	广东肇庆	广东肇庆	电子元件及组件制造	895,233,111.00	20.50	20.50	1,149,684,001.99	1	上市公司, 有实际控制权
11	广东省电子信息产业集团有限公司(以下简称电子集团)	2级	1	广州	广州	半导体分立器件制造	616,059,671.23	100.00	100.00	486,464,681.29	4	
12	广东广晟研究开发院有限公司(以下简称广晟研究院)	2级	1	广州	广州	其他未列明信息技术服务业	95,000,000.00	100.00	100.00	55,000,000.00	1	
13	广东省广晟建设投资集团有限公司(以下简称广晟建设)	2级	1	广州	广州	投资与资产管理	300,000,000.00	100.00	100.00	90,000,000.00	4	
14	广东中人企业集团有限公司(以下简称中人集团)	2级	1	广州	广州	房屋建筑业	120,000,000.00	100.00	100.00	136,247,158.02	4	
15	广东华建企业集团有限公司(以下简称华建集团)	2级	1	广州	广州	房地产开发经营	200,000,000.00	100.00	100.00	261,222,774.07	4	

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	备注
16	广东省油丰企业有限公司(以下简称油丰公司)	2级	1	汕头	汕头	其他未列明服务业	1,000,000.00	100.00	100.00	68,291,145.18	4	
17	广东省广晟置业集团有限公司(以下简称广晟置业)	2级	1	广州	广州	其他建筑安装业	872,783,696.78	100.00	100.00	543,919,009.25	4	
18	广东省广晟地产集团有限公司(以下简称广晟地产)	2级	1	广州	广州	其他房地产业	350,000,000.00	100.00	100.00	1,577,878,078.00	4	
19	广东省广晟金融控股有限公司(以下简称广晟金控)	2级	1	珠海	珠海	投资与资产管理	2,893,000,000.00	100.00	100.00	1,409,357,951.09	1	
20	广东广晟棚户区改造投资有限公司(以下简称广晟棚投)	2级	1	广州	广州	投资与资产管理	227,000,000.00	67.57	100.00	150,000,000.00	1	剩下 32.43%的股权为国家发展基金有限公司没有表决权
21	东江环保股份有限公司(以下简称东江环保)	2级	1	深圳	深圳	废弃资源综合利用业	887,152,102.40	21.84	21.84	2,996,735,396.66	3	上市公司, 有实际控制权
22	深圳市中金联合实业开发有限公司(以下简称中金联合)	2级	1	深圳	深圳	贸易代理	38,000,000.00	80.00	80.00	117,090,296.50	1	
23	广东省广晟财务有限公司(以下简称广晟财务)	2级	2	广州	广州	财务公司	1,000,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000,000.00	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	备注
24	广东省广晟香港能源投资(控股)有限公司(以下简称香港能源)	2级	3	香港	澳大利亚	烟煤和无烟煤开采洗选	8,203.03	100.00	100.00	8,203.03	1	
25	广东省大宝山矿业有限公司(以下简称大宝山)	2级	1	广东韶关	广东韶关	铜矿采选	149,190,820.96	100.00	100.00	359,303,635.20	1	
26	广东韶关瑶岭矿业有限公司(以下简称瑶岭)	2级	1	广东韶关	广东韶关	钨钼矿采选业	10,380,000.00	100.00	100.00	226,749,103.92	2	
27	广东东寰危险废物综合处理示范中心(以下简称东寰)	2级	1	广东惠州	广东惠州	污染处理	1,000,000.00	60.00	60.00		2	

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 (%)	享有的表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	中金岭南	32.49	32.49	2,379,790,218.00	318,545,977.54	2 级	上市公司, 有实际控制权
2	有色股份	42.87	42.87	301,802,291.00	1,127,437,507.06	2 级	上市公司, 有实际控制权
3	东江环保	21.84	21.84	887,152,102.00	2,693,351,065.19	2 级	上市公司, 有实际控制权
4	风华高科	20.50	20.50	895,233,111.00	1,149,684,001.99	2 级	上市公司, 有实际控制权
5	佛山市国星光电股份有限公司 (以下简称国星光电)	21.32	21.32	475,751,669.00	75,701,625.93	3 级	上市公司, 有实际控制权
6	佛山电器照明股份有限公司 (以下简称佛山照明)	25.70	25.70	1,272,132,868.00	3,479,150,843.82	3 级	上市公司, 有实际控制权
7	广东金弘丰冶金科技发展有限公司	45.00	45.00	4,000,000.00	4,000,000.00	3 级	拥有实际控制权
8	广东国华新材料科技股份有限公司	49.49	49.49	35,615,000.00	17,625,000.00	3 级	实际控制其生产经营、财务政策
9	广州市增城明珠农业有限公司	39.60	39.60	1,000,000.00	396,000.00	4 级	拥有实际控制权
10	江苏广晟健发再生资源股份有限公司	35.00	35.00	231,831,366.00	96,103,800.00	3 级	董事会占多数
11	广东中人建设工程有限公司	42.00	42.00	5,000,000.00	100,000.00	3 级	董事会占多数
12	广东骏基房地产开发有限公司	49.00	49.00	86,530,000.00	51,450,000.00	3 级	受托经营形成控制
13	南储仓储管理集团有限公司	44.90	44.90	12,390.37	10,076.72	3 级	董事会占多数

(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	凯旋汽车运输车队	100.00	100.00	5,003,696.71	5,003,696.71	4 级	对外出租, 收取固定回报

(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 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	中金岭南	67.51	314,832,273.99	192,791,565.14	7,374,496,862.55
2	广晟有色	57.13	25,197,315.28		981,240,803.28
3	风华高科	79.50	269,385,552.55	213,513,096.97	4,431,400,667.84
4	东江环保	78.16	331,343,446.58	94,762,609.85	3,395,764,186.21
5	佛山照明	74.30	159,487,934.16	162,195,414.01	3,626,387,442.45
6	国星光电	78.68	320,860,692.47	145,985,350.97	2,879,161,311.54

2. 主要财务信息

项目	本年数		
	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	广晟有色金属股份有限公司	广东风华高新科技股份有限公司
流动资产	6,661,762,844.08	2,896,883,555.22	3,346,060,640.66
非流动资产	13,658,838,802.89	1,030,722,853.05	3,655,444,988.57
资产合计	20,320,601,646.97	3,927,606,408.27	7,001,505,629.23
流动负债	6,267,158,182.26	1,701,498,431.76	1,131,194,614.63
非流动负债	2,689,614,070.20	386,320,929.97	231,483,540.51
负债合计	8,956,772,252.46	2,087,819,361.73	1,362,678,155.14
营业收入	22,800,522,837.36	4,509,180,935.08	3,293,174,130.40
净利润	871,387,969.34	37,451,613.15	348,226,410.99
综合收益总额	909,793,500.77	31,072,530.70	389,280,747.75
经营活动现金流量	2,221,317,093.40	33,691,741.33	792,632,692.84

续表

项目	本年数		
	东江环保股份有限公司	佛山电器照明股份有限公司	佛山市国星光电股份有限公司
流动资产	2,865,442,951.15	3,568,241,275.92	4,010,272,854.24
非流动资产	7,897,245,423.04	18,298,921,446.62	2,622,179,293.58
资产合计	10,762,688,374.19	21,867,162,722.54	6,632,452,147.82
流动负债	4,397,027,120.00	1,130,572,643.39	2,778,916,477.60
非流动负债	1,055,375,667.36	137,216,136.70	206,021,719.90

项目	本年数		
	东江环保股份有限公司	佛山电器照明股份有限公司	佛山市国星光电股份有限公司
负债合计	5,452,402,787.36	1,267,788,780.09	2,984,938,197.50
营业收入	3,458,591,061.22	3,337,576,747.66	4,069,104,731.32
净利润	466,349,094.94	214,654,016.36	393,682,053.42
综合收益总额	466,422,750.47	492,693,260.29	385,821,695.54
经营活动现金流量	1,234,997,113.16	508,084,757.46	682,122,840.73

续表

项目	上年数		
	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	广晟有色金属股份有限公司	广东风华高新科技股份有限公司
流动资产	7,157,312,584.92	2,689,761,509.63	3,421,215,971.06
非流动资产	12,349,019,618.28	1,062,170,431.45	3,655,573,010.56
资产合计	19,506,332,203.20	3,751,931,941.08	7,076,788,981.62
流动负债	6,389,425,442.83	1,555,074,613.52	1,333,968,929.46
非流动负债	2,399,951,826.52	387,245,625.21	181,321,060.41
负债合计	8,789,377,269.35	1,942,320,238.73	1,515,289,989.87
营业收入	19,963,409,521.93	2,410,719,135.28	4,580,200,601.43
净利润	909,577,971.95	-295,293,360.19	1,028,820,935.58
综合收益总额	907,416,811.29	-295,293,360.19	1,007,926,637.84
经营活动现金流量	1,971,769,055.95	88,205,141.46	1,461,760,937.62

续表

项目	上年数		
	东江环保股份有限公司	佛山电器照明股份有限公司	佛山市国星光电股份有限公司
流动资产	2,715,429,329.14	3,511,544,787.43	3,729,152,695.02
非流动资产	7,048,454,923.52	2,417,035,660.68	2,495,773,927.01
资产合计	9,763,884,252.66	5,928,580,448.11	6,224,926,622.03
流动负债	3,519,255,374.34	1,194,166,908.60	2,571,391,971.84
非流动负债	1,558,468,299.10	103,747,571.63	188,499,244.71
负债合计	5,077,723,673.44	1,297,914,480.23	2,759,891,216.55
营业收入	3,284,080,652.02	3,801,955,946.76	4,065,840,564.25
净利润	474,117,157.49	379,150,336.15	434,736,626.37

项目	上年数		
综合收益总额	497,893,333.64	-39,789,124.83	434,751,554.08
经营活动现金流量	897,658,614.67	617,987,487.05	556,227,977.75

(五) 本年新纳入合并范围的主体

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本期净利润	备注
深圳市中金岭南投资发展有限公司	52.00	99,812,822.34	-187,177.66	投资新设
和平县和毅科技有限公司	100.00	960,899.27	-39,100.73	收购新增
汕头市广晟基础设施建设投资有限公司	87.90	60,000,000.00		投资新设
广东骏基房地产开发有限公司	49.00	76,699,736.04	-3,650,881.79	符合《企业会计准则》控制原则、2019 年纳入合并范围
景德镇古坊群晟华建设有限公司	51.00	109,909,400.00		投资新设
揭阳东江国业环保科技有限公司	85.00	14,939,537.23	-60,462.77	投资新设
佛山市富龙环保科技有限公司	51.00	89,336,755.60	8,931,805.56	收购新增
佛山市富龙运输有限公司	100.00	-172,275.36	-135,379.96	收购新增
惠州市东投环保有限公司	60.00	9,799,180.48	-200,819.52	投资新设
珠海市东江环保科技有限公司	100.00	50,000,000.00		投资新设
广东东寰危险废物综合处理示范中心	60.00	69,649,887.63	769,700.41	无偿划入

(六) 本年度不再纳入合并范围的原子公司

(1) 本年度不再纳入合并范围的原子公司明细

企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
韶关市中金岭南商储有限公司	100.00	100.00	已注销
韶关市金胜金属贸易有限公司	100.00	100.00	已注销
天津金康房地产开发有限公司	33.33	33.33	已注销
南储链合物流(上海)有限公司	100.00	100.00	已注销
广州市锦捷贸易有限公司	100.00	100.00	已注销
广东兴宁广晟矿业有限公司	51.00	51.00	已注销
香港佳和(凯旋)通讯有限公司	100.00	100.00	不符合《企业会计准则》控制原则、2019 年不纳入合并范围

企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
肇庆科华电子科技有限公司	43.00	43.00	丧失控制权
广东肇庆微硕电子有限公司	100.00	100.00	出售股权
广东佛照融资租赁有限公司	100.00	100.00	已注销
新野县国星半导体照明有限公司	100.00	100.00	出售股权
宝日丰精机(惠州)有限公司	70.00	70.00	已注销
深圳市远望建筑材料有限公司	100.00	100.00	已注销
惠州远望科工贸发展总公司	100.00	100.00	已注销
惠州大亚湾远望联合总公司	100.00	100.00	已注销
广东中人工程设计有限公司	100.00	100.00	出售股权
广东省广晟智能停车投资有限公司	97.61	97.61	丧失控制权
广东中人实业总公司	100.00	100.00	已破产清算
广东中人科工贸公司	100.00	100.00	已注销
广东广晟矿业工程有限公司	90.00	90.00	已破产清算
珠海市红岭晟达投资有限公司	100.00	100.00	已注销
深圳红岭商场	100.00	100.00	已注销
深圳市晶畅科技有限公司	53.33	53.33	已注销
深圳市粤鹏建设监理有限公司	100.00	100.00	已注销
湖北省广晟高速公路集团有限公司	100.00	100.00	出售股权
湖北省汉蔡高速公路有限公司	67.00	67.00	出售股权
湖北广晟汉鄂高速公路有限公司	100.00	100.00	出售股权
武汉安帝科技产业发展有限公司	100.00	100.00	出售股权
湖北阿深南高速公路发展有限公司	100.00	100.00	出售股权
深圳市东江环保产品贸易有限公司	100.00	100.00	已注销
江门东江精细化工有限公司	100.00	100.00	已注销
韶关棉土窝矿业有限公司	81.00	81.00	出售股权

(2) 本年度不再纳入合并范围子公司中重要的已处置子公司在处置日的主要财务情况

企业名称	2019 年 1 月 1 日至处置日		
	资产	负债	所有者权益
肇庆科华电子科技有限公司	69,173,267.89	813,956.13	68,359,311.76
广东肇庆微硕电子有限公司	68,246,663.04	77,611,584.57	-9,364,921.53

企业名称	2019 年 1 月 1 日至处置日		
	资产	负债	所有者权益
湖北省广晟高速公路集团有限公司	11,227,518,280.86	13,279,817,448.72	-2,052,299,167.86
韶关棉土窝矿业有限公司	74,028,170.63	47,577,244.05	26,450,926.58

续表

企业名称	2018 年 12 月 31 日		
	资产	负债	所有者权益
肇庆科华电子科技有限公司	67,737,392.05	681,762.89	67,055,629.16
广东肇庆微硕电子有限公司	68,246,663.04	77,611,584.57	-9,364,921.53
湖北省广晟高速公路集团有限公司	11,179,832,924.68	13,159,695,934.75	-1,979,863,010.07
韶关棉土窝矿业有限公司	74,752,775.76	47,920,582.33	26,832,193.43

续表

企业名称	2019 年 1 月 1 日至处置日		
	收入	费用	利润总额
肇庆科华电子科技有限公司	1,321,504.32	317,870.63	903,978.93
广东肇庆微硕电子有限公司	96,547,351.46	12,520,788.44	-5,690,612.91
湖北省广晟高速公路集团有限公司	137,315,835.77	86,251,890.29	-11,943,050.97
韶关棉土窝矿业有限公司	1,880,370.89	1,049,721.36	-413,179.74

续表

企业名称	2018 年 1-12 月		
	收入	费用	利润总额
肇庆科华电子科技有限公司	48,364,312.95	1,579,873.85	815,071.01
广东肇庆微硕电子有限公司	96,547,351.46	12,520,788.44	-5,690,612.91
湖北省广晟高速公路集团有限公司	873,336,096.58	586,545,219.76	-96,609,857.47
韶关棉土窝矿业有限公司	18,555,608.32	6,243,132.90	468,776.28

注：肇庆科华电子科技有限公司在 2019 年 8 月 31 日丧失控制权；广东肇庆微硕电子有限公司的处置日为 2019 年 1 月 1 日；湖北省广晟高速公路集团有限公司的处置日为 2019 年 2 月 28 日；韶关棉土窝矿业有限公司的处置日为 2019 年 2 月 28 日。

(七) 本年度发生的重要同一控制下企业合并情况

企业名称	合并日	账面净资产	交易对价
------	-----	-------	------

企业名称	合并日	账面净资产	交易对价
广东东寰危险废物综合处理示范中心	2019/1/1	68,880,187.22	

(八) 本年度发生的吸收合并

本年不存在该事项。

(九) 子公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本年不存在该事项。

(十) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

本年未发生该事项。

(十一) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

1. 不丧失控制权的情况

根据东江环保股份有限公司《关于回购注销 2016 年限制性股票激励计划限制性股票的议案》， 对与公司解除劳动合同关系并已办理完成相关离职手续以及业绩未达标股权激励绩效考核指标已不符合当期解锁的股权激励条件的激励对象回购并注销已获授但尚未解锁的限制性股票 7,833,000.00 股，使本集团持股比例由 21.03% 上升为 21.84%。本公司依然为东江环保股份有限公司第一大股东。

(十二) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

本年不存在该事项。

九、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日；“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	6,527,598.39	11,852,794.88
银行存款	11,628,489,909.73	13,035,915,320.18
其他货币资金	1,949,519,173.24	2,313,120,032.79
合计	13,584,536,681.36	15,360,888,147.85
其中：存放在境外的款项总额	1,663,543,675.27	2,179,805,658.97

受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
结构性存款	550,000,000.00	1,100,000,000.00
银行承兑汇票保证金	456,396,266.46	434,416,874.23
履约保证金	173,503,465.76	249,557,363.38
用于担保的定期存款或通知存款	125,081,113.00	84,681,113.00
信用证保证金	88,236,387.03	25,416,152.97
法定存款准备金	65,783,149.50	59,091,381.03
额度保证金	63,215,564.40	83,693,047.00
诉讼冻结资金	41,757,318.76	
黄金租赁业务保证金	20,000,000.00	92,640,000.00
保函保证金	18,391,641.17	28,370,255.89
其他保证金	17,286,361.74	12,078,289.05
司法保全冻结资金	10,602,811.19	8,875,937.88
远期保证金	4,451,863.54	3,933,128.74
放在境外且资金汇回受到限制的款项		16,246,136.67
其他	16,019,773.26	18,992,032.85
合计	1,650,725,715.81	2,217,991,712.69

（二）交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,825,789,939.48	1,552,036,430.54
其中：债务工具投资		100,000,000.00
权益工具投资	400,960,827.61	63,413,681.16
其他	1,424,829,111.87	1,388,622,749.38
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	71,547,200.00	56,000,000.00
其中：其他	71,547,200.00	56,000,000.00
合计	1,897,337,139.48	1,608,036,430.54

分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产其他主要为佛山电器照明股份有限公司到期日超过三个月但投资周期短于一年的保本型银行理财产品和不可提前终止的结构性存款 899,619,482.64 元。

（三）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	10,350.38	18,381.66
其中：权益工具投资	10,350.38	18,381.66
合计	10,350.38	18,381.66

注：权益工具投资是本公司之非上市子公司购入的股票、基金，按年末股票、基金收市价确定的公允价值入账。该等投资变现不存在重大限制。

（四）衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
铅 PB	14,253,427.56	6,921,777.81
铜对冲资产	511,967.69	
合计	14,765,395.25	6,921,777.81

注：衍生金融资产铅 PB 是本集团子公司深圳市中金岭南有色金属股份有限公司从事期货套期保值期货持有的合约，按年末期货合约收市价确定的公允价值入账。该等投资变现不存在重大限制。

（五）应收票据

1. 应收票据

种类	年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,474,532,092.56		1,474,532,092.56
商业承兑汇票	34,665,046.81		34,665,046.81
合计	1,509,197,139.37		1,509,197,139.37

续表

种类	年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,429,237,998.81		1,429,237,998.81
商业承兑汇票	25,333,389.70	34,534.80	25,298,854.90
合计	1,454,571,388.51	34,534.80	1,454,536,853.71

2. 已质押的应收票据

种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	1,269,130,536.54
商业承兑汇票	4,995,673.12

种类	年末已质押金额
合计	1,274,126,209.66

3. 已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	900,449,345.41	800,000.00
商业承兑汇票		3,748,375.88
合计	900,449,345.41	4,548,375.88

(六) 应收账款

1. 应收账款

类别	年末余额			
	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	429,620,229.18	7.01	287,758,240.85	66.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,678,805,417.97	92.64	405,897,710.66	7.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	21,471,666.90	0.35	20,978,200.95	97.70
合计	6,129,897,314.05	100.00	714,634,152.46	11.66

续表

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,021,393,102.36	17.64	298,723,562.67	29.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,751,772,209.14	82.05	382,544,959.15	8.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	18,181,082.10	0.31	17,103,947.19	94.08
合计	5,791,346,393.60	100.00	698,372,469.01	12.06

2. 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 (%)	计提理由
-------	------	------	----	----------	------

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广州慧泽计算机 系统工程有限公 司	82,501,697.87	57,820,737.87	4-5 年	70.08	对抵押物评估值 以下部分计提
广州市番禺裕丰 钢铁有限公司	62,674,380.42	61,876,934.17	1 年以内, 1-2 年、2-3 年、3 年以上	98.73	账龄较长, 预计 无法全额收回
广州医药进出口 有限公司	49,961,367.52	11,002,136.83	3 年以上	22.02	对财产保全以外 的部分进行计提
广东新宇金融信 息科技有限公司	38,965,085.43	38,965,085.43	4-5 年、5 年以 上	100.00	账龄较长, 预计 无法收回
连云港富丰再生 资源回收有限公 司	24,000,000.00		1 年以内, 1-2 年		附有追索权的国 内保理
中冶天工上海十 三冶建设有限公 司江门分公司	18,486,268.12		3 年以上		目前正在进入执 行程序, 预计可 收回
广州亚利电子有 限公司	15,721,520.83	15,721,520.83	4-5 年、5 年以 上	100.00	账龄较长, 预计 无法收回
深圳华粤宝电池 有限公司	14,553,138.26	14,553,138.26	1 年以内	100.00	公司已进入破产 清算
佛山照明 A 客户	14,220,827.14	7,110,413.57	4 年以下	50.00	一审本公司胜 诉, 预计可收回 部分
广东城鑫房地产 开发有限公司	13,861,180.65		1-2 年		项目未完结, 预 计收回可能性大
广州西维尔计算 机系统有限公司	13,317,248.00	13,317,248.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、5 年以上	100.00	账龄较长, 可收 回风险较大
广州市世达密封 实业有限公司	10,000,000.00		1 年以内		附有追索权的国 内保理
佛山照明 B 客户	9,156,396.52	9,156,396.52	5 年以上	100.00	涉及诉讼且账龄 较长, 预计无法 收回
广州华工百川科 技股份有限公司	9,092,490.00	9,092,490.00	3-4 年	100.00	账龄较长, 预计 无法收回
深圳友仁实业公 司	5,893,073.07	5,893,073.07	3 年以上	100.00	账龄较长, 预计 无法收回
国际商业机器(中 国)有限公司	5,216,617.40	5,216,617.40	5 年以上	100.00	账龄较长, 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 (%)	计提理由
罗春根	4,488,938.85	4,488,938.85	5 年以上	100.00	账龄较长, 预计无法收回
广州鑫德电子有限公司	4,306,077.19	4,306,077.19	5 年以上	100.00	账龄较长, 预计无法收回
广州天河高新技术产业开发区华力科技开发有限公司	4,197,883.67	4,197,883.67	5 年以上	100.00	账龄较长, 预计无法收回
澳马建筑工程有限公司	4,112,514.04	4,112,514.04	1 年以内、5 年以上	100.00	账龄较长, 预计无法收回
湖南金旺铋业股份有限公司	3,915,344.49	3,915,344.49	1-2 年	100.00	二审民事调解书未得到执行, 企业已进入破产重组
安阳信益电子玻璃有限公司	3,045,869.95	3,045,869.95	5 年以上	100.00	账龄较长, 预计无法收回
广东正龙股份有限公司	2,923,114.72	2,923,114.72	3-4 年	100.00	法人被列入失信被执行人记录, 预计无法收回
山煤国际能源集团华南有限公司	2,682,296.60	2,682,296.60	5 年以上	100.00	经诉讼判决难以收回
厦门百事杰塑胶材料有限公司	1,518,483.26		1 年以内		预计可收回
赣州源昌贸易有限公司	1,434,767.59	717,383.80	5 年以上	50.00	按抵押敞口计提
山西国联管业集团有限公司	1,389,317.48	1,389,317.48	5 年以上	100.00	账龄较长, 预计无法收回
靖江市达克罗涂覆工业有限公司	1,261,626.40	641,963.96	1 年以内	50.88	预计部分可收回
KINGFAADEINTER NATIONALLIMITED (新西兰)	1,248,130.11	1,248,130.11	1 年以内、3-4 年	100.00	账龄较长, 预计无法收回
肇庆市海贝壳机械制造有限公司	1,129,019.15	1,129,019.15	5 年以上	100.00	账龄较长, 预计无法收回
厦门再录原废旧物资回收有限公司	1,110,959.56		1-2 年		预计可收回
河南安飞电子玻璃有限公司	1,110,642.60	1,110,642.60	5 年以上	100.00	账龄较长, 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 (%)	计提理由
惠州市裕元华阳精密部件有限公司	1,080,098.54	1,080,098.54	1-2 年	100.00	濒临破产，上诉中
湖南省株洲市进出口有限责任公司	1,043,853.75	1,043,853.75	3-4 年	100.00	客户已破产
合计	429,620,229.18	287,758,240.85			

3. 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	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	3,752,574,662.07	83.75	73,820,392.52	3,255,143,992.93	85.38	92,965,110.12
1-2 年	316,764,881.23	7.07	32,043,737.36	204,057,524.03	5.35	22,294,473.04
2-3 年	98,604,968.01	2.20	29,190,604.59	80,021,447.82	2.10	24,953,480.13
3 年以上	312,550,270.22	6.98	266,258,574.85	273,243,299.51	7.17	237,201,097.80
合计	4,480,494,781.53	100.00	401,313,309.32	3,812,466,264.29	100.00	377,414,161.09

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
余额组合	1,036,371,804.33	0.18	1,841,145.45	804,040,345.75	0.27	2,207,876.72
关联方组合	161,938,832.11	1.69	2,743,255.89	135,265,599.10	2.16	2,922,921.34
合计	1,198,310,636.44		4,584,401.34	939,305,944.85		5,130,798.06

4. 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
-------	------	------	----	----------	------

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提原因
珠海拓华矿产有限公司	849,351.28	849,351.28	3-4 年	100.00	被法院封查资产，查看该企业的工商信息，发现被多家企业上诉，其财产已被法院冻结
陕西光电科技有限公司	815,484.27	815,484.27	2-3 年	100.00	存在诉讼，预计收回可能性较小
绿星电子股份有限公司	799,756.24	799,756.24	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、5 年以上	100.00	预计无法收回
山东大新化工有限公司	799,318.90	799,318.90	3-4 年	100.00	预计无法收回
深圳市晶畅科技有限公司	757,724.00	757,724.00	1 年以内	100.00	公司注销清算
自贡市宏洋新型材料制品有限公司	622,863.03	622,863.03	5 年以上	100.00	预计无法收回
遂溪县金鑫矿产品加工厂	596,000.00	596,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
潮州市创佳电子有限公司	544,560.33	544,560.33	3 年以上	100.00	已诉讼并强制执行已结案
深圳市镭泰光电科技有限公司	395,321.00	395,321.00	3 年以上	100.00	已诉讼并处于强制执行阶段，但款项全部收回可能性较小
福建邦德合成革集团有限公司	381,927.00	381,927.00	1-2 年	100.00	同违约，无法追讨
verticle.inc	380,627.30	380,627.30	5 年以上	100.00	预计无法收回
深圳市赛格三星股份有限公司	363,175.18	363,175.18	5 年以上	100.00	预计无法收回
国家发展和改革委员会国家物资储备局	360,831.76		2-3 年	100.00	政府部门作为交易主体不计提坏账
深圳崇达多层线路板有限公司	359,353.08	359,353.08	1-2 年	100.00	合同罚款，难以收回
福建宏福皮革有限公司	352,763.80	352,763.80	1 年以内	100.00	合同违约，无法追讨
福建伟邦聚合材料有限公司	345,591.50	345,591.50	1-2 年	100.00	合同违约，无法追讨

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提原因
精成科技股份有限公司	317,870.22	317,870.22	1 年以内、1-2 年、2-3 年、5 年以上	100.00	预计无法收回
泸溪县汇泉贸易有限责任公司	300,000.00	300,000.00	4-5 年	100.00	法院已立案，但其无可执行财产
福建正瑞泰革业有限公司	298,547.00	298,547.00	3 年以上	100.00	合同违约，无法追讨
鸿星电子股份有限公司	283,991.87	283,991.87	5 年以上	100.00	预计无法收回
其他单项不重大款项	11,546,609.14	11,413,974.95	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	98.85	预计无法收回
合计	21,471,666.90	20,978,200.95			

5. 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
账龄组合	1,810,141.65	1,810,141.65	银行收回
广州市番禺裕丰钢铁有限公司	300,000.00	62,176,934.17	银行收回
广州华工百川科技股份有限公司	372,650.00	9,465,140.00	银行收回
中国通信建设第四工程局有限公司	269,539.41	413,829.42	银行收回
大治海绵贸易有限公司	120,000.00	120,000.00	银行收回
合计	2,872,331.06	73,986,045.24	

6. 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
Hi-Temp SpecialtyMetals,Inc	货款	3,747,561.14	该公司于2016年已破产	董事会审议批准核销	否
广晟微电子有限公司美国子公司	往来款项	2,055,850.00	美国公司已经关闭款项无法回收	董事会审议批准核销	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
苏州盟泰励宝光电有限公司	货款	1,823,268.95	根据《苏州工业园区人民法院民事裁定书》(2016)苏0591民破3号之四,苏州盟泰励宝无财产可供分配,符合破产法规定的终结破产程序的法定条件,应予以终结破产程序。	履行公司坏账管理制度	是
逸品企业有限公司等	往来款项	1,440,598.92	粤宝子公司宝日丰注销,按程序核销所有债权债务	破产清算	否
广东省通信产业服务有限公司	工程款	531,889.22	年代久远,无法收回	内部审批	否
香港威通企业有限公司(应收威通客户)	货款	357,131.92	历史旧账	威通注销	否
深圳市海云通讯有限公司	货款	356,409.94	债务人破产重整	法律判决书	否
中国网通(集团)有限公司广州分公司	工程款	195,493.21	年代久远,无法收回	内部审批	否
惠州市三金宾馆有限公司	租金	180,000.00	无法收回	董事会审议批准核销	否
绍兴灵辉科技有限公司	货款	176,500.00	该企业被列入异常经营名录和黑名单,款项无法收回	执行公司坏账管理制度	否
华矽科技实业有限公司	货款	150,519.31	无法确认货款产生时间	内部审批	否
深圳市威赛照明有限公司	货款	135,181.86	根据《广东省深圳市宝安区人民法院执行裁定书》(2016)粤0306执13981、13982号,威赛没有可供执行的财产,终结本次执行程序。	执行公司坏账管理制度	否
深圳市金雍电子有限公司	货款	130,175.74	债务重组损失	内部审批	否
金芝电子有限公司	货款	115,115.00	经法院判决不可收回	内部审批	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
哈尔滨三联科技有限公司	货款	110,652.83	多次追款无法追回	执行公司坏账管理制度	否
其他零星小额款项	货款	580,646.83	无法收回	内部审批	否
合计		12,086,994.87			

7. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
环境保护部	316,878,880.65	5.17	
GENERAL ELECTRIC COMPANY	105,391,428.29	1.72	3,161,742.85
江西和泰新光源材料有限公司	89,248,973.00	1.46	892,489.73
广州慧泽计算机系统工程有有限公司	82,501,697.87	1.35	57,820,737.87
江苏省如东沿海经济开发区管理委员会	81,230,105.00	1.33	
合计	675,251,084.81	11.03	61,874,970.45

(七) 应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据	789,649,777.78	632,225,853.86
应收账款	19,810,947.76	1,728,376.82
合计	809,460,725.54	633,954,230.68

1、年末已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	30,432,670.56
合计	30,432,670.56

2、年末已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额
银行承兑汇票	465,163,542.58
合计	465,163,542.58

(八) 预付款项

账龄	年末数
----	-----

	账面余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	1,164,039,798.12	58.71	
1-2 年	186,087,559.30	9.39	6,102.80
2-3 年	235,441,051.28	11.88	38,452,354.61
3 年以上	396,813,115.68	20.02	117,008,423.50
合计	1,982,381,524.38	100.00	155,466,880.91

续表

账龄	年初数		
	账面余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	1,273,067,695.15	61.00	972.00
1-2 年	404,552,031.78	19.38	38,349,910.62
2-3 年	91,592,960.54	4.39	298,336.85
3 年以上	317,879,173.93	15.23	117,195,749.42
合计	2,087,091,861.40	100.00	155,844,968.89

1. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
广东省广晟投资集团能源有限公司	广东天鼎能源股份有限公司	109,541,578.00	5 年以上	合同未执行完毕
汕头市广晟建设投资有限公司	汕头市建安 (集团) 公司	63,280,866.44	2-3 年	合同未执行完毕
广东省广晟冶金集团有限公司	韶关中弘金属实业有限公司	38,288,999.87	2-3 年	合同未执行完毕
吕梁市离石区晟华道路建设投资有限公司	山西中青旅建设有限公司	36,200,000.00	1-2 年	工程尚未结算
深圳市长城惠华集团有限公司	河源市宏华物业管理有限公司	23,437,172.00	3 年以上	工程尚未结算
广东广晟通信技术有限公司	西安赛天实业发展有限公司	21,782,980.00	1-2 年	工程尚未结算
广东省广晟投资集团能源有限公司	四川省鸿国物流有限公司	20,200,377.19	3-4 年	合同未执行完毕
广东中南建设有限公司	中山市君华新城二期	18,979,088.40	2-3 年	工程尚未结算
广晟冶金集团有限公司	广州市中晴贸易有限公司	17,957,349.72	4-5 年以内	合同未执行完毕
广晟冶金集团有限公司	韶关恒创贸易有限公司	17,834,000.00	4-5 年以内	合同未执行完毕

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
	司			
五华县晟华环保投资有限公司	四川瑞云工程建设有限公司	15,749,080.00	1-2 年	工程尚未结算。
广东中南建设有限公司	南沙十八期项目	13,572,290.57	2-3 年	工程尚未结算
广东中南建设有限公司	南沙翡翠公馆室内装修工程	11,699,244.74	2-3 年	工程尚未结算
广东省电子信息产业集团有限公司	福建谊辉光电科技有限公司	10,427,535.00	3 年以上	存在诉讼关系，未结清
广东中南建设有限公司	清远人防项目	10,233,066.59	3-4 年	承包方未提供剩余工程材料发票
合计		429,183,628.52		

2. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
广东天鼎能源股份有限公司	109,541,578.00	5.53	51,783,902.19
达濠市政公司	74,811,130.00	3.77	
汕头市建安(集团)公司	63,280,866.44	3.19	
山西中青旅建设有限公司	61,550,000.00	3.10	
珠海十方电子商务会展中心工程	53,745,022.53	2.71	
合计	362,928,596.97	18.30	51,783,902.19

(九) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	21,394,177.24	22,216,931.93
应收股利	9,832,800.00	1,958,939.21
其他应收款	4,346,488,264.61	4,335,404,020.66
合计	4,377,715,241.85	4,359,579,891.80

1. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	9,289,587.44	8,812,033.17
其他	12,104,589.80	13,404,898.76
合计	21,394,177.24	22,216,931.93

2. 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利	9,832,800.00	1,958,939.21		
华福证券有限责任公司	9,832,800.00		股票质押	否，一年以内
肇庆市贺江电力发展有限公司		1,958,939.21		
合计	9,832,800.00	1,958,939.21		

3. 其他应收款

类别	年末余额			
	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	8,851,233,710.32	62.59	8,445,515,330.32	95.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,209,279,838.29	36.84	1,321,537,719.94	25.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	80,781,826.29	0.57	27,754,060.03	34.36
合计	14,141,295,374.90	100.00	9,794,807,110.29	

续表

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	9,897,841,628.17	74.32	7,802,701,981.57	78.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,350,261,581.94	25.16	1,163,520,993.05	34.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	69,794,753.91	0.52	16,270,968.74	23.31
合计	13,317,897,964.02	100.00	8,982,493,943.36	

(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(%)	计提理由
广晟澳大利亚有限公司	3,889,049,884.11	3,889,049,884.11	3 年以上	100.00	企业清算, 预计无法收回
卡利登煤炭有限公司	3,383,041,352.57	3,383,041,352.57	3 年以上	100.00	企业清算, 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 (%)	计提理由
深圳华粤宝电池有限公司	186,144,273.16	186,144,273.16	5 年以上	100.00	公司进入破产清算预计无法收回
桑德(天津)再生资源投资控股有限公司	138,467,689.47	138,467,689.47	2-3 年	100.00	预计款项无法收回
南充市嘉陵区建设局代建中心	136,006,098.62		2-3 年		按约定未逾期, 预计可收回
广东南方富达进出口有限公司	94,169,972.00	80,222,357.96	1 年以上	85.19	抵押优先受偿权
北京恒基伟业投资发展有限公司	93,122,406.70	93,122,406.70	5 年以上	100.00	已破产
连云港富丰再生资源回收有限公司	82,630,159.17	82,630,159.17	1 年以内	100.00	预计无法收回
连云港正瑞再生资源回收有限公司	77,259,257.01	77,259,257.01	1 年以内	100.00	预计无法收回
邱明	70,000,000.00	70,000,000.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
广州市城市建设投资集团有限公司	59,219,992.80		3 年以上		租赁合同保证金未到期
广东省广晟酒店集团有限公司	55,469,172.07	3,633,909.88	2 年以上	6.55	2015 年资产重组事项待沟通
广东中人建设有限公司大广南十一标	48,690,465.88	15,786,728.11	5 年以上	32.42	预计无法全额收回
广州医药进出口有限公司	47,405,089.60	47,405,089.60	5 年以上	100.00	经判决无法收回
中油洁能(珠海)石化有限公司	42,000,000.00	42,000,000.00	5 年以上	100.00	经判决无法收回
韶关片区安置费	25,561,391.51	25,561,391.51	5 年以上	100.00	年限久远, 预计无法收回
广东一新长城建筑集团有限公司合肥分公司	21,814,252.75	21,814,252.75	5 年以上	100.00	官司诉讼中
江西铨通稀土新技术有限责任公司	21,718,362.40	18,803,919.21	1 年及 1 年以上	86.58	预计无法全部收回
无锡易昕光电科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
中国有色金属工业广州公司	19,297,784.02	19,297,784.02	5 年以上	100.00	已破产, 预计无法收回
深圳市中佳讯科技有限公司	15,869,421.84	15,869,421.84	3 年以上	100.00	未按还款计划还款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广东广晟光电科技有限公司	15,218,799.56	15,218,799.56	3 年以上	100.00	已进入破产清算程序
连云港晟卓再生资源回收有限公司	13,933,440.37	13,933,440.37	1 年以内	100.00	预计无法收回
粤港大厦	12,327,959.27	2,498,812.47	5 年以上	20.27	预计无法全额收回
清远市汉铿物业发展有限公司	11,804,454.01		2-3 年		预计可收回
广东冠城房地产开发有限公司	11,450,000.00		3 年以上		预计可收回, 计划提起诉讼收回
广州市越秀区金枫叶实业有限公司	11,365,308.32	11,365,308.32	1-2 年	100.00	预计无法收回
赣州世瑞矿产品贸易有限公司	11,223,274.85	11,223,274.85	5 年以上	100.00	法院已对债务人强制执行, 对剩余款项进行全额计提
平远县财政局	10,000,000.00		1 年以内		政府补助, 可收回
深圳市粤鹏建设有限公司工会委员会	9,300,000.00		5 年以上		预计可收回
广东长城建设总公司综合一处	9,045,948.68	9,045,948.68	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东省冶金工业总公司招待所	8,499,681.93	8,499,681.93	5 年以上	100.00	预计无法收回
连云港鑫岩再生资源回收有限公司	8,388,741.42	8,388,741.42	1 年以内	100.00	预计无法收回
殴晟绿色燃料 (香港) 有限公司	8,040,000.00		1 年以内		关联方往来不计提
海成公司	8,000,000.00	8,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
深圳市晶畅科技有限公司	7,470,740.91	7,470,740.91	1 年以内	100.00	公司注销清算
中顺房地产公司	7,464,000.00	7,464,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东长城建设中山公司	7,000,000.00	7,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广州市房屋安全管理所	6,735,816.87		5 年以上		维修基金不计提坏账
广州公司关闭破产费用	6,359,204.90	6,359,204.90	5 年以上	100.00	已破产, 预计无法收回
北海国通物业服务	6,187,906.49	6,187,906.49	5 年以上	100.00	项目公司已注

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
有限公司					销, 往来款无法收回
广业资产经营有限公司	5,999,141.73	5,999,141.73	5 年以上	100.00	预计无法收回
湘潭市中级人民法院	5,300,000.00	5,300,000.00	5 年以上	100.00	长期无法收回
广州洱湾能源贸易有限公司	5,230,769.23	5,230,769.23	4-5 年以上	100.00	已注销, 预计难以收回
珠海市鑫汇隆投资发展有限公司	5,156,412.87		1-3 年		预计可收回
宣威市福榕福利精锌厂	5,000,000.00	5,000,000.00	3 年以上	100.00	预计难以收回
河源市广晟投资有限公司	4,700,000.00		3 年以上		关联方不计提
桂林市金雁商贸总公司	4,673,870.01	4,673,870.01	3-4 年	100.00	预计无法收回
莲塘中学工程	4,323,502.36	2,129,705.07	1-3 年、5 年以上	49.26	货款久远, 预计难以收回
广东省交通战备中南应急保障有限公司	4,289,800.92	4,289,800.92	5 年以上	100.00	预计无法收回
中广信息联合公司	4,220,000.00	4,220,000.00	5 年以上	100.00	企业已注销
佛山海晟金融租赁股份有限公司	4,000,000.00		1 年以内		保证金不计提坏账
温州市中金环保有限公司	3,851,898.52	3,851,898.52	5 年以上	100.00	预计难以收回
关定忠	3,799,138.82	3,799,138.82	5 年以上	100.00	预计无法收回
郴州东田金湾	3,360,554.78	1,809,000.00	2-3 年	53.83	个别认定
广州奇晟化工公司	3,326,872.65	3,326,872.65	5 年以上	100.00	预计难以收回
深圳市福田区人民法院	3,298,700.33	3,278,382.33	1 年以内, 5 年以上	99.38	诉讼划款, 预计无法收回
卢达汉	2,989,840.00	2,989,840.00	5 年以上	100.00	预计难以收回
广东省平远县尖山铁矿实业公司	2,901,100.00	2,901,100.00	1-5 年	100.00	预计无法收回
上海金粤广晟幕墙装饰工程有限公司	2,887,491.80	2,887,491.80	1 年以内, 2-3 年, 5 年	100.00	预计无法收回
应收客户按揭楼款	2,840,500.00		1-2 年		预计可收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
韶关市达威工贸有限公司	2,585,994.16	2,585,994.16	5 年以上	100.00	预计难以收回
安宁市人力资源和社会保障局	2,400,027.00		1-2 年, 2-3 年		保证金不计提坏账
南沙项目启动押金	2,400,000.00	2,400,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
安置对象燃气管道安装费 (一期)	2,354,400.00		1 年以内		应收安置对象管道燃气安装费
连平县河瑞矿业开发有限公司	2,310,794.30	2,310,794.30	2-5 年, 5 年以上	100.00	预计无法收回
环宇花园 (温英霖)	2,202,696.00	2,202,696.00	5 年以上	100.00	已无法收回
肇庆市海贝壳机械制造有限公司	2,181,418.74	2,181,418.74	5 年以上	100.00	预计无法收回
姚缘/张巧云	2,116,320.00	211,632.00	3 年以上	10.00	官司诉讼中
广州市环保局	2,091,000.00	2,091,000.00	5 年以上	100.00	预计难以收回
厚婆坳矿复产前期费用	2,087,701.40	2,087,701.40	5 年以上	100.00	已破产, 预计难以收回
新燃供销站	2,002,247.65		5 年以上		预计可收回
广东凯旋物流配送公司	2,000,000.00	2,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
连平财政局	2,000,000.00		5 年以上		预计可收回
广东长城聚怡针织有限公司	1,940,773.37		1 年以上		预计可收回
夏清泉	1,775,774.75		2-3 年		预计可收回
东源国土局	1,704,720.00		2-3 年; 5 年以上		押金不计提坏账准备
香港富达雄公司	1,703,517.05	1,703,517.05	5 年以上	100.00	预计无法收回
壹特克壹恩希贸易 (上海) 有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
深圳市税务局	1,613,519.04	1,613,519.04	1 年-2 年	100.00	预计无法收回
广东省平远县宝山铁矿有限公司	1,371,385.15	1,371,385.15	5 年以上	100.00	以前年度未到位的注资资本金, 全额计提
Dongjiang Renewable Resources LTD	1,343,700.00	1,343,700.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
李青利	1,226,000.00	1,226,000.00	1 年以内	100.00	预计无法收回
安置对象燃气管道安装费 (二期)	1,080,000.00		2-3 年		应收安置对象管道燃气安装费

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
韶关市国土资源局	1,057,600.00		1-2 年		土地摘牌履约金, 项目完工后退还
韶关市曲江区财政局	1,049,000.00		5 年以上		上交地质环境恢复治理保证金 104.9 万元, 有文件规定要退回企业。
肇庆奥姆艾电子科技有限公司	1,033,224.43	1,033,224.43	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东省建设发展总公司	1,000,000.00	1,000,000.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
广东业银实业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	5 年以上	100.00	长期无法收回
安宁温泉旅游度假区管理委员会	1,000,000.00		5 年以上		保证金不计提坏账
广州二运集团有限公司	1,000,000.00		3 年以上		已收合作单位合同履行金 100 万元, 合同未到期履行中, 不发生坏账风险不计提
广东省金网信息通讯有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	5 年以上	100.00	企业已破产
合计	8,851,233,710.32	8,445,515,330.32			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,292,596,378.07	53.55	72,299,081.96	1,041,505,027.63	44.88	6,442,384.39
1-2 年	212,431,095.28	8.80	12,549,969.29	344,310,990.54	14.84	32,245,939.28
2-3 年	198,192,867.34	8.21	56,107,917.17	230,837,160.32	9.95	89,886,204.16
3 年以上	710,668,055.48	29.44	607,112,163.18	704,238,958.75	30.34	617,792,909.28
合计	2,413,888,396.17	100.00	748,069,131.60	2,320,892,137.24	100.00	746,367,437.11

采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	2,607,674,383.90	21.99	573,468,588.34	799,409,301.61	52.18	417,153,555.94
余额组合	187,717,058.22			229,960,143.09		
合计	2,795,391,442.12		573,468,588.34	1,029,369,444.70		417,153,555.94

(3) 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 (%)	计提理由
莫开业	909,036.00	909,036.00	5 年以上	100.00	预计难以收回
黄周龙	901,050.00	901,050.00	3 年以上	100.00	预计难以收回
深圳市高新投保证担保有限公司	899,077.00	899,077.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
广州市建筑行业劳动保险金管理委员会办公室	877,950.59		5 年以上		劳动保险金, 不计提坏账
广东省半导体厂	816,441.49	816,441.49	5 年以上	100.00	预计无法收回
深圳红岭商场	799,369.19	799,369.19	1 年以内	100.00	公司注销清算
广州弘鑫能源金属材料有限公司	773,191.39	773,191.39	5 年以上	100.00	本公司已诉讼, 对方无力偿还。
四平市半导体厂	750,241.49	750,241.49	3-4 年;4-5 年;5 年以上	100.00	账龄 3 年以上, 尚未收回款项
浔洸三村村民委员会	700,000.00	700,000.00	5 年以上	100.00	流转土地保证金, 流转土地已退租
石家庄人和机械设备有限公司	617,500.00	617,500.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
梁波	558,774.00	558,774.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
远望汽修厂	538,110.00	233,727.00	5 年以上	43.43	预计无法收回
广东广晟御临门实业发展有限公司	506,400.00		5 年以上		押金未到期
佟强	505,356.60	505,356.60	1-2 年	100.00	预计无法收回
陈景桂	502,569.18	502,569.18	4-5 年	100.00	预计无法收回
广东水东离退休管理站	500,000.00		1 年以内、1-2 年、2-3		押金不计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广州金典黄金销售有限公司	485,350.41	485,350.41	1 年以内、1-2 年	100.00	单位已破产
淄博圣元窑炉工程有限公司	468,000.00	468,000.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
CB (Holding) 公司	442,222.75	442,222.75	1-2 年	100.00	预计无法收回
广东长城建设总公司第八综合处	426,500.00	426,500.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
平安保险	413,040.50	413,040.50	5 年以上	100.00	预计无法收回
吴江宝瑞环保机械设备有限公司	400,000.00	400,000.00	1 年以内	100.00	预计无法收回
粤鹏大厦本体基金	367,655.98		1 年以内、1-2 年		本体基金，不计提坏账
刘志强	334,491.68	275,310.78	5 年以上	82.31	预计无法收回
泉州冶鑫金属贸易有限公司	321,955.77	321,955.77	1-2 年	100.00	预计无法收回
深圳软件园管理中心	316,024.00		2-3 年		预计可收回
何家洪	300,000.00	300,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
英德市锦谭园林绿化有限公司	300,000.00	300,000.00	5 年以上	100.00	转土地保证金，流转土地已退租
广州长城建筑装饰工程处	292,000.00	292,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
亚威朗光电 (中国) 有限公司	278,825.91	278,825.91	3 年以上	100.00	预计无法收回
广东省模具工业公司	270,173.09	270,173.09	3 年以上	100.00	预计无法收回
电白县水东金盛矿业有限公司工会	260,000.00	260,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
中国有色金属工业广州公司清算组	235,828.53	235,828.53	3 年以上	100.00	预计无法收回
洪湖金印贸易有限公司	230,000.00	230,000.00	5 年以上	100.00	经判决无法收回
江门市众阳电路科技有限公司	213,492.48	213,492.48	2-3 年	100.00	预计无法收回
苏楠	206,345.89		1 年以内		备用金不计提坏账准备
浙江禾泽都林建筑规划设计有限公司武汉分公司	200,000.00	200,000.00	1 年以内	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 (%)	计提理由
厦门达控智能科技有限公司	200,000.00	200,000.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
台山市六福山庄	200,000.00	60,000.00	1-2 年	30.00	按预计可收回金额计提坏账
英德市浚洸镇鱼水村民委员会	200,000.00	200,000.00	5 年以上	100.00	流转土地保证金，流转土地已退租
应收垫付款	30,811,392.14	592,690.91	1-2 年；2-3 年；3 年以	1.92	按预计可收回金额计提坏账
失联自然人款项	4,194,110.86	4,194,110.86	1-2 年	100.00	预计无法收回
其他单项不重大款项	27,259,349.37	7,728,224.70	1-2 年；2-3 年；3 年以	28.35	按预计可收回金额计提坏账
合计	80,781,826.29	27,754,060.03			

(4) 本年转回或收回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
韶关片区安置费	8,400,000.00	35,817,651.75	款项收回
凡口矿子弟校舍改造款	2,387,651.75	2,387,651.75	款项收回
禹泽南	1,073,022.98	1,073,022.98	款项收回
广州市华铭工程咨询有限公司	586,557.65	586,557.65	款项收回
深圳有色金属保税贸易公司	500,000.00	500,000.00	款项收回
茂名市第三建筑集团有限公司	450,000.00	450,000.00	转成本处理
陈孝华	368,857.30	368,857.30	款项收回
广东亿州建设工程有限公司	305,330.47	372,067.60	款项收回
莫开业	300,000.00	300,000.00	前期全额计提坏账准备，本期已实际收回其中的 30 万款项
韶关市曲江瑞高建材有限公司	300,000.00	300,000.00	款项收回
吴建强	210,751.58	210,751.58	款项收回
韶关市瑞高投资有限公司	172,594.00	172,594.00	款项收回
其他零星款项的收回	357,810.93	609,323.86	款项收回
合计	15,412,576.66	43,148,478.47	

(5) 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	是否因关联交易产生
-------	---------	------	------	-----------

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
广东中人科工贸公司	内部往来款	25,120,455.52	公司破产注销	是
包头荣智力德科技有限责任公司	往来款	10,000,000.00	预计无法收回	是
粤港大厦	诉讼费用等	8,300,194.23	预计无法收回	是
宁波福义乐磁性材料有限公司	往来款	6,715,972.63	预计无法收回	是
新野县国星半导体照明有限公司	往来款	1,940,752.04	公司已转让, 根据协议, 不再追究债权债务关系	是
宝日丰精机(惠州)精机有限公司	往来款	342,000.12	公司已注销	是
北海国通物业服务有限公司	内部往来款	276,954.77	北海公司已注销, 往来款无法收回	是
汕头市潮新经贸公司	内部往来款	192,207.83	该单位已注销, 款项无法收回	是
深圳粤宝电子工业总公司科技开发分公司	往来款	143,264.12	公司已注销	是
深圳宝日丰精机有限公司	货款	137,753.60	清理注销企业的往来款项	是
机械分厂	往来款	127,997.22	处理陈年坏帐	是
其他零星款项的核销	其他往来款项	436,421.96	预计无法收回	是
合计		53,733,974.04		

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
广晟澳大利亚有限公司	关联方往来款	3,889,049,884.11	3 年以上	27.50	3,889,049,884.11
卡利登煤炭有限公司	关联方往来款	3,383,041,352.57	3 年以上	24.00	3,383,041,352.57
广东省广晟酒店集团有限公司	关联方往来款	937,611,725.79	2-3 年、4-5 年; 5 年以上	6.65	7,080,441.05
广东逸涛万国房地产有限公司	关联方往来款	702,697,982.21	1 年以内、1-2 年、4-5 年	4.98	

广东南方富 达进出口有 限公司	关联方往来款	363,448,078.87	5 年以上	2.58	334,888,550.20
合计		9,275,849,023.55		64.92	7,614,060,227.93

(十) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,340,957,223.53	216,605,202.80	2,124,352,020.73
自制半成品及在产品	6,782,840,121.33	196,040,685.46	6,586,799,435.87
库存商品（产成品）	4,194,729,618.92	336,235,181.26	3,858,494,437.66
周转材料（包装物、低值易耗品等）	181,643,743.47	1,011,052.52	180,632,690.95
其他	1,052,844,381.47	17,881,285.93	1,034,963,095.54
合计	14,553,015,088.72	767,773,407.97	13,785,241,680.75

续表

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,352,844,427.37	40,085,161.05	2,312,759,266.32
自制半成品及在产品	6,555,804,993.61	220,541,678.92	6,335,263,314.69
库存商品（产成品）	5,794,829,311.27	375,253,804.10	5,419,575,507.17
其他	1,090,113,302.95	32,778,179.94	1,057,335,123.01
合计	15,793,592,035.20	668,658,824.01	15,124,933,211.19

注：其他主要为发出商品、委托加工物资、未完工工程施工。

2. 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况。

项目	年末余额
累计已发生成本	2,042,739,362.87
累计已确认毛利	60,841,799.24
已办理结算的金额	2,030,284,950.15
建造合同形成的已完工未结算资产	73,296,211.96

(十一) 合同资产

1. 合同资产分类披露

项目	年末余额
----	------

	账面余额	减值准备	账面价值
连平县生活污水处理厂	29,102,555.83		29,102,555.83
景旺电子科技（龙川）有限公司	19,346,401.87	676,089.92	18,670,311.95
景观工程			
与政府相关的公用设施项目建设工程			
水处理工程			
连平县忠信自来水厂	39,913,289.08		39,913,289.08
其他	30,229,971.99		30,229,971.99
合计	118,592,218.77	676,089.92	117,916,128.85

续表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
连平县生活污水处理厂			
景旺电子科技（龙川）有限公司			
景观工程	1,558,388.59		1,558,388.59
与政府相关的公用设施项目建设工程	69,015,844.91		69,015,844.91
水处理工程	26,822,627.41	1,692,548.59	25,130,078.82
连平县忠信自来水厂			
其他			
合计	97,396,860.91	1,692,548.59	95,704,312.32

2. 本期计提、收回或转回的减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
景旺电子科技（龙川）有限公司			1,016,458.67	根据预期信用损失模型测算
合计			1,016,458.67	

（十二）一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	44,292,309.46	2,965,177.96
合计	44,292,309.46	2,965,177.96

（十三）其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣税费	1,075,683,118.93	981,447,485.53

项目	年末余额	年初余额
理财产品	30,000,000.00	30,000,000.00
待处理财产损益	128,000.00	128,000.00
其他	694,289.31	2,294,377.79
合计	1,106,505,408.24	1,013,869,863.32

(十四) 债权投资情况

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
国债	85,203,507.21		85,203,507.21
合计	85,203,507.21		85,203,507.21

(十五) 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	17,828,491,578.24	385,237,676.32	17,443,253,901.92
按公允价值计量的	16,150,191,798.57	0.00	16,150,191,798.57
按成本计量的	1,678,299,779.67	385,237,676.32	1,293,062,103.35
合计	17,828,491,578.24	385,237,676.32	17,443,253,901.92

续表

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	21,508,720,735.63	377,502,677.96	21,131,218,057.67
按公允价值计量的	19,733,426,288.62	0.00	19,733,426,288.62
按成本计量的	1,775,294,447.01	377,502,677.96	1,397,791,769.05
合计	21,508,720,735.63	377,502,677.96	21,131,218,057.67

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	10,768,945,751.20			10,768,945,751.20
公允价值	16,150,191,798.57			16,150,191,798.57
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	5,381,246,047.37			5,381,246,047.37

(十六) 长期应收款

项目	年末余额		
	余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	897,569,439.47		897,569,439.47
分期收款提供劳务	71,417,465.37		71,417,465.37
其他	38,162,927.53	1,409,356.08	36,753,571.45
合计	1,007,149,832.37	1,409,356.08	1,005,740,476.29

续表

项目	年初余额			年末折现率区间 (%)
	余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	566,541,088.12		566,541,088.12	10.00-100.00
分期收款提供劳务	178,812,066.06	13,000,000.00	165,812,066.06	5.00-8.00
其他	410,576,276.31		410,576,276.31	10.00-20.00
合计	1,155,929,430.49	13,000,000.00	1,142,929,430.49	

(十七) 长期股权投资

1. 股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资	415,409,454.63	14,582,454.12	8,601,600.00	421,390,308.75
对联营企业投资	2,847,954,648.18	259,247,157.40	147,883,926.46	2,959,317,879.12
小计	3,263,364,102.81	273,829,611.52	156,485,526.46	3,380,708,187.87
减：长期股权投资减值准备	74,596,661.76	10,969,848.93	17,324,087.15	68,242,423.54
合计	3,188,767,441.05	262,859,762.59	139,161,439.31	3,312,465,764.33

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	2,685,885,568.95	3,263,364,102.81	46,631,245.50	20,659,204.56	220,006,076.40	6,686,288.02
合营企业	384,626,992.47	415,409,454.63	4,400,000.00		10,182,454.12	
1.惠州东江威立雅环境服务有限公司	30,222,200.00	86,511,529.08			6,856,990.91	
2.深圳市南和华毅塑胶制品有限公司	5,204,792.47	5,204,792.47			8,101,464.32	
3.广东晟创投资管理有限公司	4,400,000.00		4,400,000.00		-99,641.81	
4.欧晟绿色燃料（香港）有限公司	340,000,000.00	322,782,506.37			-4,627,807.92	
5.茂名市金晟矿业有限公司	4,800,000.00	910,626.71			-48,551.38	
联营企业	2,301,258,576.48	2,847,954,648.18	42,231,245.50	20,659,204.56	209,823,622.28	6,686,288.02
1.南澳县华奥投资有限公司	5,468,572.00	5,468,572.00				
2.东莞市丰业固体废物处理有限公司	7,000,000.00	6,132,610.38			-2,635,465.22	
3.福建兴业东江环保科技有限公司	42,500,000.00	40,520,244.18			15,012,713.12	
4.深圳市莱索思环境技术有限公司	21,312,060.00	19,808,770.48			-8,417,802.08	
5.欧晟绿色燃料（揭阳）有限公司	52,139,164.00	50,816,680.74	10,388,000.00		-287,522.45	
6.深汕特别合作区中科光赫科技有限公司	2,500,000.00	2,504,817.93			-7,060.40	
7.永靖县盐锅峡化工有限责任公司	25,980,190.76	27,347,684.70			2,064,380.97	
8.中色南方稀土（新丰）有限公司	49,800,000.00	47,898,676.41			1,517,039.74	
9.广州晨晖矿业有限公司	7,500,000.00	7,327,013.57			10,095.41	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
10.江苏佛照合同能源管理发展有限公司	5,000,000.00	4,804,965.64				
11.深圳市远望淦拓科技有限公司	1,000,000.00	5,265,766.60			-2,046,455.36	
12.和平县宝发房地产开发有限公司	22,818,320.00	26,703,652.80			8,070,409.06	
13.广东德晟实业有限公司	3,000,000.00	60,557,449.03			-961,821.29	
14.广州金捷纺丝棉有限公司	1,856,600.00	1,856,600.00				
15.深圳科旺隆金属制品有限公司	200,000.00	200,000.00				
16.韶关市宝江联合开发有限公司	800,000.00	800,000.00				
17.广东珠三角经济带产业基金管理有限公司	3,000,000.00	2,725,178.17		2,725,178.17		
18.广东金晟丰投资管理有限公司	4,900,000.00	7,069,372.47			-178,706.55	
19.广东广晟创业投资管理有限公司	1,125,000.00	1,635,626.86			167,072.67	
20.广州华骋供应链管理有限公司	900,000.00	900,000.00				
21.湛江市骏基房地产开发有限公司	15,800,000.00	15,800,000.00				
22.四会新供销天润农场品批发市场投资有限公司	26,000,000.00	25,101,969.89			2,185,786.65	
23.广东中人爆破工程有限公司	4,000,000.00	2,719,229.14			314,795.58	
24.广东中人网络发展有限公司	15,324,087.15	15,324,087.15		15,324,087.15		
25.广东省广晟智能停车投资有限公司	9,622,232.33					
26.广东省有色金属工业建筑工程质量检测站	1,900,587.16	1,900,587.16		1,900,587.16		
27.广东省晟戎能源有限公司	19,473,577.80	10,969,848.93				

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
28.风华矿业投资控股（香港）有限公司	38,679,480.96	7,605,791.91			5,302,305.37	
29.肇庆科华电子科技有限公司	27,417,689.53				1,765,374.41	
30.湖北微硕新材料有限公司	1,206,109.13		1,206,109.13		-148,934.36	
31.肇庆市贺江电力发展有限公司	131,378,454.79	158,112,566.64			12,470,892.03	
32.光颀科技股份有限公司	276,421,350.04	315,200,163.36			12,848,005.76	6,686,288.02
33.广东风华新能源股份有限公司	37,994,827.78	56,517,505.43	6,336,000.00		13,055,863.71	
34.广东省贵金属交易中心有限公司	49,000,000.00	85,670,726.70			2,531,110.28	
35.广东罗定粉石英厂	848,756.00	848,756.00				
36.柳州天阳稀土新材料公司	6,548,000.00	6,548,000.00				
37.广东金鼎黄金有限公司	17,000,000.00	99,383,536.47			10,868,076.66	
38.广州金粤贵金属制品有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00				
39.惠州市宝晟置业有限公司	650,000.00	524,572.89			100,946.60	
40.金粤幕墙工程（新加坡）私人有限公司	2,187,225.00	2,187,225.00			1,831,226.64	
41.广州景晟智能产业园有限公司	9,920,000.00		1,984,000.00		-2,677,463.14	
42.湛江市赤坎湛晟农机配件有限公司	140,845.00	1,669,518.68			1,446,246.79	
43.湛江德利车辆部件有限公司	27,228,300.00	92,758,865.66			9,439,254.23	
44.江西森阳科技股份有限公司	50,664,401.52	67,385,991.47			7,876,981.10	
45.江西铨通稀土新技术有限责任公司	34,800,000.00					

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
46.北京汇稀智鼎咨询有限公司	1,999,200.00	1,753,916.68			-182,616.88	
47.广东东电化广晟稀土高新材料有限公司	75,022,124.86	73,273,412.56			3,174,152.28	
48.赣州齐畅新材料有限公司	3,440,974.75	3,256,377.55			345,110.01	
49.广西贺州金广稀土新材料有限公司	3,000,000.00	12,603,787.47			401,409.46	
50.包头市新源稀土高新材料有限公司	3,980,016.32	11,718,314.64			-119,147.83	
51.湘潭市泽宇新材料科技有限公司	9,000,000.00	7,503,626.37			-1,026,526.10	
52.深圳市华加日金属制品有限公司	780,000.00	956,879.67			79,312.28	
53.深圳金汇城金属板材有限公司	2,100,000.00	1,238,358.87			-1,429.38	
54. 华日轻金（深圳）有限公司	2,331,000.00	59,603,067.62			11,361,679.42	
55.北京安泰科信息股份有限公司	126,828,886.86	127,430,094.34			3,013,062.53	
56.爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司	42,678,622.40	25,991,851.54			-1,056,622.74	
57.广州华立颜料化工有限公司	35,999,046.11	39,314,597.78			-899,824.38	
58.深圳市金洲精工科技股份有限公司	7,439,374.85	157,905,212.08			34,345,102.01	
59.佛山海晟金融租赁股份有限公司	600,000,000.00	663,360,389.50			62,083,343.86	
60.南方联合产权交易中心有限责任公司	17,000,000.00	67,270,720.82			7,198,879.18	
61.包头稀土产品交易所有限公司	10,000,000.00	8,323,337.74			-318,843.74	
62.新晟期货有限公司	58,800,000.00	57,838,331.84			-2,705,083.35	
63.MyanmarMetalsLimited（缅甸金属有限公司）	95,412,387.66	68,679,193.11	22,317,136.37		-3,377,881.65	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
64.深圳市远望工业自动化设备有限公司	717,616.07	23,364,480.62			8,249,701.56	
65.超越东创碳资产管理（深圳）有限公司	800,000.00	709,352.08		709,352.08		
66.江苏苏全固体废物处置有限公司	39,916,776.93	37,993,189.36			-2,257,500.19	
67.广东三国铋业有限公司	6,453,049.72	6,453,049.72				
68.宣威市福榕福利精锌厂	2,000,000.00	2,000,000.00				
69.广东骏基房地产开发有限公司	42,053,669.00	39,371,802.74				
70.佛山市富龙环保科技有限公司	48,000,000.00	60,968,679.04				

续表

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	506,001.60	66,400,733.71	10,969,848.93	-69,425,588.19	3,380,708,187.87	68,242,423.54
合营企业		8,601,600.00			421,390,308.75	
1.惠州东江威立雅环境服务有限公司		7,500,000.00			85,868,519.99	
2.深圳市南和华毅塑胶制品有限公司		1,101,600.00			12,204,656.79	
3.广东晟创投资管理有限公司					4,300,358.19	
4.欧晟绿色燃料（香港）有限公司					318,154,698.45	
5.茂名市金晟矿业有限公司					862,075.33	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业	506,001.60	57,799,133.71	10,969,848.93	-69,425,588.19	2,959,317,879.12	68,242,423.54
1.南澳县华奥投资有限公司				-5,468,572.00		
2.东莞市丰业固体废物处理有限公司					3,497,145.16	
3.福建兴业东江环保科技有限公司				-192,303.81	55,340,653.49	
4.深圳市莱索思环境技术有限公司					11,390,968.40	
5.欧晟绿色燃料（揭阳）有限公司					60,917,158.29	
6.深汕特别合作区中科光赫科技有限公司					2,497,757.53	
7.永靖县盐锅峡化工有限责任公司					29,412,065.67	
8.中色南方稀土（新丰）有限公司					49,415,716.15	
9.广州晨晖矿业有限公司					7,337,108.98	
10.江苏佛照合同能源管理发展有限公司					4,804,965.64	4,804,965.64
11.深圳市远望淦拓科技有限公司					3,219,311.24	
12.和平县宝发房地产开发有限公司					34,774,061.86	
13.广东德晟实业有限公司					59,595,627.74	
14.广州金捷纺丝棉有限公司					1,856,600.00	1,856,600.00
15.深圳科旺隆金属制品有限公司					200,000.00	200,000.00
16.韶关市宝江联合开发有限公司					800,000.00	800,000.00
17.广东珠三角经济带产业基金管理有限公司						

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
18.广东金晟丰投资管理有限公司				6,890,665.92	
19.广东广晟创业投资管理有限公司				1,802,699.53	
20.广州华骋供应链管理有限公司	60,000.00	60,000.00		900,000.00	
21.湛江市骏基房地产开发有限公司				15,800,000.00	
22.四会新供销天润农场品批发市场投资有限公司				27,287,756.54	
23.广东中人爆破工程有限公司		400,000.00		2,634,024.72	
24.广东中人网络发展有限公司					
25.广东省广晟智能停车投资有限公司				9,708,365.71	9,708,365.71
26.广东省有色金属工业建筑工程质量检测站					
27.广东省晟戎能源有限公司			10,969,848.93	10,969,848.93	10,969,848.93
28.风华矿业投资控股（香港）有限公司				12,908,097.28	
29.肇庆科华电子科技有限公司	869,838.22			30,052,902.16	27,417,689.53
30.湖北微硕新材料有限公司				1,057,174.77	
31.肇庆市贺江电力发展有限公司				170,583,458.67	37,315,477.20
32.光颀科技股份有限公司	-423,836.62	9,972,063.65		324,338,556.87	
33.广东风华新能源股份有限公司		816,227.74		75,093,141.40	
34.广东省贵金属交易中心有限公司				88,201,836.98	2,398,775.77
35.广东罗定粉石英厂				848,756.00	848,756.00

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
36.柳州天阳稀土新材料公司				6,548,000.00	6,548,000.00
37.广东金鼎黄金有限公司				110,251,613.13	
38.广州金粤贵金属制品有限公司				2,500,000.00	2,500,000.00
39.惠州市宝晟置业有限公司				625,519.49	
40.金粤幕墙工程（新加坡）私人有限公司				4,018,451.64	
41.广州景晟智能产业园有限公司					6,719,817.47
42.湛江市赤坎湛晟农机配件有限公司		1,408,451.41		1,707,314.06	
43.湛江德利车辆部件有限公司		10,017,619.13		92,180,500.76	
44.江西森阳科技股份有限公司				75,262,972.57	
45.江西铨通稀土新技术有限责任公司					
46.北京汇稀智鼎咨询有限公司				1,571,299.80	
47.广东东电化广晟稀土高新材料有限公司				76,447,564.84	
48.赣州齐畅新材料有限公司				3,601,487.56	
49.广西贺州金广稀土新材料有限公司				13,005,196.93	
50.包头市新源稀土高新材料有限公司				11,599,166.81	
51.湘潭市泽宇新材料科技有限公司				6,477,100.27	
52.深圳市华加日金属制品有限公司				1,036,191.95	
53.深圳金汇城金属板材有限公司				1,236,929.49	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
54. 华日轻金（深圳）有限公司				70,964,747.04	
55.北京安泰科信息股份有限公司		378,385.18		130,064,771.69	
56.爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司				24,935,228.80	
57.广州华立颜料化工有限公司				38,414,773.40	
58.深圳市金洲精工科技股份有限公司		27,499,266.00		164,751,048.09	
59.佛山海晟金融租赁股份有限公司				725,443,733.36	
60.南方联合产权交易中心有限责任公司		6,375,000.00		68,094,600.00	
61.包头稀土产品交易所有限公司				8,004,494.00	
62.新晟期货有限公司				55,133,248.49	
63.MyanmarMetalsLimited（缅甸金属有限公司）				1,182,946.41	88,801,394.24
64.深圳市远望工业自动化设备有限公司		872,120.60		30,742,061.58	
65.超越东创碳资产管理（深圳）有限公司					
66.江苏苏全固体废物处置有限公司				35,735,689.17	
67.广东三国铋业有限公司				-6,453,049.72	
68.宣威市福榕福利精锌厂				-2,000,000.00	
69.广东骏基房地产开发有限公司				-39,371,802.74	
70.佛山市富龙环保科技有限公司				-60,968,679.04	

3. 合营企业的主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	欧晟绿色燃料 (香港)有限公司	惠州东江威立雅 环境服务有限公司	欧晟绿色燃料 (香港)有限公司	惠州东江威立雅 环境服务有限公司
流动资产	158,651,065.10	78,697,878.79	128,092,964.29	91,279,930.17
非流动资产	956,182,901.20	327,601,821.67	788,099,921.87	246,812,961.31
资产合计	1,114,833,966.30	406,299,700.46	916,192,886.16	338,092,891.48
流动负债	267,614,277.29	177,524,039.82	152,900,024.67	126,584,678.06
非流动负债	435,828,741.28	31,461,244.75	367,471,563.32	19,981,497.13
负债合计	703,443,018.57	208,985,284.57	520,371,587.99	146,566,175.19
净资产	411,390,947.73	197,314,415.89	395,821,298.17	191,526,716.29
按持股比例计算的 净资产份额	318,154,698.45	98,657,207.95	322,782,506.37	95,763,358.15
对合营企业权益投 资的账面价值	318,154,698.45	85,868,519.99	322,782,506.37	86,511,529.08
营业收入	347,386,876.01	341,706,303.27	298,292,857.99	299,941,207.60
财务费用	14,653,932.59	841,382.33	4,087,889.71	1,482,515.36
所得税费用	-3,762,920.71	1,937,933.50	-3,784,898.74	6,182,964.49
净利润	-9,604,756.74	20,787,699.60	-11,414,655.48	41,678,356.41
其他综合收益	-597,687.59		2,301,827.34	
综合收益总额	-10,202,444.33	20,787,699.60	-9,112,828.14	41,678,356.41
本期收到的来自合 营企业的股利		7,500,000.00		

4. 联营企业的主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	肇庆市贺江电力 发展有限公司	光颀科技股份有 限公司	肇庆市贺江电力 发展有限公司	光颀科技股份有 限公司
流动资产	452,608,104.92	397,300,611.47	454,124,428.83	454,292,612.60
非流动资产	759,486,445.66	321,737,134.12	782,856,093.50	294,812,267.40
资产合计	1,212,094,550.58	719,037,745.59	1,236,980,522.33	749,104,880.00
流动负债	64,464,031.94	92,030,758.83	166,637,829.53	144,899,474.00
非流动负债	290,818,330.60	39,031,372.52	251,583,676.49	39,192,625.80
负债合计	355,282,362.54	131,062,131.35	418,221,506.02	184,092,099.80

项目	本年数		上年数	
	肇庆市贺江电力发展有限公司	光颀科技股份有限公司	肇庆市贺江电力发展有限公司	光颀科技股份有限公司
净资产	856,812,188.04	587,975,614.24	818,759,016.31	565,012,780.20
按持股比例计算的净资产份额	171,362,437.61	234,510,638.90	163,751,803.26	225,372,245.39
对联营企业权益投资的账面价值	133,267,981.47	324,338,556.87	120,797,089.44	315,200,163.36
营业收入	249,751,079.34	479,230,259.60	228,067,584.79	582,887,023.17
净利润	62,354,460.13	32,262,239.54	56,056,204.21	61,062,618.69
其他综合收益		61,182,868.08		7,474,510.36
综合收益总额	62,354,460.13	93,445,107.62	56,056,204.21	68,537,129.05
本期收到的来自联营企业的股利	5,098,039.22	9,972,063.65		4,121,710.32

续表

项目	本年数		上年数	
	广东风华新能源股份有限公司	广东金鼎黄金有限公司	广东风华新能源股份有限公司	广东金鼎黄金有限公司
流动资产	422,356,536.35	324,630,554.49	390,422,535.08	301,100,914.25
非流动资产	86,553,456.16	247,822,846.83	67,845,267.72	254,595,333.29
资产合计	508,909,992.51	572,453,401.32	458,267,802.80	555,696,247.54
流动负债	252,947,139.12	246,945,013.48	246,571,766.08	263,367,638.48
非流动负债	3,360,409.30	1,238,937.47	3,915,604.92	600,000.00
负债合计	256,307,548.42	248,183,950.95	250,487,371.00	263,967,638.48
净资产	252,602,444.09	324,269,450.37	207,780,431.80	291,728,609.06
按持股比例计算的净资产份额	68,808,852.42	110,251,613.13	50,402,745.66	99,383,536.47
对联营企业权益投资的账面价值	75,093,141.40	110,251,613.13	56,517,505.43	99,383,536.47
营业收入	600,874,250.38	4,304,753,178.23	650,158,690.27	3,479,961,838.55
净利润	47,929,015.10	32,540,841.31	21,761,624.30	7,406,077.16
其他综合收益	-36,216.38			
综合收益总额	47,892,798.72	32,540,841.31	21,761,624.30	7,406,077.16
本期收到的来自联营企业的股利	816,227.74			8,500,000.00

续表

项目	本年数		上年数	
	湛江德利车辆部件有限公司	江西森阳科技股份有限公司	湛江德利车辆部件有限公司	江西森阳科技股份有限公司
流动资产	460,481,054.17	338,942,287.77	532,173,440.26	303,899,522.70
非流动资产	583,389,324.63	56,834,293.98	544,228,724.36	62,028,601.45
资产合计	1,043,870,378.80	395,776,581.75	1,076,402,164.62	365,928,124.15
流动负债	535,648,775.02	108,221,354.20	604,365,399.54	124,631,564.10
非流动负债	30,081,004.34	18,513,498.89	8,242,436.81	18,933,237.98
负债合计	565,729,779.36	126,734,853.09	612,607,836.35	143,564,802.08
净资产	478,140,599.44	269,041,728.66	463,794,328.27	222,363,322.07
按持股比例计算的净资产份额	18,436,100.15	45,414,243.80	18,551,773.13	37,523,810.61
调整事项	1,616,690.30	29,848,728.77		29,862,180.86
对联营企业权益投资的账面价值	92,180,500.76	75,262,972.57	92,758,865.66	67,385,991.47
营业收入	1,081,146,411.94	203,217,812.25	1,079,231,473.12	203,990,337.38
净利润	47,196,271.17	37,306,095.91	43,602,661.03	28,010,832.91
综合收益总额	47,196,271.17	37,306,095.91	43,602,661.03	28,010,832.91
企业本期收到的来自联营企业的股利	10,017,619.13			

续表

项目	本年数		上年数	
	深圳市金洲精工科技股份有限公司	深圳市远望工业自动化设备有限公司	深圳市金洲精工科技股份有限公司	深圳市远望工业自动化设备有限公司
流动资产	487,694,336.81	344,866,478.70	501,832,971.01	343,774,459.32
非流动资产	427,657,799.12	18,343,641.85	380,779,764.29	28,356,169.51
资产合计	915,352,135.93	363,210,120.55	882,612,735.30	372,130,628.83
流动负债	63,923,140.29	158,348,068.10	65,616,747.40	198,698,761.02
非流动负债	189,366,531.86	3,927,106.00	184,742,058.33	4,214,614.00
负债合计	253,289,672.15	162,275,174.10	250,358,805.73	202,913,375.02
净资产	662,062,463.78	200,934,946.45	632,253,929.57	169,217,253.81
按持股比例计算的净资产份额	165,515,615.90	40,186,989.29	158,063,482.40	33,843,450.76
对联营企业权益投资的账面价值	164,751,048.08	30,742,061.58	157,905,212.07	23,364,480.62

项目	本年数		上年数	
	深圳市金洲精工科技股份有限公司	深圳市远望工业自动化设备有限公司	深圳市金洲精工科技股份有限公司	深圳市远望工业自动化设备有限公司
营业收入	816,607,751.81	237,571,293.80	783,137,602.01	234,588,126.31
净利润	137,380,408.04	37,462,934.05	126,783,572.77	35,894,657.15
综合收益总额	137,380,408.04	37,462,934.05	126,783,572.77	35,894,657.15
企业本期收到的来自联营企业的股利	27,499,266.00		7,638,685.00	

续表

项目	本年数	上年数
	佛山海晟金融租赁股份有限公司	佛山海晟金融租赁股份有限公司
流动资产	15,363,841,178.22	11,943,923,728.56
非流动资产	74,162,564.26	82,514,404.99
资产合计	15,438,003,742.48	12,026,438,133.55
流动负债	11,956,993,020.65	9,067,680,175.90
非流动负债	1,062,864,943.97	747,556,659.33
负债合计	13,019,857,964.62	9,815,236,835.23
净资产	2,418,145,777.86	2,211,201,298.32
按持股比例计算的净资产份额	725,443,733.36	663,360,389.50
对联营企业权益投资的账面价值	725,443,733.36	663,360,389.50
营业收入	859,485,835.71	371,679,739.30
净利润	206,944,479.54	112,979,330.02
综合收益总额	206,944,479.54	112,979,330.02
本期收到的来自联营企业的股利		

5. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年数	上年数
合营企业：		
投资账面价值合计	17,367,090.31	6,115,419.18
下列各项按持股比例计算的合计数		28,125.00
净利润	-97,102.76	621,622.15
综合收益总额	-97,102.76	621,622.15
联营企业：		

项目	本年数	上年数
投资账面价值合计	1,159,743,846.35	1,176,684,752.39
下列各项按持股比例计算的合计数	-961,821.29	-669,222.31
净利润	-1,925,362.84	-7,768,123.66
综合收益总额	-1,925,362.84	-7,768,123.66

(十八) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	年初余额
厦门银行	706,517,718.67	632,987,881.81
光大银行流通股	661,377,161.25	68,622,989.80
长春奥普光电技术股份有限公司	158,148,100.00	133,208,900.00
合肥国轩高科动力能源有限公司流通股	81,791,185.14	525,465,291.00
广东广电网络投资基金一号有限合伙企业	52,681,251.50	50,157,604.31
中电科风华信息装备股份有限公司	50,166,610.55	48,541,727.70
长春光华微电子设备工程中心有限公司	31,822,726.44	27,721,453.32
广东省粤科小额贷款股份有限公司	27,269,644.04	26,716,846.46
韶关棉土窝矿业有限公司	10,948,237.31	
广发银行股份有限公司	9,353,075.00	9,353,075.00
北京光荣联盟半导体照明产业投资中心（有限合伙）	8,657,470.92	10,000,000.00
广东合微集成电路技术有限公司	8,072,600.59	8,387,324.85
广东珠江稀土有限公司	5,417,552.40	2,717,552.40
佛山佛陈公路发展有限公司	4,554,176.40	4,554,176.40
Green Rock Energy Limited	3,487,049.96	2,727,067.49
African Nickel	3,450,934.27	3,383,920.53
山东景芝酒业有限公司	3,159,000.00	3,159,000.00
佛山市南海区联合广东新光源产业创新中心	3,000,000.00	3,000,000.00
RaySent Technologies	2,712,592.64	10,199,998.76
Poseidon Nickel Limited	21,979.35	20,265.00
广州捌十捌号企业管理有限公司		5,105,100.00
合计	1,832,609,066.43	1,576,030,174.83

(十九) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

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	977,795,322.39	524,460,579.80	11,606,958.34	1,490,648,943.85

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：房屋、建筑物	963,753,178.06	524,460,579.80	11,606,958.34	1,476,606,799.52
土地使用权	14,042,144.33			14,042,144.33
二、累计折旧和累计摊销合计	276,403,425.30	145,264,503.08	5,581,057.39	416,086,870.99
其中：房屋、建筑物	275,278,641.62	145,185,204.92	5,581,057.39	414,882,789.15
土地使用权	1,124,783.68	79,298.16		1,204,081.84
三、投资性房地产账面净值合计	701,391,897.09			1,074,562,072.86
其中：房屋、建筑物	688,474,536.44			1,061,724,010.37
土地使用权	12,917,360.65			12,838,062.49
四、投资性房地产减值准备合计	1,528,486.25	10,103,655.74		11,632,141.99
其中：房屋、建筑物	1,528,486.25	10,103,655.74		11,632,141.99
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	699,863,410.84			1,062,929,930.87
其中：房屋、建筑物	686,946,050.19			1,050,091,868.38
土地使用权	12,917,360.65			12,838,062.49

(二十) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	21,022,872,127.29	19,684,436,551.37
固定资产清理	270,527.38	3,152,712.82
合计	21,023,142,654.67	19,687,589,264.19

1. 固定资产情况

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：	41,231,025,796.77	4,449,385,821.00	996,929,063.31	44,683,482,554.46
其中：土地资产	81,516,342.56		2.00	81,516,340.56
房屋及建筑物	14,230,939,200.54	1,767,834,447.15	243,029,259.97	15,755,744,387.72
机器设备	20,193,182,455.13	1,822,843,516.75	548,478,330.90	21,467,547,640.98
运输工具	786,015,428.46	104,647,839.96	31,979,869.65	858,683,398.77
电子设备	553,077,111.38	33,425,727.91	41,304,204.21	545,198,635.08
办公设备	226,523,815.18	18,597,602.04	15,414,485.60	229,706,931.62
酒店业家具	21,850,171.46	434,796.50	743,546.00	21,541,421.96

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他	5,137,921,272.06	701,601,890.69	115,979,364.98	5,723,543,797.77
二、累计折旧合计:	21,042,867,650.17	2,890,998,161.89	667,349,770.15	23,266,516,041.91
其中: 土地资产				
房屋及建筑物	4,605,369,881.93	450,349,733.64	116,212,776.07	4,939,506,839.50
机器设备	11,826,370,770.05	1,686,088,104.23	444,182,997.18	13,068,275,877.10
运输工具	528,545,306.70	64,231,557.74	28,141,189.26	564,635,675.18
电子设备	403,197,050.78	39,392,454.04	38,948,434.47	403,641,070.35
办公设备	186,481,308.66	23,479,669.57	14,149,607.37	195,811,370.86
酒店业家具	14,016,545.19	2,259,337.15	713,796.18	15,562,086.16
其他	3,478,886,786.86	625,197,305.52	25,000,969.62	4,079,083,122.76
三、固定资产账面净值合计	20,188,158,146.60			21,416,966,512.55
其中: 土地资产	81,516,342.56			81,516,340.56
房屋及建筑物	9,625,569,318.61			10,816,237,548.22
机器设备	8,366,811,685.08			8,399,271,763.88
运输工具	257,470,121.76			294,047,723.59
电子设备	149,880,060.60			141,557,564.73
办公设备	40,042,506.52			33,895,560.76
酒店业家具	7,833,626.27			5,979,335.80
其他	1,659,034,485.20			1,644,460,675.01
四、减值准备合计	503,721,595.23	11,794,131.70	122,031,654.16	394,094,385.26
其中: 土地资产				
房屋及建筑物	78,599,621.93	324,307.24		78,923,929.17
机器设备	331,785,295.19	11,403,649.05	35,458,726.26	307,730,217.98
运输工具	273,302.18			273,302.18
电子设备	595,456.60		1,791.38	593,665.22
办公设备	199,926.95	3,121.95	169,842.91	33,205.99
酒店业家具				
其他	92,267,992.38	63,053.46	85,790,981.12	6,540,064.72
五、固定资产账面价值合计	19,684,436,551.37			21,022,872,127.29
其中: 土地资产	81,516,342.56			81,516,340.56
房屋及建筑物	9,546,969,696.68			10,737,313,619.05

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	8,035,026,389.89			8,091,541,545.90
运输工具	257,196,819.58			293,774,421.41
电子设备	149,284,604.00			140,963,899.51
办公设备	39,842,579.57			33,862,354.77
酒店业家具	7,833,626.27			5,979,335.80
其他	1,566,766,492.82			1,637,920,610.29

2. 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	账面余额	备注
合计	258,502,600.55	171,265,660.06	10,532,377.97	76,704,562.52	
机器设备	226,391,526.65	154,451,772.32	8,438,344.38	63,501,409.95	
房屋、建筑物	18,527,500.19	5,525,823.18	131,080.50	12,870,596.51	
办公设备	5,476,562.99	5,197,837.68	3,559.65	275,165.66	
其他	8,107,010.72	6,090,226.88	1,959,393.44	57,390.40	

3. 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额	转入清理原因
办公设备	109,257.22	6,321.77	固定资产报废
电子设备	118,580.83		设备老化
固定资产清理		3,139,176.80	深圳市交通出租车改革，预计将在 1 年内处置
其他	42,689.33	7,214.25	固定资产报废
合计	270,527.38	3,152,712.82	

(二十一) 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	4,580,747,837.18	183,916,426.72	4,396,831,410.46	4,701,850,196.64	461,339,560.94	4,240,510,635.70
工程物资	12,426,094.45		12,426,094.45	13,739,311.07		13,739,311.07
合计	4,593,173,931.63	183,916,426.72	4,409,257,504.91	4,715,589,507.71	461,339,560.94	4,254,249,946.77

1. 重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
合计	9,984,083,300.03	1,761,540,705.36	1,378,000,082.45	1,288,177,925.95	72,144,159.54	1,779,218,702.32
新一代 LED 封装器件及芯片扩产项目	913,412,500.00		341,559,193.73	299,622,487.01		41,936,706.72
选矿厂技术升级改造工程	670,000,000.00	289,717,282.10	183,890,469.95	473,607,752.05		
金平工业园区现代产业集聚区西片区道路建设 PPP 项目	1,676,210,000.00	245,052,251.63	173,700,203.25		1,059,757.97	417,692,696.91
福建绿洲回转窑项目	310,000,000.00	88,794,650.59	120,819,682.42		54,617,050.00	154,997,283.01
北矿矿山巷道修复、开拓及掘进	85,366,421.70		110,617,280.06	94,108,629.69		16,508,650.37
中金岭南国际贸易中心项目	1,081,280,000.00	17,477,306.28	110,454,202.04			127,931,508.32
曹妃甸区危险废物和一般固体废物处理处置中心（唐山万德斯）	252,350,000.00	88,981,003.48	92,073,637.42			181,054,640.90
数字音频大厦	460,572,500.00	184,230,381.18	80,629,026.99			264,859,408.17
南通东江项目建设（南通东江）	194,519,022.50	74,640,500.39	80,174,582.81	141,070,620.60	13,744,462.60	
资源化项目（韶关再生资源）	176,832,000.00	117,618,796.36	45,200,947.47	2,296,641.84	940,730.90	159,582,371.09

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
潍坊东江项目（潍坊蓝海）	365,180,000.00	252,372,207.64	34,147,226.04	277,471,794.76	1,782,158.07	7,265,480.85
南沙总部基地项目	813,389,400.00	276,421,276.80	4,510,082.35			280,931,359.15
生态城项目	2,984,971,455.83	126,235,048.91	223,547.92			126,458,596.83

续表

工程名称	工程投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源	年末余额
合计			80,210,012.23	41,343,102.05			1,779,218,702.32
新一代LED封装器件及芯片扩产项目	42.30	42.30				自筹资金	41,936,706.72
选矿厂技术升级改造工程	72.68	100.00				自筹资金	
金平工业园区现代产业集聚区西片区道路建设PPP项目	24.91	33.00	26,717,522.21	21,489,902.77	4.90	建设银行贷款	417,692,696.91
福建绿洲回转窑项目	68.23	68.23	1,500,627.36	1,500,627.36	2.07	金融机构贷款	154,997,283.01
北矿矿山巷道修复、开拓及掘进	129.58	99.00				自筹资金	16,508,650.37
中金岭南国际贸易中心项目	16.58	16.58				自筹资金	127,931,508.32
曹妃甸区危险废物和一般固体废物处理处置中心（唐山万德斯）	71.96	71.96	3,179,666.05	3,179,666.05	4.47	金融机构贷款	181,054,640.90
数字音频大厦	61.34	88.86	27,168,327.11	7,722,294.14	5.81	金融机构贷款\其他来源	264,859,408.17
南通东江项目建设（南通东江）	79.59	79.59				自筹资金	
资源化项目（韶关再生资源）	100.00	100.00				自筹资金	159,582,371.09
潍坊东江项目（潍坊蓝海）	80.83	80.83	21,643,869.50	7,450,611.73	3.11	金融机构贷款	7,265,480.85

工程名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源	年末余额
南沙总部基地项目	34.54	34.54				自有资金	280,931,359.15
生态城项目	4.24	4.24				自有资金	126,458,596.83

2. 本年计提在建工程减值准备情况

项目	本年计提金额	计提原因
在建工程（探矿权）	4,590,280.00	按会计准则规定计提减值
合计	4,590,280.00	

3. 工程物资

项目	年初余额	年末余额
工程设备	13,739,311.07	12,426,094.45
合计	13,739,311.07	12,426,094.45

(二十二) 生产性生物资产

1. 以成本计量

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、种植业	4,016,284.22		210,922.63	3,805,361.59
其中：果树、果苗	4,016,284.22		210,922.63	3,805,361.59
合计	4,016,284.22		210,922.63	3,805,361.59

(二十三) 使用权资产情况

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	22,004,231.91		593,620.12	21,410,611.79
其中：房屋及建筑物	19,426,571.55		593,620.12	18,832,951.43
机器运输办公设备	2,577,660.36			2,577,660.36
二、累计折旧合计	1,222,934.10	5,501,495.11	399,077.33	6,325,351.88
其中：房屋及建筑物		5,048,869.55		5,048,869.55
机器运输办公设备	1,222,934.10	452,625.56	399,077.33	1,276,482.33
三、使用权资产账面净值合计	20,781,297.81			15,085,259.91
其中：房屋及建筑物	19,426,571.55			13,784,081.88
机器运输办公设备	1,354,726.26			1,301,178.03
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
五、使用权资产账面价值合计	20,781,297.81			15,085,259.91
其中：房屋及建筑物	19,426,571.55			13,784,081.88
机器运输办公设备	1,354,726.26			1,301,178.03

(二十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	28,648,708,623.35	830,385,024.49	121,433,251.80	29,357,660,396.04
其中：软件	256,033,314.27	12,862,183.46	600,788.32	268,294,709.41
土地使用权	4,794,212,103.11	555,574,149.92	104,309,056.16	5,245,477,196.87
专利权	128,176,028.69	2,409,281.56		130,585,310.25
非专利技术	412,711,882.00	7,505,248.27	12,009,664.92	408,207,465.35
商标权	13,718,131,740.00			13,718,131,740.00
著作权	8,014,220.92	3,883.50		8,018,104.42
特许权	6,604,179,852.12	217,246,892.37	4,513,742.40	6,816,913,002.09
探矿权	2,702,966,807.24	34,783,385.41		2,737,750,192.65
客户资源	24,282,675.00			24,282,675.00
二、累计摊销合计	5,129,086,246.02	561,025,766.10	14,359,323.30	5,675,752,688.82
其中：软件	193,876,779.97	26,139,330.79	318,001.15	219,698,109.61
土地使用权	543,070,715.99	74,023,324.68	3,178,057.09	613,915,983.58
专利权	64,769,694.39	8,771,294.23		73,540,988.62
非专利技术	160,000,911.65	39,605,831.57	8,225,630.64	191,381,112.58
商标权	120,923.94	41,840.70		162,764.64
著作权	3,164,503.24	789,314.36		3,953,817.60
特许权	3,476,527,259.31	304,329,207.93	2,637,634.42	3,778,218,832.82
探矿权	675,818,831.28	102,469,086.84		778,287,918.12
客户资源	11,736,626.25	4,856,535.00		16,593,161.25
三、减值准备合计	93,171,586.68	37,620.84	3,784,034.28	89,425,173.24
其中：软件				
土地使用权	3,489,120.88			3,489,120.88
专利权				
非专利技术	49,164,301.40		3,784,034.28	45,380,267.12
商标权				
著作权				
特许权	40,518,164.40	37,620.84		40,555,785.24
探矿权				
客户资源				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四、账面价值合计	23,426,450,790.65			23,592,482,533.98
其中：软件	62,156,534.30			48,596,599.80
土地使用权	4,247,652,266.24			4,628,072,092.41
专利权	63,406,334.30			57,044,321.63
非专利技术	203,546,668.95			171,446,085.65
商标权	13,718,010,816.06			13,717,968,975.36
著作权	4,849,717.68			4,064,286.82
特许权	3,087,134,428.41			2,998,138,384.03
探矿权	2,027,147,975.96			1,959,462,274.53
客户资源	12,546,048.75			7,689,513.75

(二十五) 开发支出

项目	年初余额	本年增加金额	
		内部开发支出	其他
弗里达河项目	1,658,416,631.89	74,240,075.04	
鱼湾铜多金属	18,172,003.00		483,171.00
0192-01 废酸蚀刻液梯级回收循环利用技术研发	13,962,681.46		2,192,683.25
DRA 数字音频编解码技术	9,774,339.00		
低速率语音编码	2,906,919.40		
大路下铜多金属	2,164,655.00		100,000.00
低速率语音编码项目	1,524,386.30		
无线音箱项目	1,481,226.56		
产学研武进港流域治理技术与示范项目	1,098,737.45		
白沙铌钽多金属	864,226.00		101,860.00
浪潮发货协同系统	0.00		691,477.71
在线教育学习考试平台 V1.0	391,322.00	3,401,699.43	
产学研海绵城市技术与模型开发研究项目	419,772.26		
江心洲跃进河道水质提升示范工程	171,968.08		
数字音频编码及处理基础技术研究	152,070.01		
镇江市政策引导类计划 GJ2017006 太阳能智能水净化浮岛技术及景观一体化装置研发与产业化推广项目	4,635.00		90.00

项目	年初余额	本年增加金额	
		内部开发支出	其他
印加黄金项目			85,790,000.00
江苏省政策引导类计划 BZ2017008 雨水生物过滤技术	458,511.61		603,562.27
国家水专项课题三-武进港流域典型区域水质改善技术综合集成与示范	268,337.65		
工程施工归集的成本	1,476,437.66		
合计	1,713,708,860.33	77,641,774.47	89,962,844.23

续表

项目	本年减少金额			年末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
弗里达河项目				1,732,656,706.93
鱼湾铜多金属				18,655,174.00
0192-01 废酸蚀刻液梯级回收循环利用技术研发				16,155,364.71
DRA 数字音频编解码技术				9,774,339.00
低速率语音编码				2,906,919.40
大路下铜多金属				2,264,655.00
低速率语音编码项目				1,524,386.30
无线音箱项目				1,481,226.56
产学研武进港流域治理技术与示范项目			4,064.38	1,094,673.07
白沙铌钽多金属				966,086.00
浪潮发货协同系统				691,477.71
在线教育学习考试平台 V1.0		3,134,599.32		658,422.11
产学研海绵城市技术与模型开发研究项目		8,789.38		410,982.88
江心洲跃进河道水质提升示范工程		13,201.85		158,766.23
数字音频编码及处理基础技术研究				152,070.01
镇江市政策引导类计划 GJ2017006 太阳能智能水净化浮岛技术及景观一体化装置研发与产业化推广项目				4,725.00

项目	本年减少金额			年末余额
	确认为 无形资产	转入当 期损益	其他	
印加黄金项目			85,790,000.00	
江苏省政策引导类计划 BZ2017008 雨水生物过滤技术			1,062,073.88	
国家水专项课题三-武进港流 域典型区域水质改善技术综 合集成与示范		327,240.48	-58,902.83	
工程施工归集的成本		1,476,437.66		
合计		4,960,268.69	86,797,235.43	1,789,555,974.91

(二十六) 商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广西中金岭南矿业有限责任公 司	70,079,321.81			70,079,321.81
澳大利亚佩利雅有限公司	51,543,152.12			51,543,152.12
深圳市华加日西林实业有限公 司	3,305,067.29			3,305,067.29
湖南中金岭南康盟环保科技有 限公司	15,954,813.13			15,954,813.13
PanAustAsia	36,924,050.32	607,940.54		37,531,990.86
奈电软性科技电子(珠海)有 限公司	317,340,278.48			317,340,278.48
浙江亚威朗科技有限公司	16,950,110.90			16,950,110.90
佛山市国星光电股份有限公司	405,620,123.64			405,620,123.64
广东省中科宏微半导体设备有 限公司	7,888,797.13			7,888,797.13
湖南楚盛园置业发展有限公司	346,449,656.16			346,449,656.16
广州市广晟数码技术投资有限 公司	207,581,400.00			207,581,400.00
韶关东江环保再生资源发展有 限公司	30,831,658.44			30,831,658.44
成都市危险废物处理中心有限 公司	2,045,010.07			2,045,010.07
力信服务有限公司	3,052,019.14			3,052,019.14
珠海市清新工业环保有限公司	13,100,912.02			13,100,912.02

被投资单位名称 或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
清远市新绿环境技术有限公司	17,538,809.93			17,538,809.93
嘉兴德达资源循环利用有限公司	9,097,974.10			9,097,974.10
东莞市恒建环保科技有限公司	59,796,611.11			59,796,611.11
盐城市沿海固体废物处置有限公司	25,662,811.29			25,662,811.29
南昌新冠能源开发有限公司	20,271,219.13			20,271,219.13
合肥新冠能源开发有限公司	6,873,379.12			6,873,379.12
厦门绿洲环保产业股份有限公司	180,159,548.44			180,159,548.44
克拉玛依沃森环保科技有限公司	14,369,932.91			14,369,932.91
江西康泰环保股份有限公司	5,131,308.16			5,131,308.16
深圳市恒建通达投资管理有限公司	136,773,774.37			136,773,774.37
湖北天银循环经济发展有限公司	54,255,302.08			54,255,302.08
珠海市斗门区永兴盛环保工业废弃物回收综合处理有限公司	141,616,697.35			141,616,697.35
仙桃绿怡环保科技有限公司	10,800,000.00			10,800,000.00
潍坊东江环保蓝海环境保护有限公司	52,000,000.00			52,000,000.00
衡水睿韬环保技术有限公司	44,065,339.97			44,065,339.97
浙江江联环保投资有限公司	39,770,465.88			39,770,465.88
绍兴华鑫环保科技有限公司	69,183,492.34			69,183,492.34
江苏东恒环境控股有限公司	12,232,241.72			12,232,241.72
南通惠天然固体废物填埋有限公司	149,998,274.76			149,998,274.76
如东大恒危险废物处理有限公司	73,360,982.19			73,360,982.19
深圳市华藤环境信息科技有限公司	16,677,905.10			16,677,905.10
万德斯（唐山曹妃甸）环保科技有限公司	100,456,186.50			100,456,186.50
佛山市富龙环保科技有限公司		113,831,126.19		113,831,126.19
连平县珠江矿业有限公司溢价收购	82,660,847.53			82,660,847.53

被投资单位名称 或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广晟有色金属股份有限公司	303,771,720.16			303,771,720.16
东江环保股份有限公司	1,107,045,974.95			1,107,045,974.95
合计	4,262,237,169.74	114,439,066.73		4,376,676,236.47

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	本年增加	本年减少	年末余额
韶关东江环保再生资源发展有限公司	30,831,658.44			30,831,658.44
成都市危险废物处理中心有限公司	2,045,010.07			2,045,010.07
力信服务有限公司	3,052,019.14			3,052,019.14
厦门绿洲环保产业股份有限公司	6,600,000.00			6,600,000.00
湖北天银循环经济发展有限公司	28,324,241.42	25,931,060.66		54,255,302.08
江西康泰环保股份有限公司	5,131,308.16			5,131,308.16
仙桃绿怡环保科技有限公司		7,696,700.00		7,696,700.00
江苏东恒环境控股有限公司		5,368,275.95		5,368,275.95
奈电软性科技电子（珠海）有限公司	148,215,564.28	78,388,598.62		226,604,162.90
浙江亚威朗科技有限公司	10,748,415.67	6,201,695.23		16,950,110.90
东江环保股份有限公司	133,771,720.16	450,000,000.00		583,771,720.16
合计	368,719,937.34	573,586,330.46		942,306,267.80

注：1. 本公司将形成商誉的相关公司的所有资产认定为一个资产组，该资产组的可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，并与账面价值比较。

2. 东江环保聘请独立第三方北京亚超资产评估公司对湖北天银、仙桃绿怡、江苏东恒的未来可收回现金流量净额进行评估，并根据最近期的财务预算假设编制未来5年（“预算期”）的现金流量预测，并推算之后10年（“推算期”）的现金流量维持不变，计算可收回金额所用的折现率在12%-15%之间，按项目产能增长能力选取0%-2%作为永续增长率，以此确定含商誉资产组可收回金额。本年度根据包含商誉的资产组账面价值与包含商誉的资产组可收回金额之间的差额确定湖北天银应计提商誉减值准备25,931,060.66元，仙桃绿怡应计提商誉减值准备7,696,700.00元，东恒控股应计提商誉减值准备5,368,275.95元。

合肥新冠、南昌新冠及恒建通达属于与政府合作的 BOT 项目，项目现金流风险较小，公司管理层按照同类型项目市场评估回报率 8%作为折现率，按项目产能增长能力选取 0%-1%作为永续增长率，根据最近期的财务预算假设编制未来 5 年（“预算期”）的现金流量预测，以此确定含商誉资产组可收回金额。

3. 本公司对东江环保进行商誉减值测试，使用未来可收回现金流量净额进行评估，根据测试结果，需计提商誉减值准备 450,000,000.00 元。

4. 广东风华高新科技股份有限公司根据中联资产评估集团有限公司出具的《广东风华高新科技股份有限公司以财务报告为目的涉及的合并奈电软性科技电子（珠海）有限公司形成的与商誉相关的资产组预计未来现金流量现值评估项目资产评估报告》（中联评报字[2020]第 328 号）的评估结果，本集团评估了商誉的可收回金额，并确定与本集团软性印刷线路板业务相关的商誉发生了减值，需计提商誉减值准备 78,388,598.62 元。

5. 佛山市国星光电股份有限公司收购并增资浙江亚威朗科技有限公司，合并成本 76,500,000.00 元，与收购日享有的可辨认净资产公允价值份额 59,549,889.10 元的差额确认为商誉。国星光电在报告期末对商誉进行了减值测试，经测试，本期计提商誉减值准备 6,201,695.23 元。

（二十七）长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销
采矿剥离工程	624,030,326.53		30,943,652.64
凡洞村征地拆迁补偿费	199,108,505.00		5,928,363.84
融资费用	74,174,132.31		21,638,450.45
改扩建工程/电缆工程/监控系统等	50,045,837.75	436,933.28	5,162,335.45
厂区改造	49,057,389.23	10,653,323.23	16,631,641.12
房屋装修、维修费	100,070,294.73	42,088,272.05	47,580,507.64
李屋拦泥库清污分流清淤	16,192,001.98		876,375.12
龙南槽体料液	16,173,345.19		1,198,025.64
固定资产改良支出	16,974,062.02	10,305,102.79	13,334,391.63
陈村铁矿费用		9,441,002.57	9,441,002.57
“常州供销储运有限公司货场”改建工程	12,512,341.86		785,203.56

项目	年初金额	本年增加	本年摊销
富远萃取剂	8,983,774.09		992,585.75
设施改造费	7,107,855.16	6,597,108.33	2,361,043.21
模具费	5,845,875.02	5,262,617.97	6,996,514.76
低品位铜硫资源勘探	4,839,521.87		486,290.40
低矿脉资源回收工程项目	4,704,203.06		842,543.76
矿山地质环境整治项目	4,259,852.75		2,770,086.94
东襄土地拆迁补偿款	5,775,846.75		353,623.27
其他	124,186,664.74	27,068,195.17	34,469,519.42
合计	1,324,041,830.04	111,852,555.39	202,792,157.17

续表

项目	本年其他减少	年末余额	其他减少原因
采矿剥离工程		593,086,673.89	
凡洞村征地拆迁补偿费		193,180,141.16	
融资费用		52,535,681.86	
改扩建工程/电缆工程/监控系统等		45,320,435.58	
厂区改造	110,832.90	42,968,238.44	本期处置子公司微硕，导致微硕账面上的长期待摊费用减少
房屋装修、维修费		94,578,059.14	
李屋拦泥库清污分流清淤		15,315,626.86	
龙南槽体料液		14,975,319.55	
固定资产改良支出		13,944,773.18	
陈村铁矿前期费用			
“常州供销储运有限公司货场”改建工程		11,727,138.30	
富远萃取剂		7,991,188.34	
设施改造费		11,343,920.28	
模具费		4,111,978.23	
低品位铜硫资源勘探		4,353,231.47	
低矿脉资源回收工程项目		3,861,659.30	
矿山地质环境整治项目		1,489,765.81	
东襄土地拆迁补偿款		5,422,223.48	

项目	本年其他减少	年末余额	其他减少原因
其他	23,211,077.15	93,574,263.34	
合计	23,321,910.05	1,209,780,318.21	

(二十八) 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	期末余额		年初余额	
	递延所得 税资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得 税资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产	1,357,411,539.28	5,912,536,563.01	1,281,630,568.80	5,586,056,009.87
资产减值准备	480,727,369.05	2,201,198,250.40	483,379,836.04	2,271,618,548.03
可抵扣亏损	284,931,921.70	1,151,851,381.00	238,850,439.95	951,475,390.79
职工薪酬	138,066,705.10	746,846,006.20	146,663,264.40	780,692,536.80
公允价值变动差异	125,462,867.30	493,048,452.10	117,389,670.16	468,262,244.41
预计负债	86,623,217.92	294,004,046.80	87,841,719.76	298,948,156.30
未实现交易损益	84,150,843.07	363,690,139.50	98,565,210.50	345,934,772.50
折旧与摊销形成的差异	108,898,588.20	469,358,019.10	31,182,246.26	157,038,801.88
预缴所得税	17,735,103.30	70,940,413.21	5,246,235.08	20,984,940.32
递延收益	1,942,358.26	13,357,741.89	3,805,342.47	24,418,588.37
安全生产费计提	4,508,728.63	26,697,811.60	3,248,586.39	21,657,242.67
其他	24,363,836.75	81,544,301.21	65,458,017.79	245,024,787.80
二、递延所得税负债	2,913,136,375.01	10,372,892,598.80	3,502,138,115.74	12,790,084,219.21
交易性金融工具、衍生 金融工具的估值	232,080.00	1,547,200.00	1,725,483.00	11,503,220.00
计入其他综合收益的 可供出售金融资产公 允价值变动	1,378,997,824.06	5,515,991,296.24	2,278,175,826.35	9,159,333,356.07
计入其他综合收益的 金融资产公允价值变 动（新准则适用）	158,211,205.71	1,054,741,371.33	103,592,571.32	690,617,142.15
资产评估差异	968,007,697.48	2,204,499,047.34	816,650,194.10	1,703,105,999.00
折旧与摊销形成的差 异	400,980,072.28	1,573,755,365.66	294,218,957.31	1,067,368,990.47
其他	6,707,495.48	22,358,318.23	7,775,083.66	158,155,511.52
合计	2,913,136,375.01	10,372,892,598.80	3,502,138,115.74	12,790,084,219.21

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	3,101,302,067.47	2,393,000,883.08
可抵扣亏损	7,670,538,731.04	7,614,340,074.93
合计	10,771,840,798.51	10,007,340,958.01

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	年末余额	年初余额	备注
2019		718,586,508.89	2014年亏损, 2019年到期
2020	529,288,210.11	945,240,606.27	2015年亏损, 2020年到期
2021	1,518,624,190.00	893,461,437.09	2016年亏损, 2021年到期
2022	1,775,780,365.97	3,302,049,137.83	2017年亏损, 2022年到期
2023	1,494,480,654.64	1,736,658,319.86	2018年亏损, 2023年到期
2024	2,329,745,752.02		2019年亏损, 2024年到期
无固定期限	22,619,558.30	18,344,064.99	无期限, 境外子公司可抵扣亏损
合计	7,670,538,731.04	7,614,340,074.93	

(二十九) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
待处理固定资产	405,474,094.96	405,474,094.96
员工安置支出	395,181,432.47	395,181,432.47
预付工程款	219,766,685.67	285,152,994.56
预付设备款	93,204,176.95	106,229,296.09
预付采矿权价款	83,284,093.66	67,199,000.00
预付土地购置款	45,500,000.00	
委托贷款	30,000,000.00	30,000,000.00
股权收购款	24,500,000.00	26,919,450.17
预付土地出让金	14,600,000.00	14,600,000.00
矿山复垦保证金	9,144,350.00	9,144,350.00
阳春石茛铜矿锡山钨矿棚户区改造项目	8,650,000.00	8,650,000.00
清远英德市铁合金项目	3,830,000.00	3,830,000.00
江门台山坂潭锡矿项目	2,950,000.00	2,950,000.00
增城派潭钽铌矿棚改项目	2,400,000.00	2,400,000.00
从化钽铌矿棚改项目	1,410,000.00	1,410,000.00
期货会员资格	1,400,000.00	1,400,000.00
惠来县西岭锡矿项目	1,280,000.00	1,280,000.00

项目	年末余额	年初余额
预付股权投资款		199,999,993.16
土地购买及确权相关款项		41,755,700.00
收购宝里钒业少数股权预付款		5,000,000.00
其他	114,501,302.81	110,369,328.26
合计	1,457,076,136.52	1,718,945,639.67

(三十) 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	1,023,600,000.00	1,131,612,062.13
抵押借款	1,116,922,679.64	1,095,210,596.46
保证借款	1,619,953,101.63	1,402,790,708.61
信用借款	10,309,518,708.08	8,613,761,430.72
合计	14,069,994,489.35	12,243,374,797.92

注：1. 质押借款主要包括本公司以本公司持有中国电信股份有限公司股权 5.43 亿作为质押，取得的借款金额 500,000,000.00 元；有色股份以本利丰 360 天人民币保理产品设定质押取得的借款 10,000,000.00 元；电子集团质押西格玛公司持有国星光电不超过 50% 股票获取借款 200,000,000.00 元；有色集团以银行存款 1200 万设定质押获取的借款 11,600,000.00 元以及以自有房屋设定质押取得的借款 54,000,000.00 元；稀土集团以股权以及存货质押取得借款 68,000,000.00 元；广晟金控以股票质押取得的借款 180,000,000.00 元。

2. 抵押借款主要包括东江环保、有色股份、电子集团、华建集团、建设集团、汕丰公司、稀土集团、有色集团以自有房产设定抵押取得的借款，合计金额 903,343,462.97 元；以及有色股份、稀土集团以土地使用权设定抵押取得的借款 144,542,000.00 元；以及风华高科以厂房、配电房设定抵押取得的借款 35,037,216.67 元；瑶岭矿业以存量废石 60 万吨设定抵押获取的借款 4,000,000.00 元；有色股份以槽体稀土料液、不动产权抵押获取的借款合计金额 30,000,000.00 元。

(三十一) 交易性金融负债

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		477,200.00

项目	年末公允价值	年初公允价值
其他		2,264,078.47
合计		2,741,278.47

(三十二) 衍生金融负债

项目	年末公允价值	年初公允价值
Copper Hedge Liability-Current	3,111,684.27	660,290.08
合计	3,111,684.27	660,290.08

(三十三) 应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据	2,730,029,823.41	2,325,283,907.04
应付账款	6,663,907,331.27	5,813,354,340.04
合计	9,393,937,154.68	8,138,638,247.08

1. 应付票据

类别	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	394,801,770.58	130,962,281.50
银行承兑汇票	2,335,228,052.83	2,194,321,625.54
合计	2,730,029,823.41	2,325,283,907.04

2. 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	5,166,677,632.30	4,562,380,179.02
1-2年(含2年)	702,933,897.71	599,533,671.52
2-3年(含3年)	235,532,602.83	257,957,608.27
3年以上	558,763,198.43	393,482,881.23
合计	6,663,907,331.27	5,813,354,340.04

(1) 账龄超过一年的大额应付账款

债权单位名称	所欠余额	未偿还原因
中船第九设计研究院工程有限公司	58,959,194.26	业务尚未结算
广东建雅室内工程设计施工有限公司	54,761,450.47	工程项目未结算
武汉百舸商贸有限公司	35,392,112.48	未结算
广州万宝贸易有限公司	27,135,551.37	未结算
江苏广兴集团有限公司	22,676,300.00	未结算
武汉嘉能众合贸易有限公司	15,377,228.99	未结算

债权单位名称	所欠余额	未偿还原因
半岛城邦花园（四期）工程—现场采购	15,118,214.70	工程项目未结算
广东世纪达建设集团有限公司	14,648,441.59	工程项目未结算
深圳市晶兴贸易有限公司	14,040,894.12	工程项目未结算
合计	258,109,387.98	

（三十四）预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	2,948,851,767.87	2,764,371,371.09
1年以上	1,382,779,873.76	4,912,399,815.44
合计	4,331,631,641.63	7,676,771,186.53

账龄超过1年的大额预收款项：

单位名称	所欠余额	未结转原因
深圳市龙岗区投资控股集团有限公司	73,000,000.00	淇宝股权转让手续尚未完成
深圳金泓投资有限公司	72,113,031.99	项目合作款，项目未完成
河源市友诚香车水业有限公司	63,200,000.00	股权转让款，股权未完成转让
广东省粮油进出口公司	35,754,979.72	历史遗留问题项目
张来泉	34,000,000.00	股权转让款，未进行挂牌
深圳市嘉兴数码科技有限公司	30,000,000.00	工程项目尚未结算
广州万宝贸易有限公司	28,482,625.82	未结算
中山市君华新城二期	21,370,170.24	工程未结算
北京安控科技股份有限公司	20,828,000.00	未结算
南沙十八期三期	19,992,404.44	工程未结算
惠州东江威立雅环境服务有限公司	18,000,000.00	因特殊原因，暂待开具发票确认收入
韶关中弘金属实业有限公司	17,834,000.00	合同尚未执行完毕
南沙十八期二期	15,886,641.14	工程未结算
珠海十方电子商务会展中心增加项目	15,354,634.47	工程未结算
广东欣园矿业发展有限公司	14,977,595.42	合同尚未执行完毕
潮州市人民政府	14,252,611.44	历史遗留问题项目
宁波新立房地产开发有限公司	12,761,074.78	工程项目尚未结算
南沙翡翠公馆室内装修工程	11,863,060.60	工程未结算
广州潮州大厦筹建办	10,890,000.00	历史遗留问题项目
广东宝威投资集团有限公司	9,306,580.00	项目合作款，项目未完成

单位名称	所欠余额	未结转原因
合计	539,867,410.06	

(三十五) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
工程款		1,363,679.11
货款	24,653,166.45	7,353,831.87
服务费	144,614,416.60	143,251,027.11
合计	169,267,583.05	151,968,538.09

(三十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	969,107,871.87	5,801,051,772.90	5,896,989,956.76	873,169,688.01
二、离职后福利-设定提存计划	9,997,739.17	460,022,140.16	443,685,228.20	26,334,651.13
三、辞退福利	78,122,146.31	107,660,840.75	111,361,252.75	74,421,734.31
四、一年内到期的其他福利		2,196.84	2,196.84	
五、其他	54,591,174.39	64,915,023.33	60,668,420.37	58,837,777.35
合计	1,111,818,931.74	6,433,651,973.98	6,512,707,054.92	1,032,763,850.80

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	858,129,640.33	5,038,068,256.37	5,128,930,538.56	767,267,358.14
二、职工福利费	8,062,767.09	194,804,138.63	196,500,898.55	6,366,007.17
三、社会保险费	5,602,985.92	225,329,358.46	226,316,513.30	4,615,831.08
其中：医疗保险费	4,877,195.61	181,211,893.92	182,374,039.90	3,715,049.63
工伤保险费	2,136.05	21,615,528.15	21,599,486.92	18,177.28
生育保险费	716,514.42	21,563,885.13	21,420,010.92	860,388.63
其他	7,139.84	938,051.26	922,975.56	22,215.54
四、住房公积金	5,993,856.11	223,334,065.42	219,611,915.57	9,716,005.96
五、工会经费和职工教育经费	35,112,961.75	58,896,399.74	59,119,687.94	34,889,673.55
六、短期带薪缺勤	48,906,409.83	57,950,962.91	57,272,804.86	49,584,567.88
七、其他短期薪酬	7,299,250.84	2,668,591.37	9,237,597.98	730,244.23
合计	969,107,871.87	5,801,051,772.90	5,896,989,956.76	873,169,688.01

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	938,160.08	382,427,979.54	382,268,257.59	1,097,882.03
二、失业保险费	384,193.01	10,383,114.54	10,379,517.25	387,790.30
三、企业年金缴费	8,675,386.08	66,546,535.75	50,372,943.03	24,848,978.80
四、离退休人员费用		601,592.23	601,592.23	
五、其他		62,918.10	62,918.10	
合计	9,997,739.17	460,022,140.16	443,685,228.20	26,334,651.13

(三十七) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	217,304,696.26	1,464,760,900.55	1,504,491,673.29	177,573,923.52
资源税	21,805,223.60	113,560,711.17	125,986,573.63	9,379,361.14
企业所得税	1,115,888,284.42	669,904,444.86	1,347,599,955.59	438,192,773.69
城市维护建设税	14,462,145.75	95,894,505.17	99,853,729.25	10,502,921.67
房产税	32,081,697.29	87,710,889.46	107,212,691.17	12,579,895.58
土地使用税	15,094,664.88	38,205,617.87	42,939,998.62	10,360,284.13
个人所得税	46,149,368.75	299,342,733.13	310,177,018.45	35,315,083.43
教育费附加	11,579,315.12	67,369,967.77	70,664,881.30	8,284,401.59
其他税费	222,173,567.88	406,850,446.48	428,336,553.80	200,687,460.56
合计	1,696,538,963.95	3,243,600,216.46	4,037,263,075.10	902,876,105.32

(三十八) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	452,375,421.15	573,933,159.36
应付股利	193,297,195.77	73,912,013.64
其他应付款	5,193,171,847.28	4,890,193,448.13
合计	5,838,844,464.20	5,538,038,621.13

1. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	144,489,104.61	113,771,506.09
企业债券利息	280,676,206.91	386,942,112.76
短期借款应付利息	21,598,679.20	20,452,984.82
其他利息	5,611,430.43	52,766,555.69
合计	452,375,421.15	573,933,159.36

2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	100,092,081.73	10,105,396.48	
划分为权益工具的永续债利息	58,032,328.89	58,032,328.89	
其他	35,172,785.15	5,774,288.27	
合计	193,297,195.77	73,912,013.64	

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
外部往来	3,058,768,605.81	3,432,365,673.27
保证金	830,690,989.23	1,083,190,683.81
押金	323,630,930.36	337,698,716.14
永续中票承销费	16,737,500.00	
股权收购款	47,695,853.64	
其他	915,647,968.24	36,938,374.91
合计	5,193,171,847.28	4,890,193,448.13

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况

债权单位	年末余额	未偿还原因
广东省广晟酒店集团有限公司	336,994,256.54	资产重组事项待沟通。
后勤部管理处	87,700,652.98	部队两块地未移交，暂未结算
韶关市曲江区国土资源局	63,761,800.00	暂未偿还
韶关片区非经营性资产	50,500,000.00	资金不足
广州市交电公司	47,081,584.95	资金困难
吕小江	36,394,280.00	无资金支付
广州市碧桂园地产有限公司	30,000,000.00	保证金
陈建纲	28,560,000.00	展期
安置对象	28,229,002.00	房款
应付诉讼判决	23,913,422.25	资金周转困难，暂未支付
综合楼售房款	23,419,871.00	项目未结算
广东新广国际集团有限公司	22,850,000.00	与对方单位有争议
五华县财政局	21,760,000.00	此款项是建设期投资补助，待完工后确认为可行性服务费。
珠海市横琴潮辉有限公司	20,528,360.23	未结算

债权单位	年末余额	未偿还原因
天安数码城（集团）有限公司	20,000,000.00	南和工业园更新改造项目开发质保金
南京万德斯环保科技股份有限公司	19,322,500.00	股权协议未履行完毕
韶钢退出专项	18,854,600.00	以前年度未偿还款项
“三供一业”财政补助资金	18,244,224.34	财政拨款
项目筹集费	16,323,730.08	以前年度未偿还款项
棚户区改造专项经费	14,423,886.86	财政拨款
广州市财政一分局	14,000,000.00	资金周转困难，暂未支付
预收杨爱群等	13,788,829.65	未结算
退管机构关闭破产财政专项资金归集	13,739,304.08	财政拨款
广东宝威投资集团有限公司	12,095,496.36	挂牌转让余款
浙江华联集团有限公司	12,028,000.00	收购子公司前应付少数股东款
广东后天实业有限公司	11,840,000.00	资金周转困难，暂未支付
韶关市曲江区人民政府	11,594,000.00	暂未偿还
广州市百车达投资管理有限公司	10,100,000.00	租赁合同未到期
中交第三公路工程局有限公司建筑工程分公司	10,000,000.00	押金尚在质保期内
合计	1,038,047,801.32	

（三十九）一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	4,273,809,294.08	3,782,103,026.23
一年内到期的应付债券	5,849,781,979.48	2,858,135,920.46
一年内到期的长期应付款	505,580,244.02	872,748,233.45
一年内到期的其他长期负债	8,352,317.30	4,584,190.58
合计	10,637,523,834.88	7,517,571,370.72

注：1. 一年内到期的长期借款中大额的质押借款主要情况如下：

（1）本公司与中国民生股份银行广州分行签订借款合同，借款金额 5.00 亿元，借款期限 2017/4/5-2020/4/4，以本公司持有中国电信股份有限公司 5.43 亿股股票质押，质押合同公高质字第 ZH1400000130817。

（2）本公司与中信银行广州中国大酒店支行签订借款合同，借款金额为 3.50 亿元，借款期限 2015/11/13-2018/11/13，以本公司持有的广东省广晟地产集团有限公司 22% 股权提供质押担保，《权利质押合同》GDJX-2015-HT-2Y-002。

2. 一年内到期的应付债券主要情况如下：

本公司于2015年8月14日发行15广晟PPN001,发行金额为1,481,250,000.00元,年限为5年。

(四十) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
应付股权收购款	770,772,800.00	770,772,800.00
待转销项税	2,627,394.61	3,498,410.19
预提信托基金	19,460,240.01	4,506,797.90
合计	792,860,434.62	778,778,008.09

(四十一) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间(%)
质押借款	4,295,779,229.39	3,710,601,060.00	2.65-4.52
抵押借款	1,821,057,871.88	1,600,667,360.99	1.20-6.65
保证借款	8,505,815,980.37	10,219,230,072.17	6.40-6.90
信用借款	2,526,702,685.00	2,720,088,685.00	4.30-5.70
合计	17,149,355,766.64	18,250,587,178.16	

注：1. 质押借款主要包括：本公司以本公司持有东江环保股份有限公司5,963.96万股股票质押，取得的借款金额11.20亿元；本公司以本公司持有东江环保股份有限公司2,217.75万股股票质押，取得的借款金额385,000,000.00亿元；电子集团质押西格玛公司持有国星光电不超过50%股票及佛山照明股票，取得的质押借款1,643,586,440.00元；华建集团以PPP项目用应收政府可用性服务费设定质押取得的借款合计701,192,789.39元。

2. 借款主要包括本公司与国开行广东省分行签订借款合同以其拥有的广州市南沙区资讯科技园南侧土地提供的抵押借款，借款金额75,000,000.00元；电子集团、稀土集团、置业集团以自有房产设定抵押取得的借款179,279,391.09元；东江环保以土地使用权及房产设定抵押，取得的借款633,381,535.80元。

(四十二) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
高级无抵押固定利率美元债券		3,431,600,000.00
17广晟债01	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
16 广晟债 03	1,198,150,461.14	1,197,174,714.19
16 广晟债 02	1,398,179,302.83	1,397,033,226.92
15 广晟 PPN001		1,493,916,967.45
16 广晟债 01	1,998,015,305.28	1,996,353,507.35
17 广晟债 02	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
东江环保股份有限公司 2017 年绿色债券		623,134,140.84
广发恒进-广晟东江环保虎门绿源 PPP 项目资产支持专项计划		279,673,814.68
合计	8,894,345,069.25	14,718,886,371.43

1. 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(年)	发行金额	年初余额
高级无抵押固定利率美元债券	500,000,000.00	2015-12-02	5 年	500,000,000.00	3,431,600,000.00
16 广晟债 01	2,000,000,000.00	2016-3-11	5+5+5	1,992,000,000.00	1,996,353,507.35
16 广晟债 02	1,400,000,000.00	2016-7-21	5+5+5	1,394,400,000.00	1,397,033,226.92
16 广晟债 03	1,200,000,000.00	2016-11-10	5+5+5	1,195,200,000.00	1,197,174,714.19
17 广晟债 01	2,500,000,000.00	2017-3-22	3+2	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
17 广晟债 02	1,800,000,000.00	2017-4-12	3+2	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
虎门绿源 03	58,000,000.00	2017-3-15	9 年	58,000,000.00	58,595,178.24
虎门绿源 01	41,000,000.00	2017-3-15	3 年	41,000,000.00	17,908,926.91
绿色债券	600,000,000.00	2017-3-10	3 年	600,000,000.00	623,134,140.84
虎门绿源 02	49,000,000.00	2017-3-15	6 年	49,000,000.00	49,497,653.24
虎门绿源 04	69,000,000.00	2017-3-15	12 年	69,000,000.00	69,747,692.69
虎门绿源 05	83,000,000.00	2017-3-15	15 年	83,000,000.00	83,924,363.60
合计	10,300,000,000.00			10,281,600,000.00	13,224,969,403.98

续表

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
高级无抵押固定利率美元债券		95,922,750.00		3,527,522,750.00	
16 广晟债 01		74,000,000.00	-1,661,797.93	74,000,000.00	1,998,015,305.28
16 广晟债 02		52,500,000.00	-1,146,075.91	52,500,000.00	1,398,179,302.83

16 广晟债 03		43,200,000.00	-975,746.95	43,200,000.00	1,198,150,461.14
17 广晟债 01		114,750,000.00		114,750,000.00	2,500,000,000.00
17 广晟债 02		80,640,000.00		80,640,000.00	1,800,000,000.00
虎门绿源 03		2,443,773.61		61,038,951.85	
虎门绿源 01		603,162.15	2,996,724.84	15,515,364.22	
绿色债券		30,984,300.00	1,171,464.04	652,946,976.80	
虎门绿源 02		2,064,567.36		51,562,220.60	
虎门绿源 04		2,907,247.92		72,654,940.61	
虎门绿源 05		3,497,124.31		87,421,487.91	
合计		503,512,925.35	384,568.09	4,833,752,691.99	8,894,345,069.25

注：15 广晟 PPN001 期初余额为 1,493,916,967.45 元，年末重分类至 1 年内到期的应付债券。

(四十三) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	10,652,315.39	16,392,397.33
租赁负债净额	10,652,315.39	16,392,397.33

(四十四) 长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款	874,546,420.35	15,100,494.24	3,511,427,560.05	226,447,354.54
专项应付款	181,196,013.27	129,934,076.75	118,628,108.30	192,501,981.72
合计	1,055,742,433.62	145,034,570.99	3,630,055,668.35	418,949,336.26

1. 长期应付款年末余额最大的前5项

项目	年末余额	年初余额
合计	110,070,050.29	102,119,744.02
其中:		
1.粤盈股权回购	44,168,013.00	44,168,013.00
2.PBH (Westpac,Epirocand Caterpillar)	27,676,452.08	21,161,002.84
3.应付融资租赁款	15,050,753.32	
4.企业改制留存	12,111,717.96	12,111,717.96
5.CMD Caterpillar	11,063,113.93	24,679,010.22

2. 专项应付款年末余额最大的前5项

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	113,727,387.00	34,642,921.94	8,554,678.09	139,815,630.85
其中:				
1.其他专项应付款	44,022,208.00			44,022,208.00
2.“三供一业”项目财政补贴		34,642,921.94		34,642,921.94
3.改制专项费用	30,480,379.00		5,884,678.09	24,595,700.91
4.TD-LTE 项目 (一期)	22,680,000.00		2,670,000.00	20,010,000.00
5.工信部 HSPA+	16,544,800.00			16,544,800.00

(四十五) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	507,772,789.23		22,071,017.04	485,701,772.19
二、辞退福利	210,056,942.65	8,289,352.13	10,707,994.13	207,638,300.65

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、其他长期福利	174,407,548.36	4,816,696.73	33,339,432.89	145,884,812.20
合计	892,237,280.24	13,106,048.86	66,118,444.06	839,224,885.04

(四十六) 预计负债

项目	年末金额	年初余额
弃置费用	665,764,501.01	627,115,777.71
对外提供担保	997,596,600.00	1,132,487,707.20
未决诉讼	96,718,121.14	46,414,965.28
重组义务	3,775,712.03	3,775,712.03
其他	13,106,554.25	12,219,337.25
合计	1,776,961,488.43	1,822,013,499.47

注：1. 对外提供担保主要是本集团承担担保义务的原子公司需支付的美元借款；

2. 其他为大宝山土地复垦义务负债、红岭集团对深圳新兴房地产公司的清算债务、电子集团子公司深圳粤宝2006年实现经营机制改革，根据经济补偿方案计提的预计负债、以及有色集团的员工工伤预计赔偿和车祸预计赔偿。

(四十七) 递延收益

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
MOCVD 补贴款	102,090,258.79		19,999,999.20	82,090,259.59
2019 年度韶关市山水林田湖草生态保护修复试点工程项目		75,000,000.00		75,000,000.00
异地拆迁专项资金	50,000,000.00			50,000,000.00
2014 年第二批中央重金属专项资金（李屋排水处理厂改扩建工程）	55,000,000.00		3,587,774.88	51,412,225.12
土地返回款以及耕地占用税、契税返还	49,059,695.16		985,961.23	48,073,733.93
关于下达肇庆市 2019 年度工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金安排计划的通知		32,919,800.00		32,919,800.00
2019 年省生态环境厅打好污染防治攻坚战		39,160,000.00	10,000,000.00	29,160,000.00

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2016年中央土壤污染防治	27,700,000.00			27,700,000.00
片式电感器产能升级及技术改造项目（电感非募集）	5,032,499.96	27,517,600.00	7,735,002.34	24,815,097.62
厦门绿洲城市矿产项目补助	24,000,000.00			24,000,000.00
2010年中央重金属污染防治专项资金	21,775,367.53		1,193,739.12	20,581,628.41
新型微小电容电阻器工业强基工程实施方案	22,832,429.68		3,009,129.84	19,823,299.84
园区开发补助资金	19,547,445.22		546,780.60	19,000,664.62
小间距和户外LED显示屏器件扩产项目技术改造项目	11,431,442.46	10,455,338.61	4,388,504.16	17,498,276.91
2016年省级污染防治减排	15,000,000.00			15,000,000.00
东恒空港产业园科技扶持资金	15,000,000.00		750,000.00	14,250,000.00
X7R 特性高容片式多层陶瓷电容器用贱金属电极浆料	11,400,000.00			11,400,000.00
“三供一业”项目后续改造资金部分		11,200,000.00		11,200,000.00
5G 用全介质滤波器研发和产业化	12,060,700.00		882,409.07	11,178,290.93
其他	526,616,886.02	91,771,730.87	158,741,842.39	459,646,774.50
合计	968,546,724.82	288,024,469.48	211,821,142.83	1,044,750,051.47

(四十八) 其他非流动负债

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
贷款利息	12,766,576.35			12,766,576.35	
预提管理费	374,171.26			374,171.26	
房屋维修专项经费	762,439.33		217,180.58	545,258.75	
合计	13,903,186.94		217,180.58	13,686,006.36	

(四十九) 实收资本

投资者名称	年初余额	本期	本期	年末余额
-------	------	----	----	------

	投资金额	所占比例 (%)	增加	减少	投资金额	所占比例 (%)
广东省人民政府	10,000,000,000.00	100.00			10,000,000,000.00	100.00

(五十) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
15 广晟 MTN001	15,000,000	1,477,500,000.00					15,000,000	1,477,500,000.00
16 广晟 MTN001	15,000,000	1,477,500,000.00					15,000,000	1,477,500,000.00
16 广晟 MTN002	10,000,000	985,000,000.00					10,000,000	985,000,000.00
合计		3,940,000,000.00						3,940,000,000.00

注：（1）2015 年 12 月 22 日本公司在银行间债券市场发行面值为 15.00 亿元中期票据（15 广晟 MTN001），该票据由发行人确定是否赎回，赎回前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。在本期中期票据第 5 个和其后每个付息日，发行人有权按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息）赎回本期中期票据。票据利息由发行人确定是否每期支付或推迟支付，若延期支付利息则发行人不得支付普通股股利和减少注册资本。利率每 5 年调整一次。首个 5 年利率为中国债券信息网的待偿期为 5 年的国债收益率算术平均值加上利差。本次债券发行主承销商为中国民生银行股份有限公司。

（2）2016 年 6 月 13 日本公司在银行间债券市场发行面值为 15 亿元中期票据（16 广晟 MTN001），该票据由发行人确定是否赎回，赎回前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。在本期中期票据第 5 个和其后每个付息日，发行人有权按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息）赎回本期中期票据。票据利息由发行人确定是否每期支付或推迟支付，若延期支付利息则发行人不得支付普通股股利和减少注册资本。利率每 5 年调整一次。首个 5 年利率为中国债券信息网的待偿期为 5 年的国债收益率算术平均值加上利差。本次债券发行主承销商为中国民生银行股份有限公司。

(3) 2016 年 9 月 2 日本公司在银行间债券市场发行面值为 10 亿元中期票据 (16 广晟 MTN002)，该票据由发行人确定是否赎回，赎回前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。在本期中期票据第 5 个和其后每个付息日，发行人有权按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息）赎回本期中期票据。票据利息由发行人确定是否每期支付或推迟支付，若延期支付利息则发行人不得支付普通股股利和减少注册资本。利率每 5 年调整一次。首个 5 年利率为中国债券信息网公布的待偿期为 5 年的国债收益率算术平均值加上利差。本次债券发行主承销商为中国民生银行股份有限公司。

(五十一) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（股本）溢价	2,358,844,495.04	987,942,496.20	267,133,892.73	3,079,653,098.51
二、其他资本公积	1,411,951,429.99	35,786,338.39	55,030,098.02	1,392,707,670.36
合计	3,770,795,925.03	1,023,728,834.59	322,163,990.75	4,472,360,768.87

注：本年的资本公积变动金额主要包括以下事项：

(1) 资本溢价增加主要为本公司本年收到广东省财政厅国库支付局关于安排参与固体废物处理处置项目建设的省属企业资本金，增加金额为 780,000,000.00 元；广东省广晟香港控股有限公司 2015 年收购泛澳有限公司（澳大利亚）时矿权评估增值，本期泛澳有限公司（澳大利亚）收购少数股东拥有的子公司股权，该少数股东拥有的矿权评估增值部分调整增加资本公积 197,715,553.73 元。

(2) 资本溢价减少主要为本公司本年出售湖北省广晟高速公路集团有限公司股权减少资本公积 267,133,892.73 元。

(五十二) 专项储备

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	39,578,444.81	36,646,108.28	36,483,337.03	39,741,216.06	
维简费	453,695.74		350,218.04	103,477.70	
合计	40,032,140.55	36,646,108.28	36,833,555.07	39,844,693.76	

(五十三) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	206,037,989.19			206,037,989.19

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	206,037,989.19			206,037,989.19

(五十四) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	-13,259,174,274.47	-14,835,449,856.36
本年增加	1,596,096,511.64	2,323,013,165.85
其中：本年净利润转入	1,591,723,777.45	2,323,013,165.85
其他调整因素	4,372,734.19	
本年减少	814,206,332.84	746,737,583.96
其中：本年分配现金股利数	811,212,593.51	720,061,238.00
本年提取一般风险准备	2,993,739.33	
其他减少		26,676,345.96
本年年末余额	-12,477,284,095.67	-13,259,174,274.47

(五十五) 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	59,488,649,968.93	50,978,133,862.93	57,328,736,908.40	45,931,013,042.52
贸易业	20,563,844,725.80	20,513,273,761.48	15,051,142,954.24	14,888,024,786.00
有色金属	14,771,341,798.57	11,732,628,991.89	16,068,546,722.98	11,440,550,684.44
电子产品	10,122,168,255.02	7,714,488,985.95	11,983,007,706.65	8,330,920,424.59
建筑业	6,225,949,787.29	5,694,280,129.02	5,935,150,950.36	5,605,963,993.09
环保业	3,384,144,862.33	2,196,802,289.66	3,163,591,453.55	2,099,387,132.98
房地产	2,797,769,093.47	1,752,673,283.02	3,033,252,708.45	2,004,869,751.86
金融业	99,639,416.43	48,482.44	248,565,939.88	961,472.89
手续费及佣金收入	88,676,861.62	14,073,272.40	57,554,173.67	6,874,251.13
其他收入	1,435,115,168.40	1,359,864,667.07	1,787,924,298.62	1,553,460,545.54
2. 其他业务小计	856,811,817.79	614,748,106.42	976,506,355.24	635,296,375.98
其他收入	856,811,817.79	614,748,106.42	976,506,355.24	635,296,375.98
合计	60,345,461,786.72	51,592,881,969.35	58,305,243,263.64	46,566,309,418.50

1. 建造合同前十名

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)	已办理结算的价款金额	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
湛江君临世纪广场二期	660,351,600.00	643,842,810.00	89.06	280,052,916.51	276,662,839.91	3,390,076.60		280,052,916.51	276,662,839.91
恒福美地花园	540,878,700.00	503,017,191.00	87.46	402,774,670.43	389,451,496.43	13,323,174.00		254,109,217.47	239,295,895.23
广东白云学院北校区(首期)1#实验楼、艺术楼、体育馆、风雨连廊、地下室新建工程	254,000,000.00	226,527,522.90	100.00	233,027,522.90	226,527,522.90	6,500,000.00	233,027,522.90	233,027,522.90	226,527,522.90
清远欧派(南方基地)建设工程 H 栋厂房、地下室	217,600,000.00	192,855,086.30	52.45	104,406,467.00	101,153,168.00	3,253,299.04	104,406,467.00	104,406,467.00	101,153,168.00
广东省中科宏微半导体设备有限公司	80,720,000.00	73,455,200.00	98.76	80,167,544.42	74,716,151.39	5,451,393.03		76,442,988.79	71,675,986.77
君临·蔚蓝海岸项目	162,500,000.00	158,437,500.00	86.10	82,062,306.90	80,010,749.22	2,051,557.68		72,246,850.49	70,489,807.09
阳光城集团万国园十八期地块项目南区地下室工程	191,168,500.00	181,610,075.00	98.21	158,495,824.18	150,420,391.18	8,075,433.00		73,975,933.20	69,995,136.52
佛山市城市轨道交通 2 号线一期湾华控制中心建筑装饰装修工程专业分包补充协议	89,877,758.21	79,334,397.94	82.55	68,069,069.42	65,491,601.42	2,577,468.00	68,069,069.42	68,069,069.42	65,491,601.42
怀化山水阳光城项目	76,146,789.00	73,100,917.44	87.00	66,568,807.34	63,895,317.98	2,673,489.36	33,962,400.00	66,568,807.34	63,895,317.98
汕头市龙湖区晟龙投资建设有限公司	397,184,396.00	234,726,272.73	98.06	222,963,348.05	11,762,924.68		333,476,680.00	61,973,392.79	

(五十六) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
1.包装费	14,636,614.85	15,344,523.35
2.运输费	458,711,632.51	401,590,724.58
3.装卸费	1,717,979.22	5,912,582.98
4.仓储保管费	5,925,539.66	3,759,156.55
5.保险费	1,965,898.62	2,202,922.02
6.展览费	6,563,754.77	7,302,497.41
7.广告费	58,846,892.74	52,979,348.22
8.销售服务费	47,617,646.44	43,335,494.62
9.职工薪酬	414,391,863.77	426,002,514.89
10.业务经费	16,101,037.57	31,100,224.23
11.委托代销手续费	308,950.80	717,566.09
12.折旧费	9,609,797.11	9,560,324.75
13.修理费	3,922,861.77	5,924,797.11
14.样品及产品损耗	8,117,824.85	8,420,746.80
15.其他	206,415,629.40	445,081,300.01
合计	1,254,853,924.08	1,459,234,723.61

(五十七) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
1.职工薪酬	1,661,161,112.38	1,720,866,409.89
2.保险费	47,533,828.54	47,385,979.79
3.折旧费	273,855,566.87	264,119,996.41
4.修理费	25,309,767.15	22,929,011.72
5.无形资产摊销	209,534,850.50	192,094,762.81
6.存货盘亏		2,485,807.71
7.业务招待费	32,613,310.56	36,644,651.85
8.差旅费	46,436,338.84	49,762,224.49
9.办公费	75,951,640.57	97,087,037.96
10.会议费	3,118,013.86	1,742,316.73
11.诉讼费	5,758,721.50	4,189,658.49
12.聘请中介机构费	98,786,206.55	103,169,206.01
其中：年度决算审计费用	9,750,932.90	9,453,417.87

项目	本年金额	上年金额
13.党建工作经费	6,370,159.98	6,153,733.98
14.咨询费	128,424,126.96	131,125,188.60
15.技术转让费		12,135.93
16.董事会费	1,791,853.89	2,328,990.32
17.排污费	3,353,257.35	1,732,979.40
18.其他	311,409,459.42	361,655,316.15
合计	2,931,408,214.92	3,045,485,408.24

(五十八) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
1.人工成本	309,344,165.14	277,189,439.85
2.直接投入成本	257,526,577.52	254,976,442.49
3.折旧费用	38,543,775.68	45,454,165.86
4.服务费	38,826,986.87	41,956,794.74
5.摊销费用	4,921,123.05	13,921,319.21
6.委托开发费	3,820,417.74	13,431,791.31
7.水电燃料动力费	37,628,293.74	7,889,317.45
8.设计费	2,253,560.30	3,182,636.69
9.专利费	6,227,481.99	1,330,156.26
10.其他	200,154,736.82	89,733,863.40
合计	899,247,118.85	749,065,927.26

(五十九) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	2,244,473,777.60	2,575,326,587.57
减：利息收入	252,080,667.58	126,741,469.27
汇兑损失（减：收益）	-26,754,617.75	-6,595,268.79
手续费及其他	258,307,517.54	212,819,751.00
合计	2,223,946,009.81	2,654,809,600.51

(六十) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-1,017,983,472.12	-803,798,695.28
存货跌价损失	-433,246,509.62	-228,279,635.13

项目	本年金额	上年金额
可供出售金融资产减值损失	-641,154.48	-10,199,998.77
长期股权投资减值损失	-10,969,848.93	-14,736,546.59
投资性房地产减值损失	-6,899,867.55	
固定资产减值损失	-7,536,608.84	-6,929,942.21
在建工程减值损失	-4,590,280.00	-161,719,855.84
无形资产减值损失		-35,421,829.40
商誉减值损失	-513,586,330.46	-309,134,220.01
其他	-5,517,959.91	-24,471,421.47
合计	-2,000,972,031.91	-1,594,692,144.70

(六十一) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失（新金融资产准则适用）	-85,187,489.47	-42,897,465.53
合同资产减值损失	1,016,458.67	-1,596,712.63
其他	-797,800.00	-16,222,801.00
合计	-84,968,830.80	-60,716,979.16

(六十二) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
增值税加计抵减和即征即退	107,089,216.20	14,819,176.83
财政划入矿山综合治理奖励资金	52,000,000.00	38,800,000.00
技术改造补助资金	41,576,530.38	25,094,439.80
工信部门专项发展资金	38,098,900.00	2,299,975.21
环境保护污染防治专项	31,416,728.88	31,736,583.01
井下系统六大工程	21,363,667.14	340,606.34
百企争先奖励金	10,029,354.00	40,320,635.00
关于 2018 年度肇庆市工业发展“366”工程政策奖励情况的通报	7,000,000.00	
进出口扶持补贴	6,571,617.92	4,184,512.00
2015 年省级企业转型升级转型资金	5,483,014.88	
曲江区土地储备中心大南华建设土地补偿款	5,293,889.80	
科技创新相关专项	4,938,750.55	4,602,000.00
鹤山市财政局政府财政补助资金	4,172,000.00	
区产业发展专项	3,820,000.00	

项目	本年金额	上年金额
关于下达中央财政 2019 年外经贸发展专项资金（第二批）的通知	3,637,978.00	
2014 年第二批中央重金属专项资金(李屋排水处理厂改扩建工程)	3,587,774.88	
退房产税和个税手续费返还	3,529,898.80	3,326,710.77
凡口铅锌矿尾矿库清污分流及 2 号尾矿库生态恢复补助	3,454,303.68	806,096.36
企业研究开发资助计划	3,322,000.00	
2017 年中央财政节能减排补助	3,313,000.00	
电费补助	3,216,502.00	2,458,883.00
新能源汽车用新型片式元器件技术开发及产业化	3,090,069.00	1,909,931.00
新型微小电容电阻器工业强基工程实施方案	3,009,129.84	
财政补助科研经费	2,920,090.56	3,498,478.54
专项三 2010TD-LTE 项目通过技术验收部分结转	2,670,000.00	3,200,000.00
2019 年第二批省产业共建财政扶持资金项目补助	2,458,800.00	
稳岗补贴	2,447,054.34	2,145,646.77
4K 超高清电视高品质三维声音频关键技术及产业化项目	2,143,991.61	1,615,137.07
肇庆市智能制造公共服务平台项目 200 万	2,000,000.00	
转制人员经费	1,926,630.00	1,795,463.00
东部低品位矿脉开拓工程	1,885,700.00	314,300.00
清洁生产奖励	1,722,500.08	410,000.00
平远县科技局科技创新奖励金（19 年 1 月 3 日）	1,547,640.00	
材料科研资助项目补助款	1,468,010.00	
高新技术企业认定补助	1,387,000.00	3,404,240.00
2018 年第三批研发资助收益	1,377,000.00	
社保相关的补助	1,254,951.27	643,391.15
2018 年经济发展专项资金	1,195,560.00	
氧硫混合型铅锌矿尾矿资源化和减量化高效利用技术研发费用补助	1,050,000.00	
广东省引进创新创业团队项目	1,029,607.03	895,392.97
2018 年研发机构奖励	1,000,000.00	
2019 年省级企业技术中心项目市级配套资金	1,000,000.00	
稀土产业链一体化云平台建设专项资金	1,000,000.00	

项目	本年金额	上年金额
专利补助	352,229.00	1,899,058.77
2017 年度珠三角与粤西北产业共建财政扶持基金项目补奖计划		65,140,000.00
863 计划课题		2,813,900.00
2017 年企业研发省级财政补助资金		1,039,100.00
2014 年固态硬盘项目产业化发展专项资金		1,500,000.00
广东省人民政府质量奖金		1,000,000.00
中央财政 2017 年度外经贸发展专项资金企业品牌培育项目		2,000,000.00
新型微小电容电阻器工业强基工程		3,148,431.60
中央财政 2018 年外经贸发展专项资金（第二批）		3,171,954.00
鼓励先进装备制造业企业和研发机构提高研发费用事后奖补		11,403,559.51
其他与企业日常活动相关的政府补助	131,091,370.52	275,245,667.85
合计	533,942,460.36	556,983,270.55

（六十三）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	220,006,076.40	169,050,533.60
处置长期股权投资产生的投资收益	3,210,819,200.24	58,357,853.55
持有交易性金融资产区间取得的投资收益（新金融准则适用）	17,215,738.42	
处置交易性金融资产取得的投资收益（新金融准则适用）	160,271,709.90	25,607,510.96
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	1,133,772.34	1,176,014.18
持有至到期投资在持有期间的投资收益（旧准则适用）		2,243,319.92
处置持有至到期投资取得的投资收益（旧准则适用）		-681,852.63
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）	797,547,088.02	717,850,645.21
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）	35,703,402.96	12,997,462.75
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）	4,024,229.40	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	7,244,975.50	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-365,200.40
持有其他权益工具期间取得的股利收入（新准则适用）	20,563,598.53	

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
其他	33,305,380.59	59,294,732.21
合计	4,507,835,172.30	1,045,531,019.35

注：1. 处置长期股权投资产生的投资收益主要为本公司向越秀企业集团出售所持湖北省广晟高速公路集团有限公司及其下属公司全部股权的股权受让收益 3,114,061,830.03元；

2. 可供出售金融资产等取得的投资收益主要包括：本公司持有中国电信股权取得的分红款616,712,593.51元；本公司收易方达基金管理有限公司分红款160,000,000.00元；本公司收广东南粤银行股份有限公司分红款20,390,910.00元。

（六十四）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
交易性金融资产（新准则适用）	4,417,854.92	
衍生金融资产	507,821.28	-60,191.60
交易性金融负债（新准则适用）	151,619,021.25	-11,787,470.08
衍生金融负债	-3,004,354.66	
合计	153,540,342.79	-11,847,661.68

（六十五）资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	3,794,000.53	2,982,482,797.20	3,794,000.53
合计	3,794,000.53	2,982,482,797.20	3,794,000.53

（六十六）营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
卡利登煤炭破产预计负债减少	153,476,400.00	193,342,400.00	153,476,400.00
无法支付的款项	52,027,506.10	71,706,843.58	52,027,506.10
接受捐赠	21,568,344.67	23,173,735.99	21,568,344.67
违约金、赔偿金	5,276,090.85	12,316,362.74	5,276,090.85
罚没收入	5,241,683.24	13,828,283.21	5,241,683.24
天安数码城（集团）有限公司物业空置补偿款	4,400,000.00	13,200,000.00	4,400,000.00

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	3,979,297.20	6,365,522.14	3,979,297.20
转让冶金大厦使用权款	3,250,000.00	5,000,000.00	3,250,000.00
合并层面调整新立转让国星光电	1,132,774.98		1,132,774.98
非流动资产毁损报废利得	1,172,702.28	2,265,688.25	1,172,702.28
瑞泽佳园项目二期 4 套住宅购房定金	200,000.00		200,000.00
债务重组利得		31,601,948.99	
工作经费		1,277,700.00	
受托经营取得的托管费收入		943,396.23	
其他利得	47,707,015.63	30,135,972.79	47,707,015.63
合计	299,431,814.95	405,157,853.92	299,431,814.95

政府补助明细表

项目	本年金额	上年金额	上年发生额（同口径）
收 2018 年佛山市标杆高新技术企业 50 强补助款	1,000,000.00		
基教司拨中央彩票公益	377,000.00		
科创委发放的研究开发资助款	376,000.00		
天河区产业发展专项资金	350,000.00	350,000.00	350,000.00
2018 年福地青年英才创业大赛补助	300,000.00		
其他零星政府补助	1,576,297.20	6,015,522.14	6,015,522.14
合计	3,979,297.20	6,365,522.14	6,365,522.14

(六十七) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	26,862,601.30	19,735,056.45	26,862,601.30
停产损失	21,680,511.96	5,368,486.41	21,680,511.96
三供一业费用	16,506,609.37	78,177,597.69	16,506,609.37
赔偿金和违约金	12,827,633.37	6,234,162.11	12,827,633.37
对外捐赠支出	12,653,804.19	12,245,593.50	12,653,804.19
5.18 抢险物资	11,143,151.85		11,143,151.85
罚款及滞纳金	11,707,600.27	6,654,165.59	11,707,600.27
离退休人员费用	8,000,000.00		8,000,000.00

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
十六冶物业遗留问题处理工作经费	4,500,000.00		4,500,000.00
尾矿库隐患治理工程费用	2,560,738.07		2,560,738.07
转供农村水电费支出	824,131.35	1,824,992.21	824,131.35
学校人员费用	185,822.87	1,043,737.44	185,822.87
抗洪救灾		7,917,442.98	
资产损失及核销		2,646,827.42	
未决诉讼预提负债	55,404,521.98	4,450,000.00	55,404,521.98
盘亏损失	18,536,840.40	2,707,300.28	18,536,840.40
其他	88,643,505.42	55,126,740.41	88,643,505.42
合计	292,037,472.40	204,132,102.49	292,037,472.40

(六十八) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	673,536,582.31	1,541,459,052.95
递延所得税调整	8,131,428.51	-205,512,203.93
其他	-21,776,785.24	3,647,884.41
合计	659,891,225.58	1,339,594,733.43

(六十九) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本年金额
利润总额	3,589,703,720.44
按适用税率计算的所得税费用	900,350,584.11
子公司适用不同税率的影响	-39,240,919.28
调整以前期间所得税的影响	-33,742,279.87
非应税收入的影响	-743,533,900.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	90,363,796.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-115,661,815.43
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	672,586,139.88
其他	-71,230,380.05
合计	659,891,225.58

(七十) 归属于母公司所有者的其他综合收益

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			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	37,590,767.90	5,006,154.36	32,584,613.54	-24,526,953.85	-1,221,212.07	-23,305,741.78
1. 重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动	-5,221,279.54		-5,221,279.54	-16,385,540.02		-16,385,540.02
2. 其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）	42,812,047.44	5,006,154.36	37,805,893.08	-8,141,413.83	-1,221,212.07	-6,920,201.76
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,738,602,603.14	-878,784,857.12	-2,859,817,746.02	1,811,311,906.15	437,041,091.61	1,374,270,814.54
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	118,163.58		118,163.58	19,151,389.27		19,151,389.27
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	118,163.58		118,163.58	19,151,389.27		19,151,389.27
2. 其他债权投资公允价值变动（新准则适用）	-179,410.64	-31,638.79	-147,771.85			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-179,410.64	-31,638.79	-147,771.85			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-3,509,826,430.54	-878,989,077.75	-2,630,837,352.79	2,151,027,723.46	436,319,546.50	1,714,708,176.96
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	3,987,594.03	996,898.51	2,990,695.52			
小计	-3,513,814,024.57	-879,985,976.26	-2,633,828,048.31	2,151,027,723.46	436,319,546.50	1,714,708,176.96

项目	本年金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额（新准则适用）	774,483.93	77,785.07	696,698.86			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-196,543.79		-196,543.79			
小计	971,027.72	77,785.07	893,242.65			
5. 现金流量套期损益的有效部分	3,720,598.46	1,154,972.86	2,565,625.60	2,082,278.53	721,545.11	1,360,733.42
小计	3,720,598.46	1,154,972.86	2,565,625.60	2,082,278.53	721,545.11	1,360,733.42
6. 外币财务报表折算差额	-229,418,957.69		-229,418,957.69	-360,949,485.11		-360,949,485.11
小计	-229,418,957.69		-229,418,957.69	-360,949,485.11		-360,949,485.11
三、其他综合收益合计	-3,701,011,835.24	-873,778,702.76	-2,827,233,132.48	1,786,784,952.30	435,819,879.54	1,350,965,072.76

(七十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年失效的各项权益工具总额	7,833,000.00

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	用 Black-Scholes 期权定价模型对公司股票期权的公允价值进行测算。 限制性股票公允价值测算方法：每份限制性股票公允价值=C-P-X* ((1+R) ^N -1)。其中：C 为一份看涨期权价值；P 为一份看跌期权价值；X 为限制性股票授予价格；R 为资金收益率；N 为限制性股票购股资金投资年限。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按各解锁期的业绩条件估计确定
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	62,639,248.69
以权益结算的股份支付确认的费用总额	639,900.00

(七十二) 终止经营

项目	本年金额	上年金额
一、终止经营收入	-2,302,461.91	873,336,096.58
减：终止成本及经营费用		969,945,954.05
二、来自已终止经营业务的利润总额	-2,302,461.91	-96,609,857.47
三、终止经营净利润	-2,302,461.91	-96,609,857.47
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-2,302,461.91	-126,978,378.14
四、来自已终止经营业务的净利润总计	-2,302,461.91	-96,609,857.47
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计		-126,978,378.14
五、终止经营的现金流净额		-10,386,005.99
其中：经营活动现金流净额		723,696,767.70
投资活动现金流净额		-3,892,077.80
筹资活动现金流净额		-730,190,695.89

(七十三) 合并现金流量表相关事项说明

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	2,929,812,494.86	4,566,415,340.47
加：资产减值准备	2,000,972,031.91	1,594,692,144.70
信用减值损失	84,968,830.80	60,716,979.16
固定资产折旧	2,224,258,704.23	2,844,345,472.12
无形资产摊销	546,666,442.80	1,069,202,506.10
长期待摊费用摊销	202,792,157.17	207,683,089.51
处置固定资产、无形资产收益	3,794,000.53	-2,982,482,797.20
固定资产报废损失	26,862,601.30	19,768,890.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-153,540,342.79	11,847,661.68
财务费用	2,244,473,777.60	2,654,809,600.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,507,835,172.30	-1,045,531,019.35
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-75,780,970.48	-2,309,428.25
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-587,744,324.26	163,902,986.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,239,955,101.05	-378,620,642.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,057,237,994.31	-2,464,409,607.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,617,787,788.19	1,363,411,516.26
其他	-20,755,048.44	
经营活动产生的现金流量净额	7,719,450,077.86	7,683,442,693.50
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	11,933,810,965.55	13,326,916,752.32
减：现金的年初余额	13,326,916,752.32	11,549,265,673.46
加：现金等价物的年末余额		50,000,000.00
减：现金等价物的年初余额	50,000,000.00	64,983,276.55
现金及现金等价物净增加额	-1,443,105,786.77	1,762,667,802.31

2. 本年取得或处置子公司及其他营业单位信息

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	86,273,736.37
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,352,130.49
取得子公司支付的现金净额	79,921,605.88
一、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	17,316,216.66
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	233,414,353.80

项目	金额
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	816,041,699.85
处置子公司收到的现金净额	599,943,562.71

3. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	11,933,810,965.55	13,326,916,752.32
其中：库存现金	6,527,598.39	11,852,794.88
可随时用于支付的银行存款	9,124,836,236.03	10,594,140,986.83
可随时用于支付的其他货币资金	307,032,752.81	126,917,405.15
可用于支付的存放中央银行款项	225,747,874.47	223,334,663.21
存放同业款项	2,269,666,503.85	2,170,670,902.25
拆放同业款项		200,000,000.00
二、现金等价物		50,000,000.00
三、年末现金及现金等价物余额	11,933,810,965.55	13,376,916,752.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	76,797,293.00	74,081,113.00

注：“其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物”，主要是针对有国外经营子公司的集团公司，对该国外经营子公司来说，其货币资金属于现金及现金等价物，但受当地外汇管制等限制，其货币资金不能由集团内母公司或其他子公司正常使用，那么该国外经营子公司的现金和现金等价物，属于母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

4. 现金流量表项目

项目	本年金额	上年金额
收到其他与投资活动有关的现金	2,320,777,927.34	1,503,745,413.95
其中：中金岭南理财产品减少		1,436,279,178.09
中金岭南结构性存款减少	2,320,000,000.00	50,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	2,157,869,947.31	1,404,192,393.59
其中：中金岭南理财产品增加		100,000,000.00
中金岭南结构性存款增加	1,770,000,000.00	1,150,000,000.00

（七十四）外币货币性项目

项目	年末外币金额	折算汇率	年末折算人民币金额
货币资金			1,790,586,798.63

项目	年末外币金额	折算汇率	年末折算人民币金额
其中：美元	227,584,772.82	6.9762	1,587,676,892.15
欧元	239,503.93	7.8155	1,871,842.96
港币	43,265,999.62	0.8958	38,757,682.46
日元	68,525,862.00	0.0641	4,392,507.75
泰铢	1,568,719.88	0.2328	365,197.99
智利比索	21,918,506.23	0.0093	203,842.11
澳元	32,063,090.38	4.8843	156,605,752.34
新加坡元	0.19	5.1739	0.98
缅甸缅元	21,608,473.28	0.0330	713,079.62
英镑	0.03	9.0000	0.27
应收账款			502,752,974.39
其中：美元	64,371,427.65	6.9762	449,067,953.57
欧元	917,751.78	7.8155	7,172,689.04
港币	16,956,237.40	0.8958	15,189,397.46
新西兰元	265,712.24	4.6973	1,248,130.10
新加坡元	5,812,791.94	5.1739	30,074,804.22
预收账款			1,819,481.14
其中：美元	260,812.64	6.9762	1,819,481.14
预付账款			10,026,040.97
其中：欧元	1,017,437.26	7.8155	7,951,780.91
美元	297,333.80	6.9762	2,074,260.06
长期应收款			8,146,276.01
其中：港币	9,093,863.57	0.8958	8,146,282.99
美元	1.00	6.9762	6.98
其他应收款			3,553,572,963.01
其中：美元	503,645,313.83	6.9762	3,513,530,438.34
港币	9,360,652.30	0.8958	8,385,272.33
新西兰元	265,712.24	4.6973	1,248,130.10
新加坡元	5,812,791.94	5.1739	30,074,804.22
欧元	42,776.28	7.8155	334,318.02
短期借款			303,252,272.80
其中：美元	42,442,285.60	6.9762	296,085,872.80

项目	年末外币金额	折算汇率	年末折算人民币金额
港币	8,000,000.00	0.8958	7,166,400.00
长期借款			7,549,083,678.15
其中：美元	1,082,119,732.54	6.9762	7,549,083,678.15
一年内到期的非流动 负债			3,570,426,042.4
其中：美元	500,837,777.70	6.9762	3,493,944,504.80
港币	85,377,916.50	0.8958	76,481,537.60
其他应付款			3,541,936,164.59
其中：美元	507,717,118.86	6.9762	3,541,936,164.59

(七十五) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,650,725,715.81	保证金及共管账户资金；中金岭南-环保履约保证金、保函保证金、法定存款准备金等；有色股份-法院冻结及票据及信用证等保证金；稀土-银行承兑汇票保证金；有色集团-用于担保的定期存款或通知存款、司法保全冻结、票据保证金等；广晟冶金-银行承兑汇票和信用证保证金；大宝山-黄金租赁保证金及票据保证金；矿投-地质环境恢复治理保证金；风华高科-银行承兑汇票保证金、用于担保的定期或通知存款、诉讼冻结资金；电子集团-上市公司票据保证金、远期结售汇保证金等；中人集团-丢失银行账号无法核实信息；置业-履约保证金、银行账户冻结、工人工资及质量和投标保函保证金；东江环保-主要系其他货币资金中的履约保证金和银行承兑汇票保证金
应收票据	1,274,126,209.66	有色股份-信用证保证金质押；有色集团-质押票据；电子集团-国星、佛照票据质押；
应收账款	7,262,389.66	有色股份-借款抵押；东江环保-PPP项目以绿源水务建设和运营的虎门镇宁州污水处理厂、虎门镇海岛污水处理厂项目的污水处理收益权作为基础资产来发行债券
应收款项融资	50,243,618.32	中金岭南-质押借款、应收账款保理；风华高科-银行承兑汇票质押；
存货	52,557,895.66	有色股份-借款抵押；
固定资产	6,409,781,726.24	本部-与银行签订授信业务协议和开立保函；中金岭南-未办妥房产证的房产、短期借款抵押；有色股份-借款抵押；稀土-短期借款抵押；广晟冶金-抵押担保；大宝山-借款抵押；风华高科-借款质押；电子集团-深圳南和、国星光电房产抵押借款；广晟建设-抵押贷款、因官司冻结；华建-由司法部门

		依法扣押；置业-子公司深圳惠华房产证及土地使用权证已移交给深圳金泓投资有限公司；东江环保-贷款抵押物
无形资产	315,164,643.50	有色股份-借款抵押；稀土-短期借款抵押；大宝山-借款抵押；电子集团-国星光电抵押借款；置业-抵押贷款、子公司深圳惠华-房产证及土地使用权证已移交给深圳金泓投资有限公司；东江环保-贷款抵押物
在建工程	323,410,804.68	电子集团-科晟公司在建工程抵押至国家开发银行；东江环保-厦门绿洲抵押借款
其他	2,544,506,827.00	中金岭南-云南铜业非公开发行股票限售股份上市流通时间为2020年2月3日；有色股份-理财产品借款抵押；广晟冶金-银抵押借款；大宝山-借款抵押；电子集团-集团本部、华晟控股及西格玛质押持有上市公司不超过50%股票，向银行申请贷款；华健-用（PPP项目合同）项下服务费作为质押，向银行贷款；金融控股-兴业银行借款所质押的股权及分红成本；东江环保-由广发证券资产管理（广东）有限公司管理的账户，企业用于偿还债券本金和利息；

十、或有事项

（一）或有负债

1. 截至2019年12月31日，本公司的未决诉讼、仲裁形成情况

原告	被告	案由	标的额（万元）	案件进展情况
客户及供应商	东江环保股份有限公司及下属子公司	业务合同纠纷	813.01	尚在审理中
宁波舜宇光电信息有限公司	奈电软性科技电子（珠海）有限公司	产品质量纠纷	4,030.55	尚在审理中
王在学	怀化金圆房地产开发有限公司、广东中人集团建设有限公司	建设工程施工合同纠纷	2,065.00	尚在审理中
成都民信融资性担保股份有限公司	四川省蜀北劳务有限公司、马勇、叶之夏、叶发玉、姚永刚、杜红莲、王旭清、中人建设公司、邹丽群、满希望、罗晓玲	追偿权纠纷	2,056.00	尚在审理中
彭开铁	广东中人集团建设有限公司、怀化荣鑫公司	建设工程施工合同纠纷	7,660.00	尚在审理中
中冶天工上海十三冶建设有限公司江门分公司	广东中人集团建设有限公司	联营合同纠纷	3,300.00	尚在审理中
邱霖、周刚	庞明、连晋涛、广东中人集团建设有限公司、中冶天工上海十三	合伙协议纠纷	1,000.00	尚在审理中

原告	被告	案由	标的额(万元)	案件进展情况
	冶建设有限公司江门分公司、上海二十冶建设有限公司			
重庆冠强通信工程有限公司	广东中人集团建设有限公司、中国移动通信集团重庆有限公司	建设工程施工合同纠纷	695.00	尚在审理中
张一凡	自贡三园建材有限公司、广东中人集团建设有限公司	民间借贷纠纷	1,000.00	尚在审理中
邱霖、周刚	连晋涛、中冶天工上海十三冶建设有限公司江门分公司、上海二十冶建设有限公司, 第三人庞明、广东中人集团建设有限公司、	合伙协议纠纷	500.00	尚在审理中
亓正海	姚永刚、姚昌华、广东中人集团建设有限公司	民间借贷纠纷	1,055.00	尚在审理中
何军民、袁思鹏、杨昌磐、彭伟	广东中人集团建设有限公司	建设工程施工合同纠纷	2,705.00	尚在审理中
江南	广东中人集团建设有限公司、中人建设福建分公司	建设工程分包合同纠纷	2,492.00	尚在审理中
中山普洛斯仓储经营有限公司、佛山市顺德区普顺物流园开发有限公司	广东中人集团建设有限公司	建设工程施工合同纠纷	3,637.00	尚在审理中
郑克召、沈永发	广东中人集团建设有限公司、安徽三联交通应用技术股份有限公司	建设工程施工合同纠纷	234.12	尚在审理中
佛山市南海网络科技有限公司	广东省广播电视网络股份有限公司佛山南海分公司、被告广东省广播电视网络股份有限公司、第三人广东中人集团建设有限公司	建设工程施工合同纠纷	146.04	尚在审理中
四川衡鼎建材有限公司	广东中人集团建设有限公司、姚永刚	买卖合同纠纷	325.00	尚在审理中
刘全利	北京房山国有资产经营有限责任公司、北京鑫峰建设投资有限公司、华通路桥集团有限公司、广东中人集团建设有限公司	建设工程施工合同纠纷	268.00	尚在审理中
冯维东	广东中人集团建设有限公司、姚永刚	民间借贷纠纷	230.00	尚在审理中
蒲松林	广东中人集团建设有限公司、第三人四川黄瓦台建筑工程有限公司	建设工程施工合同纠纷	37.00	尚在审理中

原告	被告	案由	标的额(万元)	案件进展情况
	司			
唐爱平	余仕波、第三人广东中人集团建设有限公司	装饰装修合同纠纷	50.00	尚在审理中
赵春平	广东中人集团建设有限公司	买卖合同纠纷	20.00	尚在审理中
凤立东	广东中人集团建设有限公司	民间借贷纠纷	70.00	尚在审理中
胡执东	吴伟林、广东中人集团建设有限公司	承揽合同纠纷	83.00	尚在审理中
四川衡鼎建材有限公司	广东中人集团建设有限公司、姚永刚	买卖合同纠纷	324.00	尚在审理中
湖北银行股份有限公司武汉汉口支行	广东省广晟投资集团能源有限公司	借款承担连带清偿责任	942.71	尚在审理中
河南万宝实业发展有限公司	广东省广晟投资集团能源有限公司	货款纠纷	111.51	尚在审理中
广州万宝贸易有限公司	广东省广晟投资集团能源有限公司	货款纠纷	774.20	尚在审理中
宜丰县德晟能源发展有限公司	广东省广晟投资集团能源有限公司(第三人)	货款纠纷	224.41	尚在审理中
广州灏天建安工程有限公司	广州华建工程建筑有限公司	施工合同纠纷	195.92	尚在审理中
客户及供应商	广东长城建设集团有限公司	业务合同纠纷	10,501.84	尚在审理中
东莞市佛照林顿节能科技有限公司	佛山电器照明股份有限公司	买卖合同纠纷	57.72	尚在审理中
广东眼镜蛇实业有限公司	佛山电器照明股份有限公司	外观设计专利权纠纷案		尚在审理中

3. 2019年12月31日, 本公司其它事项形成的或有负债情况

(1) 东江环保股份有限公司

由于东江环保股份有限公司采用的收集及处理工业废料的现有方法, 自其成立以来尚未就环境修复而招致任何重大支出。然而, 并无保证中国有关当局于未来不会实施严格环保政策或环境修复的准则, 导致公司采取环保措施。本集团的财务状况可能因该等新环保政策或准则规定的环保责任而受到不利影响。

(2) 广东省广晟建设投资集团有限公司

广东中人企业集团有限公司与广东中人集团建设有限公司于 2007 年前以公司自有房产进行职工房改，公司部分房屋已销售给职工，收取房款（及办证款）并已交付职工使用，收取款项挂其他应付款。由于部分房屋涉及官司被查封无法及时全部过户，目前收取职工购房款没有确认收入及销售的固定资产房屋没有结转相应成本，由于近几年基准地价上升，广东中人企业集团有限公司及广东中人集团建设有限公司需补交地价约 8,495.00 万元，该笔补交地价款将成为广东中人企业集团有限公司及广东中人集团建设有限公司的或有负债，对本集团财务状况及经营成果有重大影响。

(3) 广东省广晟置业集团有限公司

截止至 2019 年 12 月 31 日，广东长城建设集团有限公司遗留项目未付土地出让金共计 7 宗，未付金额合计 58,297,299.00 元（含滞纳金）。

(二) 或有资产

种类	形成原因	预计产生的财务影响
买卖合同 纠纷	因东莞市佛照林顿节能科技有限公司拖欠佛山电器照明股份有限公司货款及违约金共计 10,515,821.31 元，佛山照明公司向东莞市第一人民法院提起诉讼，最终裁定东莞林顿支付佛山照明该金额。	预计收到东莞市佛照林顿节能科技有限公司支付的货款及违约金共计 10,515,821.31 元。
买卖合同 纠纷	因北京中奥正仕照明电器有限公司及下属经销商拖欠佛山电器照明股份有限公司货款，佛山照明向佛山市禅城区人民法院提起诉讼，该法院已裁定北京正仕向佛山照明支付 14,220,827.14 元。但北京正仕不服再向佛山市中级人民法院请求驳回诉讼请求，该案件尚未进行审理。	预计收到北京中奥正仕照明电器有限公司及下属经销商支付的货款 14,220,827.14 元。
买卖合同 纠纷	因上海鼎晖科技股份有限公司供应给佛山电器照明股份有限公司的产品存在质量问题，佛山照明向佛山市禅城区任命法院提出要求退货并赔偿经济损失共计 6,084,759.00 元	预计收到上海鼎晖科技股份有限公司支付的货款及经济赔偿共计 6,084,758.00 元。
买卖合同 纠纷	因深圳市开创实业有限公司拖欠佛山电器照明股份有限公司货款，佛山照明向佛山市高明区人民法院提起诉讼，要求开创实业支付货款 2,123,952.16 元	预计收到深圳市开创实业有限公司货款 2,123,952.16 元

(三) 其他事项

佛山市国星光电股份有限公司（以下简称“国星光电”）控股子公司浙江亚威朗科技有限公司（以下简称“亚威朗科技”）的贷款已逾期，逾期贷款余额为 11,580 万元，其中，由国星光电提供担保的实际贷款金额为 3,580 万元。上述对外担保逾期事项，可能会导致国星光电面临贷款方海盐农行的诉讼，并履行在最高额保证担保范围内对应实际贷款金额承担连带担保责任的风险。鉴于亚威朗科技自身提供了评估值约 2 亿元的房地产及设备抵押，国星光电承担担保责任后仍可向亚威朗科技追偿相关代偿贷款，且国星光电制定了相关风险应对方案，并积极与相关各方保持沟通和方案推进，将视各方沟通进展和实际可能承担的担保责任尽最大可能避免损失。如国星光电最终履行担保责任，且后续因各种意外无法追回代偿款项，国星光电本年度相关损益情况将在后续进行确认，相关担保责任的承担对国星光电正常生产经营和持续发展不会产生重大影响。

除存在上述或有事项外，本集团无其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1、新冠病毒肺炎疫情的影响

新型冠状病毒肺炎疫情于 2020 年年初在全国爆发，至 3 月中旬已在全球范围蔓延，国内相关防控工作正持续有效地进行，国外防控工作进展情况不一。此次新冠疫情对全球范围内的企业经营以及整体经济运行造成一定影响，本集团的经营也受到了影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各国防控政策的实施情况。本集团将密切关注此次疫情国内外防疫政策变化与疫情发展情况，评估其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响，截至本财务报表批准报出日，该评估工作尚在进行当中。

2、关于股权激励基金

2002 年 5 月 16 日，佛山电器照明股份有限公司 2001 年度股东大会决议通过了建立中高级管理人员股权激励制度议案，该议案规定按年度净资产收益率 6%作为考核指标，年度净资产收益率达到 6%时可按净利润的 5%提取股权激励基金，激励基金计提比例与净资产收益率增长比例同步提高。该方案从 2001 年财政年度开始执行。佛山电器照明股份有限公司本年度计提股权激励基金 1,400 万元。

（二）利润分配情况

1. 深圳市中金岭南有色金属股份有限公司

经深圳市中金岭南有色金属股份有限公司 2020 年 03 月 06 日第八届董事局 23 次会议审议通过，2019 年度利润分配预案为：以目前总股本 3,569,685,327 股为基数，每 10 股派人民币现金 0.72 元（含税），现金分红总额 257,017,343.54 元（含税）。剩余未分配利润 2,941,184,393.21 元拟结转下一年度。此议案尚须提请深圳市中金岭南有色金属股份有限公司股东大会审议通过。

2. 广东华建企业集团有限公司

2020 年 2 月 20 日广东华建企业集团有限公司通过其全资子公司广东和顺物业管理有限公司拟以未分配利润增资 1720 万元的增资方案。2020 年 03 月 23 日广东和顺物业管理有限公司对该增资业务进行了相关账务处理。

3. 佛山电器照明股份有限公司

佛山电器照明股份有限公司 2019 年度利润分配拟按 2019 年末总股本 1,399,346,154 股为基数，向 A、B 股全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.85 元（含税，B 股红利折成港币支付），实发红利总金额 258,879,038.49 元；除上述现金分红外，本次分配公司不送红股。该预案还需提交 2019 年度股东大会审议。

4. 佛山市国星光电股份有限公司

经佛山市国星光电股份有限公司董事会研究决定，2019 年度利润分配方案拟定为：以佛山市国星光电股份有限公司经审计母公司累计可供分配的利润 1,557,133,995.87 元为依据，以 2019 年 12 月 31 日总股本 618,477,169 为基数，每 10 股派现金 3.00 元（含税），总计分配派发红利 185,543,150.70 元，剩余累计未分配利润 1,371,590,845.17 元结转下年度；本次分配公司不送红股，不以公积金转增股本。上述预案尚需提交佛山市国星光电股份有限公司 2019 年年度股东大会审议。

除存在上述资产负债表日后事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十二、金融工具及其风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、衍生金融资产、应收票据、应收款项融资、应收利息、贷款和应收款项、买入返售金融资产、可供出售金融资产、其他

权益工具投资、因经营产生的其他金融负债（如应付款项）等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营提供资金。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

1. 金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

项目	金融资产	
	年末余额	年初余额
货币资金	13,584,536,681.36	15,360,888,147.85
结算备付金	232,833,759.93	150,435,403.55
拆出资金		200,000,000.00
交易性金融资产	1,897,337,139.48	1,608,036,430.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,350.38	18,381.66
应收票据	1,509,197,139.37	1,454,536,853.71
应收账款	5,415,263,161.59	5,092,973,924.59
应收款项融资	809,460,725.54	633,954,230.68
其他应收款	4,377,715,241.85	4,359,579,891.80
买入返售金融资产	4,757,553.50	47,716,558.79
合同资产	117,916,128.85	95,704,312.32
其他流动资产	1,106,505,408.24	1,013,869,863.32
发放贷款及垫款	451,230,200.00	394,517,960.00
可供出售金融资产	17,443,253,901.92	21,131,218,057.67
其他权益工具投资	1,832,609,066.43	1,576,030,174.83
长期应收款	1,005,740,476.29	1,142,929,430.49
合计	49,788,366,934.73	54,262,409,621.80

续表

项目	金融负债	
	年末余额	年初余额
短期借款	14,069,994,489.35	12,243,374,797.92
吸收存款及同业存放	508,519,100.72	12,894,103.62
衍生金融负债	3,111,684.27	660,290.08
应付票据	2,730,029,823.41	2,325,283,907.04

应付账款	6,663,907,331.27	5,813,354,340.04
合同负债	169,267,583.05	151,968,538.09
卖出回购金融资产款	250,251,355.00	717,282,874.7
应付手续费及佣金	206,732.50	203,866.11
其他应付款	5,838,844,464.20	5,538,141,300.30
一年内到期的非流动负债	10,637,523,834.88	7,517,468,691.55
长期借款	17,149,355,766.64	18,250,587,178.16
应付债券	8,894,345,069.25	14,718,886,371.43
长期应付款	418,949,336.26	1,055,742,433.62
合计	67,334,306,570.80	67,700,294,105.43

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本集团金融资产包括货币资金及应收账款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团与客户间的贸易条款以预收款、银行承兑汇票或采取货到付款方式为主，信用交易为辅。

货币资金主要存放在国有信用评级较高的金融机构，风险极低；应收票据-银行承兑汇票的风险敞口很小；合并资产负债表中应收利息、应收账款、预付款项、其他应收款、应收票据-银行承兑汇票的账面价值是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告年末，本公司的应收账款、其他应收款等合计占资产总额的 9.53%（上年末为 8.09%），且上述款项主要为 1 年以内，本集团并未面临重大信用风险。本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口参见“九（六）、应收账款、九（九）、其他应收款”的披露。

3. 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

从本集团年初、年末金融工具变动情况可以看出：本集团年末“金融资产”与“金融负债”的比例为73.90%（上年末为80.32%）。由此可见，本集团流动性充足，流动性短缺的风险较小。

4. 市场风险

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

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

截止2019年12月31日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本附注“九（七十四）外币货币性项目”。

本集团根据市场汇率变化，通过开展远期外汇交易业务和控制外币资产及负债的规模等方式最大程度降低外汇风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截止2019年12月31日，公司有息负债情况如下：

报表项目	金额	备注
短期借款	12,289,812,201.46	浮动利率
一年内到期的非流动负债	7,513,540,401.32	浮动利率
应付债券	14,718,886,371.43	浮动利率
长期借款	25,677,431,032.08	浮动利率

十三、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

实际控制人	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	广州	政府	不适用	100.00	100.00

（二）本公司的子企业情况

详见“附注八、（一）”。

(三) 合营企业、联营企业及其他关联方

1. 合营企业、联营企业

详见“附注八、（一）”。

2. 其他关联方

关联方名称	关联关系类型
广东粤财股权投资有限公司	子公司及下属企业持股超过5%的股东
冯小健	子公司及下属企业持股超过5%的股东
谢国杰	子公司及下属企业持股超过5%的股东
广东逸涛万国房地产有限公司	其他关联方
广州海晟明物流有限公司	其他关联方
广州翊翔物流有限公司	其他关联方
长春光华微电子设备工程中心有限公司	其他关联方
深圳市华加日金属制品有限公司	其他关联方
保定市满城华保稀土有限公司	其他关联方
广东中南人防通信工程公司	其他关联方
广东中人能源贸易有限公司	其他关联方
广东中南人防建筑总公司	其他关联方
广州华南印刷厂	其他关联方
澳大利亚卡利登煤炭公司	其他关联方
包头市世博稀土萃取装备有限公司	其他关联方
包头市新源稀土高新材料有限公司	子公司及下属企业联营企业
东莞市丰业固体废物处理有限公司	子公司及下属企业联营企业
发洋公司	其他关联方
冯小健	其他关联方
佛山海晟金融租赁股份有限公司	联营企业
福建兴业东江环保科技有限公司	子公司及下属企业联营企业
赣州齐畅新材料有限公司	子公司及下属企业联营企业
光颀科技股份有限公司	子公司及下属企业联营企业
广东东电化广晟稀土高新材料有限公司	子公司及下属企业联营企业
广东广晟创业投资管理有限公司	子公司及下属企业联营企业
广东广晟光电科技有限公司	其他关联方
广东广晟矿业工程有限公司	其他关联方
广东南方富达进出口有限公司	其他关联方

关联方名称	关联关系类型
广东省半导体电阻率计量检定测试站	其他关联方
广东省钢铁研究所	其他关联方
广东省广晟电力燃料有限公司	其他关联方
广东省广晟酒店集团有限公司	其他关联方
广东省广晟智能停车投资有限公司	子公司及下属企业联营企业
广东省贵金属交易中心有限公司	子公司及下属企业联营企业
广东省稀土行业协会	其他关联方
广东省冶金技工学校	其他关联方
广东省冶金科技教育中心	其他关联方
广东省有色金属行业协会	其他关联方
广东省有色金属学会	其他关联方
广东晟创投资管理有限公司	子公司及下属企业合营企业
广东晟戎能源有限公司	其他关联方
广东穗高水处理技术有限公司	其他关联方
广东兴宁广晟矿业有限公司	其他关联方
广东冶金工业总公司	其他关联方
广东逸涛集团有限公司	其他关联方
广东逸涛万国房地产有限公司	其他关联方
广东中南人防建筑总公司	其他关联方
广东中南人防通信工程公司	其他关联方
广东中人爆破工程有限公司	子公司及下属企业联营企业
广东中人第三通信工程有限公司	其他关联方
广东中人工程设计有限公司	其他关联方
广东中人科工贸公司	其他关联方
广东中人能源贸易有限公司	其他关联方
广东中人实业总公司	其他关联方
广东中人网络发展有限公司	子公司及下属企业联营企业
广东中人长兴有限公司	其他关联方
广西贺州金广稀土新材料有限公司	子公司及下属企业联营企业
广州安畅投资管理合伙企业（有限合伙）	其他关联方
广州半导体材料研究所	其他关联方
广州华立颜料化工有限公司	子公司及下属企业联营企业

关联方名称	关联关系类型
广州华南印刷厂	其他关联方
广州金典黄金销售有限公司	其他关联方
广州军区企业办凯旋大酒店	其他关联方
广州凯旋华美达大酒店	其他关联方
广州市骏中机械设备有限公司	其他关联方
广州新兴房地产开发公司	其他关联方
广州中人房地产公司	其他关联方
河源市国润投资服务中心（有限合伙）	其他关联方
华日轻金(深圳)有限公司	子公司及下属企业联营企业
黄元威	其他关联方
惠州东江威立雅环境服务有限公司	子公司及下属企业合营企业
江苏汇鸿国际集团股份有限公司	其他关联方
江苏汇鸿国际集团华源贸易有限公司	其他关联方
江苏汇鸿国际集团会展股份有限公司	其他关联方
江苏汇鸿国际展览装饰工程有限公司	其他关联方
江苏苏全	其他关联方
江西铨通稀土新技术有限责任公司	子公司及下属企业联营企业
江西森阳科技股份有限公司	子公司及下属企业联营企业
卡利登资源有限公司	其他关联方
科工贸通信公司	其他关联方
李守义	其他关联方
李晓琼	其他关联方
连山壮族瑶族自治县广晟有色矿冶有限公司	其他关联方
梁浩	其他关联方
梁健	其他关联方
茂名市金晟矿业有限公司	子公司及下属企业合营企业
明珠楼	其他关联方
宁波福义乐磁性材料有限公司	其他关联方
欧晟绿色燃料（揭阳）有限公司	子公司及下属企业联营企业
欧晟绿色燃料（香港）有限公司	子公司及下属企业合营企业
欧晟绿色燃料有限公司	其他关联方
汕头市晟华物业有限公司	其他关联方

关联方名称	关联关系类型
韶关棉土窝矿业有限公司	其他关联方
深圳金汇城金属板材有限公司	子公司及下属企业联营企业
深圳流花医院	其他关联方
深圳市福春园投资合伙企业(有限合伙)	其他关联方
深圳市华加日金属制品有限公司	其他关联方
王昕	其他关联方
王严	其他关联方
新燃供销社	其他关联方
新兴开发公司	其他关联方
新余鹰越投资合伙企业（有限合伙）	其他关联方
杨立强	其他关联方
湛江市骏基房地产开发有限公司	子公司及下属企业联营企业
张春新	其他关联方
张宇	其他关联方
长春光华微电子设备工程中心有限公司	其他关联方
肇庆科华电子科技有限公司	子公司及下属企业联营企业
肇庆市贺江电力发展有限公司	子公司及下属企业联营企业
中国有色金属工业广州公司	其他关联方
中人物业公司	其他关联方
钟海林	其他关联方
包头市世博稀土萃取装备有限公司	其他关联方

（四）关联交易情况

1. 关联采购与销售情况

（1）采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年		上年	
			金额	比例（%）	金额	比例（%）
赣州齐畅新材料有限公司	稀土产品加工费	市场价	113,816,502.65	64.00	17,501,396.31	17.75
长春光华微电子设备工程中心有限公司	、采购设备	市场价	18,539,264.72	10.42	35,384,674.52	35.89

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年		上年	
			金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
惠州东江威立雅环境服务有限公司	接受劳务	市场价	17,963,108.18	10.10	35,506,613.67	36.01
广西贺州金广稀土新材料有限公司	稀土产品加工费	市场价	15,266,654.93	8.58	2,260,971.08	2.29
华日轻金(深圳)有限公司	采购材料	市场价	6,889,873.94	3.87	7,739,821.00	7.85
福建兴业东江环保科技有限公司	接受劳务	市场价	4,391,097.35	2.47		
肇庆科华电子科技有限公司	采购材料	市场价	389,770.37	0.22		
江苏汇鸿国际展览装饰工程有限公司	接受劳务	市场价	206,603.78	0.12		
长春光华微电子设备工程中心有限公司	采购材料	市场价	149,413.45	0.08	211,921.06	0.21
江苏汇鸿国际集团股份有限公司	接受劳务	市场价	116,586.60	0.07		
江苏汇鸿国际集团会展股份有限公司	接受劳务	市场价	64,150.94	0.04		
江苏汇鸿国际集团华源贸易有限公司	接受劳务	市场价	54,296.44	0.03		
长春光华微电子设备工程中心有限公司	维修服务	市场价	11.17			

(2) 提供资金(贷款)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	年末金额		年初金额	
			金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
佛山海晟金融租赁股份有限公司	发放成员企业贷款余额	市场价	300,000,000.00	100	403,000,000.00	100

(3) 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年		上年	
			金额	比例(%)	金额	比例(%)
华日轻金(深圳)有限公司	销售型材	市场价	126,803,328.03	37.25	155,215,066.37	55.97
惠州东江威立雅环境服务有限公司	提供劳务	市场价	118,497,820.51	34.81	83,337,905.92	30.05
赣州齐畅新材料有限公司	稀土产品	市场价	29,929,779.15	8.79	1,139,030.51	0.41
广西贺州金广稀土新材料有限公司	稀土产品服务	市场价	27,890,944.43	8.19	995,689.66	0.36
广东东电化广晟稀土高新材料有限公司	稀土产品服务	市场价	14,763,204.77	4.34	13,363,321.41	4.82
福建兴业	提供劳务	市场价	6,672,694.33	1.96	10,090,910.00	3.64
江西森阳科技股份有限公司	稀土产品	市场价	4,845,132.74	1.42		
东莞丰业	提供劳务	市场价	4,009,433.96	1.18	4,009,433.95	1.45
光颀科技股份有限公司	销售商品	市场价	2,902,651.17	0.85	4,422,790.70	1.59
华日轻金(深圳)有限公司	物业管理等	市场价	2,840,769.07	0.83	2,569,990.93	0.93
江苏苏全	提供劳务	市场价	943,396.23	0.28	1,102,557.06	0.40
河源市国润投资服务中心(有限合伙)	基金管理费	市场价	240,435.01	0.07	239,124.72	0.09
肇庆科华电子科技有限公司	加工费	市场价	101,500.79	0.03		
肇庆科华电子科技有限公司	销售材料	市场价	57.3			
长春光华微电子设备工程中心有限公司	销售商品	市场价	9.51		76.74	
广东省稀土行业协会	物业服务	市场价			1,286.21	
广东省有色金属行业协会	物业服务	市场价			997.5	

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年		上年	
			金额	比例(%)	金额	比例(%)
广东省有色金属学会	物业服务	市场价			24,033.00	0.01
欧晟绿色燃料(揭阳)有限公司	物业服务	市场价			67,578.05	0.02
欧晟绿色燃料(香港)有限公司	物业服务	市场价			139,224.76	0.05
惠州东江威立雅环境服务有限公司	销售商品	市场价			583,529.49	0.21

(4) 归集资金(吸收存款)

关联方	款项性质	关联方定价方式及决策程序	年末金额		年初金额	
			金额	比例(%)	金额	比例(%)
佛山海晟金融租赁股份有限公司	成员企业存款余额	市场价	502,195,637.76	91.44	100,000,994.93	44.76
广东省钢铁研究所	成员企业存款余额	市场价	27,667,287.73	5.04	23,938,022.05	10.72
广东穗高水处理技术有限公司	成员企业存款余额	市场价	5,171,567.82	0.94	2,007,223.41	0.90
汕头市晟华物业有限公司	成员企业存款余额	市场价	5,144,552.22	0.94	5,107,363.46	2.29
广东省冶金技工学校	成员企业存款余额	市场价	3,641,703.65	0.66	2,163,796.21	0.97
广州半导体材料研究所	成员企业存款余额	市场价	1,419,360.78	0.26	1,713,901.91	0.77
广州市骏中机械设备有限公司	成员企业存款余额	市场价	1,295,458.12	0.24	36,538,265.64	16.36
广东广晟光电科技有限公司	成员企业存款余额	市场价	1,008,950.35	0.18	262.92	
广东省广晟智能停车投资有限公司	成员企业存款余额	市场价	912,231.16	0.17		
广东省半导体电阻率计量检定测试站	成员企业存款余额	市场价	628,546.05	0.11	216,238.09	0.10
广东省冶金科技教育中心	成员企业存款余额	市场价	131,984.15	0.02	235.2	

关联方	款项性质	关联方定价方式及决策程序	年末金额		年初金额	
			金额	比例(%)	金额	比例(%)
广东省贵金属交易中心有限公司	成员企业存款余额	市场价	403.9		40,807,781.24	18.27
中国有色金属工业广州公司	成员企业存款余额	市场价	191.09		9,314,560.68	4.17
广东南方富达进出口有限公司	成员企业存款余额	市场价	35		541,084.17	0.24
广东广晟矿业工程有限公司	成员企业存款余额	市场价	1.24		353.37	
广州新兴房地产开发公司	成员企业存款余额	市场价	0.7		334,569.98	0.15
广东兴宁广晟矿业有限公司	成员企业存款余额	市场价	0.35		70,451.86	0.03
广东省广晟电力燃料有限公司	成员企业存款余额	市场价			368,970.14	0.17
连山壮族瑶族自治县广晟有色矿冶有限公司	成员企业存款余额	市场价			180,249.92	0.08
深圳流花医院	成员企业存款余额	市场价			87,919.73	0.04
广州金典黄金销售有限公司	成员企业存款余额	市场价			10.91	

(5) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
深圳华加日铝业有限公司	华日轻金(深圳)有限公司	厂房	3,762,850.56	租赁合同	不重大
广东风华高新科技股份有限公司	肇庆科华电子科技有限公司	厂房	42,678.72	租赁合同	不重大

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万)	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东省广晟资产经营有限公司	卡利登煤炭有限公司	14,300 美元	2022/3/3	否
东江环保股份有限公司	福建兴业东江环保科技有限公司	15,000.00	2025/3/29	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万)	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
广东省稀土产业集团有限公司	深圳市福义乐磁性材料有限公司	6,000.00	2020/12/30	否
东江环保股份有限公司	福建兴业东江环保科技有限公司	5,000.00	2024/10/17	否
东江环保股份有限公司	东莞市丰业固体废物处理有限公司	4,400.00	2033/10/15	否
梁浩夫妇、梁健夫妇	江苏广晟健发再生资源股份有限公司	3,000.00	2020/1/2	否
梁浩、梁健、李晓琼、连云港赣榆全程汽车服务有限公司	江苏广晟健发再生资源有限公司	1,450.00	2020/9/29	否
梁浩、李晓琼、梁健、陈出新、张艳红	江苏广晟健发再生资源有限公司	450.00	2020/5/17	否
连云港中润废旧金属回收有限公司、梁浩、梁健、陈出新、张艳红、李晓琼、张宇	江苏广晟健发再生资源有限公司	350.00	2020/4/16	否
连云港中润废旧金属回收有限公司、梁浩、梁健、陈出新、张艳红、李晓琼、张宇	江苏广晟健发再生资源有限公司	750.00	2020/4/16	否
梁浩、李晓琼、张宇、梁健、陈出新、张艳红	连云港市兆昱新材料实业有限公司	300.00	2020/11/16	否
梁浩、梁健、李晓琼、张宇、陈出新、张艳红、广东省稀土产业集团有限公司	江苏广晟健发再生资源有限公司	3,800.00	2020/4/8	否
梁浩夫妇	连云港市兆昱新材料实业有限公司	2,900.00	2020/8/26	否
梁浩、李晓琼、梁健、陈出新、张艳红	江苏健博粉体材料有限公司	450.00	2020/12/10	否
广东省广晟地产集团有限公司	广州市万舜投资管理有限公司	150,000.00	2021/6/17	否
广东省广晟地产集团有限公司	云南广晟沁园投资发展有限公司	30,000.00	2021/7/28	否
佛山市西格玛创业投资有限公司	广东省电子信息产业集团有限公司	40,000.00	2022/7/21	否
广东省广晟矿产资源投资发展有限公司	连平县珠江矿业有限公司	8,000.00	2020/5/31	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万)	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
广东广晟有色金属集团有限公司	广东广晟稀有金属光电新材料有限公司	13,000.00	2020/5/28	否
广东广晟有色金属集团有限公司	深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	6,300.00	2020/3/12	否
广东广晟有色金属集团有限公司	深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	3,000.00	2020/7/31	否
江苏广晟健发再生资源股份有限公司	江苏健博粉体材料有限公司	450.00	2020/12/9	否
江苏广晟健发再生资源股份有限公司	连云港市兆显新材料实业有限公司	300.00	2020/11/16	否
江苏广晟健发再生资源股份有限公司	连云港市兆显新材料实业有限公司	2,900.00	2020/8/26	否
广东省稀土产业集团有限公司	江苏广晟健发再生资源股份有限公司	4,900.00	2020/4/16	是
广东省稀土产业集团有限公司	江苏广晟健发再生资源股份有限公司	1,500.00	2020/5/14	否
广晟有色金属股份有限公司	广东广晟有色金属进出口有限公司	1,500.00	2020/3/18	否
广晟有色金属股份有限公司	广东广晟有色金属进出口有限公司	9,407.09	2020/8/7	否
广晟有色金属股份有限公司	广东广晟有色金属进出口有限公司	5,000.00	2020/8/2	否
广晟有色金属股份有限公司	广东广晟有色金属进出口有限公司	10,000.00	2021/7/30	否
广晟有色金属股份有限公司	广东广晟有色金属进出口有限公司	5,000.00	2020/6/5	否
广晟有色金属股份有限公司	德庆兴邦稀土新材料有限公司	5,000.00	2020/3/29	否
广晟有色金属股份有限公司	德庆兴邦稀土新材料有限公司	1,000.00	2020/4/1	否
广晟有色金属股份有限公司	广东富远稀土新材料股份有限公司	3,600.00	2021/8/7	否
广晟有色金属股份有限公司	广东富远稀土新材料股份有限公司	3,000.00	2021/9/30	否
广东省广晟资产经营有限公司	广晟(澳大利亚)控股有限公司	47,800 美元	2022/9/6	否
广东省广晟资产经营有限公司	广晟(澳大利亚)控股有限公司	2,000 美元	2020/6/9	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万)	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
广东省广晟资产经营有限公司	广晟投资发展有限公司 (GRAM INTERNATIONAL LIMITED)	50,000 美元	2020/12/2	否
广东省广晟资产经营有限公司	广东省广晟香港控股有限公司	53,000 美元	2023/3/30	否
广东省广晟资产经营有限公司	广东省电子信息产业集团有限公司	7,620 美元	2022/12/17	否
广东省广晟资产经营有限公司	广东广晟棚户区改造投资有限公司	106,700.00	2031/7/20	否
广东省广晟资产经营有限公司	广东广晟棚户区改造投资有限公司	39,500.00	2031/11/10	否
广东省广晟资产经营有限公司	广东广晟棚户区改造投资有限公司	26,800.00	2031/10/30	否
广东省广晟资产经营有限公司	广东省广晟置业集团有限公司	4,000.00	2026/3/13	否
广东省广晟资产经营有限公司	广东广晟有色金属集团有限公司	5,000.00	2030/12/3	否
广东省广晟资产经营有限公司	湖北阿深南高速公路发展有限公司	20,000.00	2022/3/25	否
广东省广晟资产经营有限公司	湖北阿深南高速公路发展有限公司	50,000.00	2020/1/25	否
广东省广晟资产经营有限公司	广东省大宝山矿业有限公司	49,900.00	2023/9/24	否
广东省广晟资产经营有限公司	广东省大宝山矿业有限公司	50,000.00	2020/2/28	否
广东省广晟资产经营有限公司	广东省大宝山矿业有限公司	30,000.00	2021/5/30	否
广东省广晟资产经营有限公司	广晟有色金属股份有限公司	100,000.00	2021/11/7	否
河源市南和通讯实业有限公司	深圳市南和通讯实业有限公司	15,000.00	2020/7/27	否
广东华建企业集团有限公司	广东中南建设有限公司	20,000.00	2021/4/20	否
广东省广晟财务有限公司	广东一新长城建筑集团有限公司	3,207.00	2020/12/26	否
江苏健博粉体材料有限公司、连云港市兆昱新材料实业有限公司、广州健发瀚海新材料有限公司	江苏广晟健发再生资源股份有限公司	1,450.00	2021/9/29	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万)	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
江苏广晟健发再生资源股份有限公司、连云港市兆昱新材料实业有限公司、广州健发瀚海新材料有限公司、江苏健博粉体材料有限公司	江苏广晟健发再生资源股份有限公司	450.00	2020.5.16	否
广州健发瀚海新材料有限公司、江苏健博粉体材料有限公司	连云港市兆昱新材料实业有限公司	300.00	2020/11/16	否
江苏健博粉体材料有限公司	江苏健博粉体材料有限公司	750.00	2020/4/16	否
连云港市兆昱新材料实业有限公司、广州健发瀚海新材料有限公司	江苏广晟健发再生资源股份有限公司	450.00	2020/12/9	否
广东省广晟资产经营有限公司	泛澳香港公司	20,000.00 美元	2020/3/28	否
广东省广晟资产经营有限公司	广东省电子信息产业集团有限公司	130,000.00	2022/12/17	否
江苏广晟健发再生资源股份有限公司	保理业务	2,000.00	2020/12/9	否
广州市电晟物业管理有限公司	广东省电子信息产业集团有限公司	33,770.00	2021/9/27	否
广东中人集团建设有限公司	广东省广晟建设投资集团有限公司	6,000.00	2021/11/14	否
广东省广晟建设投资集团有限公司	广东中人集团建设有限公司	7,000.00	2020/5/25	否
广东省广晟建设投资集团有限公司	广东中人集团建设有限公司	14,000.00	2020/3/26	否
广东省广晟建设投资集团有限公司	广东中人集团建设有限公司	7,000.00	2020/10/13	否
广东中人集团建设有限公司	广东广晟通信技术有限公司	1,000.00	2020/10/24	否

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
江西铨通稀土新技术有限责任公司	18,221,881.53	2015/7/1	2018/6/30	拆出

(五) 关联方往来余额

1. 应收关联方余额

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华日轻金(深圳)有限公司	29,683,045.67	148,415.23	33,683,140.00	168,415.70
应收账款	惠州东江威立雅环境服务有限公司	28,911,074.17		10,991,668.71	
应收账款	福建兴业东江环保科技有限公司	15,006,926.75		13,454,439.88	
应收账款	江苏苏全	10,993,814.68		11,050,418.45	
应收账款	广西贺州金广稀土新材料有限公司	4,656,835.64	46,568.36	4,286,793.04	214,339.65
应收账款	广东东电化广晟稀土高新材料有限公司	3,660,000.00	36,600.00	5,262,500.00	263,125.00
应收账款	江西森阳科技股份有限公司	3,625,000.00	36,250.00		
应收账款	东莞市丰业固体废物处理有限公司	1,700,000.01		2,550,000.00	
应收账款	光颀科技股份有限公司	301,307.03	15,065.35	3,411,369.89	170,568.49
应收账款	深圳市华加日金属制品有限公司	267,046.42	1,335.23	608,070.16	3,040.35
应收账款	赣州齐畅新材料有限公司			171,404.46	17,140.45
应收账款	广东广晟矿业工程有限公司			58,824.50	
其他应收款	广东晟戎能源有限公司	72,314,667.00		77,364,354.55	
其他应收款	广东逸涛万国房地产有限公司	702,697,982.21		687,018,687.14	

项目名称	关联方	年末数		年初数	
其他应收款	卡利登资源有限公司	35,282,873.41	35,282,873.41	35,282,873.41	35,282,873.41
其他应收款	江西铨通稀土新技术有限责任公司	21,718,362.40	18,803,919.21	21,287,985.36	18,803,919.21
其他应收款	广州半导体材料研究所	21,654,122.75			
其他应收款	广东冶金工业总公司	4,811,914.26	4,811,914.26	4,811,914.26	4,811,914.26
其他应收款	王昕	4,740,973.28	1,570,924.03	4,740,973.28	777,361.43
其他应收款	王严	4,451,162.36	1,333,998.71	4,448,462.36	444,576.24
预付账款	宁波福义乐磁性材料有限公司	2,652,004.91		2,652,004.91	
预付账款	惠州东江威立雅环境服务有限公司	316,372.22			
预付账款	赣州齐畅新材料有限公司			1,589,999.84	
应收利息	广东省广晟酒店集团有限公司	3,227,866.33		3,227,866.33	
应收利息	广东广晟矿业工程有限公司			260,525.50	
应收股利	肇庆市贺江电力发展有限公司			5,098,039.22	
其他应收款	广州军区企业办凯旋大酒店管理部	3,020,000.00		3,020,000.00	
其他应收款	李守义	2,965,986.40	888,795.92	2,965,986.40	296,098.64
其他应收款	宁波福义乐磁性材料有限公司	2,652,004.91		6,715,972.63	6,715,972.63
其他应收款	福建兴业东江环保科技有限公司	2,448,532.49			

项目名称	关联方	年末数		年初数	
其他应收款	新燃供销站	2,002,247.65		2,002,247.65	
其他应收款	湛江市骏基 房地产开发 有限公司	1,687,600.00		1,687,600.00	
其他应收款	广东中人爆 破工程有限 公司	1,500,000.00		1,500,000.00	
其他应收款	杨立强	1,491,938.98	1,491,938.98	1,491,938.98	1,491,938.98
其他应收款	广晟澳大利 亚有限公司	3,889,049,884.11	3,889,049,884.11	3,826,055,325.91	3,826,055,325.91
其他应收款	广东省广晟 酒店集团有 限公司	937,611,725.79	7,080,441.05	937,611,725.79	7,080,441.05
其他应收款	广东南方富 达进出口有 限公司	363,448,078.87	334,888,550.20	379,808,480.87	21,645,594.40
其他应收款	黄元威	753,539.28	242,773.54	753,539.28	158,124.91
其他应收款	广州海晟明 物流有限公 司	570,000.00		1,170,000.00	
其他应收款	广东中人第 三通信工程 有限公司	404,973.75		404,973.75	
其他应收款	深圳市福春 园投资合伙 企业(有限合 伙)	397,551.53	159,020.61	150,820.17	45,246.05
其他应收款	中人物业公 司	323,809.00		323,809.00	
其他应收款	广东省广晟 智能停车投 资有限公司	232,450.76			
其他应收款	冯小健	206,860.00	206,860.00	206,860.00	206,860.00
其他应收款	广州安畅投 资管理合伙 企业(有限合 伙)	125,300.00		125,300.00	
其他应收款	广州中人房 地产公司	112,033.47		112,033.47	

项目名称	关联方	年末数		年初数	
其他应收款	广州凯旋华美达大酒店	78,160.00			
其他应收款	钟海林	12,665.66	3,698.88	12,665.66	2,432.31
其他应收款	新兴开发公司	10,714.00	10,714.00	10,714.00	10,714.00
其他应收款	发洋公司	3,733.00	3,733.00	3,733.00	3,733.00
其他应收款	广东中人长兴有限公司	110.00		110.00	
其他应收款	科工贸通信公司			25,643,075.96	
其他应收款	卡利登煤炭有限公司	3,383,041,352.57	3,383,041,352.57	3,211,885,221.61	3,211,885,221.61
其他应收款	澳大利亚卡利登煤炭公司	143,564,803.30	143,564,803.30	143,564,803.30	143,564,803.30
其他应收款	中国有色金属工业广州公司			8,473,200.00	8,473,200.00
其他应收款	广东广晟矿业工程有限公司			1,420,513.46	
其他应收款	广东晟创投资管理有限公司			209,006.82	
其他应收款	东莞市丰业固体废物处理有限公司			8,339,278.88	
其他非流动资产	长春光华微电子设备工程中心有限公司			5,399,903.40	
合计		9,710,389,407.02	7,822,720,429.95	9,504,381,155.24	7,288,592,980.98

2. 应付关联方余额

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	肇庆科华电子科技有限公司	46,637,722.15		75,281.66	

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	包头市世博稀土萃取装备有限公司	5,236,400.00		25,536,462.50	
应付账款	福建兴业东江环保科技有限公司	4,961,940.00		7,297,010.85	
应付账款	包头市新源稀土高新材料有限公司	4,696,192.77		522,620.44	
应付账款	惠州东江威立雅环境服务有限公司	3,682,953.61		3,000,000.00	
应付账款	广东东电化广晟稀土高新材料有限公司	2,308,997.00		3,675,000.00	
应付账款	长春光华微电子设备工程中心有限公司	1,265,163.63		240,000.00	
应付账款	江苏汇鸿国际展览装饰工程有限公司	171,663.12		1,700,000.00	
应付账款	赣州齐畅新材料有限公司	24,109.25		1,391,273.18	
应付利息	韶关棉土窝矿业有限公司	97,111.06			
其他应付款	广东省广晟酒店集团有限公司	336,994,256.54		336,994,256.54	
其他应付款	广东逸涛万国房地产有限公司	60,188,000.00		4,696,192.77	
其他应付款	广州华立颜料化工有限公司	10,000,000.00		4,176,841.69	
其他应付款	广东广晟矿业工程有限公司	7,297,010.85		42,730,146.68	
其他应付款	李守义	5,400,000.00		13,989,722.24	
其他应付款	广东中人能源贸易有限公司	4,001,635.60		3,334,476.47	

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	广州华南印刷厂	3,675,000.00		193,491.72	
其他应付款	广东中人爆破工程有限公司	3,000,000.00		4,001,635.60	
其他应付款	明珠楼	2,213,000.00		1,460,995.85	
其他应付款	深圳金汇城金属板材有限公司	1,898,047.75		710,160.49	
其他应付款	广东粤财股权投资有限公司	1,700,000.01		353,529.96	
其他应付款	梁浩	1,536,013.20		29,600,000.00	
其他应付款	广东中人工程设计有限公司	1,460,995.85		79,188,000.00	
其他应付款	广东中南人防通信工程公司	710,160.49		9,150,000.00	
其他应付款	梁健	612,425.95		2,213,000.00	
其他应付款	张春新	551,812.50		8,335,213.38	
其他应付款	茂名市金晟矿业有限公司	550,711.20		93,900,000.00	
其他应付款	华日轻金(深圳)有限公司	535,609.96		44,698,241.00	
其他应付款	广东中南人防建筑总公司	353,529.96			
其他应付款	广东中人实业总公司	193,491.72		321,657,654.09	
其他应付款	福建兴业东江环保科技有限公司	153,084.00			
其他应付款	广州海晟明物流有限公司	142,825.00		372,742.64	
其他应付款	张宇	128,323.76			
其他应付款	李晓琼	53,279.00		20,000.00	
其他应付款	江西铨通稀土新技术有限责任公司	43,457.66		4,000,000.00	

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	广东东电化广晟稀土高新材料有限公司	35,203.73		5,288,400.00	
其他应付款	广东中人科工贸公司			551,812.50	
其他应付款	广东中人网络发展有限公司			475,596.09	
其他应付款	广东逸涛集团有限公司			128,323.76	
其他应付款	广东晟戎能源有限公司			46,649.00	
其他应付款	惠州东江威立雅环境服务有限公司			5,400,000.00	
长期借款	韶关棉土窝矿业有限公司	7,500,000.00			
合计		520,010,127.32		1,061,104,731.10	

十四、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使国有资产增值保值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。本公司不受外部强制性资本要求约束，并利用资产负债率监控资本。该比率按照本公司总负债除以总资产计算。年末及年初，本集团的资产负债率列示如下：

	年末数	年初数
资产负债率	63.21%	66.47%

十五、母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

种类	年末余额	年初余额
应收账款	11,588,155.04	26,933,134.75
合计	11,588,155.04	26,933,134.75

1. 应收账款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,588,155.04	100.00		
其中：账龄组合	793,799.30	6.85		
关联方组合	10,794,355.74	93.15		
合计	11,588,155.04	100.00		

续表

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,933,134.75	100.00		
其中：账龄组合	1,252,043.90	4.65		
关联方组合	25,681,090.85	95.35		
合计	26,933,134.75	100.00		

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	793,799.30	100.00		1,252,043.90	100.00	
合计	793,799.30	100.00		1,252,043.90	100.00	

采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	10,794,355.74			25,681,090.85		
合计	10,794,355.74			25,681,090.85		

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广东省广晟地产集团有限公司	10,115,006.72	87.29	
广晟投资发展有限公司	635,216.16	5.48	
中航云数据有限公司	451,999.00	3.90	
广州市溪谷商业管理有限公司	341,800.30	2.95	
广东广晟中璟投资基金管理有限公司	44,132.86	0.38	
合计	11,588,155.04	100.00	

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	55,161,228.10	41,905,509.89
应收股利	43,065,507.18	18,812,707.18
其他应收款	7,617,230,296.86	9,768,074,874.51
合计	7,715,457,032.14	9,828,793,091.58

1. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
拆借资金利息	55,161,228.10	41,905,509.89
合计	55,161,228.10	41,905,509.89

2. 应收股利

被投资单位	年初余额	年末余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄1年以内的应收股利		24,252,800.00		
其中：广东省广晟财务有限公司		24,252,800.00	暂未催收	否，控股子公司
账龄1年以上的应收股利	18,812,707.18	18,812,707.18		
其中：广东省黄金集团有限责任公司	9,862,006.05	9,862,006.05	暂未催收	否，控股子公司
广东中人企业集团有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	暂未催收	否，控股子公司
深圳市广晟投资发展有限公司	2,416,250.00	2,416,250.00	暂未催收	否，控股子公司
广东省电子信息产业集团有限公司	1,497,751.13	1,497,751.13	暂未催收	否，控股子公司
广东省广晟置业集团有限公司	1,036,700.00	1,036,700.00	暂未催收	否，控股子公司
合计	18,812,707.18	43,065,507.18		

3. 其他应收款

类别	年末余额			
	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	6,300,000.00	0.07	6,300,000.00	0.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,552,080,536.39	99.93	934,850,239.53	99.33
其中：账龄组合	368,988,585.55	4.31	4,888,820.03	0.52
关联方组合	8,183,091,950.84	95.61	929,961,419.50	98.81
合计	8,558,380,536.39	100.00	941,150,239.53	100.00

续表

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,300,000.00	0.06	6,300,000.00	0.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,702,094,992.44	99.94	934,020,117.93	99.33
其中：账龄组合	9,404,973.30	0.09	4,058,698.43	0.43
关联方组合	10,692,690,019.14	99.85	929,961,419.50	98.90
合计	10,708,394,992.44	100.00	940,320,117.93	100.00

(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 (%)	计提理由
湘潭市中级人民法院	5,300,000.00	5,300,000.00	5年以上	100.00	长期无法收回
广东业银实业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	5年以上	100.00	长期无法收回
合计	6,300,000.00	6,300,000.00			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	360,844,652.90	97.79		1,054,685.75	11.21	
1-2年	137,846.52	0.04	13,784.65	3,592,647.46	38.20	359,264.75
2-3年	3,458,782.04	0.94	1,037,634.61	1,260,641.53	13.40	378,192.46
3年以上	4,547,304.09	1.23	3,837,400.77	3,496,998.56	37.18	3,321,241.22
合计	368,988,585.55	100.00	4,888,820.03	9,404,973.30	100.00	4,058,698.43

采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	8,183,091,950.84	11.36	929,961,419.50	10,692,690,019.14	8.70	929,961,419.50
合计	8,183,091,950.84		929,961,419.50	10,692,690,019.14		929,961,419.50

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
广东省广晟矿产资源投资发展有限公司	关联方往来款	1,445,444,155.55	1-5年	16.89	
广东省广晟地产集团有限公司	关联方往来款	930,459,574.00	2-5年	10.87	
广东省广晟建设投资集团有限公司	关联方往来款	896,349,366.23	1-5年	10.47	
广东省广晟酒店集团有限公司	关联方往来款	804,142,745.69	2-3年、4-5年	9.4	
广东逸涛万国房地产有限公司	关联方往来款	702,697,982.21	1年以内、1-2年、4-5年	8.21	
合计		4,779,093,823.68		55.84	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	19,396,702,203.17	254,492,873.78	390,076,034.32	19,261,119,042.63
对联营企业投资	805,221,325.97	66,068,441.42	6,375,000.00	864,914,767.39
小计	20,201,923,529.14	320,561,315.20	396,451,034.32	20,126,033,810.02
减：长期股权投资减值准备	117,090,296.50			117,090,296.50
合计	20,084,833,232.64	320,561,315.20	396,451,034.32	20,008,943,513.52

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
合计	11,354,780,096.76	20,201,923,529.14	254,492,873.78	390,076,034.32	
子公司	10,654,480,096.76	19,396,702,203.17			
1.深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	318,545,977.54	318,545,977.54			
2.深圳市中金联合实业开发有限公司	117,090,296.50	117,090,296.50			
3.广晟有色金属股份有限公司	525,437,542.16	1,127,437,507.06			
4.广东省稀土产业集团有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00			
5.广东广晟有色金属集团有限公司	158,841,100.00	1,008,841,100.00			
6.广东省黄金集团有限责任公司	107,766,042.21	107,766,042.21			
7.广东省广晟矿产资源投资发展有限公司	160,000,000.00	960,000,000.00			
8.广晟（老挝）投资发展有限公司	52,515,261.00	52,515,261.00			
9.广东省广晟香港控股有限公司	8,817.00	1,129,458,817.00			
10.广晟投资发展有限公司	200,000,000.00	200,500,000.00			
11.广东风华高新科技股份有限公司	649,684,009.19	1,149,684,001.99			
12.广东省电子信息产业集团有限公司	124,464,681.29	486,464,681.29			
13.广州市广晟微电子有限公司	49,662,000.00	98,742,000.00			
14.佛山市国星光电股份有限公司	201,534,537.01	201,534,537.01			
15.广州广晟数码技术有限公司	30,226,281.00	30,226,281.00			

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
16.广东省广晟建设投资集团有限公司	90,000,000.00	155,010,960.00			
17.广东中人企业集团有限公司	136,247,158.02	136,247,158.02			
18.广东华建企业集团有限公司	261,222,774.07	261,222,774.07			
19.广东省汕丰企业有限公司	68,291,145.18	68,291,145.18			
20.广东省红岭集团有限公司	237,856,934.32	237,856,934.32		237,856,934.32	
21.广东省广晟冶金集团有限公司	419,962,981.82	419,962,981.82			
22.深圳市长城惠华集团有限公司	78,350,000.00	78,350,000.00		78,350,000.00	
23.广东省广晟置业集团有限公司	227,712,074.93	823,158,406.06	200,000,284.32		
24.珠海市广晟投资发展有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			
25.广东广晟生态城股份有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			
26.广东省广晟地产集团有限公司	422,600,000.00	1,853,044,278.00			
27.广东省广晟金融控股有限公司	100,000,000.00	1,409,357,951.09			
28.广东省广晟财务有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00			
29.广东广晟棚户区改造投资有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00			
30.仁化县晟泰房地产开发有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			
31.东江环保股份有限公司	1,342,669,200.00	3,336,601,828.49			
32.广东广晟研究开发院有限公司	1,000,000,000.00	55,000,000.00			
33.广东广晟产业投资基金（有限合伙）	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00			

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
34.广东省大宝山矿业有限公司	359,303,635.20	359,303,635.20			
35.韶关棉土窝矿业有限公司	73,869,100.00	73,869,100.00		73,869,100.00	
36.广东韶关瑶岭矿业有限公司	140,603,700.00	140,603,700.00			
37.广晟香港能源投资（控股）有限公司	14,848.32	14,848.32			
38.广东东寰危险废物综合处理示范中心			54,492,589.46		
联营企业	700,300,000.00	805,221,325.97			66,068,441.42
1.新晟期货有限公司	58,800,000.00	57,838,331.84			-2,705,083.35
2.包头稀土产品交易所有限公司	10,000,000.00	8,323,337.74			-318,843.74
3.南方联合产权交易中心有限责任公司	17,000,000.00	67,270,720.82			7,198,879.18
4.广东省南方稀土储备供应链管理有限公司	14,500,000.00	8,428,546.07			-189,854.53
5.佛山海晟金融租赁股份有限公司	600,000,000.00	663,360,389.50			62,083,343.86

续表

被投资单位	本年增减变动					年末账面余额	减值准备年末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计			6,375,000.00			20,126,033,810.02	117,090,296.50
子公司						19,261,119,042.63	117,090,296.50
1.深圳市中金岭南有色金属股份有限公司						318,545,977.54	
2.深圳市中金联合实业开发有限公司						117,090,296.50	117,090,296.50
3.广晟有色金属股份有限公司						1,127,437,507.06	
4.广东省稀土产业集团有限公司						300,000,000.00	
5.广东广晟有色金属集团有限公司						1,008,841,100.00	
6.广东省黄金集团有限责任公司						107,766,042.21	
7.广东省广晟矿产资源投资发展有限公司						960,000,000.00	
8.广晟（老挝）投资发展有限公司						52,515,261.00	
9.广东省广晟香港控股有限公司						1,129,458,817.00	
10.广晟投资发展有限公司						200,500,000.00	
11.广东风华高新科技股份有限公司						1,149,684,001.99	
12.广东省电子信息产业集团有限公司						486,464,681.29	
13.广州市广晟微电子有限公司						98,742,000.00	

被投资单位	本年增减变动					年末账面余额	减值准备年末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
14.佛山市国星光电股份有限公司						201,534,537.01	
15.广州广晟数码技术有限公司						30,226,281.00	
16.广东省广晟建设投资集团有限公司						155,010,960.00	
17.广东中人企业集团有限公司						136,247,158.02	
18.广东华建企业集团有限公司						261,222,774.07	
19.广东省汕丰企业有限公司						68,291,145.18	
20.广东省红岭集团有限公司							
21.广东省广晟冶金集团有限公司						419,962,981.82	
22.深圳市长城惠华集团有限公司							
23.广东省广晟置业集团有限公司						1,023,158,690.38	
24.珠海市广晟投资发展有限公司						30,000,000.00	
25.广东广晟生态城股份有限公司						15,000,000.00	
26.广东省广晟地产集团有限公司						1,853,044,278.00	
27.广东省广晟金融控股有限公司						1,409,357,951.09	
28.广东省广晟财务有限公司						1,000,000,000.00	
29.广东广晟棚户区改造投资有限公司						150,000,000.00	

被投资单位	本年增减变动					年末账面余额	减值准备年末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
30.仁化县晟泰房地产开发有限公司						5,000,000.00	
31.东江环保股份有限公司						3,336,601,828.49	
32.广东广晟研究开发院有限公司						55,000,000.00	
33.广东广晟产业投资基金（有限合伙）						1,500,000,000.00	
34.广东省大宝山矿业有限公司						359,303,635.20	
35.韶关棉土窝矿业有限公司							
36.广东韶关瑶岭矿业有限公司						140,603,700.00	
37.广晟香港能源投资（控股）有限公司						14,848.32	
38.广东东寰危险废物综合处理示范中心						54,492,589.46	
联营企业			6,375,000.00			864,914,767.39	
1.新晟期货有限公司						55,133,248.49	
2.包头稀土产品交易所有限公司						8,004,494.00	
3.南方联合产权交易中心有限责任公司			6,375,000.00			68,094,600.00	
4.广东省南方稀土储备供应链管理有限公司						8,238,691.54	
5.佛山海晟金融租赁股份有限公司						725,443,733.36	

(四) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	273,324,734.29	381,040,882.22
应付股利	58,032,328.89	58,032,328.89
其他应付款	1,562,992,099.31	3,321,118,008.84
合计	1,894,349,162.49	3,760,191,219.95

1. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
企业债券利息	264,955,534.29	371,476,082.22
分期付息到期还本的长期借款利息	8,369,200.00	9,564,800.00
合计	273,324,734.29	381,040,882.22

2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
划分为权益工具的优先股\永续债股利	58,032,328.89	58,032,328.89	
合计	58,032,328.89	58,032,328.89	

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
内部资金往来	1,483,133,998.51	3,162,184,109.48
外部往来	30,776,620.01	91,733,080.07
永续中票承销费	16,737,500.00	32,937,500.00
押金	3,081,461.06	2,507,884.26
其他	29,262,519.73	31,755,435.03
合计	1,562,992,099.31	3,321,118,008.84

(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	账龄	未偿还原因
广东广晟有色金属集团有限公司	653,646,716.00	3 年以上	内部往来, 未结算
广东华建企业集团有限公司	166,144,117.30	1 以上	内部往来, 未结算
合计	819,790,833.30		

(五) 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. 其他业务小计	45,943,281.13	1,554.05	40,924,897.54	
租赁收入	45,943,281.13	1,554.05	40,924,897.54	
合计	45,943,281.13	1,554.05	40,924,897.54	

(六) 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
成本法核算的长期股权投资收益	1,760,993,983.89	354,965,749.45
权益法核算的长期股权投资收益	66,068,441.42	44,250,620.48
处置长期股权投资产生的投资收益	401,696,096.28	-33,100,000.00
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	404,152.55	937,574.96
可供出售金融资产等取得的投资收益	797,103,503.51	609,453,189.05
合计	3,026,266,177.65	976,507,133.94

(七) 母公司现金流量表相关事项说明

1. 净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,187,109,272.63	2,125,057,201.68
加：资产减值准备	830,121.60	-9,490,547.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,478,655.37	37,880,335.56
无形资产摊销	3,197,883.93	3,050,078.40
长期待摊费用摊销		
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)		-1,836,900,101.60
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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	973,053,148.10	1,037,198,000.06
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,026,266,177.65	-976,507,133.94
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)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		

补充资料	本年发生额	上年发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	269,751,614.11	144,153,997.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-459,059,504.67	-659,375,622.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,904,986.58	-134,933,792.47
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	372,051,843.87	889,818,941.32
减：现金的年初余额	889,818,941.32	168,457,279.46
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-517,767,097.45	721,361,661.86

2. 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
一、现金	372,051,843.87	889,818,941.32
其中：库存现金	880.51	13,453.21
可随时用于支付的银行存款	372,050,042.55	889,754,096.13
可随时用于支付的其他货币资金	920.81	51,391.98
二、年末现金及现金等价物余额	372,051,843.87	889,818,941.32

十六、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本集团无该事项。

十七、财务报表的批准

本集团 2019 年度财务报表已于 2020 年 4 月 21 日经本公司董事会批准。



广东省广晟资产经营有限公司

单位负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



二〇二〇年四月二十一日