



中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
Mazars Certified Public Accountants LLP

审计报告

广东省广新控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表审计

中国•武汉
GUANGZHOU • 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、资产负债表	6
6、利润表	7
7、现金流量表	8
8、所有者权益变动表	9
9、财务报表附注	11



审 计 报 告

审计报告号: 众环审字(2020)050024号

广东省广新控股集团有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广东省广新控股集团有限公司(以下简称“广新集团”)财务报表,包括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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了广新集团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,我们独立于广新集团,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

广新集团管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括广新集团2019年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任



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

在编制财务报表时,管理层负责评估广新集团的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(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。

治理层负责监督广新集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



MAZARS
中 审 众 环

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

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

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

未来的事项或情况可能导致广新集团不能持续经营。

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

(六) 就广新集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 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。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国 武汉

二〇二〇年四月二十九日

合并资产负债表

编制单位：广东省广新控股集团有限公司

2019年12月31日

企财01表
金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1			流动负债：	74		
货币资金	2	10,038,712,167.58	8,784,004,221.06	短期借款	75	6,578,517,074.26	8,908,202,263.29
△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	29,622,390.01	55,571,671.45	☆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	43,268,508.65	30,846,146.74	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79	207,736.48	
衍生金融资产	7		5,974,489.61	衍生金融负债	80	1,367,623.60	3,663,744.08
应收票据	8	940,632,343.06	580,444,364.47	应付票据	81	2,611,857,277.16	1,890,769,787.63
应收账款	9	6,540,810,128.44	7,247,870,256.50	应付账款	82	4,970,753,955.43	6,084,068,064.67
☆应收款项融资	10	342,507,307.29	230,370,435.39	预收款项	83	2,679,775,772.04	4,095,394,892.92
预付款项	11	2,027,508,592.09	2,915,244,867.30	☆合同负债	84	164,027,493.95	218,247,532.99
△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	2,469,784,369.54	2,945,787,907.74	△代理承销证券款	88		
△买入返售金融资产	16			应付职工薪酬	89	852,066,534.70	802,963,098.71
存货	17	8,135,277,065.70	7,689,386,084.19	其中：应付工资	90	767,325,174.78	706,613,055.51
其中：原材料	18	2,769,685,911.13	1,463,145,034.88	应付福利费	91	1,298,333.33	458,735.08
库存商品（产成品）	19	3,369,434,444.39	3,700,843,613.29	其中：职工奖励及福利	92	5,024.16	5,024.16
☆合同资产	20			基金			
持有待售资产	21	14,010,497.96		应交税费	93	1,052,240,951.97	679,865,033.73
一年内到期的非流动资产	22			其中：应交税金	94	1,026,625,753.50	669,911,165.36
其他流动资产	23	533,938,119.10	1,764,670,927.48	其他应付款	95	2,318,142,863.70	2,155,354,769.06
流动资产合计	24	31,116,071,489.42	32,250,171,371.93	△应付手续费及佣金	96		
非流动资产：	25			△应付分保账款	97		
△发放贷款和垫款	26			持有待售负债	98		
☆债权投资	27			一年内到期的非流动负债	99	1,043,378,377.31	1,452,825,466.00
可供出售金融资产	28	624,087,186.03	545,934,646.04	其他流动负债	100	4,949,053,966.99	5,165,661,824.61
☆其他债权投资	29			流动负债合计	101	27,221,389,627.59	31,457,016,477.69
持有至到期投资	30			非流动负债：	102		
长期应收款	31	717,306,736.01	302,005,152.21	△保险合同准备金	103		
长期股权投资	32	8,025,117,907.17	8,076,968,764.55	长期借款	104	1,983,691,199.97	3,511,061,460.89
☆其他权益工具投资	33	47,799,211.12	67,799,211.12	应付债券	105	7,893,852,986.21	4,097,760,328.68
☆其他非流动金融资产	34	104,515,868.59	105,005,868.59	其中：优先股	106		
投资性房地产	35	4,751,422,234.46	4,932,755,959.24	永续债	107		
固定资产	36	11,628,406,734.46	10,676,035,800.38	☆租赁负债	108	13,921,184.53	9,163,813.05
在建工程	37	1,188,104,584.31	1,688,972,777.38	长期应付款	109	553,660,026.01	749,354,599.79
生产性生物资产	38	10,344,339.40	7,180,994.63	长期应付职工薪酬	110	104,245,196.72	88,880,116.84
油气资产	39			预计负债	111	197,396,705.80	339,587,206.71
☆使用权资产	40	358,619,825.22	374,277,819.84	递延收益	112	329,182,413.36	303,253,585.91
无形资产	41	1,590,531,552.11	1,642,207,303.55	递延所得税负债	113	1,019,532,181.40	983,568,256.25
开发支出	42	2,782,835.08	12,030,614.55	其他非流动负债	114	1,383,386.26	
商誉	43	2,567,864,327.13	2,640,468,973.01	其中：特准储备基金	115		
长期待摊费用	44	104,907,587.18	130,561,218.17	非流动负债合计	116	12,096,855,280.26	10,082,629,368.12
递延所得税资产	45	359,261,452.01	367,629,203.99	负债合计	117	39,318,254,907.85	41,539,645,845.81
其他非流动资产	46	15,493,821.06	19,119,074.35	所有者权益（或股东权益）：	118		
其中：特准储备物资	47			实收资本（或股本）	119	1,620,000,000.00	1,620,000,000.00
非流动资产合计	48	32,096,566,201.34	31,588,953,381.60	国家资本	120	1,620,000,000.00	1,620,000,000.00
	49			国有法人资本	121		
	50			集体资本	122		
	51			民营资本	123		
	52			外商资本	124		
	53			#减：已归还投资	125		
	54			实收资本（或股本）净额	126	1,620,000,000.00	1,620,000,000.00
	55			其他权益工具	127	3,486,000,000.00	3,486,000,000.00
	56			其中：优先股	128		
	57			永续债	129	3,486,000,000.00	3,486,000,000.00
	58			资本公积	130	2,991,311,074.25	2,661,980,902.70
	59			减：库存股	131		
	60			其他综合收益	132	433,904,184.14	227,037,975.83
	61			其中：外币报表折算差额	133	21,186,054.61	22,819,847.43
	62			专项储备	134		
	63			盈余公积	135	273,355,631.21	241,722,180.82
	64			其中：法定公积金	136	273,355,631.21	241,722,180.82
	65			任意公积金	137		
	66			#储备基金	138		
	67			#企业发展基金	139		
	68			#利润归还投资	140		
	69			△一般风险准备	141	420,670.47	420,670.47
	70			未分配利润	142	3,850,928,806.66	3,389,872,406.28
	71			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	143	12,655,920,366.73	11,627,034,136.10
	72			*少数股东权益	144	11,238,462,416.18	10,672,444,771.62
资产总计	73	63,212,637,690.76	63,839,124,753.53	所有者权益（或股东权益）合计	145	23,894,382,782.91	22,299,478,907.72
				负债和所有者权益（或股东权益）总计	146	63,212,637,690.76	63,839,124,753.53

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入/新租赁/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

编制单位：广东省广新控股集团有限公司 2019年度 金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	67,182,287,150.44	69,885,030,324.99	减：营业外支出	37	94,408,410.12	176,619,920.31
其中：营业收入	2	67,170,058,315.95	69,872,179,886.55	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	2,644,478,444.82	1,764,599,099.67
△利息收入	3	12,228,834.49	12,850,438.44	减：所得税费用	39	698,373,131.65	457,521,407.23
△手续费及佣金收入	4			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	1,946,105,313.17	1,307,077,692.44
△手续费及佣金收入	5			（一）按所有权归属分类：	41	—	—
二、营业总成本	6	64,477,223,447.76	68,441,811,192.40	归属于母公司所有者的净利润	42	871,008,125.13	538,299,741.61
其中：营业成本	7	58,228,301,179.12	62,858,346,452.49	*少数股东损益	43	1,075,097,188.04	768,777,950.83
△利息支出	8			（二）按经营持续性分类：	44	—	—
△手续费及佣金支出	9			持续经营净利润	45	1,847,575,324.35	1,245,196,775.18
△退保金	10			终止经营净利润	46	98,529,988.82	61,880,917.26
△赔付支出净额	11			六、其他综合收益的税后净额	47	197,126,288.45	-1,808,184.35
△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	202,720,356.34	-955,511.00
△保单红利支出	13			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	41,275.74	35,048.47
△分保费用	14			1. 重新计量设定受益计划变动额（权益法下不能转损益的其他综合收益）	50	41,275.74	35,048.47
税金及附加	15	439,014,650.63	409,989,571.65	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
销售费用	16	1,772,596,133.92	1,820,787,914.18	☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	52		
管理费用	17	1,973,286,947.43	1,801,340,594.76	☆4. 企业自身信用风险公允价值变动	53		
研发费用	18	1,209,825,124.34	536,573,599.06	5. 其他	54		
财务费用	19	854,199,412.32	1,014,773,060.26	（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	202,679,080.60	-990,559.47
其中：利息费用	20	1,087,461,682.67	1,159,924,132.59	1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56	3,511,750.05	-30,379,587.84
利息收入	21	250,767,875.38	186,043,260.91	☆2. 其他债权投资公允价值变动	57		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	-11,086,627.55	-55,965,430.22	3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58	46,855,217.54	-119,768,777.46
其他	23			☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
加：其他收益	24	280,858,383.83	150,036,853.81	5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		-9,570,368.67
投资收益（损失以“-”号填列）	25	1,837,588,956.74	1,306,936,243.04	☆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	880,184,047.76	797,775,833.12	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62		
☆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	-1,633,792.82	50,835,861.56
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			9. 其他	64	153,945,905.83	107,892,312.92
☆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	-5,594,067.89	-852,673.35
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	12,664,610.70	15,200,841.35	七、综合收益总额	66	2,143,231,601.62	1,305,269,508.09
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-210,985,462.84	-18,804,678.09	归属于母公司所有者的综合收益总额	67	1,073,728,481.47	537,344,230.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	-2,116,529,987.62	-1,041,607,549.57	*归属于少数股东的综合收益总额	68	1,069,503,120.15	767,925,277.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	79,396,448.96	28,500,619.63	八、每股收益：	69	—	—
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	2,588,056,652.45	1,883,481,462.76	基本每股收益	70		
加：营业外收入	35	150,830,202.49	57,737,557.22	稀释每股收益	71		
其中：政府补助	36	18,181,133.62	14,967,499.94		72		

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；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

企财03表

编制单位：广东省广新控股集团有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	取得投资收益收到的现金	31	459,903,125.84	530,579,254.66
销售商品、提供劳务收到的现金	2	71,979,475,523.33	74,615,182,279.65	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	178,429,034.91	154,141,649.75
△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	265,028,629.48	196,644,197.33
△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	2,405,333,760.57	3,544,204,926.35
△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	35	12,639,997,842.16	16,829,601,150.86
△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	1,794,280,066.84	2,040,215,589.83
△收到再保业务现金净额	7			投资支付的现金	37	8,123,387,744.20	12,468,420,412.96
△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	275,664,905.14	328,785,232.93
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	25,176,057.15	27,111,047.67	支付其他与投资活动有关的现金	40	2,381,169,394.39	3,865,119,251.05
△拆入资金净增加额	11			投资活动现金流出小计	41	12,564,502,110.57	18,702,540,486.77
△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	75,495,731.59	-1,872,939,335.91
△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	14	1,112,184,538.23	3,347,665,144.18	吸收投资收到的现金	44	167,730,500.89	8,852,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	15	3,120,846,172.83	5,437,718,545.36	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	167,730,500.89	8,852,000.00
经营活动现金流入小计	16	76,237,682,291.54	83,427,677,016.86	取得借款收到的现金	46	12,704,197,942.23	21,348,906,154.44
购买商品、接受劳务支付的现金	17	62,611,410,853.78	66,266,502,846.96	△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	48	14,311,278,115.31	11,558,509,964.18
△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	49	27,183,206,558.43	32,916,268,118.62
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			偿还债务支付的现金	50	17,068,257,596.30	26,122,907,411.60
△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	51	1,692,710,151.81	2,444,832,898.94
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	2,215,559.40	1,759,010.71	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52	79,410,675.57	88,130,665.66
△支付保单红利的现金	23			支付其他与筹资活动有关的现金	53	11,187,132,792.84	9,623,753,274.67
支付给职工及为职工支付的现金	24	3,739,199,587.16	3,440,326,946.84	筹资活动现金流出小计	54	29,948,100,540.95	38,191,493,585.21
支付的各项税费	25	2,326,335,815.06	2,482,937,713.93	筹资活动产生的现金流量净额	55	-2,764,893,982.52	-5,275,225,466.59
支付其他与经营活动有关的现金	26	3,434,843,714.56	4,022,173,102.03	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56	5,307,746.45	8,826,457.30
经营活动现金流出小计	27	72,114,005,529.96	76,213,699,620.47	五、现金及现金等价物净增加额	57	1,439,586,257.10	74,639,051.19
经营活动产生的现金流量净额	28	4,123,676,761.58	7,213,977,396.39	加：期初现金及现金等价物余额	58	8,060,969,842.38	7,985,330,791.19
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	59	9,500,556,099.48	8,060,969,842.38
收回投资收到的现金	30	9,331,303,291.36	12,404,031,122.77		60		

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

金额单位：元

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												少数股东权益
		实收资本（或股本）	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	小计				
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	1,620,000,000.00	2,661,980,902.70			2,661,980,902.70	227,037,975.83		241,722,180.82	420,670.47	3,389,872,406.28	11,627,034,136.10	10,672,444,771.62	22,299,478,907.72
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	1,620,000,000.00	2,661,980,902.70			2,661,980,902.70	227,037,975.83		241,722,180.82	420,670.47	3,389,872,406.28	11,627,034,136.10	10,672,444,771.62	22,299,478,907.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					329,330,171.55	206,866,208.31		31,633,450.39		461,056,400.38	1,028,886,230.63	566,017,644.56	1,594,903,875.19
（一）综合收益总额	7						202,720,356.34				871,008,125.13	1,073,728,481.47	1,069,503,120.15	2,143,231,601.62
（二）所有者投入和减少资本	8					329,330,171.55					31,280,797.71	364,756,821.23	-322,942,667.63	41,814,153.60
1.所有者投入资本	9					52,543,828.78						52,543,828.78	261,280,602.49	313,824,431.27
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					736,300.97						736,300.97	1,588,590.66	2,324,891.63
4.其他	12					276,050,041.80					31,280,797.71	311,476,691.48	-585,811,860.78	-274,335,169.30
（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	1,620,000,000.00	2,991,311,074.25			2,991,311,074.25	433,904,184.14		273,355,631.21	420,670.47	3,850,928,806.66	12,655,920,366.73	11,238,462,416.18	23,894,382,782.91

注：加△指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：

合并所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：广东省广新控股集团有限公司 2019年度 上年金额

项 目	归属于母公司所有者权益										上年金额		
	实收资本（或股本）	优先股	永续债	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	小计	少数股东权益
	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27
一、上年年末余额	1,620,000,000.00		3,486,000,000.00		2,061,028,456.47		234,047,903.77		121,490,083.65	420,670.47	2,841,183,683.82	10,364,170,798.18	9,915,804,736.27
加：会计政策变更							-221,758.46				3,006,456.35	2,784,697.89	7,822,676.14
前期差错更正							-23,322,755.41				-96,898,094.52	-168,780,566.78	20,187,209.43
其他							17,661,383.19				525,019,368.42	1,222,236,486.92	332,154,951.04
二、本年年末余额	1,620,000,000.00		3,486,000,000.00		2,061,028,456.47		228,164,775.09		121,490,083.65	420,670.47	3,272,311,415.07	11,420,401,416.21	10,275,969,572.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,126,797.26		117,560,991.21		117,560,991.21	206,632,719.89	396,475,198.74
（一）综合收益总额							-955,511.00					537,344,230.61	767,925,277.48
（二）所有者投入和减少资本											-25,090,211.76	-110,654,067.44	-72,043,507.09
1.所有者投入资本												-61,536,000.00	-80,710,115.40
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	1,620,000,000.00		3,486,000,000.00		2,661,980,902.70		227,037,975.83		241,722,180.82	420,670.47	3,389,872,406.28	11,627,034,136.10	10,672,444,771.62
注：加△将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：

资产负债表

编制单位：广东省广新控股集团有限公司

2019年12月31日

企财01表

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1	—	—	流动负债：	74	—	—
货币资金	2	1,654,201,424.18	2,364,790,931.05	短期借款	75	841,938,000.00	2,853,216,954.37
△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	17,729.94	679,218.45	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			应付账款	82		
☆应收款项融资	10			预收款项	83		
预付款项	11		90,517.24	☆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	7,756,119,603.35	6,957,414,811.95	△代理承销证券款	88		
△买入返售金融资产	16			应付职工薪酬	89	22,949,579.48	20,795,278.17
存货	17			其中：应付工资	90	20,603,136.94	16,672,852.81
其中：原材料	18			应付福利费	91	9,450.74	16,371.14
库存商品（产成品）	19			职工奖励及福利基金	92		
☆合同资产	20			应交税费	93	3,323,393.18	5,700,793.78
持有待售资产	21			其中：应交税金	94	3,303,098.56	5,663,500.64
一年内到期的非流动资产	22			其他应付款	95	869,122,797.02	2,086,489,165.61
其他流动资产	23	769,138.75	769,138.75	△应付手续费及佣金	96		
流动资产合计	24	9,411,107,896.22	9,323,744,617.44	△应付分保账款	97		
非流动资产：	25	—	—	持有待售负债	98		
△发放贷款和垫款	26			一年内到期的非流动负债	99	150,450,000.00	568,450,000.00
☆债权投资	27			其他流动负债	100	4,569,225,397.27	4,551,420,958.90
可供出售金融资产	28	78,979,483.64	78,979,483.64	流动负债合计	101	6,457,009,166.95	10,086,073,150.83
☆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	500,000,000.00	500,000,000.00	长期借款	104	110,000,000.00	258,000,000.00
长期股权投资	32	13,428,331,700.75	11,795,832,377.04	应付债券	105	7,893,852,986.21	4,097,760,328.68
☆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	604,648,400.00	362,828,800.00	☆租赁负债	108		
固定资产	36	270,113,582.81	334,977,190.91	长期应付款	109	503,500,000.00	573,500,000.00
在建工程	37			长期应付职工薪酬	110		
生产性生物资产	38			预计负债	111		
油气资产	39			递延收益	112	590,000.00	590,000.00
☆使用权资产	40			递延所得税负债	113	227,216,009.76	62,731,476.49
无形资产	41	1,757,520.44	1,030,686.46	其他非流动负债	114		
开发支出	42	1,712,264.15	1,712,264.15	其中：特准储备基金	115		
商誉	43			非流动负债合计	116	8,735,158,995.97	4,992,581,805.17
长期待摊费用	44	3,446,502.14	6,006,815.23	负 债 合 计	117	15,192,168,162.92	15,078,654,956.00
递延所得税资产	45			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	1,620,000,000.00	1,620,000,000.00
其中：特准储备物资	47			国家资本	120	1,620,000,000.00	1,620,000,000.00
非流动资产合计	48	14,888,989,453.93	13,081,367,617.43	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	1,620,000,000.00	1,620,000,000.00
	54			其他权益工具	127	3,486,000,000.00	3,486,000,000.00
	55			其中：优先股	128		
	56			永续债	129	3,486,000,000.00	3,486,000,000.00
	57			资本公积	130	1,789,910,015.23	170,033,871.96
	58			减：库存股	131		
	59			其他综合收益	132	172,003,479.03	109,374,528.53
	60			其中：外币报表折算差额	133		
	61			专项储备	134		
	62			盈余公积	135	273,355,631.21	241,722,180.82
	63			其中：法定公积金	136	273,355,631.21	241,722,180.82
	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	1,766,660,061.76	1,699,326,697.56
	70			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	143	9,107,929,187.23	7,326,457,278.87
	71			*少数股东权益	144		
	72			所有者权益（或股东权益）合计	145	9,107,929,187.23	7,326,457,278.87
资 产 总 计	73	24,300,097,350.15	22,405,112,234.87	负债和所有者权益（或股东权益）总计	146	24,300,097,350.15	22,405,112,234.87

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#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入/新租赁/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：

利润表

编制单位：广东省广新控股集团有限公司 2019年度 企财02表 金额单位：元

项	行次	本期金额	上期金额	项	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	63,231,233.56	44,627,447.71	减：营业外支出	37	775.26	2,641,584.61
其中：营业收入	2	63,231,233.56	44,627,447.71	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	323,970,067.52	1,201,612,825.08
△利息收入	3			减：所得税费用	39	7,635,563.53	-580,367.57
△已赚保费	4			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	316,334,503.99	1,202,193,192.65
△手续费及佣金收入	5			（一）按所有权归属分类：	41	—	—
二、营业总成本	6	382,840,555.69	257,286,032.54	归属于母公司所有者的净利润	42	316,334,503.99	1,202,193,192.65
其中：营业成本	7	3,669,397.40	3,848,199.55	*少数股东损益	43		
△利息支出	8			（二）按经营持续性分类：	44		
△手续费及佣金支出	9			持续经营净利润	45	316,334,503.99	1,202,193,192.65
△退保金	10			终止经营净利润	46		
△赔付支出净额	11			六、其他综合收益的税后净额	47	117,554,131.16	-45,025,597.96
△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	117,554,131.16	-45,025,597.96
△保单红利支出	13			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49		
△分保费用	14			1. 重新计量设定受益计划变动额	50		
税金及附加	15	4,735,892.03	5,404,092.41	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
销售费用	16			☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	52		
管理费用	17	80,382,961.90	68,817,213.45	☆4. 企业自身信用风险公允价值变动	53		
研发费用	18			5. 其他	54		
财务费用	19	294,032,304.36	179,216,527.13	（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	117,554,131.16	-45,025,597.96
其中：利息费用	20	419,183,447.06	256,088,036.74	1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56	254,630.32	-41,913,097.96
利息收入	21	136,832,090.38	90,459,343.97	☆2. 其他债权投资公允价值变动	57		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58		-3,112,500.00
其他	23			☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
加：其他收益	24	3,637,886.25	2,142,857.00	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	811,927,733.72	1,436,333,869.62	☆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	580,696,161.08	491,308,276.68	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62		
☆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		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			9. 其他	64	117,299,500.84	
☆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		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	27,603,213.58	5,222,571.74	七、综合收益总额	66	433,888,635.15	1,157,167,594.69
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31			归属于母公司所有者的综合收益总额	67	433,888,635.15	1,157,167,594.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	32	-199,663,728.61	-26,797,921.48	*归属于少数股东的综合收益总额	68		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	33	75,059.97		八、每股收益：	69	—	—
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	323,970,842.78	1,204,242,792.05	基本每股收益	70		
加：营业外收入	35		11,617.64	稀释每股收益	71		
其中：政府补助	36				72		

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；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：

现金流量表

编制单位：广东省广新控股集团有限公司

2019年度

企财03表
金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			取得投资收益收到的现金	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	74,816,219.57	55,432,081.04	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
△客户存款和同业存放款项净增加额			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
△向中央银行借款净增加额			收到其他与投资活动有关的现金		
△向其他金融机构拆入资金净增加额			投资活动现金流入小计	1,416,476,786.65	2,056,287,193.01
△收到原保险合同保费取得的现金			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,220,325.76	1,455,997.48
△收到再保业务现金净额			投资支付的现金	618,836,073.76	1,481,998,997.13
△保户储金及投资款净增加额			△质押贷款净增加额		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
△收取利息、手续费及佣金的现金			支付其他与投资活动有关的现金		
△拆入资金净增加额			已审会 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)		
△回购业务资金净增加额			投资活动现金流出小计	621,056,399.52	1,483,454,994.61
△代理买卖证券收到的现金净额			投资活动产生的现金流量净额	795,420,387.13	572,832,198.40
收到的税费返还			三、筹资活动产生的现金流量：	—	—
收到其他与经营活动有关的现金			吸收投资收到的现金		
经营活动现金流入小计	6,027,056,362.69	5,744,472,919.12	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
购买商品、接受劳务支付的现金	6,101,872,582.26	5,799,905,000.16	取得借款收到的现金	1,258,962,218.45	8,918,613,405.04
△客户贷款及垫款净增加额			△发行债券收到的现金		
△存放中央银行和同业款项净增加额			收到其他与筹资活动有关的现金		
△支付原保险合同赔付款项的现金			筹资活动现金流入小计	13,300,000,000.00	19,348,571,238.58
△拆出资金净增加额			偿还债务支付的现金	14,558,962,218.45	28,267,384,643.62
△支付利息、手续费及佣金的现金			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,849,216,954.37	10,411,177,400.00
△支付保单红利的现金			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	831,784,805.16	641,351,877.11
支付的各项税费			支付其他与筹资活动有关的现金		
支付其他与经营活动有关的现金	55,588,115.00	47,120,552.31	筹资活动现金流出小计	9,608,839,361.96	17,818,364,390.56
经营活动现金流出小计	17,856,009.31	19,983,510.52	筹资活动产生的现金流量净额	14,289,841,121.49	28,870,893,667.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,976,814,937.82	4,976,814,937.82	筹资活动对现金及现金等价物的影响	269,121,096.96	-603,509,024.05
五、现金及现金等价物净增加额	5,043,919,000.65	5,043,919,000.65	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
加：期初现金及现金等价物余额	755,985,999.51	755,985,999.51	五、现金及现金等价物净增加额	-710,589,506.87	725,309,173.86
六、期末现金及现金等价物余额	—	—	加：期初现金及现金等价物余额	2,364,790,931.05	1,639,481,757.19
收回投资收到的现金	1,194,500,847.12	1,043,476,513.83	六、期末现金及现金等价物余额	1,654,201,424.18	2,364,790,931.05

注：△加楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

企财04表
金额单位：元

编制单位：广东省广新控股集团有限公司		2019年度											本年金额	
项 目	栏 次	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)	优先股	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	小计		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
一、上年年末余额	1	1,620,000,000.00		3,486,000,000.00	170,033,871.96		109,374,528.53			241,722,180.82		1,699,326,697.56	7,326,457,278.87	7,326,457,278.87
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年年初余额	5	1,620,000,000.00		3,486,000,000.00	170,033,871.96		109,374,528.53			241,722,180.82		1,699,326,697.56	7,326,457,278.87	7,326,457,278.87
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6				1,619,876,143.27		62,628,950.50		31,633,450.39			67,333,364.20	1,781,471,908.36	1,781,471,908.36
(一) 综合收益总额	7						117,554,131.16					316,334,503.99	433,888,635.15	433,888,635.15
(二) 所有者投入和减少资本	8				1,555,717,520.56							1,555,717,520.56	1,555,717,520.56	1,555,717,520.56
1. 所有者投入资本	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				1,555,717,520.56									
(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	1,620,000,000.00		3,486,000,000.00	1,789,910,015.23		172,003,479.03		273,355,631.21			1,766,660,061.76	9,107,929,187.23	9,107,929,187.23

注：加△指企业为金融类企业专用；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：

所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：广东省广新控股集团有限公司

2019年度

项 目		上年金额										
		归属于母公司所有者权益										
		行次	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	小计
栏 次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额		1	1,620,000,000.00	3,486,000,000.00	126,620,860.54		157,868,342.93		121,490,083.65		841,014,324.93	6,352,993,612.05
加：会计政策变更		2										
前期差错更正		3					-3,468,216.44				-5,728,722.85	-9,196,939.29
其他		4										
二、本年年末余额		5	1,620,000,000.00	3,486,000,000.00	126,620,860.54		154,400,126.49		121,490,083.65		835,285,602.08	6,343,796,672.76
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		6			43,413,011.42		-45,025,597.96		120,232,097.17		864,041,095.48	982,660,606.11
(一) 综合收益总额		7					-45,025,597.96				1,202,193,192.65	1,157,167,594.69
(二) 所有者投入和减少资本		8			43,413,011.42							43,413,011.42
1. 所有者投入资本		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										
(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							120,232,097.17		-338,152,097.17	-217,920,000.00
其中：法定公积金		18							120,232,097.17		-120,232,097.17	
任意公积金		19							120,232,097.17		-120,232,097.17	
#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									-217,920,000.00	-217,920,000.00
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	1,620,000,000.00	3,486,000,000.00	170,033,871.96		109,374,528.53		241,722,180.82		1,699,326,697.66	7,326,457,278.87

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：

广东省广新控股集团有限公司

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、企业的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

广东省广新控股集团有限公司（以下简称“本集团”）成立于 2000 年，原为广东省广新外贸集团有限公司，是隶属于广东省人民政府的国有独资公司。本集团 2000 年 9 月 6 日取得广东省工商行政管理局核发的字 440000000045367 号企业法人营业执照（现统一社会信用代码为 91440000725063471N），注册资本为 162,000.00 万元，由广东省人民政府出资，出资比例为 100.00%。法定代表人：白涛，注册地址：广东省广州市海珠区新港东路 1000 号 1601 房，企业住所：广东省广州市海珠区新港东路 1000 号 1601 房。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

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

（三）母公司以及集团总部的名称

本集团的最终控制方为广东省人民政府。公司设总经理 1 人，副总经理 5 人，下设综合办公室、战略管理部、资本运营部、投资管理部、财务资金部、法务与风险管理部、审计与监事管理部、安全监管部、资产管理部、信息化管理部、人力资源部、党群工作部、纪检监察室等职能部门。

本集团实行董事会领导下的总经理负责制。根据《中华人民共和国公司法》和公司章程的规定，董事会为本集团经营决策机构；董事会由 7 名董事组成，设董事长 1 人；监事会由 5 名监事组成，设监事会主席 1 人。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本年度财务报表于 2020 年 4 月 29 日经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表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。

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）记账本位币

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

（三）记账基础和计价原则

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

（四）企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

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

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

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

2、非同一控制下的企业合并

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

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

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

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

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

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

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

2、合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

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

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

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

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

本集团对子公司持有母公司的长期股权投资，视为本集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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

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

对于因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中

应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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：

- （1） 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；
- （2） 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；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按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。

（七）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。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、 外币财务报表折算

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

（九）金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1、公允价值的确定方法

详见本附注“四、（三十六）”相关说明。

2、实际利率法

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

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

3、金融资产的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：①取得该金融资产的目的

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

（3）贷款和应收款项

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

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

（4）可供出售金融资产

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

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

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

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

4、金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（1）以摊余成本计量的金融资产减值

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

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

（2）可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

（3）以成本计量的金融资产减值

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

5、金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

6、金融负债的分类、确认和计量

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

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

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

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

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；②本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

（2）其他金融负债

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

（3）财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之

中的较高者进行后续计量。

7、金融负债的终止确认

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

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

8、衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

9、金融资产和金融负债的抵销

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

10、权益工具

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

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

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

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

11、附回购条件的金融资产转让

（1）买入返售金融资产

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

（2）卖出回购金融资产款

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

注：本集团合并范围内已经执行新金融工具准则的公司（简称“此类公司”）包括：境外上市企业（2018 年起执行）兴发铝业控股有限公司（以下简称“兴发铝业”），境内上市企业（2019 年起执行）佛山佛塑科技集团股份有限公司（以下简称“佛塑科技”）、广东肇庆星湖生物科技股份有限公司（以下简称“星湖科技”）、广东省广告集团股份有限公司（以下简称“省广股份”）、国义招标股份有限公司（以下简称“国义招标”）、广东广新信息产业股份有限公司（以下简称“广新信息”）。相关会计政策披露如下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) 套期工具

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

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

(十一) 应收款项坏账准备

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

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

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

项目	确定组合的依据	计提方法
未执行新金融工具准则的公司		
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征	账龄分析法
关联方组合	本集团合并范围内、外关联方	个别认定法
业务风险组合	根据不同业务类型区分客户风险组合	个别认定法
低风险组合	包括应收政府部门款项、保证金、押金及备用金借款、应收出口退税等	个别认定法
余额百分比组合	包括除上述组合之外的应收款项，根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计	余额百分比法
已执行新金融工具准则的公司		
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征	账龄分析法
关联方组合	本集团合并范围内、外关联方	个别认定法
业务风险组合	根据不同业务类型区分客户风险组合	以各业务类型信用风险特征
低风险组合	包括应收政府部门款项、保证金、押金及备用金借款、应收出口退税等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期个别认定

项目	确定组合的依据	计提方法
未逾期组合	未逾期风险正常的长期应收款	不计提坏账准备

其中，账龄组合计提坏账准备如下：

账龄	计提比例（%）
1 年以内	0.00、0.50、5.00
1 至 2 年	1.50、10.00
2 至 3 年	5.00、20.00、30.00
3 至 4 年	10.00、50.00、100.00
4 至 5 年	20.00、50.00、80.00、100.00
5 年以上	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

4、对于预付款项，按个别认定法计提坏账准备。

5、应收款项的转让、质押、贴现：

本集团以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本集团负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本集团没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。本集团向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

子公司佛塑科技、星湖科技对应收款项的预期信用损失的确定方法及款及处理方法参见附注四、（九）金融工具。

（十二）存货

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

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

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

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

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

（十三）长期股权投资

1、确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

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

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

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

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20.00%（含）以上但低于 50.00% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不

能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2、长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

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

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

3、长期股权投资的变更

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

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

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

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

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

4、长期股权投资的处置

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

(十四) 投资性房地产

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

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

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

公允价值能够可靠计量时或其完工后（两者孰早），再以公允价值计量。

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

本集团子公司广东省丝绸纺织集团有限公司（以下简称“丝纺集团”）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，计提资产减值方法见附注四（二十三）。

（十五）固定资产

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

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

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

类别	预计使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
土地资产	——	——	——
房屋、建筑物	9-50	3.00-10.00	1.80-10.78
机器设备	2-10	0.00-10.00	9.00-50.00
电子设备	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33
运输工具	3-10	0.00-10.00	9.00-33.33
办公设备	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33
酒店业家具	3-5	3.00	19.40-32.33
其他	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33

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

1、固定资产修理费用（含大修），直接计入当期费用；

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

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

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

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

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

（十六）在建工程

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

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

（十七）借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出

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

其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

（十八）生物资产

生物资产的确定标准：生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

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

生产性生物资产的折旧政策：

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

生产性生物资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
畜牧养殖业	1.50-3.00	3.00-5.00	31.67-63.33
种猪	1.50-3.00	3.00-5.00	31.67-63.33

生物资产减值的处理：

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

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

公益性生物资产不计提减值准备。

（十九）无形资产

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

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

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

（二十）研究与开发

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

- 1、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3、运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）商誉

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

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

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可

销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（二十三）除商誉以外的非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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

出现减值的迹象如下：

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

（二十四）职工薪酬

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

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

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

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

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划

或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

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

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

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

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

（二十五）股份支付

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

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

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定

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

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

（二十六）应付债券

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

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

（二十七）预计负债

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

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

（二十八）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自

身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十七）“借款费用”）以外，均计入当期损益。归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

（二十九）收入

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

1、商品销售收入

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

2、提供劳务收入

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿

的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

3、让渡资产使用权收入

本集团让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量的条件下才能予以确认，利息收入金额，是按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

注：本集团合并范围内境外上市企业兴发铝业自 2018 年起执行新收入准则，相关会计政策披露如下：

收入确认的时间：根据新收入准则当客户获得对合同中承诺的货品或服务的控制权时确认收入，此可能会于单一时间点或随着时间的推移确认。新收入准则确定以下对承诺的货品或服务的控制权被视为随时间转移的三种情况：

（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

（3）履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

若合同条款及业务属于上述三种情况中之一时，则兴发铝业于某一时间点（即控制权转移时）确认销售该货品或服务收入。转移所有权风险及回报仅为确定转移控制权发生时间所考虑的指标之一。

（三十）建造合同

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

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

（三十一）政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（1.00 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（三十二）当期所得税、递延所得税资产和递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

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

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

3、 所得税的抵销

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

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

(三十三) 租赁

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

1、 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

2、 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

3、 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别

作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

4、本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。出租时发生的初始直接费用，包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的租赁收入。

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

注：本集团合并范围内境外上市企业兴发铝业本报告期执行新租赁准则，相关会计政策披露如下：

兴发铝业自 2019 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，将该项准则的累积影响数调整期初权益，不追溯调整对比报表。

租赁准则变更及选择过渡方案的性质和影响具体为：

（1）租赁的新定义的变化主要涉及控制权的概念。新租赁准则根据客户是否于一段期间内（由使用量确定）控制可识别资产的使用来定义租赁。当客户有权主导该项已识别资产的使用，且从使用中获取几乎所有的经济利益时，控制权被转移。

兴发铝业仅针对于 2019 年 1 月 1 日或之后签订或修改的合同适用新租赁准则，对于 2019 年 1 月 1 日前签订的合同则仍按照旧准则对现有安排是否为租赁或包含租赁所做的评估。被评估为租赁的合约作为租赁进行会计处理，新租赁准则被评估为非租赁服务安排的合同，则继续作为执行合同进行会计处理。

（2）承租人会计处理及过渡影响。新租赁准则取消了旧租赁准则规定的承租人将租赁划分为经营租赁或融资租赁的要求。新租赁准则要求作为承租人时，对包含按照旧租赁准则过往划分为经营租赁的所有租赁（除短期租赁及低价值资产租赁外）进行资本化。就兴发铝业而言，该部分资本化租赁主要与厂房有关。

于新租赁准则的过渡日期（即 2019 年 1 月 1 日），兴发铝业确定剩余租赁期的期限，以剩余租赁付款的现值计量之前划分为经营租赁的租赁项目的租赁负债，并

使用过渡日期相关增量借款利率折现。用于确定剩余租赁付款现值的增量借款利率的加权平均数为 4.90%。

为简化向新租赁准则的过渡，兴发铝业于过渡日期应用下列确认豁免和简便实务操作方法：

（1）选择不对剩余租赁期于自 2019 年 1 月 1 日起 12 个月内结束（即：租赁期于 2019 年 12 月 31 日或之前结束）的租赁负债和使用权资产租赁确认应用新租赁准则的规定；

（2）当计量于 2019 年 1 月 1 日租赁负债时，对具备合理相似特征（如在相似经济环境下相似类别的相关资产，并具备相似剩余租赁期的租赁）的租赁组合采用单一折现率；

（3）当计量于 2019 年 1 月 1 日使用权资产时，兴发铝业依据于 2018 年 12 月 31 日就租赁是否为亏损性合同条文的前期评估，作为进行减值测试的替代方法。

（三十四）安全生产费

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

（三十五）持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是本集团已经就处置该非流动资产作出决议；二是本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该转让协议很可能在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组通常是一组资产组、一个资产组或某个资产组中的一部分。

本集团对于持有待售的固定资产，在确认为持有待售时调整该项固定资产的预

计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，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。

某项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固定资产的确认条件，本集团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：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；决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产、长期股权投资等其他非流动资产，比照上述原则处理。

（三十六）公允价值计量

1、公允价值初始计量

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

2、估值技术

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

3、公允价值层次划分

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

（三十七）金融资产转移和非金融资产证券化业务

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

（三十八）分部信息

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

（三十九）终止经营

终止经营是指本集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售：本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

（四十）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。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更及其影响

1、财务报表格式变更

财政部于 2019 年 4 月 30 日，正式发布了《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】15 号），本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：

（1） 将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”；

（2） 新增“应收款项融资”行项目；

（3） 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；

（4） 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；

（5） 将“资产减值损失”、“信用减值损失”项目的列报行次进行了调整；

（6） “投资收益”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。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的合并公司净利润和合并公司股东权益无影响。

2、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本集团下属子公司新晟期货有限公司（以下简称“新晟期货”）、佛塑科技、星

湖科技、省广股份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。变更后的会计政策参见本附注四“重要会计政策和会计估计”相关部分。上述公司以下分别简称“自 2019 年度起执行新金融工具准则的公司”、“自 2019 年度起执行新收入准则的公司”、“自 2019 年度起执行新租赁准则的公司”。

(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。

执行新金融工具准则的主要变化和影响如下：

——新晟期货持有的资产管理计划，其收益取决于标的资产的收益率，原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。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，新晟期货在 2019 年 1 月 1 日及以后将其重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，列报为交易性金融资产。

——新晟期货在日常资金管理中将部分特定客户的应收款项通过无追索权保理进行出售，针对该部分特定客户的应收款项，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，新晟期货在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等特定客户的应收款项重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为其他债权投资或应收款项融资。

——佛塑科技将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，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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。列报为其他非流动金融资产。

——佛塑科技持有的某些理财产品，管理此类金融资产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。佛塑科技在2019年1月1日及以后将其重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，列报为交易性金融资产。

——佛塑科技在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，佛塑科技在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

——佛塑科技在日常资金管理中将部分特定客户的应收款项通过无追索权保理进行出售，针对该部分特定客户的应收款项，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，佛塑科技在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等特定客户的应收款项重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

——星湖科技于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资按照新金融工具准则规定，采用以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为其他非流动金融资产。

——星湖科技在日常资金管理中将银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，星湖科技在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

——省广股份于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权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，列报为其他权益工具投资。

——省广股份持有的某些理财产品、信托产品、股权收益权及资产管理计划等，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为可供出售金融资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，在 2019 年 1 月 1 日及以后将其重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，列报为交易性金融资产、其他非流动金融资产。

——省广股份持有的部分可供出售债务工具，其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，且管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，在 2019 年 1 月 1 日及以后将其从可供出售金融资产重分类至其他债权投资。

——省广股份在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

——省广股份在日常资金管理中将部分特定客户的应收款项通过无追索权保理进行出售，针对该部分特定客户的应收款项，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等特定客户的应收款项重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资或其他债权投资。

——省广股份将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，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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。列报为其他非流动金融资产。

①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

2018 年 12 月 31 日（变更前合并报表）			2019 年 1 月 1 日（变更后合并报表）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
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	36,623,671.45	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	55,571,671.45
其他流动资产	摊余成本	18,948,000.00			
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	91,381,032.44	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	105,005,868.59
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	67,799,211.12	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	67,799,211.12
应收票据	摊余成本	225,335,761.67	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	230,370,435.39
应收账款	摊余成本	6,083,345.69			
其他应付款	摊余成本	1,077,958.45	短期借款	摊余成本	1,077,958.45

②首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

项目	2018 年 12 月 31 日 （变更前合并报表）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 （变更后合并报表）
摊余成本：				
应收票据	806,674,940.12			
减：转出至应收款项融资		-225,335,761.67		
按新金融工具准则列示的余额				581,339,178.45
应收账款	8,438,657,264.25			
减：转出至应收款项融资		-6,083,345.69		
按新金融工具准则列示的余额				8,432,573,918.56

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前合并报表)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后合并报表)
其他流动资产	1,783,618,927.48			
减：转出至交易性金融资产		-18,948,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				1,764,670,927.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）	67,469,818.19			
减：转入交易性金融资产		-36,623,671.45		
按新金融工具准则列示的余额				30,846,146.74
交易性金融资产				
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）转入		36,623,671.45		
加：自其他流动资产（原准则）转入		18,948,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				55,571,671.45
其他非流动金融资产				
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		91,381,032.44		
加：按公允价值重新计量			13,624,836.15	
按新金融工具准则列示的余额				105,005,868.59
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产（原准则）	705,114,889.60			
减：转出至其他非流动金融资产		-91,381,032.44		

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前合并报表)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后合并报表)
减：转出至其他权益工具投资		-67,799,211.12		
按新金融工具准则列示的余额				545,934,646.04
其他权益工具投资				
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		67,799,211.12		
按新金融工具准则列示的余额				67,799,211.12
应收款项融资				
从应收票据转入		225,335,761.67		
从应收账款转入		6,083,345.69		
加：按公允价值重新计量			-1,048,671.97	
按新金融工具准则列示的余额				230,370,435.39

③对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018 年 12 月 31 日	3,376,076,283.87	241,722,180.82	228,063,493.45
1.将可供出售金融资产重分类为其他非流动金融资产并重新计量	13,624,836.15		
2.将应收票据和应收账款重分类为应收款项融资并重新计量			-854,231.36
2019 年 1 月 1 日	3,389,701,120.02	241,722,180.82	227,209,262.09

注：对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响与“②首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表”重新计量金额不同，原因系对应收款项融资重新计量时，增加递延所得税资产 74,935.27 元、减少少数股东权益 119,505.34 元。

（2）执行新租赁准则导致的会计政策变更

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，自 2019 年度起执行新租赁准则的公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，这些公司选择仅对 2019 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2019 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息未予重述。其中，对首次执行日的融资租赁，这些公司作为承租人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；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

自 2019 年度起执行新租赁准则的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。并按照《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。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——兴发铝业根据新租赁准则，于 2019 年 1 月 1 日确认使用权资产 374,277,819.84 元，租赁负债 9,163,813.05 元。

报表项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）金额		2019 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
无形资产	2,007,321,310.34	365,114,006.79	1,642,207,303.55	
使用权资产			374,277,819.84	374,277,819.84
租赁负债			9,163,813.05	9,163,813.05

3、其他会计政策变更

本报告期本集团无其他会计政策变更。

(二) 会计估计变更及影响

本报告期本集团无会计估计变更。

(三) 前期差错更正及影响

1、前期差错更正及影响汇总如下表

项目	金额
资产总额	-170,848,946.27
负债总额	-35,305,279.95
归属于母公司所有者权益总额	-142,593,645.43
其中：实收资本（股本）	
其他权益工具	
资本公积	-20,127,648.49
其他综合收益	-22,024,442.86
专项储备	
盈余公积	
未分配利润	-100,441,554.08
少数股东权益	7,049,979.11
营业收入	
利润总额	-1,650,416.93
净利润	1,917,301.05
其中：归属于母公司所有者的净利润	2,583,040.44
少数股东损益	-665,739.39
其他综合收益	-5,046,678.38

2、主要前期差错更正说明

(1) 本集团以前年度投资性房地产依据评估公允价值入账，此公允价值包含增值税，本期予以调整剔除，合计减少投资性房地产 152,803,800.00 元、递延所得税负债 38,153,847.53 元；合计减少资本公积 17,844,106.64 元、其他综合收益 12,500,312.69 元、未分配利润 82,326,070.50 元、少数股东权益 1,979,462.64 元。

(2) 由于本集团下属公司广东省机械五矿进出口集团有限公司（以下简称“机械五矿集团”）之联营企业圣力（越南）特钢有限公司更正已审报表，本集团按权益法核算减少长期股权投资 34,976,838.54 元、未分配利润 34,976,838.54 元。

(3) 本集团下属公司广东省食品进出口集团有限公司（以下简称“食品进出

口集团”)于 2004 年因投资的联营企业深圳市宝丰实业有限公司超额亏损而误增加长期股权投资及减值准备均为 4,061,400.00 元。根据《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》超额亏损确认的规定：投资方确认应分担被投资单位发生的损失，原则上应以长期股权投资及其实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。本年对上述原因进行追溯调整，调减长期股权投资相应减少未分配利润 1,777,858.15 元、减少资本公积 2,283,541.85 元，调减减值准备相应增加未分配利润 4,061,400.00 元。

(4) 本集团下属公司广东省粤新资产管理有限公司（以下简称“粤新资产”）、广新控股有限公司（以下简称“广新控股”）因以前年度多计提职工薪酬，予以追溯调整，减少应付职工薪酬 10,883,553.03 元、其他综合收益 45,715.32 元、增加未分配利润 10,837,837.70 元。

(四) 同一控制下企业合并对期初数的调整

本集团 2019 年 9 月 30 日合并丝纺集团，属于同一控制下企业合并，由此调整本年度合并财务报表的年初金额。同一控制下企业合并影响汇总如下表：

项目	对期初财务报表的影响
资产总额	6,955,807,382.75
负债总额	5,368,906,229.31
归属于母公司所有者权益总额	1,203,596,431.27
其中：实收资本（股本）	
其他权益工具	
资本公积	649,312,866.58
其他综合收益	-54,143,690.25
专项储备	
盈余公积	
未分配利润	608,427,254.94
少数股东权益	383,304,722.17
营业收入	13,594,891,456.64
利润总额	186,414,554.21
净利润	129,754,188.67
其中：归属于母公司所有者的净利润	79,475,116.70
少数股东损益	50,279,071.97

项目	对期初财务报表的影响
其他综合收益	-70,619,896.02

年初数调整汇总

项目	会计政策变更及影响	前期差错更正及影响	合并范围变化调整	其他事项调整	合计
资产总额	12,651,099.45	-170,848,946.27	6,955,807,382.75		6,797,609,535.93
负债总额	2,043,725.42	-35,305,279.95	5,368,906,229.31		5,335,644,674.78
归属于母公司所有者权益总额	2,784,697.89	-142,593,645.43	1,203,596,431.27		1,063,787,483.73
其中：实收资本（股本）					
其他权益工具					
资本公积		-20,127,648.49	649,312,866.58		629,185,218.09
其他综合收益	-393,044.72	-22,024,442.86	-54,143,690.25		-76,561,177.83
专项储备					
盈余公积					
未分配利润	3,177,742.61	-100,441,554.08	608,427,254.94		511,163,443.47
少数股东权益	7,822,676.14	7,049,979.11	383,304,722.17		398,177,377.42
营业收入			13,594,891,456.64		13,594,891,456.64
利润总额		-1,650,416.93	186,414,554.21		184,764,137.28
净利润		1,917,301.05	129,754,188.67		131,671,489.72
其中：归属于母公司所有者的净利润		2,583,040.44	79,475,116.70		82,058,157.14
少数股东损益		-665,739.39	50,279,071.97		49,613,332.58
其他综合收益		-5,046,678.38	-70,619,896.02		-75,666,574.40

(五) 其他事项调整

无。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	16.00、13.00、11.00、10.00、9.00、6.00、5.00、3.00
消费税	应税收入	5.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00、5.00、1.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00、1.00

税种	计税依据	税率（%）
房产税	房产余值或租金	12.00、1.20
土地使用税	应税土地面积	2.00 元/平方米、3.00 元/平方米、6.00 元/平方米、9.00 元/平方米、12.00 元/平方米、15.00 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25.00、20.00、17.00、16.50、15.00、12.50

（二）税收优惠及批文

1、增值税

（1）子公司佛塑科技下属子公司广东合捷国际供应链有限公司（以下简称“合捷公司”）根据国务院办公厅下发的《国务院办公厅关于进一步促进服务外包产业发展的复函》（国办函【2013】33 号），财政部、国家税务总局《关于影视等出口服务适用增值税零税率政策的通知》（财税【2015】118 号）及国家税务总局《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》（国家税务总局公告 2016 年第 29 号），离岸服务外包业务免征增值税。2019 年度经主管税务机关受理备案后可享受该税收优惠。

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36 号），纳税人提供的直接或者间接国际货物运输代理服务免征增值税。合捷公司 2019 年经主管税务机关受理备案后可享受该税收优惠。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10.00%，抵减应纳税额。合捷公司业务属于现代服务中的物流辅助服务，保利高能业务属于现代服务中的研发和技术服务，2019 年经主管税务机关受理备案后可享受该税收优惠。

（2）子公司丝纺集团下属外贸企业，根据《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》财税【2012】39 号以及《出口货物劳务增值税和消费税管理办法》2012 年第 24 号文件规定，外贸企业出口货物劳务，适用增值税退（免）税政策，按照规定实行增值税免退税办法，免征增值税，相应的进项税额予以退还。

根据《国家税务总局关于物业管理服务中收取的自来水水费增值税问题的公告》（国家税务总局公告 2016 年第 54 号）规定：提供物业管理服务的纳税人，向服务接受方收取的自来水水费，以扣除其对外支付的自来水水费后的余额为销售额，按

照简易计税方法依 3.00% 的征收率计算缴纳增值税。下属公司广东省丝绸职业技术学院根据《财政部国家税务总局关于加强教育劳务营业税征收管理有关问题的通知》财税【2006】3 号文件精神，对从事学历教育的学校提供教育劳务取得的收入（学费、住宿费、教材费收入）免征增值税。

（3）子公司食品进出口集团下属公司广东省紫金县宝金畜牧有限公司（以下简称“宝金畜牧”）根据“古竹国税税通【2016】349 号”，自 2016 年 12 月 09 日起，自产农产品免于缴纳增值税，长期有效。下属公司汕尾宝山猪场有限公司（以下简称“宝山猪场”）根据“汕区国税税通【2017】213 号”，自 2017 年 1 月 1 日起，销售的自产农业产品免于缴纳增值税，长期有效。

2、企业所得税

（1）本年度企业所得税按照高新技术企业优惠税率 15.00% 计提缴纳的下属公司：子公司佛塑科技及下属子（孙）公司佛山纬达光电材料股份有限公司、合捷公司、佛山金万达科技股份有限公司、佛山华韩卫生材料有限公司、佛山市三水长丰塑胶有限公司、东莞华工佛塑新材料有限公司（以下简称“华工新材料”）；子公司广东广青金属科技有限公司（以下简称“广青科技”）；子公司食品进出口集团下属公司广东珠江桥生物科技股份有限公司（以下简称“珠江桥”）；子公司星湖科技；子公司广新海事重工股份有限公司（以下简称“海工股份”）；子公司广新信息；子公司香港广新铝业有限公司（以下简称“香港铝业”）下属子公司广东兴发铝业有限公司、广东兴发铝业（江西）有限公司、兴发铝业（成都）有限公司、广东兴发铝业（河南）有限公司；子公司机械五矿集团下属子公司国义招标；子公司省广股份及下属子公司广州蓝门数字营销顾问有限公司、广州蓝门信息科技有限公司、上海拓畅信息技术有限公司、上海传漾数字科技有限公司。

（2）本年度企业所得税根据《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，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 100.00 万元提高至 300.00 万元，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税的下属公司：子公

司食品进出口集团下属子公司中山珠江桥食品有限公司、中山珠江桥贸易有限公司、广东省粤食进口商品有限公司；子公司丝纺集团之下属子公司深圳市联达丝纺进出口有限公司、佛山市南海区丝丽制衣有限公司、广东省粤联湾区投资有限公司、广东省丝绸进出口集团金业物业发展有限公司、广东省汇通进出口有限公司、广东德隆有机生物肥料有限公司、广东蚕业杂志社有限公司、广东省丝丽国际集团兆丰物流有限责任公司、广东省丝丽国际集团恒通贸易有限公司、广州市丝丽汇楹外综企业服务有限公司；子公司机械五矿集团之下属子公司广东国义电子商务有限公司、广州民航招标有限公司（以下简称“民航招标”）；子公司粤新资产之下属子公司广州市广羽物业管理有限公司、广东省土产进出口（集团）竹制品有限公司、广东省畜产进出口集团厚德贸易有限公司、广东广新物业管理有限公司；子公司省广股份之下属子公司烟台经典视线广告传媒有限公司、福建经典视线文化传播有限公司、海口中行天策传媒有限公司（以下简称“中行天策”）、上海窗外广告有限公司、北京北方窗外广告传媒有限公司、上海窗之景广告有限公司、南京金海洋窗之景广告有限公司、海南经典视线广告传媒有限公司、北京领先世广广告有限公司、青岛慧河广告有限公司、上海美瀛联媒文化传播有限公司、上海泛觉数字科技有限公司、广州韵翔广告有限公司、广州蓝门精睿数字商业有限公司、上海泓信信息技术有限公司、广东三赢广告传播有限公司；子公司佛塑科技之下属子公司华工新材料、佛山市来保利高能科技有限公司（以下简称“保利高能”）。

（3）下属香港公司的企业所得税税率为 16.50%：子公司广东广新矿业资源集团有限公司下属公司金恒兴业有限公司、香港广新矿业资源开发有限公司；子公司海工股份下属公司远发经济贸易有限公司；子公司香港铝业及其下属公司兴发铝业；子公司广新控股；

（4）下属新加坡公司的企业所得税税率为 17.00%：子公司广新控股下属公司威敏（新加坡）船舶供油有限公司（以下简称“威敏公司”）。

（5）子公司省广股份根据香港《税务条例》，采用地域来源原则，向在香港经营任何行业、专业或业务所得的利润征税。只有源自香港的利润才须在香港课税，即任何人在香港营商，但其利润是从香港以外的地方所获得，则不须在香港就有关利润缴税。按照上述规定，报告期内下属公司香港拓畅信息技术有限公司 2019 年收

入均来自于香港以外的地方，因此，2019 年免征所得税。根据香港《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，利得税两级制将适用于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度。利润在 200 万元（港币）以内的税率降至 8.25%，200 万以上的利润按 16.50% 征税。按照上述规定，报告期内下属公司国际整合营销传播集团控股有限公司 2019 年适用所得税税率为 16.50%。

（6）子公司食品进出口集团下属公司宝金畜牧根据“古竹国税税通【2016】349 号”备案文件生猪养殖业免于缴纳经营性收入所得税。下属公司宝山猪场属于生猪养殖业，根据“汕城地税红税通【2017】170 号”，免于缴纳企业所得税。

（7）本年度企业所得税按照西部大开发税收优惠政策，按税率 15.00% 缴纳所得税：子公司星湖科技下属公司四川久凌制药科技有限公司（以下简称“四川久凌”）、广安一新医药科技有限公司（以下简称“一新医药”）；子公司省广股份下属公司成都经典视线广告传媒有限公司。

（8）子公司粤新资产下属公司广东包装与设计杂志社有限公司根据财税【2019】16 号通知，经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起五年内免征企业所得税。2018 年 12 月 31 日之前已完成转制的企业，自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税。

（9）子公司省广股份下属公司省广合众文化传媒有限公司、珠海市省广韵翔广告有限公司、珠海市省广汽车营销有限公司、珠海意合未来文化传播有限公司，设立在广东珠海横琴新区。根据《关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税【2014】26 号）规定，自 2014 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，对设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按 15.00% 的税率征收企业所得税。2019 年度享受 15.00% 的企业所得税优惠税率。下属公司安徽沃达网络技术有限公司系 2014 年 3 月 2 日在安徽新芜经济开发区成立的双软企业，根据国家税收优惠政策，自盈利年份起，享受所得税“两免三减半”的优惠，2019 年度继续减半征收企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
1	广东广新汇富投资管理有限公司	2 级	1	广州	广州	投资管理	50,000,000.00	100.0000	100.0000	49,957,097.19	1
2	金沃国际融资租赁有限公司	2 级	2	广州	广州	融资租赁	300,000,000.00	69.6448	90.1600	105,748,500.00	1
3	新晟期货有限公司	2 级	2	广州	广州	期货	120,000,000.00	51.0000	51.0000	130,000,000.00	3
4	广东广新信息产业股份有限公司	2 级	1	广州	广州	信息产业	76,000,000.00	60.7895	60.7895	46,200,000.00	1
5	广东省外贸开发有限公司	2 级	1	广州	广州	贸易	29,432,585.45	100.0000	100.0000		1
6	广新海事重工股份有限公司	2 级	1	中山	中山	制造	843,981,560.00	59.2821	61.0842	153,332,515.54	2
7	广东省机械五矿进出口集团有限公司	2 级	1	广州	广州	贸易	21,330,000.00	100.0000	100.0000	257,235,132.61	1
8	广东广新盛特投资有限公司	2 级	1	广州	广州	贸易	200,000,000.00	100.0000	100.0000	219,399,700.00	1
9	广东广青金属科技有限公司	2 级	1	阳江	阳江	制造	1,050,000,000.00	48.7200	48.7200	247,782,326.00	1
10	广东广青金属压延有限公司	2 级	1	阳江	阳江	制造	600,000,000.00	89.7440	100.0000	480,000,000.00	1
11	广东广新矿业资源集团有限公司	2 级	1	广州	广州	贸易	200,000,000.00	100.0000	100.0000	339,997,900.60	1
12	广东广新投资控股有限公司	2 级	1	广州	广州	贸易	298,590,000.00	100.0000	100.0000	419,202,915.52	1
13	广东省食品进出口集团有限公司	2 级	1	广州	广州	贸易	111,766,777.39	100.0000	100.0000	320,107,052.77	1
14	佛山佛塑科技集团股份有限公司	2 级	1	佛山	佛山	制造	967,423,171.00	26.0400	26.0400	798,668,270.60	3
15	广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	2 级	1	肇庆	肇庆	制造	739,019,166.00	16.4100	16.4100	419,901,487.93	3

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
16	广州市隆发物业管理有限公司	2 级	1	广州	广州	物业管理	1,000,000.00	100.0000	100.0000	1,000,000.00	1
17	广东省粤新资产管理有限公司	2 级	1	广州	广州	资产管理	30,000,000.00	100.0000	100.0000	423,820,716.95	1
18	广东省广新创新研究院有限公司	2 级	1	广州	广州	工程及技术研究	333,340,000.00	100.0000	100.0000	333,340,000.00	1
19	广东广新新兴产业投资基金管理有限公司	2 级	2	广州	广州	投资管理	10,000,000.00	100.0000	100.0000	10,000,000.00	1
20	广东省广告集团股份有限公司	2 级	1	广州	广州	广告	1,743,337,128.00	21.1500	21.1500	337,358,518.97	1
21	广东省丝绸纺织集团有限公司	2 级	1	广州	广州	贸易	247,403,673.85	100.0000	100.0000	362,610,448.09	2
22	香港广新铝业有限公司	2 级	3	香港	香港	制造	259,888,288.51	100.0000	100.0000	261,432,401.63	2
23	广新控股有限公司	2 级	3	香港	香港	贸易及投资	1,152,907,339.60	100.0000	100.0000	1,355,947,776.88	1

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) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	广东广青金属科技有限公司	48.7200	48.7200	1,050,000,000.00	247,782,326.00	2 级	根据审批决策制度, 本集团有权控制该被投资单位的财务和经营活动
2	佛山佛塑科技集团股份有限公司	26.0400	26.0400	967,423,171.00	798,668,270.60	2 级	见注 1
3	广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	16.4100	16.4100	739,019,166.00	419,901,487.93	2 级	见注 2
4	广东省广告集团股份有限公司	21.1500	21.1500	1,743,337,128.00	337,358,518.97	2 级	见注 3
5	兴发铝业控股有限公司	31.6703	29.9998	3,730,859.00	334,009,690.16	3 级	根据公司章程或协议, 本集团有权决定该被投资单位的财务和经营政策
6	广东省紫金县宝金畜牧有限公司	45.0000	45.0000	26,166,200.00	12,412,966.17	3 级	为最大股东, 并派驻关键管理人员, 形成实质控制
7	国义招标股份有限公司	28.7096	35.6034	140,020,000.00	57,689,138.19	4 级	根据公司章程或协议, 本集团有权决定该被投资单位的财务和经营政策
8	广东省丝丽国际集团兆丰物流有限责任公司	39.7100	39.7100	7,480,000.00	11,148,197.16	4 级	为最大股东, 拥有实质控制权
9	广东省丝绸进出口集团金业物业发展有限公司	40.0900	40.0900	3,980,000.00	1,596,000.00	4 级	为最大股东, 拥有实质控制权

注: 1、本集团为佛塑科技的最大股东, 享有 26.04%表决权, 其他股东的表决权比例均不超过 1.50%, 且没有迹象表明其他股东会集体表决; 近 5 年来其他股东出席或通过代理人出席股东大会、行使表决权的比例未超过佛塑科技总表决权的 30.00%; 本集团有权主导佛塑科技的经营活动并享有可变回报。因此本集团将佛塑科技纳入合并范围。

2、本集团为星湖科技的最大股东, 享有 16.41%表决权, 第二大股东深圳长城汇理资产服务企业 (有限合伙) 享有 10.77%表决权,

但其出于战略投资目的，自身并没有参与或控制上市公司实际经营管理的意图，并承诺不谋求公司控股地位。星湖科技的 5 名非独立董事中，其中 2 名董事由本集团派出，1 名董事由第四大股东广东金叶投资控股集团有限公司派出，其余均为星湖科技职工担任。本集团有权主导星湖科技的经营活动并享有可变回报。因此本集团将星湖科技纳入合并范围。

3、本集团为省广股份的最大股东，享有 21.15%表决权，其他股东的表决权比例均不超过 3.00%，股权较为分散，且没有迹象表明其他股东会集体表决；近 5 年来其他股东出席或通过代理人出席股东大会、行使表决权的比例未超过省广股份总表决权的 30.00%；且董事会 6 名非独立董事中由本集团派出 2 名董事，其余股东均未派出董事。本集团有权主导省广股份的经营活动并享有可变回报。因此本集团将省广股份纳入合并范围。

(三) 母公司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能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	中国包装进出口广东公司	100.0000	100.0000	16,504,562.75	66,563,627.78	2 级	无法实施控制取得可变回报
2	广东省金洋进出口（集团）公司	100.0000	100.0000	3,404,602.04	920,000.00	2 级	已进入破产清算程序
3	进发食品工业（龙海）有限公司	75.0000	75.0000	33,780,000.00	25,335,000.00	3 级	已进入破产清算程序
4	广西来宾银海铝材股份有限公司	51.0000	51.0000	100,000,000.00	7,023,542.50	3 级	已破产清算并已分配债权企业注销手续尚未办理完毕
5	江西省景兴铝模板制造有限公司	80.0000	80.0000	5,000,000.00	4,000,000.00	8 级	非实质控制
6	怀集县祥龙林化产品有限公司	100.0000	100.0000	6,000,000.00	6,000,000.00	3 级	已进入破产清算程序
7	广东林化科技有限公司	100.0000	100.0000	10,000,000.00	10,000,000.00	4 级	已终结破产清算程序，准备工商注销
8	广东广新贸易发展有限公司	99.9000	99.9000	6,158,910.30	6,158,910.30	4 级	已进入破产清算程序
9	玻利维亚广新铜业有限公司	70.0000	70.0000	28,362,600.00	28,362,600.00	3 级	无法实施控制取得可变回报

序号	企业名称	持股 比例 (%)	享有的 表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
10	清远市蚕种场	100.0000	100.0000	2,882,119.45	2,882,119.45	3 级	无法实施控制取得可变回报
11	定安丝源实业有限责任公司	50.0000	50.0000	500,000.00	250,000.00	4 级	无法实施控制取得可变回报
12	广东外贸物资发展有限公司	100.0000	100.0000	15,072,823.01	15,072,823.01	3 级	已进入破产清算程序
13	始兴广土林化科技有限公司	100.0000	100.0000	6,800,000.00	6,800,000.00	4 级	已进入破产清算程序
14	广东省粤安运输有限公司	100.0000	100.0000	4,476,500.00	4,476,500.00	4 级	无法实施控制取得可变回报
15	广东省柏孚运输有限公司	100.0000	100.0000	4,476,500.00	4,476,500.00	4 级	无法实施控制取得可变回报
16	广东轻出轻纺制品有限公司	74.2540	98.0000	710,000.00	695,800.00	4 级	已进入破产清算程序
17	广东广新柏高科技有限公司	100.0000	100.0000	138,000,000.00	102,627,163.62	3 级	已进入破产清算程序
18	广东绿洋实业有限公司	100.0000	100.0000	52,090,000.00	50,283,767.58	3 级	已进入破产清算程序
19	广新柏高中纤板（湛江）有限公司	92.0200	92.0200	172,900,000.00	67,981,440.40	3 级	已进入破产清算程序

(四) 重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东 持股比例(%)	当期归属于少数 股东的损益	当期向少数股 东支付的股利	年末累计少数股 东权益
1	佛山佛塑科技集团 股份有限公司	73.96	46,961,454.40	27,893,268.56	2,209,940,601.41
2	广东省广告集团 股份有限公司	78.85	150,825,889.49	62,470,773.73	4,476,415,240.58
3	广东广青金属科 技有限公司	51.28	682,206,234.94		1,742,033,936.69
4	广东广青金属压 延有限公司	10.26	6,243,720.37		67,790,008.82

2、主要财务信息

项目	本年数			
	佛山佛塑科技集团 股份有限公司	广东省广告集团 股份有限公司	广东广青金属 科技有限公司	广东广青金属 压延有限公司
流动资产	1,300,087,242.57	5,100,156,084.81	5,584,606,726.30	2,047,851,682.07
非流动资产	2,832,268,508.85	3,660,271,024.46	2,557,103,041.18	1,466,682,568.20
资产合计	4,132,355,751.42	8,760,427,109.27	8,141,709,767.48	3,514,534,250.27
流动负债	1,184,337,295.85	2,952,998,332.18	4,019,701,490.16	1,923,398,375.03
非流动负债	344,668,008.07	193,362,358.12	732,901,580.80	930,414,541.67
负债合计	1,529,005,303.92	3,146,360,690.30	4,752,603,070.96	2,853,812,916.70
营业收入	2,848,305,155.43	11,535,693,013.64	22,977,744,335.61	13,948,717,505.32
净利润	68,791,342.49	182,442,512.43	1,321,606,768.34	60,854,974.40
综合收益总额	69,083,422.59	182,496,102.44	1,321,606,768.34	60,854,974.40
经营活动现金流量	-328,991,298.91	544,841,376.04	698,421,249.61	133,357,226.91

续表

项目	上年数			
	佛山佛塑科技集团 股份有限公司	广东省广告集团 股份有限公司	广东广青金属 科技有限公司	广东广青金属 压延有限公司
流动资产	2,832,309,100.41	5,244,353,132.15	2,852,970,553.24	236,416,493.21
非流动资产	3,020,863,419.16	3,984,222,427.99	2,649,293,026.28	983,648,398.63
资产合计	5,853,172,519.57	9,228,575,560.14	5,502,263,579.52	1,220,064,891.84
流动负债	2,599,801,638.75	3,221,489,712.75	2,427,509,795.79	620,198,532.67
非流动负债	692,210,587.35	488,215,397.28	1,006,461,036.54	

项目	上年数			
	佛山佛塑科技集团 股份有限公司	广东省广告集团 股份有限公司	广东广青金属 科技有限公司	广东广青金属 压延有限公司
负债合计	3,292,012,226.10	3,709,705,110.03	3,433,970,832.33	620,198,532.67
营业收入	2,822,841,700.04	12,114,751,070.39	17,667,286,111.35	1,132,075.52
净利润	120,933,151.85	252,612,556.07	724,663,145.77	-133,640.83
综合收益总额	121,042,697.26	253,072,533.19	724,943,195.77	-133,640.83
经营活动现金流量	1,096,757,032.32	549,902,208.85	1,617,790,161.31	-69,125.87

(五) 本年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

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	佛山冠丰塑胶有限公司	佛山市	制造	19.5075	75.0000	注销
2	佛山市合盈置业有限公司	佛山市	房地产开发	26.0100	100.0000	转让股权
3	中山市海通企业管理 咨询服务有限公司	中山市	咨询	100.0000	100.0000	转让股权
4	广东广新五金矿产进 出口有限公司	广州市	贸易	100.0000	100.0000	注销
5	肇庆华粤五金制品有 限公司	广州市	制造	100.0000	100.0000	转让股权
6	广东机械进出口通用 机械有限公司	广州市	贸易	88.1108	93.4750	转让股权
7	粤安运输有限公司	香港	运输	100.0000	100.0000	被吸收合并
8	怡得企业有限公司	香港	贸易	100.0000	100.0000	被吸收合并
9	柏孚有限公司	香港	贸易	100.0000	100.0000	被吸收合并
10	广东广新海洋工程装 备研究院有限公司	中山市	技术服务	67.4254	100.0000	注销
11	GSEMPERORLTD.	马绍尔群岛	租赁	59.2818	100.0000	注销
12	GSKINGDOMLTD.	马绍尔群岛	租赁	59.2818	100.0000	注销
13	GSVICTORYLTD.	马绍尔群岛	租赁	59.2818	100.0000	注销
14	广东轻出轻纺制品有 限公司	广州市	制造	74.2540	98.0000	破产清算
15	广东轻出建材有限公司	广州市	贸易	75.7694	100.0000	注销
16	霍尔果斯省广领先整 合数字营销有限公司	霍尔果斯市	广告	17.1900	100.0000	注销

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
17	省广先锋（珠海）数字营销有限公司	广州市	广告	17.1900	100.0000	注销
18	霍尔果斯拓畅信息技术有限公司	霍尔果斯市	广告	13.7520	100.0000	注销
19	安徽昊月广告有限公司	芜湖市	广告	13.7520	100.0000	注销
20	省广横琴建设发展有限公司	珠海市	广告	8.7669	51.0000	注销
21	重庆年度广告传媒有限公司	重庆市	广告	8.7669	51.0000	转让股权
22	重庆你好广告传媒有限公司	重庆市	广告	7.8902	90.0000	转让股权
23	天津星际广告传媒有限公司	天津市	广告	7.8902	90.0000	转让股权
24	乌鲁木齐你好广告传媒有限公司	乌鲁木齐市	广告	8.7669	100.0000	转让股权
25	重庆领地广告文化传媒有限公司	重庆市	广告	5.6985	65.0000	注销
26	重庆畅游文化传播有限公司	重庆市	广告	5.2601	60.0000	注销
27	广东广新柏高科技有限公司	广州市	贸易	100.0000	100.0000	破产清算
28	广东绿洋实业有限公司	肇庆市	林木育种	100.0000	100.0000	破产清算
29	广新柏高中纤板（湛江）有限公司	湛江市	制造	92.0200	92.0200	破产清算
30	粤新建设有限公司	香港	投资管理	100.0000	100.0000	转让股权
31	珠海市广新置业发展有限公司	珠海市	物业管理	100.0000	100.0000	注销
32	广州广新物业管理有限公司	广州市	物业管理	100.0000	100.0000	注销

(六) 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	本年净利润	备注
广东省高端不锈钢研究院有限公司	48.7200	17,381,109.40	2,381,109.40	广青科技新投资设立
汪青青拓再生资源有限公司	24.8472	17,174,452.59	18,792,450.57	广青科技新投资设立
广东省佛塑新能源有限公司	17.1864	61,243,295.98	-5,756,704.02	佛塑科技新投资设立

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
四川久凌制药科技有限公司	16.4100	210,586,696.15	30,987,866.99	星湖科技收购合并
广安一新医药科技有限公司	16.4100	54,391,972.78	19,967,606.87	星湖科技收购合并
广东肇庆星湖科技健康产业有限公司	16.4100	24,994,513.64	-5,486.36	星湖科技新投资设立
广东省广新离子束科技有限公司	100.0000	24,576,294.13	-423,705.87	研究院新投资设立
上海泛觉数字科技有限公司	16.9200			上海传漾新投资设立
上海市广韵翔广告有限公司	11.6325	25,365,237.52	24,365,237.52	上海韵翔新投资设立
上海御荣网络科技有限公司	16.9200	-479.96	-479.96	上海晋拓新投资设立
珠海省广益松壹号文化传媒有限公司（有限合伙）	21.1225	43,396,190.93	7,775,013.69	益松新动力新投资设立
上海晶炙信息技术有限公司	16.9200	2,655,551.84	2,655,551.84	上海拓畅新投资设立
上海泓信信息技术有限公司	16.9200	2,608,585.22	2,608,585.22	上海拓畅新投资设立
广东省丝绸纺织集团有限公司	100.0000	2,039,692,589.37	102,317,959.95	同一控制下企业合并，丝纺集团合并范围内共计 82 家企业

(七) 本年发生的同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面 净资产	交易对价	实际控制人
广东省丝绸纺织集团有限公司	2019-09-30	2,366,059,903.48		广东省人民政府

注：根据广东省人民政府于 2019 年 11 月 28 日签发《广东省人民政府关于同意广新控股集团、丝纺集团改革重组方案的批复》（粤府函【2019】401 号）（以下简称“《方案》”），原则同意《方案》，重组采取集团合并的方式，本集团作为合并后的新主体，省国资委将持有的丝纺集团 70.00% 股权无偿划转至本集团。

(八) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面 净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至年末被 购买方的收入	购买日至年末被 购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
四川久凌制药 科技有限公司	2019-02-01	185,347,572.07	196,043,064.03	收益法	394,000,000.00	197,956,935.97	收益法	165,330,363.46	45,686,786.76

注：2018 年 10 月 22 日，经星湖科技 2018 年第二次临时股东大会审议通过，星湖科技拟以发行股份和支付现金相结合的方式购买四川久凌 100.00% 的股权，本次交易的总作价为 39,400.00 万元。其中发行股份购买资产的交易金额为 25,610.00 万元（占总对价 65.00%），支付现金购买资产的交易金额为 13,790.00 万元（占总对价 35.00%）。2019 年 1 月 16 日该项交易经中国证券监督管理委员会出具证监许可【2019】98 号文件核准。

(1) 合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明

中和资产评估有限公司以 2017 年 9 月 30 日为基准日，对四川久凌的股东权益进行评估，并出具中和评报字（2018）第 YCV1004 号《四川久凌制药科技有限公司资产评估报告》。根据上述评估报告，四川久凌全部股权（净资产）为 39,469.00 万元。交易各方参考上

述评估结果，经协商后确定四川久凌 100.00%股权的交易价格为 39,400.00 万元，以现金和发行权益性证券的方式支付股权交易对价，股权转让协议不涉及或有对价的安排。

（2）大额商誉形成的主要原因

由于医药行业大多净资产收益率较高，收益法下的评估值与资产基础法的评估值结果差距较大，本次交易的评估机构中和资产评估有限公司采用资产基础法和收益法两种方法对标的公司 100.00%股权进行评估，并最终采用收益法评估结果作为评估值确定购股权收购价，与按资产基础法为参考确认的可辨认净资产公允价值之间存在较大差异，因此产生大额的商誉。

（3）可辨认资产公允价值的确定方法：

四川久凌购买日可辨认资产公允价值以账面价值为基础，结合中和资产评估有限公司出具的评估基准日为 2018 年 6 月 30 日的《四川久凌制药科技有限公司资产评估报告》（中和评报字（2018）第 YCV1103 号），持续核算并考虑相应的递延所得税影响后确定。

八、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 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，“上年”指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

(一) 货币资金

1、货币资金余额情况

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,649,129.90	2,681,026.64
银行存款	8,278,818,892.29	6,569,629,078.40
其他货币资金	1,758,244,145.39	2,211,694,116.02
合计	10,038,712,167.58	8,784,004,221.06
其中：存放在境外的款项总额	164,765,121.37	317,447,775.48

2、受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	412,127,609.56	406,455,881.55
信用证保证金	68,491,496.32	175,204,524.31
履约保证金	35,880,916.82	121,192,538.05
银行质押授信保证金	20,027,814.50	
进口保证金	2,272,543.12	
房改基金余额	1,446,591.00	1,443,367.45
涉诉法院冻结资金	1,272,092.34	18,048,928.60
保函保证金	1,183,765.67	402,500.00
分公司营业执照吊销冻结	693,466.14	693,466.14
利率互换保证金	245,000.00	
用于担保的定期存款或通知存款	128,450.00	100,078,468.07
安装变压器押金	100,000.00	100,000.00
期货结算保证金	18,546.44	
其他	2,043.72	19,459.97
电费押金		55,727.09
合计	543,890,335.63	823,694,861.23

(二) 交易性金融资产（适用新准则）

项目	年末公允价值	年初公允价值
----	--------	--------

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	29,622,390.01	55,571,671.45
其中：其他	29,622,390.01	55,571,671.45
合计	29,622,390.01	55,571,671.45

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（适用旧准则）

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	43,268,508.65	30,846,146.74
其中：债务工具投资		89,034.27
权益工具投资	7,351,061.71	6,754,565.11
其他	35,917,446.94	24,002,547.36
合计	43,268,508.65	30,846,146.74

(四) 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
远期外汇合约		91,000.00
石油期货		5,883,489.61
合计		5,974,489.61

(五) 应收票据

1、应收票据分类

种类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	909,695,302.93		909,695,302.93	542,622,751.10		542,622,751.10
商业承兑汇票	31,001,372.53	64,332.40	30,937,040.13	38,716,427.35	894,813.98	37,821,613.37
合计	940,696,675.46	64,332.40	940,632,343.06	581,339,178.45	894,813.98	580,444,364.47

2、年末已质押的应收票据

种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	346,769,707.45
商业承兑汇票	9,253,395.47
合计	356,023,102.92

3、年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
----	----------	-----------

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,915,074,887.83	6,367,919.55
商业承兑汇票	500,000.00	3,419,684.14
合计	2,915,574,887.83	9,787,603.69

(六) 应收账款

类别	年末数			
	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	1,095,474,324.76	14.00	717,966,250.10	65.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,688,488,720.54	85.47	533,300,081.91	7.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	41,338,045.49	0.53	33,224,630.34	80.37
合计	7,825,301,090.79	100.00	1,284,490,962.35	16.41

续表

类别	年初数			
	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	1,169,384,115.45	13.87	593,716,315.05	50.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,230,338,487.89	85.74	566,579,921.40	7.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	32,851,315.22	0.39	24,407,425.61	74.30
合计	8,432,573,918.56	100.00	1,184,703,662.06	14.05

1、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
上海高澎实业发展有限公司	194,179,405.66	46,662,795.66	2-3 年、3 年以上	24.03	有财产保全措施
VIBRANT WAVES SDN.BHD. (马来西亚关丹厂)	184,050,871.92	184,050,871.92	5 年以上	100.00	客户违约, 预计无法收回
PT.AGIS.TBK (阿吉斯公司)	113,537,902.48	90,830,321.98	3-5 年	80.00	客户信用不良, 按 80.00%计提减值
SHENGLI VIETNAM SPECIAL STEEL COMPANY LIMITED (圣力(越南)特钢有限公司)	63,189,419.24		1 年以内		关联企业, 不计提坏账
PT. BUMI CITRA PERMAI TBK (布米公司)	59,301,842.18	47,441,473.74	3-5 年	80.00	客户信用不良, 按 80.00%计提减值
上海广波贸易有限公司	47,676,008.55	28,605,008.55	2-3 年	60.00	有财产保全措施
重庆比速汽车销售有限公司	22,854,129.49	22,854,129.49	1-2 年、2-3 年	100.00	预计无法收回
广东中海金属科技有限公司	22,575,673.63	4,676,332.82	3 年以上	20.71	按敞口计提信保项下逾期应收款
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	22,112,181.50	22,112,181.50	1-2 年、2-3 年	100.00	预计无法收回
SINO BUNKERING PTE LTD	21,195,559.29	21,195,559.29	3 年以上	100.00	预计无法收回
乐视控股(北京)有限公司	20,171,240.00	20,171,240.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
杭州星推网络科技股份有限公司	19,906,000.00	19,906,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
湖南猎豹汽车股份有限公司	17,172,023.87	17,172,023.87	1 年以内	100.00	预计无法收回
贵州明鑫冶金有限公司	16,200,147.04	1,620,014.70	3 年以上	10.00	按敞口计提信保项下逾期应收款
上海雅润文化传播有限公司	12,784,585.76	12,784,585.76	2-3 年	100.00	预计无法收回
TOP SECRET SP.ZO.O	10,723,006.53	8,042,073.20	1-3 年以上	75.00	收回可能性较小
TDL INTERNATIONAL CO.LTD	10,215,071.22		2-3 年、3-4 年		业务未结算, 存在三方协议, 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
深圳市迪凯特电池科技有限公司	10,195,438.19	10,195,438.19	4-5 年	100.00	逾期呆账客户
CHANGLONG INTERNATIONAL TRADE LIMITED	8,900,265.42		2-3 年、3-4 年		业务未结算，存在三方协议，预计可收回
Toys R Us - Delaware, Inc.	8,527,485.27	852,748.53	1-2 年	10.00	按敞口计提信保项下逾期应收款
霍尔果斯潘达文化有限公司	8,351,335.99	8,351,335.99	1 年以内	100.00	预计无法收回
浙江子也自动化设备有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	1 年以内、1-2 年	100.00	预计无法收回
广东东方锆业科技股份有限公司	7,516,841.79		1 年以内、1-2 年		预计可收回
贵州省博宇铁合金有限公司	7,476,666.00	7,476,666.00	5 年以上	100.00	经营困难，预计无法收回
兰州科天环保节能科技有限公司	7,400,000.00	7,400,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
广东庆狮汽车销售服务有限公司	6,877,199.20	4,000,000.00	3-5 年	58.16	按一审判决计提减值
浙江青年莲花汽车有限公司	5,698,730.00	5,698,730.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海熊猫互娱文化有限公司	5,375,988.01	5,375,988.01	1 年以内	100.00	预计无法收回
武汉道森媒体股份有限公司	5,292,000.00	5,292,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
衡山中控国际纸业有限公司	5,182,182.53	4,145,746.02	3 年以上	80.00	信保覆盖，按信保免赔比例计提坏账
Cozmo International Pte. Ltd. Singapore（新加坡科兹莫国际私人有限公司）	4,965,004.42	4,965,004.42	5 年以上	100.00	预计无法收回
广州市平山针织有限公司	4,858,242.25	490,271.81	3 年以上	10.09	按信保理赔损失计提坏账
O.W. Bunkering	4,761,044.25	4,761,044.25	3 年以上	100.00	公司清盘，全额计提坏账
上海巨蚁文化传播有限公司	4,621,512.00	4,621,512.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
常州淡墨堂广告有限公司	4,560,000.00	4,560,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
温州百纳传媒有限公司	4,428,161.00	4,428,161.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
深圳市天盛伟业科技有限公司	4,424,525.42	4,424,525.42	4-5 年	100.00	逾期呆账客户
北京纵亚广告传媒有限公司	4,400,000.00	4,400,000.00	1-2 年、2-3 年, 3 年以上	100.00	预计无法收回
阳江市宝马利汽车空调设备有限公司	4,057,209.85	4,057,209.85	4-5 年、5 年以上	100.00	预计无法收回
广州市金水星皮具有限公司	3,579,680.00	357,968.00	3 年以上	10.00	按信保理赔损失计提坏账
佛山市和骏纺织服装有限公司	3,549,113.55	354,911.36	3 年以上	10.00	按敞口计提信保项下逾期应收款
广州市同阳纸业贸易有限公司	3,459,348.75	345,934.88	3 年以上	10.00	客户拖欠货款, 中信保未赔付按 10.00%计提
成都武侯华颜医疗美容门诊部有限公司	3,322,029.44	3,322,029.44	2-3 年	100.00	预计无法收回
上海思派恩广告有限公司	3,257,760.00	3,257,760.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
浙江青年乘用车集团有限公司	3,236,715.00	3,236,715.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
四川杰烽伟业房地产开发集团有限公司	3,042,000.00	3,042,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
南京乔恩广告传播有限公司	3,038,688.00	3,038,688.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
海南一汽海马汽车销售有限公司	3,011,662.57	3,011,662.57	3 年以上	100.00	预计无法收回
TARRANT APPARELL	2,990,000.00	299,000.00	3 年以上	10.00	客户拖欠货款, 中信保未赔付按 10.00%计提
福州永晟达食品有限公司	2,816,571.44	2,816,571.44	5 年以上	100.00	已胜诉, 无财产可执行, 全额计提坏账
河北冀雅电子有限公司	2,759,632.19	2,759,632.19	3-4 年	100.00	催收无效, 预计无法收回
索菲克天然乳品(上海)有限公司	2,308,000.00	2,308,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
广东邯彩新材料科技有限公司	2,042,432.18	1,051,961.10	4-5 年	51.51	邯彩资不抵债, 预计部分无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
GMG MARINE SINGAPORE PTE LTD	2,030,580.39	2,030,580.39	4-5 年	100.00	无法确定该款项性质，预计无法收回
上海尚恒广告有限公司	2,016,000.00	2,016,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
福建省晋江闽超鞋业有限公司	1,995,927.19	199,592.72	3 年以上	10.00	按敞口计提信保项下逾期应收款
湘潭电机进出口有限公司	1,961,000.00	196,100.00	3 年以上	10.00	客户拖欠货款，中信保未赔付按 10.00%计提
曲阜市联盛纸业有限公司	1,951,812.50	195,181.24	3 年以上	10.00	客户拖欠货款，中信保未赔付按 10.00%计提
艺途实业股份有限公司	1,892,384.92	203,392.99	3 年以上	10.75	按信保理赔损失计提坏账
佛山高明金骏景铝业有限公司	1,796,661.91	1,796,661.91	4-5 年	100.00	经营困难，预计无法收回
NEW MARITIME	1,787,819.77	1,787,819.77	1-2 年	100.00	公司无经营，基本无公司员工，对外收款已无法收回，故全额计提坏账
上海得嘉文化传媒中心	1,758,720.00	1,758,720.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海安妮贸易有限公司	1,744,900.00	1,744,900.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
台山市百顺制衣有限公司	1,638,079.08	166,402.81	3 年以上	10.16	按信保理赔损失计提坏账
广州市艺民服装有限公司	1,623,398.95	472,821.40	3 年以上	29.13	按信保理赔损失计提坏账
厦门美纶商贸有限公司	1,567,460.08	156,746.01	3 年以上	10.00	按信保理赔损失计提坏账
暴风体育（北京）有限责任公司	1,543,075.46	1,543,075.46	2-3 年	100.00	预计无法收回
广东中宝电器制造有限公司	1,514,821.39	757,410.70	3-4 年	50.00	已胜诉，预计可收回 50.00%货款
北京汇享合一信息技术有限公司	1,506,008.33	1,506,008.33	3 年以上	100.00	预计无法收回
广州市成名皮具有限公司	1,476,897.92	147,689.79	3 年以上	10.00	按信保理赔损失计提坏账
乐视品牌营销策划（北京）有限公司	1,463,800.00	1,463,800.00	3 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
江西胜富化工有限公司	1,451,250.00	1,451,250.00	2-3 年	100.00	公司胜诉但对方不执行法院判决
北京楚枫网络科技有限公司	1,444,046.13	1,444,046.13	3 年以上	100.00	预计无法收回
SHUN YUE ENTERPRISES(HONG KONG)LIMITED (信裕企业(香港)有限公司)	1,434,355.00	1,434,355.00	1 年以上	100.00	催收无效, 预计无法收回
东莞市创明电池技术有限公司	1,402,245.07	1,402,245.07	1 年以内	100.00	逾期呆账客户
南充市仁和春天投资有限公司	1,398,561.24	1,398,561.24	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海新鲁广告有限公司	1,362,528.00	1,362,528.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
广州市桂德贸易有限公司	1,356,023.99	948,012.00	1-2 年	69.91	收回可能性较小
广州力盛科技股份有限公司	1,347,600.00	134,760.00	3 年以上	10.00	按信保理赔偿损失计提坏账
深圳市永秀医疗美容门诊部有限公司	1,346,327.76	1,346,327.76	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海汉大卓银企业管理有限公司	1,343,450.00	1,343,450.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
佛山市南海虎悦鞋业有限公司	1,342,649.26	134,732.00	3 年以上	10.03	按信保理赔偿损失计提坏账
广州友佰珑贸易有限公司	1,324,508.00	1,324,508.00	2-3 年	100.00	收回可能性较小
佛山市南海区富豪网络线材有限公司	1,306,719.54	1,306,719.54	1-2 年	100.00	已无业务往来, 预计无法收回
广州市户外捍马服饰有限公司	1,199,999.60	119,999.96	3 年以上	10.00	按信保理赔偿损失计提坏账
中山市九美展示制品有限公司	1,198,080.00	119,808.00	3 年以上	10.00	按信保理赔偿损失计提坏账
广西桂平市巴帝食品有限责任公司	1,188,236.80	1,188,236.80	4-5 年	100.00	对方公司财务困难, 预计无法收回
佛山市南海区宏佳铝材不锈钢有限公司	1,173,799.19	586,899.60	4-5 年	50.00	已胜诉, 预计可收回 50.00%货款
佛山市和柏卫浴有限公司	1,158,062.32	116,806.23	3 年以上	10.09	按信保理赔偿损失计提坏账

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广东伟圣科技股份有限公司	1,137,893.62	568,946.81	3-4 年	50.00	已胜诉, 预计可收回 50.00%货款
长沙市四小龙商贸发展有限公司	1,057,017.40	1,057,017.40	5 年以上	100.00	已过诉讼时效, 收回可能性小
广州锦淋皮具有限公司	1,054,802.40	105,480.24	3 年以上	10.00	按信保理赔损失计提坏账
中山市海淦制衣有限公司	1,048,288.48	104,828.85	3 年以上	10.00	客户拖欠货款, 中信保未赔付按 10.00%计提
合计	1,095,474,324.76	717,966,250.10			

2、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	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	5,734,556,869.39	89.01	124,399,545.56	6,122,499,807.70	89.62	76,100,089.28
1 至 2 年	294,743,406.85	4.57	30,419,551.37	128,011,708.26	1.87	12,143,550.77
2 至 3 年	46,947,820.81	0.73	9,967,433.63	91,869,355.71	1.34	16,203,741.00
3 至 4 年	24,112,689.63	0.37	21,372,024.44	35,645,631.54	0.53	33,697,450.41
4 至 5 年	18,713,649.73	0.29	18,640,339.21	110,068,543.66	1.61	79,446,346.77
5 年以上	323,798,897.13	5.03	323,828,897.13	343,833,742.24	5.03	343,834,111.85
合计	6,442,873,333.54	100.00	528,627,791.34	6,831,928,789.11	100.00	561,425,290.08

采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
余额百分比法				67,384,914.63	6.00	4,043,094.88
合计				67,384,914.63	6.00	4,043,094.88

采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	977,506.32	100.00	977,506.32	1,190,533.89	80.01	952,600.00
业务风险组合	198,146,567.88	1.86	3,694,784.25	284,048,595.25	0.06	158,936.44
低风险组合	46,491,312.80			45,785,655.01		
合计	245,615,387.00	1.90	4,672,290.57	331,024,784.15	0.34	1,111,536.44

3、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	计提理由
苏州苏派传媒广告有限公司	998,480.00	998,480.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海正禾农业科技有限公司	984,600.00	984,600.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
广州市恒乐新服饰有限公司	975,609.80	97,560.98	3 年以上	10.00	信保理赔损失
广州威帝佳其皮具有限公司	965,389.00	99,006.86	3 年以上	10.26	信保理赔损失
温州百策文化传媒有限公司	955,152.00	955,152.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
汕尾市金瑞丰生态农业有限公司	948,113.00		1 年以内		收回可能性高
鹤山市嘉美五金塑料制品有限公司	945,051.07	99,902.09	3 年以上	10.57	信保理赔损失

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
上海野火网络科技有限公司	917,139.20	917,139.20	3 年以上	100.00	预计无法收回
广州市起点服装辅料织造有限公司	898,511.12	89,851.11	3 年以上	10.00	信保理赔损失
北京亿众时代科技有限公司	866,392.00	866,392.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
湖北盐光能源科技有限公司	851,220.00	851,220.00	5 年以上	100.00	逾期呆账客户
宜宾亿联置业投资有限公司	836,000.00	836,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
北京嘉玲国际电子商务有限公司	828,190.00	828,190.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
广东睿立宝莱科技股份有限公司	827,453.02	827,453.02	1 年以内	100.00	预计无法收回
四川杨忠府食品有限公司	799,999.84	799,999.84	3 年以上	100.00	预计无法收回
广州龙翔皮具有限公司	788,051.65	78,805.17	3 年以上	10.00	信保理赔损失
北京博达悦途文化交流有限公司	766,999.00	766,999.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
烟台京城医院有限公司	754,383.83	754,383.83	3 年以上	100.00	预计无法收回
青岛奥海锐智广告传媒有限公司	749,050.00	749,050.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
广州市誉天商贸有限公司	746,690.97	299,954.30	3 年以上	40.17	信保理赔损失
COMERCAILIZADORA MUNDO ALUMINIO LIMITADA	709,786.69	709,786.69	1 年以内	100.00	质量问题，存在业务纠纷
太原森泰食品有限公司	703,262.75	703,262.75	5 年以上	100.00	已过诉讼时效，收回可能性小
REFLEX ASIA LTD（REFLEX 亚洲公司）	693,918.68	693,918.68	3-5 年	100.00	客户信用不良，全额计提减值
芜湖天盛伟业新能源有限公司	665,289.60	665,289.60	2-5 年	100.00	逾期呆账客户
佛山市三水贝斯佳皮革有限公司	660,852.56	300,591.72	3 年以上	45.49	信保理赔损失
东莞市利赛奥新能源科技有限公司	640,097.02	640,097.02	2-5 年	100.00	逾期呆账客户
深圳市宝沃达科技有限公司	634,204.61	634,204.61	4-5 年	100.00	逾期呆账客户

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
广东华粤宝新能源有限公司	631,397.37	631,397.37	1-3 年	100.00	逾期呆账客户
广西三互电子商务有限公司	600,000.00	600,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
广州铭帝皮具有限公司	568,481.07	127,806.21	3 年以上	22.48	信保理赔损失
深圳瑞隆新能源科技有限公司	552,946.13	552,946.13	1 年以内	100.00	逾期呆账客户
深圳安琪食品有限公司	552,000.00	552,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
天伦食品（成都）有限公司	535,499.99	535,499.99	3 年以上	100.00	预计无法收回
南充锦江旅游开发有限公司	530,191.86	530,191.86	3 年以上	100.00	预计无法收回
DE ORO FASHION AG	525,461.30	52,546.13	1 年以内	10.00	客户逾期付款，按信保免赔比例计提
宜宾市金鹰房地产开发有限公司	528,000.00	528,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
阿木达草本科技（北京）有限公司	504,000.00	504,000.00	1-2 年、2-3 年	100.00	预计无法收回
深圳市祥沐科技有限公司	476,527.58	476,527.58	4-5 年	100.00	逾期呆账客户
COTTA INTERNAIONAL SRL（科塔公司）	439,765.90	439,765.90	3 年以上	100.00	预计无法收回
成都鑫怡置地有限公司	439,500.03	439,500.03	3 年以上	100.00	预计无法收回
广州市北哥龙服饰有限公司	431,127.22	181,555.10	3 年以上	42.11	信保理赔损失
深圳健桥妇科医院	423,600.00	423,600.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海乐瑞广告有限公司	406,000.00	406,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
中山市宝特利电器有限公司	382,402.39	382,402.39	3-4 年	100.00	恶意拖欠，预计无法收回
广东腾越建筑工程有限公司	348,854.34	74,236.23	2-3 年	21.28	对减值部分计提坏账
深圳市凯仕鑫能源科技有限公司	348,699.72	348,699.72	4-5 年	100.00	逾期呆账客户
广州钢管厂有限公司	338,712.51	338,712.51	5 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
福建屹力玫瑰城商业管理有限公司	333,000.00	333,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
广州罗德曼服饰有限公司	319,350.00	32,435.00	3 年以上	10.16	信保理赔损失
兰溪市百鲜园调味品有限公司	318,000.00	318,000.00	5 年以上	100.00	财务状况恶化，预计无法收回
LEVAS.R.L.	313,432.59	288,307.30	3 年以上	91.98	预计无法收回
广东通成船务有限公司	308,000.00	308,000.00	2-3 年	100.00	通成 701 轮修理费，仲裁庭已经裁决，已申请强制执行，目前接法院通知，对方已无财产可供执行
广州市强龙服装纺织有限公司	298,714.58	241,162.10	3 年以上	80.73	信保理赔损失
四川天伦檀香楼食品有限公司	289,064.15	289,064.15	3 年以上	100.00	预计无法收回
笑哈哈食品（阳江）有限公司	286,291.20	286,291.20	3-4 年	100.00	财务状况恶化，预计无法收回
成都森宇实业集团有限公司	284,791.63	284,791.63	3 年以上	100.00	预计无法收回
深圳市华比电子科技有限公司	283,124.43	283,124.43	3-5 年	100.00	逾期呆账客户
茂名市富高制衣有限公司	276,260.66	249,506.40	3 年以上	90.32	信保理赔损失
四川省新鹏房地产开发有限责任公司	272,570.00	272,570.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
吉安市优特利科技有限公司	244,490.96	244,490.96	1 年以内	100.00	逾期呆账客户
广州纬尚服饰有限公司	232,131.42	111,826.04	3 年以上	48.17	信保理赔损失
广州冰川展览服务有限公司	227,000.00	227,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
江西汇仁药业有限公司	220,000.00	220,000.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
10FEET	196,677.36	182,317.93	3 年以上	92.70	收回可能性小
北京行圆汽车信息技术有限公司	188,293.08	188,293.08	1-2 年	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
中船海洋与防务装备股份有限公司	187,637.19	187,637.19	2-3 年	100.00	逾期呆账客户
成都中铁名人实业发展有限公司	175,500.00	175,500.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
东莞市迈科新能源有限公司	157,785.51	157,785.51	1-2 年	100.00	逾期呆账客户
MIROGLIOS.P.A	156,080.86	146,199.90	3 年以上	93.67	收回可能性小
徐州莱恩药业有限公司	155,361.40	155,361.40	5 年以上	100.00	财务状况恶化, 预计无法收回
南充市五星广场商业投资管理有限公司	151,000.00	151,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
遂溪潘志凯	137,190.00	113,710.80	3 年以上	82.89	预计部分无法收回
OCEANLINK SERVICES PTE LTD	134,486.16	134,486.16	2-3 年	100.00	预计无法收回
西安嘉奥调味食品有限公司	131,690.92	131,690.92	5 年以上	100.00	财务状况恶化, 预计无法收回
四川天伦食品有限公司	127,452.21	127,452.21	3 年以上	100.00	预计无法收回
佛山市顺德区盈丰行网络科技有限公司	127,319.08	127,319.08	1 年以内, 1-2 年	100.00	预计无法收回
四川牧天食品有限公司	124,500.00	124,500.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
开平海晋制衣有限公司	120,667.02	38,560.17	3 年以上	31.96	信保理赔损失
烟台竹林苑置业有限公司	115,000.00	115,000.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
广东广弘华侨铝加工有限公司	114,741.97	114,741.97	5 年以上	100.00	公司停产, 预计无法收回
海南海航日月广场商业管理有限公司	114,352.80	114,352.80	1-2 年	100.00	预计无法收回
广州市白云区和丰汽车散热器厂	114,091.30	114,091.30	5 年以上	100.00	恶意拖欠, 预计无法收回
陈江潮	109,703.86	109,703.86	3 年以上	100.00	预计无法收回
福州浴日君成文化传媒有限公司	108,000.00	108,000.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
成都青羊艾尚医学美容门诊部	103,396.22	103,396.22	3 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
北京创世奇迹广告有限公司	101,566.00	101,566.00	3 年以上	100.00	对方公司已注销
LION ROCK GROUP HOLDINGS LIMITED	100,718.20	100,718.20	1-2 年、2-3 年	100.00	预计无法收回
零星客户（共 64 户）	1,905,557.91	1,738,998.81	1 年以内、1-5 年、5 年以上	90.21	对已减值部分计提坏账
合计	41,338,045.49	33,224,630.34			

4、收回或转回的坏账准备情况

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
广州佰瑞医药有限公司	3,385,000.00	3,385,000.00	银行转账，回款情况良好
连县京河矿业开发有限公司	2,680,000.00	2,680,000.00	收回连平京河案住宅及车位拍卖款及车位抵债
岚县三鑫失业继亨铸造有限公司	1,848,431.22	4,767,712.52	收回货款
东莞市利赛奥新能源科技有限公司	1,684,142.90	1,684,142.90	收回款项
Atlantic Maritime Group FZC.	797,795.87	869,712.80	通过起诉对方得以分期收回
EASY GARMENT LIMITED	500,170.90	500,170.90	收回款项
惠州市纳伟仕科技有限公司	460,134.64	460,134.64	第三方打包收购债权，收回部分应收并核销余下部分应收
惠州市力奇医药有限公司	355,224.00	355,224.00	银行转账
中海油田服务股份有限公司天津分公司	282,872.10	282,872.10	售后质保期间发生故障的责任纠纷得以解决
深圳惠联电池有限公司	157,041.81	157,041.81	债务重组
SILVER INDUSTRIAL GROUP, INC.	142,351.29	142,351.29	收回款项
广州市新月凯服装有限公司	123,962.51	123,962.51	收到赔付款项

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
L.O.F. INC.	112,697.71	112,697.71	收回款项
惠州市德盛数码科技有限公司	110,540.30	110,540.30	第三方打包收购债权，收回部分应收并核销余下部分应收
村田新能源（无锡）有限公司	105,268.82	105,268.82	收回款项
东莞市超翔服饰有限公司	89,716.50	89,716.50	收到赔付款项
广州市景高服装有限公司	81,760.80	81,760.80	收到增城法院景高公司判决款
肇庆市风华锂电池有限公司	78,097.87	78,097.87	收回款项
NITOR LIGHTING INC	67,002.81	67,002.81	收回款项
惠州亿纬锂能股份有限公司	61,606.51	61,606.51	收回款项
广州市白云区和丰汽车散热器场	39,677.35	39,677.35	根据法律文件抵债
路华能源科技（保山）有限公司	35,582.68	35,582.68	收回款项
路华电子科技（汕尾）有限公司	34,621.37	34,621.37	收回款项
东莞市飞源电子有限公司	28,671.75	28,671.75	收回款项
Murata Energy Device Singapore Pte.Ltd.	23,283.72	23,283.72	收回款项
中航锂电（洛阳）有限公司	13,323.34	13,323.34	收回款项
广东精进能源有限公司	13,262.29	13,262.29	收回款项
山东齐星新能源科技有限责任公司	12,525.86	12,525.86	收回款项
深圳市天盛伟业科技有限公司	11,930.73	11,930.73	收回款项
佛山捷利再生科技有限公司	8,280.00	8,280.00	收回款项
东莞市久森新能源有限公司	8,045.40	8,045.40	收回款项

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
东莞市劲鹿电池科技有限公司	7,912.43	7,912.43	收回款项
惠州市超聚电池有限公司	7,003.24	7,003.24	收回款项
江苏金赛尔电池科技有限公司	5,708.70	5,708.70	收回款项
深圳市浩然电池有限公司	5,058.96	5,058.96	收回款项
广东奥凯电子有限公司	4,419.53	4,419.53	收回款项
东莞市金赛尔电池科技有限公司	2,518.62	2,518.62	收回款项
佛山市实达科技有限公司	2,412.93	2,412.93	收回款项
湖北允升科技工业园有限公司	2,191.03	2,191.03	收回款项
东莞市劲鹿电池科技有限公司	1,860.29	1,860.29	收回款项
江西省鸿兴能源有限公司	1,708.84	1,708.84	收回款项
深圳市祥沐科技有限公司	953.27	953.27	收回款项
扬州中锂新能源有限公司	840.00	840.00	收回款项
河南鑫泉能源科技有限公司	675.84	675.84	收回款项
惠州市竣泰科技有限公司	396.97	396.97	收回款项
无锡市明杨新能源有限公司	356.95	356.95	收回款项
广州鹏辉能源科技股份有限公司	13.00	13.00	收回款项
合计	13,397,053.65	16,388,251.88	

5、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
唐山汉沽钢铁有限公司	货款	5,991,102.00	经诉讼无法收回	内部审批流程	否
湖州海皇丝绸有限公司	货款	4,397,759.80	经诉讼无法收回	内部审批流程	否
广东省湛江航运集团有限公司	货款	3,499,384.04	经诉讼无法收回	内部审批流程	否
ICT COMPANY LIMITED	货款	2,929,710.62	清理呆坏账	内部审批流程	否
CHEERICH INTERNATIONAL LIMITED	货款	1,937,569.55	清理呆坏账	内部审批流程	否
广东粤景集团有限公司	货款	1,118,366.54	清理呆坏账	内部审批流程	否
CONSTRUCCIONES VIALES E HIDRAULICAS SA	货款	998,226.17	清理呆坏账	内部审批流程	否
IDT WORLDWIDE, INC	货款	899,552.82	清理呆坏账	内部审批流程	否
惠州市纳伟仕科技有限公司	货款	690,201.76	第三方打包收购债权，余下应收无法再追回	内部审批流程	否
GREAT CHINA EMPIRE,LTD	货款	644,459.66	清理呆坏账	内部审批流程	否
佛山市三水兴信钢铁有限公司	货款	498,483.31	清理呆坏账	内部审批流程	否
南海下柏添达制衣有限公司	货款	348,689.60	清算注销	内部审批流程	否
IMPORT-SAAD SA DE CV	货款	316,398.08	清理呆坏账	内部审批流程	否
JERICHO GENERAL TRADING LTD	货款	277,577.60	清理呆坏账	内部审批流程	否
南宁丹朱丝花工艺厂	货款	224,000.00	经诉讼无法收回	内部审批流程	否
广西平乐县双飞茧丝有限公司	货款	199,007.81	经诉讼无法收回	内部审批流程	否
深圳通威电器有限公司	货款	186,616.52	清算注销	内部审批流程	否
佛山嘉丽植绒制品有限公司	货款	174,850.35	清算注销	内部审批流程	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
惠州市德盛数码科技有限公司	货款	165,810.45	第三方打包收购债权，余下应收无法再追回	内部审批流程	否
常德鼎峰煤炭销售有限公司	货款	147,950.57	挂账时间长，确实无法收回	内部审批流程	否
东莞鑫川文教礼品有限公司	货款	100,166.55	清算注销	内部审批流程	否
南海街边雨衣厂	货款	100,000.00	清算注销	内部审批流程	否
零星客户（共 45 户）	货款、服务费	741,817.19	债务人清算注销等原因	内部审批流程	否
合计		26,587,700.99			

6、按欠款方归集的年末余额前十名的应收账款情况

债务人名称	与本集团关系	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备	账龄
香港铝业单位 1	非关联方	250,530,826.31	3.20	7,112,672.61	1 年以内
上海高澎实业发展有限公司	非关联方	194,179,405.66	2.48	46,662,795.66	2-3 年、3 年以上
VIBRANT WAVES SDN.BHD.（马来西亚关丹厂）	非关联方	184,050,871.92	2.35	184,050,871.92	5 年以上
省广股份单位 1	非关联方	177,298,191.66	2.27	886,491.03	1 年以内、1-3 年、3 年以上
香港铝业单位 2	非关联方	159,033,955.33	2.03	5,578,320.51	1 年以内
省广股份单位 2	关联方	144,350,998.62	1.84	721,754.99	1 年以内
省广股份单位 3	非关联方	135,863,428.02	1.74	7,855,199.14	1-3 年
PT.AGIS.TBK	非关联方	113,537,902.48	1.45	90,830,321.98	3-5 年
福建宏旺实业有限公司	非关联方	91,476,738.25	1.17		1 年以内
香港铝业单位 3	非关联方	80,200,073.42	1.02	851,000.37	1 年以内

债务人名称	与本集团关系	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备	账龄
合计		1,530,522,391.67	19.55	344,549,428.21	

(七) 应收款项融资（适用新准则）

种类	年末余额	年初余额
应收票据	340,712,721.56	224,324,064.78
应收账款	1,794,585.73	6,046,370.61
合计	342,507,307.29	230,370,435.39

(八) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

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）	1,699,585,120.97	81.47		2,320,569,380.73	77.84	
1 至 2 年	78,990,715.64	3.79	1,102,736.34	243,404,702.38	8.16	15,552,188.58
2 至 3 年	84,955,428.57	4.07	15,329,594.01	190,168,237.58	6.38	1,944,800.73
3 年以上	222,547,691.88	10.67	42,138,034.62	227,262,273.86	7.62	48,662,737.94
合计	2,086,078,957.06	100.00	58,570,364.97	2,981,404,594.55	100.00	66,159,727.25

2、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	未结算的原因
广东省南海丝绸进出口有限公司	广东英亚铜铝实业有限公司	35,598,918.13	3 年以上	合同未执行完毕

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
广东省医药保健品进出口有限公司	深圳市盈荣贸易有限公司	31,826,685.76	2-3 年	合同未执行完毕
广东广新信息产业股份有限公司	广东炜昞置业有限公司	21,840,000.00	2-3 年	预付租金，租赁房产未能按计划交付
广东省机械进出口股份有限公司	湛江环球钢轮制造有限公司	17,143,666.83	5 年以上	法院判决胜诉，已收回财产分配款，正在核销中
广东省南海丝绸进出口有限公司	佛山市南海永华铜铝材有限公司	16,989,132.26	2-3 年、3 年以上	合同未执行完毕
广东省南海丝绸进出口有限公司	佛山市沥东铝型材制品有限公司	16,491,069.61	3 年以上	合同未执行完毕
广东省纺织品进出口棉织品有限公司	中山市丽淦时装制衣有限公司	12,719,396.75	3 年以上	合同未执行完毕
广东省纺织品进出口棉织品有限公司	广州通古达纺织服装有限公司	7,467,069.38	3 年以上	合同未执行完毕
广东省医药保健品进出口有限公司	广东臻谷粮食发展有限公司	7,188,363.63	2-3 年	合同未执行完毕
上海晋拓文化传播有限公司	杭州网道广告有限公司	6,700,235.12	1-2 年	合同未执行完毕
广东省惠州金源丝绸进出口有限公司	新达制衣（惠州）有限公司	5,977,390.73	2-3 年	合同未执行完毕
广东广新信息产业股份有限公司	广东炜昞置业有限公司	5,961,600.00	1-2 年	预付租金，租赁房产未能按计划交付
广东省纺织品进出口棉织品有限公司	广州飞肯纺织服装有限公司	5,688,733.50	3 年以上	合同未执行完毕
广东省东方进出口有限公司	安防科技（中国）有限公司	5,414,806.61	3 年以上	合同未执行完毕
广东省纺织品进出口棉织品有限公司	湖南怀化市安江纺织有限责任公司	5,277,298.07	3 年以上	合同未执行完毕
广东省惠州金源丝绸进出口有限公司	广州市德纺布业有限公司	4,692,404.85	2-3 年、3 年以上	合同未执行完毕
广东省惠州金源丝绸进出口有限公司	东莞市贝之特服饰有限公司	4,526,869.82	2-3 年	合同未执行完毕
广东省东方进出口有限公司	清远市华南铜铝业有限公司	4,117,640.74	3 年以上	合同未执行完毕
广东省纺织品进出口棉织品有限公司	广州驰升纺织服装有限公司	4,107,695.11	3 年以上	合同未执行完毕
广新海事重工股份有限公司	TAIYO BUSSAN KAISHA,LTD	4,004,345.63	1-2 年	交货周期较长，预付部分货款

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
广东珠江桥生物科技股份有限公司	山西老香醇食品有限公司	3,700,791.33	5 年以上	合同未执行完毕
广东珠江桥生物科技股份有限公司	宁波市味华灭菌设备有限公司	3,573,700.00	5 年以上	合同未执行完毕
广东省纺织品进出口棉织品有限公司	广州德晟服装有限公司	3,432,755.06	3 年以上	合同未执行完毕
广东省惠州金源丝绸进出口有限公司	惠州市玖丰科技实业有限公司	3,093,768.74	2-3 年	合同未执行完毕
广东省纺织品进出口棉织品有限公司	广州昊元服装有限公司	3,086,673.70	3 年以上	合同未执行完毕
广东省五金矿产进出口集团有限公司	珠海市申杰贸易有限公司	3,000,000.00	5 年以上	合同未执行完毕
广东省东方进出口有限公司	中山市南区绿农蔬菜购销中心	2,964,977.23	3 年以上	交货周期较长, 预付部分货款
广东省丝丽国际集团贸发有限责任公司	Signature Snacks L.L.C.	2,776,412.36	1-2 年	合同未执行完毕
广东省丝绸集团龙汇有限公司	深圳名阁实业有限公司	2,689,596.08	3 年以上	合同未执行完毕
广东珠江桥生物科技股份有限公司	山西山宝食用菌生物有限公司	2,574,830.52	5 年以上	合同未执行完毕
广东省南海丝绸进出口有限公司	佛山市南海盐步华盛家用电器厂(普通合伙)	2,268,975.32	3 年以上	合同未执行完毕
合计		256,895,802.87		

3、按欠款方归集的年末余额前十名的预付款项情况

债务人名称	与本集团关系	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备	账龄
广东吉瑞科技集团有限公司	关联方	246,767,172.31	11.83		1 年以内
佛山市颐德行金属贸易有限公司	非关联方	150,674,166.96	7.22		1 年以内
广东电网有限责任公司阳江供电局	非关联方	100,342,125.31	4.81		1 年以内
中央电视台	非关联方	48,872,544.70	2.34		1 年以内
广东英亚铜铝实业有限公司	非关联方	35,598,918.13	1.71		3 年以上

债务人名称	与本集团关系	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备	账龄
中华人民共和国阳江海关	非关联方	33,115,040.63	1.59		1 年以内
深圳市盈荣贸易有限公司	非关联方	31,826,685.76	1.53	10,472,975.38	2-3 年
广东炜珑置业有限公司	非关联方	27,801,600.00	1.33		1-2 年、2-3 年
内蒙古光达冶金有限公司	非关联方	24,390,000.00	1.17		1 年以内
佛山市南海区松岗富豪网络线材有限公司	非关联方	23,706,506.23	1.14		1 年以内
合计		723,094,760.03	34.67	10,472,975.38	

(九) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,600,809.93	3,244,076.37
应收股利	35,585,598.34	6,166,746.40
其他应收款项	2,432,597,961.27	2,936,377,084.97
合计	2,469,784,369.54	2,945,787,907.74

1、应收利息

应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	1,600,801.92	3,241,750.21
其他	8.01	2,326.16
合计	1,600,809.93	3,244,076.37

2、应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	30,367,289.44			
其中：（1）江西省景兴铝模板制造有限公司	17,915,327.24		已宣告未支付	否
（2）上海恺达广告有限公司	9,800,000.00		2019 年未及时支付	否
（3）广东省中山丝绸进出口集团有限公司	1,750,000.00		尚未拨付	否
（4）佛山中外运仓码有限公司	818,283.80		股东一致同意，为支持企业发展，未要求支付现金	否
（5）中国美达有限公司（西班牙）	83,678.40		2020 年已收回	否
账龄一年以上的应收股利	5,218,308.90	6,166,746.40		
其中：（1）佛山中外运仓码有限公司	4,193,398.26	4,193,398.26	股东一致同意，为支持企业发展，未要求支付现金	否
（2）广州市广盐小额贷款有限公司	656,148.91	656,148.91	留待发展资金	否
（3）韶关市恒富茧丝有限责任公司	360,000.00	360,000.00	留待发展资金	否
（4）遂溪县金岛蚕业有限责任公司	8,761.73	8,761.73	尚未拨付	否

项目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
(5) 广州骏伯网络科技股份有限公司		948,437.50		
合计	35,585,598.34	6,166,746.40		

3、其他应收款

类别	年末数			
	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项	3,286,821,067.41	60.34	2,070,873,437.33	63.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,131,761,767.20	39.14	931,346,562.53	43.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	28,140,862.95	0.52	11,905,736.43	42.31
合计	5,446,723,697.56	100.00	3,014,125,736.29	55.34

续表

类别	年初数			
	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项	2,812,697,488.91	53.40	1,355,063,907.93	48.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,427,431,735.11	46.08	963,469,589.05	39.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	27,274,278.67	0.52	12,492,920.74	45.80
合计	5,267,403,502.69	100.00	2,331,026,417.72	44.25

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广东新广国际集团有限公司	686,267,819.94		1-5 年、5 年以上		有客观证据表明未来现金流量现值高于其账面价值
香港武钢广新锦华资源有限公司	489,616,688.59	489,465,869.36	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	99.97	企业停产，预计无法收回
上海雅润文化传播有限公司	298,760,142.34	298,760,142.34	1-2 年、2-3 年、3 年以上	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
广东绿洋实业有限公司	265,836,001.17	265,836,001.17	1 年以内	100.00	企业破产清算，预计无法收回
印尼广青镍业有限公司	237,697,490.28		1-2 年		关联方款项，不计提坏账
中国包装进出口广东公司	162,155,892.75	161,214,703.88	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	99.42	停止经营多年，无有效资产偿还
广新柏高中纤板（湛江）有限公司	143,950,839.81	143,950,839.81	1-2 年	100.00	企业破产清算，全额计提坏账
澳洲卡加拉公司	125,730,703.42	125,730,703.42	1-2 年、5 年以上	100.00	停产，预计无法收回
广东广新柏高科技有限公司	104,651,916.23	104,651,916.23	1 年以内、1-2 年	100.00	企业破产清算，全额计提坏账
中华人民共和国宁德海关	78,870,656.12		1 年以内		预付进口税金不提坏账
广东省工艺品进出口（集团）公司	68,381,085.10	66,305,898.15	2-3 年、3 年以上	96.97	停止经营多年，无有效资产偿还
退税款	58,467,419.55	40,472,291.61	1 年以内、3 年以上	69.22	退税款，预计部分收回可能性小，计提坏账
广东轻出平步木业有限公司	50,550,712.04	33,610,712.04	1 年以内、1-4 年、5 年以上	66.49	预计无法完全收回，对减值部分计提坏账
广州天恒机车工业有限公司	47,742,019.29	47,742,019.29	2 年以上	100.00	预计无法完全收回，计提坏账

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
广东广新贸易发展有限公司	33,715,787.44	29,947,609.39	1-2 年、3 年以上	88.82	公司破产清算，收回可能性小
广东外贸物资发展有限公司	32,016,419.34	10,698,415.07	1-2 年、3-4 年、4-5 年	33.42	预计有部分资产可拍卖，暂不全额计提
广东明盈投资有限公司	28,445,824.38	28,445,824.38	3-4 年	100.00	预计无法完全收回，计提坏账
玻利维亚广新铜业有限公司	28,078,326.74	28,078,326.74	5 年以上	100.00	企业停产，预计无法收回
SHENGLI VIETNAM SPECIAL STEEL COMPANY LIMITED（圣力（越南）特钢有限公司）	26,249,998.00		5 年以上		联营企业，按约定可全额收回，不计提坏账
待摊费用	25,452,917.83		1 年以内		贴现和信用证待摊利息不计提坏账
国家税务总局广东省税务局第三分局	22,174,256.96	22,174,256.96	2-3 年、3-4 年	100.00	预计无法完全收回，计提坏账
香港广泰国际贸易有限公司	19,500,000.00	19,500,000.00	3-4 年	100.00	收回可能性低
TRI-COASTAL DESIGN GROUP INC.	18,528,860.84	18,528,860.84	2-3 年、3-4 年	100.00	预计无法完全收回，计提坏账
汪清县财政局	17,521,053.60		1 年以内（含 1 年）		应收财政补贴不计提坏账准备
T&N PAKISTAN (PVT) LTD（巴基斯坦特诺公司）	15,686,719.26	15,686,719.26	3 年以上	100.00	预计无法完全收回，计提坏账
广东省畜产进出口集团羽绒实业公司	14,970,316.54	14,970,316.54	2-3 年、3 年以上	100.00	公司已注销，无收回可能性
广东省粮油进出口公司	14,185,384.34	14,185,384.34	1 年以内、3 年以上	100.00	预计无法完全收回，计提坏账
始兴县广土林化科技有限公司	10,947,507.60	9,514,666.59	3-4 年	86.91	僵尸企业破产清算
国家税务总局肇庆市端州区税务局	10,804,269.67	10,804,269.67	5 年以上	100.00	预计无法完全收回，计提坏账
怀集县祥龙林化产品有限公司	10,254,000.00	3,703,270.00	3-4 年	36.12	僵尸企业破产清算

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
广州捷发房地产开发有限公司	10,031,027.91		3 年以上		已签订债务转让协议，合作关系良好，不计提坏账
TDL INTERNATIONAL CO.LTD	9,973,448.15	7,611,420.52	3 年以上	76.32	预计无法完全收回，计提坏账
广州市明振电子有限公司	9,297,705.91	9,297,705.91	1-2 年	100.00	厂家经营异常，全额计提坏账
国家税务总局广东省税务局	8,881,468.00		1 年以内、3-4 年		正常退税，可收回
李赞	8,567,305.00		1 年以内		预计可收回
广东邯彩新材料科技有限公司	7,530,000.00	3,765,000.00	3-4 年	50.00	预计部分无法收回，按 50.00%计提坏账
广东广新电子商务有限公司	6,762,748.30	6,762,748.30	3 年以上	100.00	预计无法完全收回，计提坏账
广州科技贸易职业学院	6,532,500.00		1 年以内		业务未完结
中华人民共和国阳江海关	5,749,159.27		1 年以内		预付进口税金不提坏账
广州市振裕电子有限公司	5,733,698.61	5,733,698.61	1-2 年	100.00	厂家经营异常，全额计提坏账
汕尾市金瑞丰生态农业有限公司	5,436,600.00		1 年以内、1-2 年		收回可能性高，不计提坏账
霍尔果斯潘达文化有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	2-3 年	100.00	预计无法完全收回，计提坏账
立根融资租赁有限公司	4,500,000.00		3-4 年		融资租赁保证金，不计提坏账
广州市房屋安全管理所	3,556,944.39		4 年以上		预计可收回不计提
TRENTWOOD LTD	3,327,161.01	3,327,161.01	2-3 年、3-4 年	100.00	预计无法完全收回，计提坏账
广州市亮感电子有限公司	3,276,347.14	3,276,347.14	1-2 年	100.00	厂家经营异常，全额计提坏账
广东金之星绿化设备有限公司	3,075,162.49	3,075,162.49	1 年以内	100.00	公司破产，全额计提坏账。
天合国际融资租赁有限公司	3,000,000.00		3-4 年		融资租赁保证金，不计提坏账

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
往来款（新加坡公司）	2,525,195.15	2,525,195.15	1-3 年	100.00	公司无经营，基本无公司员工，对外收款已无法收回，故全额计提
宏通精密电子（深圳）有限公司	2,128,039.30	2,128,039.30	4-5 年	100.00	预计无法完全收回，计提坏账
中国物资储运总公司	2,120,000.00	2,120,000.00	3 年以上	100.00	预计无法完全收回，计提坏账
存出按金	2,067,347.97	2,067,347.97	3 年	100.00	预计无法收回的押金，全额计提坏账
珠江金融租赁有限公司	2,000,000.00		4-5 年		融资租赁保证金，不计提坏账
广东建设实业集团公司	1,908,539.73		3 年以内		已签订债务转让协议，合作关系良好，不计提坏账
贵州黎平林化公司	1,889,794.07	1,889,794.07	5 年以上	100.00	预计无法完全收回，计提坏账
杨思嘉	1,788,000.00		1 年以内		发债承销费，不计提坏账
广东轻出轻纺制品有限公司	1,775,522.01	1,775,522.01	1 年以内、1-2 年	100.00	预计无法完全收回，计提坏账
广州市信翔物流有限公司	1,655,273.27	1,655,273.27	2-5 年	100.00	本年注销，款项预计无法收回
新疆昌吉建设（集团）有限责任公司	1,400,466.28		2 年以内		应收工程维修款，不计提坏账
紫金县顺泰种养农民专业合作社	1,400,000.00		1 年以内		收回可能性高，不计提坏账
佛山市粤行纸业业有限公司	1,341,027.00	1,341,027.00	3-4 年	100.00	预计无法完全收回，计提坏账
广州龙翔船舶工程有限公司	1,331,701.56	665,850.78	3-4 年、4-5 年	50.00	工程劳务结算款纠纷，已申请强制执行，按 50.00%计提坏账
青海绿色创意文化传媒有限责任公司	1,168,480.00	1,168,480.00	3 年以上	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
天越公关顾问（北京）有限公司	1,115,509.00	1,115,509.00	3 年以上	100.00	无财产执行，全额计提坏账
深圳市中科宝康科技有限公司	1,093,137.72	1,093,137.72	4-5 年	100.00	预计无法完全收回，计提坏账

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
肇庆市鼎湖区人民法院	1,170,729.00		1 年以内、1-2 年		法院扣款、诉讼费用，不计提坏账
合计	3,286,821,067.41	2,070,873,437.33			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

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）	430,750,234.55	29.40	959,673.98	636,427,545.08	41.90	2,398,737.57
1 至 2 年	176,337,618.44	12.04	21,314,500.78	49,321,136.05	3.25	9,807,162.80
2 至 3 年	27,406,789.25	1.87	9,927,685.81	14,574,611.53	0.96	3,433,538.53
3 至 4 年	14,146,486.64	0.97	10,047,720.15	80,344,531.25	5.29	75,082,478.44
4 至 5 年	80,197,115.85	5.47	75,452,010.77	542,075,579.07	35.69	539,776,197.15
5 年以上	736,301,854.29	50.25	736,280,115.64	196,045,521.23	12.91	195,845,521.22
合计	1,465,140,099.02	100.00	853,981,707.13	1,518,788,924.21	100.00	826,343,635.71

采用余额百分比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
余额百分比组合				2,053,719.26	6.00	123,223.15
合计				2,053,719.26	6.00	123,223.15

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
低风险组合	328,159,980.82	22.00	72,204,846.98	495,528,587.70	12.29	60,902,579.58
关联方组合	338,461,687.36	1.52	5,160,008.42	411,060,503.94	18.51	76,100,150.61
合计	666,621,668.18	11.61	77,364,855.40	906,589,091.64	15.11	137,002,730.19

(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项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
清远市华南铜铝业有限公司	988,034.79	988,034.79	3 年以上	100.00	预计无法收回
李杨 (退税款)	950,456.92	950,456.92	3 年以上	100.00	预计无法收回
出口退税款	929,663.06		1 年以内		退税款不计提坏账
广州市海珠区人民法院	890,365.10		3-4 年		法院诉讼及保全费, 不计提坏账
李丕凡	864,722.75		3 年以上		业务未完结
广东省拍卖行有限公司	842,625.00	842,625.00	3 年以上	100.00	超过 3 年, 谨慎性原则计提坏账
廖青山	801,997.47		3 年以上		业务未完结
郑凌 (退税款)	775,896.13	775,896.13	3 年以上	100.00	预计无法收回
Hugo Star (Asia) Ltd	651,809.29	651,809.29	5 年以上	100.00	法庭宣布清盘
上海中视国际广告有限公司	636,650.00	636,650.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
中华人民共和国马尾海关	625,900.00		1 年以内		退运货物押金不计提坏账
广东建设实业有限公司	614,564.95		1 年以内		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
广州御都酒家有限公司	531,824.17	531,824.17	3 年以上	100.00	债务单位倒闭, 预计无法收回
烟台市公交集团有限公司	500,000.00	500,000.00	2-3 年	100.00	合作终止, 根据协议无法退回押金
暴风集团股份有限公司湖北应城分公司	500,000.00	500,000.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
广东天一创意顾问有限公司	500,000.00	450,000.00	3 年以上	90.00	预计收回难度较大, 按 90.00%计提减值准备
押金保证金	480,103.42	100.00	1 年以内、1-2 年、3 年以上	0.02	收回可能性高, 但临时户押金预计无法收回, 故部分款项计提坏账
李冉冉	478,818.00		1 年以内		制作费备用金
北京宝中合众国际投资有限公司	433,792.80	433,792.80	3-4 年	100.00	预计无法收回
广东财政代收费专户	429,147.29		1 年以内		法院诉讼费, 不计提坏账
邱卫康 (退税款)	410,286.81	410,286.81	3 年以上	100.00	预计无法收回
刘卫东	410,000.00		1 年以内		收回可能性高, 不计提坏账
蔡凡弟	408,704.40		2-3 年		押金, 确定可以收回
广州市辉晋电子有限公司	374,415.70	374,415.70	1 年以内、1-2 年	100.00	厂家经营异常, 全额计提坏账
肇庆市长青蓄电池有限公司广州分公司	352,558.27	352,558.27	3 年以上	100.00	账龄较长, 预计收不回
员工借款	349,019.15		1 年以内、1-2 年		员工借款不计提坏账
解俊	336,872.34	336,872.34	2-3 年	100.00	预计不能收回, 全额计提坏账
方真 (退税款)	322,390.29	322,390.29	3 年以上	100.00	预计无法收回
巩义市人民法院	300,000.00		1-2 年		合同纠纷案件保证金不计提坏账
北京星空伟达科技有限公司	300,000.00	300,000.00	1-2 年	100.00	公司已注销, 款项无法收回
中国进出口银行	287,617.11		1 年以内		银行费用, 不计提坏账

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
佛山市俊和电器有限公司	280,931.33	280,931.33	1-2 年	100.00	厂家经营异常，全额计提坏账
吴恩彩	274,665.00		2-3 年		押金，确定可以收回
HONGKONG INTERNATIONAL ARBITRATION CENTRE	268,590.00		1 年以内、1-2 年		仲裁庭押金，不计提坏账
黄跃军	250,000.00		1 年以内		收回可能性高，不计提坏账
佛山市集扬物业发展有限公司	212,148.30		3 年以上		押金不提坏账
陈泽江	200,000.00		1 年以内		收回可能性高，不计提坏账
张国城	193,122.39		1 年以内		收回可能性高，不计提坏账
广州市供电局有限公司	188,201.99		1 年以内		预计可收回，不计提坏账
八卦岭 514 栋	183,388.69	183,388.69	3 年以上	100.00	预计部分无法收回
黄智全	180,000.00		1 年以内		收回可能性高，不计提坏账
代缴职工社保	177,225.27	5,074.64	1 年以内，2-3 年，4-5 年	2.86	预计可收回，但部分款项由于员工已离职，计提坏账
贵州省博宇铁合金有限公司	159,245.70	159,245.70	3 年以上	100.00	对方经营状况不善，预计无法收回
备用金	156,075.44		1 年以内、2-3 年		备用金不计提坏账
广州科技贸易职业学院	151,425.00		5 年以上		履约保证金，不计提坏账
中国工商银行	150,596.31		1 年以内		银行费用，不计提坏账
刘松涛	144,500.00		1 年以内		收回可能性高，不计提坏账
深圳市力创佳音数码电子有限公司	140,585.09	140,585.09	1-2 年	100.00	厂家经营异常，全额计提坏账
曲江宏基电源科技有限公司	136,442.27	136,442.27	3 年以上	100.00	账龄较长，预计收不回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广东省畜产进出口集团有限公司仓库	136,035.66	136,035.66	3 年以上	100.00	未来现金流量现值低于其账面价值
爱分享 (广州) 网络技术有限公司	133,465.77		1-2 年		代收付租金, 不计提坏账
曾杏村	130,155.53		1 年以内		收回可能性高, 不计提坏账
暂付款	117,551.61		1-3 年、3 年以上		很可能收回
广东联合电子服务股份有限公司等 16 户	105,462.95		1 年以内、1-2 年、2-3 年		押金不计提坏账
李春明	105,256.68		1 年以内		油费备用金, 不计提坏账
林丽静	105,000.00		1 年以内		收回可能性高, 不计提坏账
深圳市佳利科电子有限公司	100,550.73	100,550.73	4-5 年	100.00	预计无法完全收回, 计提坏账
陶晓芸	100,000.00		1 年以内		备用金, 不计提坏账
代扣个税 (共 31 个自然人股东)	1,426,308.00		2-3 年		代扣员工个税, 预计可收回
零星客户 (共 130 户)	4,955,698.03	1,405,769.81	1 年以内、1-5 年、5 年以上	28.37	对已减值部分计提坏账
合计	28,140,862.95	11,905,736.43			

(4) 收回或转回的坏账准备情况

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
连平县京河矿业开发有限公司	12,783,976.00	12,783,976.00	收回连平京河案住宅及车位拍卖款及车位抵债
广西来宾银海铝材股份有限公司	12,454,379.75	117,353,456.22	已破产清算, 债权已分配完毕
鹤山市裕田包装材料有限公司	264,740.70	264,740.70	收到款项
国标拉链有限公司	42,000.00	42,000.00	收到款项

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
广东省工艺品进出口（集团）公司	16,700.00	66,322,598.15	收到款项
未抵进项税额	10,115.66	10,115.66	收到款项
彭良康（欠公款户）	6,507.55	6,507.55	收到款项
江西鑫海汇医疗器械有限公司	5,775.84	5,775.84	收到款项
深圳前海国土设计有限公司	4,750.00	4,750.00	收到款项
中国石油化工股份有限公司广东佛山石油分公司	2,806.78	2,806.78	收到款项
泛亚班拿国际运输代理（中国）有限公司广州分公司	2,207.28	2,207.28	收到款项
四楼五金部	1,406.09	1,406.09	收到款项
南方医科大学	1,007.50	1,007.50	收到款项
君华宾馆	757.21	757.21	收到款项
办厂费用	429.30	429.30	收到款项
彭小明（员工个人社保费）	366.71	366.71	收到款项
裴家莉	250.00	250.00	收到款项
芜湖生产部	174.23	174.23	收到款项
河北华烨冀科信息技术有限责任公司	100.00	100.00	收到款项
合计	25,598,450.60	196,803,425.22	

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收 款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联 交易产生
-------	--------------	------	------	---------	---------------

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广西来宾银海铝材股份有限公司	单位往来	104,899,076.47	已破产清算债权款分配完毕	司法程序破产清算完毕	是
广东省宝路时装有限公司	往来款	43,553,900.00	经法院裁定破产清算并完成工商注销	董事会决议	是
广东省纺织品进出口新发贸易有限公司	往来款	27,405,639.39	经法院裁定破产清算并完成工商注销	董事会决议	是
广东泓信贸易有限公司	其他应收款	13,237,983.37	清理呆坏账	已履行	否
中国包装进出口总公司	其他应收款	11,080,029.90	清理呆坏账	已履行	否
佛山市冠煜进出口有限公司	其他应收款	10,256,986.08	清理呆坏账	已履行	否
上海樊悦商贸有限公司	其他应收款	10,189,281.84	清理呆坏账	已履行	否
广东盛氨化工有限公司	其他应收款	9,730,000.00	清理呆坏账	已履行	否
鹤山洪萍皮业有限公司	其他应收款	9,302,900.00	清理呆坏账	已履行	否
南宁高纺织服装有限公司	借款	7,602,408.65	企业破产清算注销	法定破产、控股股东批准	是
南通新益佳制革有限公司	其他应收款	4,650,819.96	清理呆坏账	已履行	否
广州市品创贸易有限公司	其他应收款	3,908,415.55	清理呆坏账	已履行	否
贵州福泰化工有限公司	其他应收款	2,673,128.25	清理呆坏账	已履行	否
应收出口退税	应收出口退税	1,142,451.43	不予退税处理	内部审批	否
江西泓绅实业有限公司	往来款	1,000,000.00	公司股东会确认已无法收回	按正常程序	是
广东泓江伟业贸易有限公司	往来款	760,000.00	清算注销	董事会决议	否
物业经营部	单位往来款	480,000.00	历史往来账务清理	经营班子决议并报备集团	是

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京化二股份有限公司	往来款	294,233.23	清算注销	董事会决议	否
佛山天晟报关有限公司	往来款	208,303.00	历史往来账务清理	公司经营班子决议通过，并报集团备案	否
上海乾宇化工有限公司	其他应收款	177,410.63	清理呆坏账	已履行	否
玻利维亚铜矿项目	单位往来款	140,016.64	历史往来账务清理	经营班子决议并报备集团	是
深圳广新联泰商贸有限公司	单位往来款	115,345.37	历史往来账务清理	经营班子决议并报备集团	是
零星客户（共 49 户）	备用金往来款等	977,361.90	债务人清算注销等原因	董事会决议或其他公司审批	否
合计		263,785,691.66			

(6) 按欠款方归集的年末余额前十名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
广东新广国际集团有限公司	关联方	681,767,819.94	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	12.52	
香港武钢广新锦华资源有限公司	关联方	489,465,869.36	1 年以内、1-5 年以上	8.99	489,465,869.36
省广股份单位 1	往来款	298,760,142.34	1-2 年、2-3 年、3 年以上	5.49	298,760,142.34
广东绿洋实业有限公司	关联方	265,836,001.17	1 年以内	4.88	265,836,001.17
出口退税	税款	259,773,001.90	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	4.77	71,808,951.92
鹤山市鹤伊毛纺有限公司	资产重组转入	173,356,012.04	3 年以上	3.18	173,356,012.04
中国包装进出口广东公司	往来款	156,934,283.59	1 年以内、2-3 年、3 年以上	2.88	156,819,304.59
海南保亨新创设投资有限公司	往来款	137,904,231.12	5 年以内	2.53	3,313,696.70

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项 合计的比例 (%)	坏账准备
澳洲卡加拉公司	关联方	125,730,703.42	1-2 年	2.31	125,730,703.42
佛塑科技单位 1	往来款	115,800,000.00	4-5 年	2.13	65,800,000.00
合计		2,705,328,064.88		49.68	1,650,890,681.54

(7) 企业应披露涉及政府补助的应收款项

无。

(十) 存货

1、存货分类

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,798,832,579.03	29,146,667.90	2,769,685,911.13	1,500,631,928.05	37,486,893.17	1,463,145,034.88
自制半成品及在产品	2,003,077,657.95	755,132,972.02	1,247,944,685.93	2,706,670,333.83	379,401,465.54	2,327,268,868.29
其中：在建房地产开发产品（房地产开发企业填列）	613,564,877.20		613,564,877.20	1,040,938,235.68		1,040,938,235.68
库存商品（产成品）	3,706,364,517.30	336,930,072.91	3,369,434,444.39	3,906,462,032.37	205,618,419.08	3,700,843,613.29
其中：已完工房地产开发产品（房地产开发企业填列）	420,997,365.77		420,997,365.77	684,475,101.90		684,475,101.90
周转材料（包装物、低值易耗品等）	34,910,546.07	288,339.46	34,622,206.61	34,479,771.79	214,046.18	34,265,725.61
消耗性生物资产	36,084,020.35		36,084,020.35	275,540,530.57	183,967,464.53	91,573,066.04
其他	702,747,234.08	25,241,436.79	677,505,797.29	97,285,300.03	24,995,523.95	72,289,776.08
合计	9,282,016,554.78	1,146,739,489.08	8,135,277,065.70	8,521,069,896.64	831,683,812.45	7,689,386,084.19

2、存货年末余额中含有借款费用资本化金额的，应予以披露
无。

(十一) 持有待售资产

项目	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	时间安排
其他权益工具投资	14,010,497.96	17,857,009.26		1 年内
合计	14,010,497.96	17,857,009.26		

(十二) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证、抵扣进项税额	421,569,753.66	345,122,387.55
银行理财产品	48,000,000.00	1,225,049,368.13
增值税留抵税额	24,878,935.94	71,886,224.29
多交或预缴的税款	21,302,630.08	61,694,476.37
应收结算担保金	10,000,000.00	10,000,000.00
待摊费用	4,004,780.01	
其他	1,211,828.28	467,025.23
预付利息未摊销的部分	1,120,641.34	
已背书、已贴现未到期尚未终止确认的票据	1,002,402.93	
预付租金	847,146.86	1,150,630.74
抵账获得并以出售为持有目的的房屋		19,300,815.17
结构性存款		30,000,000.00
合计	533,938,119.10	1,764,670,927.48

(十三) 可供出售金融资产（适用旧准则）

1、可供出售金融资产情况

项目	年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	777,827,808.83	212,304,262.80	565,523,546.03
按公允价值计量的	345,918,446.66		345,918,446.66
按成本计量的	431,909,362.17	212,304,262.80	219,605,099.37
其他	58,563,640.00		58,563,640.00
合计	836,391,448.83	212,304,262.80	624,087,186.03

续表

项目	年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	742,796,240.43	196,861,594.39	545,934,646.04
按公允价值计量的	299,024,763.25		299,024,763.25
按成本计量的	443,771,477.18	196,861,594.39	246,909,882.79
其他			
合计	742,796,240.43	196,861,594.39	545,934,646.04

2、年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	348,051,322.67		48,520,000.00	396,571,322.67
公允价值	345,918,446.66		58,563,640.00	404,482,086.66
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	-2,132,876.01		10,043,640.00	7,910,763.99
已计提减值金额				

(十四) 长期应收款

项目	年末数			年初数			年末折现 率区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁款	616,197,778.11		616,197,778.11	199,896,194.31		199,896,194.31	5.20
其中：未实现 融资收益	51,732,079.16		51,732,079.16	25,921,338.10		25,921,338.10	5.20
其他	101,108,957.90		101,108,957.90	102,108,957.90		102,108,957.90	1.00
合计	717,306,736.01		717,306,736.01	302,005,152.21		302,005,152.21	

注：“其他”主要为提供给印尼广青镍业有限公司的借款。

(十五) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资				
对合营企业投资	89,526,634.91	14,725,709.90	11,700,000.00	92,552,344.81
对联营企业投资	8,322,441,678.07	1,307,248,532.78	1,242,579,126.14	8,387,111,084.71
小计	8,411,968,312.98	1,321,974,242.68	1,254,279,126.14	8,479,663,429.52
减：长期股权投资减值准备	334,999,548.43	132,445,300.61	12,899,326.69	454,545,522.35
合计	8,076,968,764.55	1,189,528,942.07	1,241,379,799.45	8,025,117,907.17

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	5,300,409,536.21	8,411,968,312.98	469,831,242.61	1,457,292,922.24	880,184,047.76	3,681,290.33
一、合营企业	22,000,000.00	89,526,634.91			14,725,709.90	
1、省广博报堂整合营销有限公司	3,000,000.00	42,023,568.75			13,550,627.12	
2、东莞市众盛物业管理有限公司	500,000.00	603,919.48			13,835.08	
3、广东省广代思博报堂广告有限公司	3,500,000.00	33,464,808.22			1,044,205.60	
4、湖南航凯建材技术发展有限公司	15,000,000.00	13,434,338.46			117,042.10	
二、联营企业	5,278,409,536.21	8,322,441,678.07	469,831,242.61	1,457,292,922.24	865,458,337.86	3,681,290.33
1、加拿大物业	453,630.60	444,763.70				
2、泰国公寓暖武里	4,420,393.47	4,333,990.16				
3、江西省景兴铝模板制造有限公司	4,000,000.00	21,139,806.25			2,566,697.57	
4、佛山市南海三盈桃园商贸发展有限公司	587,640.00					
5、深圳市同源南岭文化创意园公司	2,210,000.00					
6、海南保亭新创设投资有限公司	7,500,000.00					
7、广东省丝丽国际集团股份有限公司	12,762,000.00				300,000.00	
8、茂名市丽新丝绸有限公司	450,000.00	52,943.43			-44,496.31	
9、广东肇庆耀丰丝绸有限公司	400,000.00					
10、佛山市三水丝佳贸易有限公司	255,000.00					

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
11、广东省中山丝绸进出口集团有限公司	5,250,000.00				9,189,249.54	1,967,627.69
12、广东省祈顺丝绸进出口有限公司	7,048,000.00	3,142,619.53			2,071,180.21	
13、广州花海药业股份有限公司	3,027,116.26	9,469,313.11			41,107.18	
14、深圳市博康保健品有限公司	7,100,000.00	7,148,021.50			-537,465.18	
15、广州市奎南贸易有限公司	150,000.00	267,484.51			52,727.33	
16、广东长通仓库码头有限公司	18,696,206.53	23,497,752.76			1,592,394.24	
17、广东中丝实业投资有限公司	12,926,033.34	6,636,150.04			-62,240.38	
18、潮州市梓元丝绸有限公司	3,000,000.00	2,895,795.96			-232,642.23	
19、深圳市深隆实业有限公司	600,000.00	600,000.00				
20、中山涤纶厂有限公司	6,583,367.23	1,835,478.32			-136,325.72	
21、广州开合科技有限公司	1,500,000.00					
22、媒捷（中国）有限公司	973,725.00					
23、珠海市旭彩文化传媒合伙企业（有限合伙）	322,123,136.43	322,119,501.55			3,634.88	
24、北京创极科技有限公司	2,220,000.00	1,822,308.57			-188,531.10	
25、广东南奥文创集团有限公司	3,333,300.00				402,969.39	
26、珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	3,000,000.00	3,081,309.20			426,812.98	
27、广州梦洁宝贝蓝门数字商业有限公司	4,900,000.00	7,417,537.91			206,269.57	
28、珠海省广众烁数字营销有限公司	1,500,000.00	17,016,229.39			9,982,922.66	

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
29、上海恺达广告有限公司	160,230,000.00	131,405,634.23			2,534,004.31	
30、省广翰威（上海）广告有限公司	14,700,000.00	13,744,847.02			524,956.40	
31、珠海巽省广华屹智能数字营销有限公司	2,000,000.00	1,174,671.08			-178,132.19	
32、中懋（广州）广告有限公司	167,580,000.00	238,706,588.51			-32,687,484.91	
33、珠海巽省广凯酷传媒有限公司	1,500,000.00	666,385.31			43,399.67	
34、上海瑞格市场营销股份有限公司	103,120,500.00	112,417,734.87			-7,623,325.76	
35、北京省广阳光传媒有限公司	2,000,000.00					
36、上海凯淳实业股份有限公司	39,000,000.00	54,220,068.24			7,987,608.55	25,797.73
37、广东省广影业股份有限公司	10,000,000.00	10,502,976.99			-3,040,721.40	
38、珠海巽省广盛世体验营销有限公司	4,000,000.00	1,747,873.60			-99,773.45	
39、省广聚合（北京）数字技术有限公司	2,200,000.00	2,721,101.16			88,294.23	
40、广州多触电商传媒有限公司	1,600,000.00	1,782,053.49			2,567.35	
41、合宝文娱集团有限公司	10,000,000.00	29,698,345.37			1,341,435.02	
42、深圳钛铂新媒体营销股份有限公司	12,500,000.00	32,638,489.44			1,101,306.74	
43、广东中粤进出口有限公司	250,000.00	635,096.04		635,096.04		
44、广东邯彩新材料科技有限公司	10,500,000.00	10,234,230.65				
45、广州和建投资管理有限公司	300,000.00					
46、深圳广新联泰商贸有限公司	7,690,021.27	7,690,021.27			-62,591.47	

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
47、湖南和铄包装材料有限公司	4,950,000.00					
48、佛山东林包装材料有限公司	9,932,484.00	11,798,875.81			845,451.45	
49、佛山市亿达胶粘制品有限公司	18,975,417.46	68,927,051.86			7,922,832.39	
50、宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	13,812,194.09	45,035,579.10			4,092,349.13	
51、佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	174,588,754.28	672,473,296.39			37,797,414.68	
52、中山宝利食品有限公司	4,053,470.44	9,881,625.16			942,326.23	
53、广东太古可口可乐有限公司	293,652,490.80	201,514,877.43	140,451,790.80		54,412,146.38	
54、深圳市宝丰实业有限公司	10,500,000.00				4,332,017.08	
55、广东万纬冷链物流有限公司	57,840,000.00	100,783,129.53		10,429,360.91	4,074,200.80	
56、玻利维亚广新铜业有限公司	28,362,600.00	28,362,600.00				
57、香港武钢广新锦华资源有限公司	95,531,291.83	95,531,291.83				
58、阳江开能环保能源有限公司	5,700,375.00	9,829,780.71			4,347,919.16	
59、印尼广青镍业有限公司	388,486,125.00	1,144,766,316.95			388,497,580.35	
60、和一实业有限公司	2,792.89	3,865,919.78			55,185.24	
61、圣力（越南）特钢有限公司	52,500,000.00	30,630,021.06			-14,574,389.93	1,041,661.72
62、广东省辰昉物流有限公司	3,007,059.01	693,930.00				
63、广东轻出塑胶制品有限公司	644,000.00	2,044,386.41			260,827.35	
64、广州博纬贸易有限公司	300,000.00					

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
65、广东粤贸物业管理有限公司	660,000.00	2,553,954.36	420,000.00		286,000.00	
66、江西广讯物联网有限公司	4,000,000.00	2,907,700.75			-87,539.80	
67、广东南方新视界传媒科技有限公司	18,900,000.00	27,401,020.31			816,812.73	
68、TCL 集团股份有限公司	1,137,436,511.97	1,242,462,174.44		1,265,655,221.10	37,969,114.96	
69、佛山中外运仓码有限公司	27,099,882.21	38,715,394.92			2,004,605.32	
70、珠海市省广星美达文化传媒有限公司	400,000.00	3,953,412.39			12,936.50	
71、广东省东莞丝绸进出口有限公司	8,968,101.15					
72、中国美达有限公司（西班牙）	300,711.84				48,697.06	
73、泰国暹罗大厦	701,574.14	687,860.81				
74、泰国谷缴地	454,672.51	445,785.24				
75、广东生益科技股份有限公司	1,899,080,821.76	3,475,552,663.35	328,959,451.81	162,314,966.45	336,293,671.64	646,203.19
76、广东柏高智能家居有限公司	16,369,186.40	18,715,906.32		18,258,277.74	-457,628.58	
77、广东广新电子商务有限公司	15,058,949.30					

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	338,716,502.98	333,328,011.62	132,327,429.80	165,902,966.72	8,479,663,429.52	454,545,522.35

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业		11,700,000.00			92,552,344.81	
1、省广博报堂整合营销有限公司		10,000,000.00			45,574,195.87	
2、东莞市众盛物业管理有限公司					617,754.56	
3、广东省广代思博报堂广告有限公司		1,700,000.00			32,809,013.82	
4、湖南航凯建材技术发展有限公司					13,551,380.56	
二、联营企业	338,716,502.98	321,628,011.62	132,327,429.80	165,902,966.72	8,387,111,084.71	454,545,522.35
1、加拿大物业				8,866.90	453,630.60	453,630.60
2、泰国公寓暖武里				86,403.31	4,420,393.47	4,420,393.47
3、江西省景兴铝模板制造有限公司		17,915,327.24			5,791,176.58	
4、佛山市南海三盈桃园商贸发展有限公司						
5、深圳市同源南岭文化创意园公司						
6、海南保亭新创设投资有限公司						
7、广东省丝丽国际集团股份有限公司				-300,000.00		
8、茂名市丽新丝绸有限公司					8,447.12	
9、广东肇庆耀丰丝绸有限公司						
10、佛山市三水丝佳贸易有限公司						
11、广东省中山丝绸进出口集团有限公司	772,358.50	1,750,000.00		165,784,684.65	175,963,920.38	
12、广东省祈顺丝绸进出口有限公司					5,213,799.74	

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		
13、广州花海药业股份有限公司					9,510,420.29	
14、深圳市博康保健品有限公司					6,610,556.32	
15、广州市奎南贸易有限公司					320,211.84	
16、广东长通仓库码头有限公司					25,090,147.00	
17、广东中丝实业投资有限公司					6,573,909.66	
18、潮州市梓元丝绸有限公司					2,663,153.73	
19、深圳市深隆实业有限公司					600,000.00	600,000.00
20、中山涤纶厂有限公司					1,699,152.60	
21、广州开合科技有限公司						
22、媒捷（中国）有限公司						
23、珠海市旭彩文化传媒合伙企业（有限合伙）					322,123,136.43	
24、北京创极科技有限公司					1,633,777.47	
25、广东南奥文创集团有限公司					402,969.39	
26、珠海博纳思品牌管理咨询有限公司					3,508,122.18	
27、广州梦洁宝贝蓝门数字商业有限公司		1,517,934.50			6,105,872.98	
28、珠海市省广众烁数字营销有限公司					26,999,152.05	
29、上海恺达广告有限公司		9,800,000.00	51,100,000.00		124,139,638.54	82,100,000.00
30、省广翰威（上海）广告有限公司					14,269,803.42	

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		
31、珠海市省广华屹智能数字营销有限公司					996,538.89	
32、中懋（广州）广告有限公司			62,000,000.00		206,019,103.60	148,000,000.00
33、珠海市省广凯酷传媒有限公司					709,784.98	
34、上海瑞格市场营销股份有限公司			11,600,000.00		104,794,409.11	85,600,000.00
35、北京省广阳光传媒有限公司						
36、上海凯淳实业股份有限公司		5,976,000.00			56,257,474.52	
37、广东省广影业股份有限公司					7,462,255.59	
38、珠海市省广盛世体验营销有限公司					1,648,100.15	
39、省广聚合（北京）数字技术有限公司					2,809,395.39	
40、广州多触电商传媒有限公司					1,784,620.84	
41、合宝文娱集团有限公司					31,039,780.39	
42、深圳钛铂新媒体营销股份有限公司					33,739,796.18	
43、广东中粤进出口有限公司						
44、广东邯彩新材料科技有限公司	-10,234,230.65					
45、广州和建投资管理有限公司						
46、深圳广新联泰商贸有限公司			7,627,429.80		7,627,429.80	7,627,429.80
47、湖南和铄包装材料有限公司						
48、佛山东林包装材料有限公司		333,039.82			12,311,287.44	

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		
49、佛山市亿达胶粘制品有限公司		2,827,500.00			74,022,384.25	
50、宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司					49,127,928.23	
51、佛山杜邦鸿基薄膜有限公司		38,419,939.11			671,850,771.96	
52、中山宝利食品有限公司					10,823,951.39	
53、广东太古可口可乐有限公司		38,153,812.68			358,225,001.93	
54、深圳市宝丰实业有限公司					4,332,017.08	
55、广东万纬冷链物流有限公司		3,412,839.12			91,015,130.30	
56、玻利维亚广新铜业有限公司					28,362,600.00	28,362,600.00
57、香港武钢广新锦华资源有限公司					95,531,291.83	95,531,291.83
58、阳江开能环保能源有限公司					14,177,699.87	
59、印尼广青镍业有限公司					1,533,263,897.30	
60、和一实业有限公司					3,921,105.02	
61、圣力（越南）特钢有限公司					17,097,292.85	
62、广东省辰昉物流有限公司					693,930.00	693,930.00
63、广东轻出塑胶制品有限公司		280,000.00			2,025,213.76	
64、广州博纬贸易有限公司						
65、广东粤贸物业管理有限公司		286,000.00			2,973,954.36	
66、江西广讯物联网有限公司					2,820,160.95	

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		
67、广东南方新视界传媒科技有限公司					28,217,833.04	
68、TCL 集团股份有限公司		14,776,068.30				
69、佛山中外运仓码有限公司	-41,198.07	818,283.80			39,860,518.37	
70、珠海市省广星美达文化传媒有限公司					3,966,348.89	
71、广东省东莞丝绸进出口有限公司						
72、中国美达有限公司（西班牙）		83,678.40		300,411.26	265,429.92	
73、泰国暹罗大厦				13,713.33	701,574.14	701,574.14
74、泰国谷缴地				8,887.27	454,672.51	454,672.51
75、广东生益科技股份有限公司	348,219,573.20	185,277,588.65			4,142,079,008.09	
76、广东柏高智能家居有限公司						
77、广东广新电子商务有限公司						

3、重要合营企业的主要财务信息

项目	本年数			上年数		
	省广博报堂整合 营销有限公司	广东省广代思博报 堂广告有限公司	湖南航凯建材技 术发展有限公司	省广博报堂整合 营销有限公司	广东省广代思博报 堂广告有限公司	湖南航凯建材技 术发展有限公司
流动资产	356,846,799.86	199,647,136.24	4,936,764.36	337,967,996.01	162,281,446.03	11,106,683.59
非流动资产	2,230,301.40	1,940,291.41	39,774,666.17	2,588,790.42	1,814,504.58	6,266,459.76
资产合计	359,077,101.26	201,587,427.65	44,711,430.53	340,556,786.43	164,095,950.61	17,373,143.35

项目	本年数			上年数		
	省广博报堂整合 营销有限公司	广东省广代思博报 堂广告有限公司	湖南航凯建材技 术发展有限公司	省广博报堂整合 营销有限公司	广东省广代思博报 堂广告有限公司	湖南航凯建材技 术发展有限公司
流动负债	267,928,709.52	135,969,400.01	10,832,979.14	256,509,648.93	97,166,334.17	6,287,297.20
非流动负债						
负债合计	267,928,709.52	135,969,400.01	10,832,979.14	256,509,648.93	97,166,334.17	6,287,297.20
净资产	91,148,391.74	65,618,027.64	33,878,451.39	84,047,137.50	66,929,616.44	11,085,846.15
按持股比例计算的净资产份额	45,574,195.87	32,809,013.82	13,551,380.56	42,023,568.75	33,464,808.22	6,949,257.34
调整事项						
对合营企业权益投资的账面价值	45,574,195.87	32,809,013.82	13,551,380.56	42,023,568.75	33,464,808.22	13,434,338.46
营业收入	1,267,780,109.58	449,050,166.77	5,251,213.28	1,472,722,168.90	593,891,289.94	2,419,517.09
财务费用	-3,003,228.41	-571,401.31	142,965.29	-2,053,899.37	-929,102.05	
所得税费用	9,350,743.39	847,061.94		10,063,509.84	2,666,712.44	
净利润	27,101,254.24	2,088,411.20	292,605.24	29,570,308.98	6,694,260.76	-2,260,794.78
其他综合收益						
综合收益总额	27,101,254.24	2,088,411.20	292,605.24	29,570,308.98	6,694,260.76	-2,260,794.78
企业本年收到的来自合营企业的股利	10,000,000.00	1,700,000.00		4,000,000.00	2,250,000.00	

4、重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数				
	广东省中山丝绸进出口集团有限公司	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	广东太古可口可乐有限公司	印尼广青镍业有限公司	广东生益科技股份有限公司

项目	本年数				
	广东省中山丝绸进出口集团有限公司	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	广东太古可口可乐有限公司	印尼广青镍业有限公司	广东生益科技股份有限公司
流动资产	1,769,766,172.97	830,875,149.94	1,045,570,073.30	6,051,387,204.81	8,711,944,479.26
非流动资产	490,429,514.06	582,906,106.26	647,614,444.41	6,171,230,580.84	6,822,963,390.77
资产合计	2,260,195,687.03	1,413,781,256.20	1,693,184,517.71	12,222,617,785.65	15,534,907,870.03
流动负债	1,748,831,486.43	42,068,430.67	924,477,755.60	4,641,232,159.95	5,256,699,831.32
非流动负债	2,381,536.56	588,801.13	64,357,456.93	3,010,032,473.86	924,590,979.88
负债合计	1,751,213,022.99	42,657,231.80	988,835,212.53	7,651,264,633.81	6,181,290,811.20
净资产	508,982,664.04	1,371,124,024.40	704,349,305.18	4,571,353,151.84	9,353,617,058.83
按持股比例计算的净资产份额	175,963,920.38	671,850,771.96	260,890,982.64	1,599,973,603.14	2,082,115,157.00
调整事项			97,334,019.29		
对联营企业权益投资的账面价值	175,963,920.38	671,850,771.96	358,225,001.93	1,533,263,897.30	4,142,079,008.09
营业收入	6,791,011,732.64	786,433,403.88	3,621,565,856.70	24,986,197,261.45	13,241,085,241.08
净利润	26,479,792.70	77,137,580.98	159,812,422.67	1,112,863,254.56	1,563,393,933.92
其他综合收益	5,621,793.41				7,150,636.44
综合收益总额	32,101,586.11	77,137,580.98	159,812,422.67	1,112,863,254.56	1,570,544,570.36
企业本年收到的来自联营企业的股利		38,419,939.11	38,153,812.68		185,277,588.65

续表

项目	上年数				
	广东省中山丝绸进出口集团有限公司	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	广东太古可口可乐有限公司	印尼广青镍业有限公司	广东生益科技股份有限公司
流动资产	1,784,045,682.39	841,470,662.51	886,043,390.00	6,069,026,694.92	7,651,586,864.45
非流动资产	513,409,582.82	597,399,117.27	612,911,875.00	6,573,574,937.15	5,234,337,996.14
资产合计	2,297,455,265.21	1,438,869,779.78	1,498,955,265.00	12,642,601,632.07	12,885,924,860.59
流动负债	1,805,090,382.79	66,378,736.23	777,752,857.00	3,771,151,418.46	3,777,518,578.03
非流动负债	5,013,244.14	96,561.13	49,486,151.00	5,434,938,698.64	2,266,881,825.73
负债合计	1,810,103,626.93	66,475,297.36	827,239,008.00	9,206,090,117.10	6,044,400,403.76
净资产	487,351,638.28	1,372,394,482.42	671,716,257.00	3,436,511,514.97	6,841,524,456.83
按持股比例计算的净资产份额		672,473,296.39	201,514,877.43	1,202,779,030.25	1,096,012,218.00
调整事项					
对联营企业权益投资的账面价值		672,473,296.39	201,514,877.43	1,144,766,316.95	3,475,552,663.35
营业收入	7,156,250,797.77	865,569,676.19	3,290,627,285.00	14,871,990,213.48	11,981,081,734.45
净利润	10,213,034.94	98,841,909.46	127,179,375.00	1,038,983,977.57	1,064,961,688.49
其他综合收益	3,144,060.35				13,307,577.06
综合收益总额	13,357,095.29	98,841,909.46	127,179,375.00	1,038,983,977.57	1,078,269,265.55
企业本年收到的来自联营企业的股利		16,160,541.53	17,342,181.17		79,136,872.65

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	617,754.56	603,919.48
下列各项按持股比例计算的合计数	27,670.15	12,900.32
净利润	13,835.08	25,800.63
其他综合收益		
综合收益总额	13,835.08	25,800.63
联营企业：		
投资账面价值合计	1,362,058,266.11	1,534,775,935.02
下列各项按持股比例计算的合计数	-9,189,159.25	1,568,117.14
净利润	-492,785,977.88	-593,500,947.61
其他综合收益	25,797.73	73,319.05
综合收益总额	-492,760,180.15	-593,427,628.56

(十六) 其他权益工具投资（适用新准则）

1、其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
深圳九字银河智能公司	19,003,570.33	19,003,570.33
广州骏伯网络科技有限公司	28,795,640.79	28,795,640.79
广州易简广告公司		20,000,000.00
合计	47,799,211.12	67,799,211.12

2、年末重要的其他权益工具情况

项目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	年末公允价值
深圳九字银河智能互联投资基金（有限合伙）	20,000,000.00		20,000,000.00
广州骏伯网络科技有限公司	28,795,640.79		28,795,640.79
合计	48,795,640.79		48,795,640.79

(十七) 其他非流动金融资产（适用新准则）

项目	年末公允价值	年初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（广发银行股份有限公司股权投资）	22,894,337.59	22,894,337.59
粤义公司 4.9%股权投资		490,000.00
深圳市东信时代信息技术有限公司	61,500,000.00	61,500,000.00

项目	年末公允价值	年初公允价值
肇庆市端州区润泽小额贷款股份有限公司	19,829,000.00	19,829,000.00
肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司	266,739.00	266,739.00
肇庆市端州区汇达企业管理有限公司	12,896.00	12,896.00
肇庆市端州区汇泽企业管理有限公司	12,896.00	12,896.00
合计	104,515,868.59	105,005,868.59

(十八) 投资性房地产

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、账面原值合计	790,730,405.60	1,964,504.69	461,971,338.09	330,723,572.20
其中：房屋、建筑物	773,170,532.70	1,964,504.69	450,342,907.09	324,792,130.30
土地使用权	17,559,872.90		11,628,431.00	5,931,441.90
二、累计折旧和累计摊销合计	218,210,064.63	9,502,952.75	61,757,855.41	165,955,161.97
其中：房屋、建筑物	213,483,389.30	9,418,812.02	57,775,850.93	165,126,350.39
土地使用权	4,726,675.33	84,140.73	3,982,004.48	828,811.58
三、投资性房地产账面净值合计	572,520,340.97			164,768,410.23
其中：房屋、建筑物	559,687,143.40			159,665,779.91
土地使用权	12,833,197.57			5,102,630.32
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	628,817.35			628,817.35
其中：房屋、建筑物	628,817.35			628,817.35
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	571,891,523.62			164,139,592.88
其中：房屋、建筑物	559,058,326.05			159,036,962.56
土地使用权	12,833,197.57			5,102,630.32

2、以公允价值计量

项目	年初公允价值	本年增加		
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益
一、成本合计	3,302,101,641.77	4,899,161.89	129,726,265.55	
其中：房屋、建筑物	3,296,977,241.30	4,899,161.89	129,726,265.55	
土地使用权	5,124,400.47			
二、公允价值变动合计	1,058,762,793.85	15,946,670.36	140,651,934.45	49,339,694.55
其中：房屋、建筑物	1,046,279,394.32	15,946,670.36	140,651,934.45	49,339,694.55

项目	年初公允价值	本年增加		
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益
土地使用权	12,483,399.53			
三、投资性房地产账面价值合计	4,360,864,435.62	20,845,832.25	270,378,200.00	49,339,694.55
其中：房屋、建筑物	4,343,256,635.62	20,845,832.25	270,378,200.00	49,339,694.55
土地使用权	17,607,800.00			

续表

项目	本年减少		年末公允价值
	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	40,509,729.30		3,396,217,339.91
其中：房屋、建筑物	35,385,328.83		3,396,217,339.91
土地使用权	5,124,400.47		
二、公允价值变动合计	73,635,791.54		1,191,065,301.67
其中：房屋、建筑物	61,152,392.01		1,191,065,301.67
土地使用权	12,483,399.53		
三、投资性房地产账面价值合计	114,145,520.84		4,587,282,641.58
其中：房屋、建筑物	96,537,720.84		4,587,282,641.58
土地使用权	17,607,800.00		

3、披露未办妥产权证书的投资性房地产账面价值及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
2 万平方科研综合楼	9,545,688.82	自建房屋，划拨土地，历史原因未办理产权证明
白石岗 A 栋	4,124,068.76	自建房屋，划拨土地，历史原因未办理产权证明
白石岗 A、B 两幢培训楼	2,999,586.64	自建房屋，划拨土地，历史原因未办理产权证明
白石岗 C 幢培训楼	258,897.96	自建房屋，划拨土地，历史原因未办理产权证明
碧翠园（红楼）	201,991.25	自建房屋，划拨土地，历史原因未办理产权证明
新制种室	91,854.24	自建房屋，划拨土地，历史原因未办理产权证明

(十九) 固定资产

项目	年末数	年初数
固定资产	11,628,239,727.08	10,675,280,205.33
固定资产清理	167,007.38	755,595.05
合计	11,628,406,734.46	10,676,035,800.38

1、固定资产情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计：	19,063,073,530.88	2,590,071,781.47	808,415,499.50	20,844,729,812.85
其中：土地资产	9,286,634.95			9,286,634.95
房屋及建筑物	8,176,097,368.15	816,209,640.65	278,675,527.26	8,713,631,481.54
机器设备	8,428,407,157.98	1,644,921,187.43	186,136,475.34	9,887,191,870.07
运输工具	650,058,846.22	23,059,499.51	290,756,030.33	382,362,315.40
电子设备	455,620,687.34	52,558,996.26	20,348,960.78	487,830,722.82
办公设备	144,075,432.00	11,838,608.36	12,533,308.39	143,380,731.97
酒店业家具	1,539,507.15	34,609.73		1,574,116.88
其他	1,197,987,897.09	41,449,239.53	19,965,197.40	1,219,471,939.22
二、累计折旧合计：	7,781,502,073.70	1,101,723,990.18	324,019,138.61	8,559,206,925.27
其中：土地资产				
房屋及建筑物	2,257,290,551.30	277,743,057.59	59,895,126.53	2,475,138,482.36
机器设备	4,386,516,910.14	711,748,107.07	105,549,563.97	4,992,715,453.24
运输工具	331,037,473.10	25,730,302.53	123,219,929.90	233,547,845.73
电子设备	339,544,570.68	29,165,962.45	8,400,810.91	360,309,722.22
办公设备	102,383,001.00	10,299,421.85	11,267,993.87	101,414,428.98
酒店业家具	1,281,912.01	55,840.11		1,337,752.12
其他	363,447,655.47	46,981,298.58	15,685,713.43	394,743,240.62
三、固定资产账面净值合计	11,281,571,457.18			12,285,522,887.58
其中：土地资产	9,286,634.95			9,286,634.95
房屋及建筑物	5,918,806,816.85			6,238,492,999.18
机器设备	4,041,890,247.84			4,894,476,416.83
运输工具	319,021,373.12			148,814,469.67
电子设备	116,076,116.66			127,521,000.60
办公设备	41,692,431.00			41,966,302.99
酒店业家具	257,595.14			236,364.76
其他	834,540,241.62			824,728,698.60
四、减值准备合计	606,291,251.85	137,666,279.95	86,674,371.30	657,283,160.50
其中：土地资产				
房屋及建筑物	39,966,454.90	5,683.17		39,972,138.07
机器设备	438,258,966.74	70,775,509.82	4,507,457.31	504,527,019.25
运输工具	80,203,506.46		80,202,873.19	633.27
电子设备	386,320.96	5,359,839.33		5,746,160.29

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
办公设备				
酒店业家具				
其他	47,476,002.79	61,525,247.63	1,964,040.80	107,037,209.62
五、固定资产账面价值合计	10,675,280,205.33			11,628,239,727.08
其中：土地资产	9,286,634.95			9,286,634.95
房屋及建筑物	5,878,840,361.95			6,198,520,861.11
机器设备	3,603,631,281.10			4,389,949,397.58
运输工具	238,817,866.66			148,813,836.40
电子设备	115,689,795.70			121,774,840.31
办公设备	41,692,431.00			41,966,302.99
酒店业家具	257,595.14			236,364.76
其他	787,064,238.83			717,691,488.98

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	账面价值	备注
电子及其他设备	7,232,457.87	6,841,264.91	253,388.16	137,804.80	
动力设备	140,877,808.54	97,860,240.42	32,145,875.06	10,871,693.06	
房屋及建筑物	66,334,724.06	32,057,128.58	33,694,648.48	582,947.00	
机器设备	354,337,166.02	287,635,088.57	37,510,053.75	29,192,023.70	
合计	568,782,156.49	424,393,722.48	103,603,965.45	40,784,468.56	

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
KP-1905160454 房屋及构筑物	125,785,398.10	本年度新增，产权证尚在办理中
新建 220KV 变电站	32,472,558.61	办理中
石灰窑	23,517,467.34	办理中
KP-1903150177 房屋及构筑物	21,449,584.29	本年度新增，产权证尚在办理中
G 栋宿舍	10,920,044.77	办理中
D 栋宿舍楼	10,690,160.20	办理中
F 栋宿舍	10,317,114.15	办理中
E 栋宿舍楼	7,880,273.39	办理中
蚕室、制种室等	7,025,596.24	自建房屋，历史原因未办理产权证明
KP-1906140541 房屋及构筑物	7,016,397.17	本年度新增，产权证尚在办理中
KP-1906140509 房屋及构筑物	6,994,117.42	本年度新增，产权证尚在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
美丰黄埔厂	5,411,467.89	自建房屋，历史原因未办理产权证明
消防安装工程	3,935,702.55	办理中
16、18 栋楼	2,412,575.42	自建房屋，历史原因未办理产权证明
炼铁厂办公楼	2,190,118.40	办理中
桑蚕原种良种繁育基地	2,188,115.58	自建房屋，历史原因未办理产权证明
专项转增房屋建筑物	1,844,817.86	自建房屋，历史原因未办理产权证明
解放中诗家里 57 号	1,579,955.40	自建房屋，历史原因未办理产权证明
基地基础设施建设工程	1,268,785.88	自建房屋，历史原因未办理产权证明
水处理土建工程	1,222,023.18	自建房屋，历史原因未办理产权证明
其他零星设备和建筑物	1,205,251.72	自建房屋，历史原因未办理产权证明
固渣东面堆场	1,146,739.63	办理中
炉料 4 号堆场	1,056,866.95	办理中
增城桑园扩建工程	869,298.41	自建房屋，历史原因未办理产权证明
绿化工程	728,487.39	办理中
冷库	563,740.69	自建房屋，历史原因未办理产权证明
20-24、26-28 栋楼地块	563,615.66	自建房屋，历史原因未办理产权证明
污水处理二次沉淀池	545,831.82	办理中
炼铁厂建筑维修车间	508,005.95	办理中
附属楼	445,598.14	自建房屋，历史原因未办理产权证明
综合楼一层	445,489.32	自建房屋，历史原因未办理产权证明
研发中心	409,703.25	自建房屋，历史原因未办理产权证明
电力系统	250,969.10	自建房屋，历史原因未办理产权证明
大站广场商场	202,751.60	自建房屋，历史原因未办理产权证明
原轻纺-房屋中山八路	198,071.02	自建房屋，历史原因未办理产权证明
宿舍（丝纺）	194,593.07	自建房屋，历史原因未办理产权证明
仓库	156,280.27	自建房屋，历史原因未办理产权证明
排水系统	150,432.92	自建房屋，历史原因未办理产权证明
办公楼	139,235.88	自建房屋，历史原因未办理产权证明
三层培训楼	118,113.94	自建房屋，历史原因未办理产权证明
连南金鸡基地	117,054.88	自建房屋，历史原因未办理产权证明

4、固定资产清理情况

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
设备报废	167,007.38	755,595.05	已损坏，达到报废程度
合计	167,007.38	755,595.05	

(二十) 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
金辉高分子新材料产业基地项目	282,037,969.11		282,037,969.11	82,849,037.47		82,849,037.47
肇东生物发酵产业园	139,048,376.03		139,048,376.03			
广东省蚕业技术推广中心综合培训楼	118,431,476.14		118,431,476.14	69,281,551.69		69,281,551.69
精密项目	114,810,998.67		114,810,998.67	2,273,318.01		2,273,318.01
省轻工从化万盛广场项目	108,425,525.00	18,303,325.00	90,122,200.00	108,425,525.00	2,425,525.00	106,000,000.00
宝友现代农业生态示范园	79,299,880.62		79,299,880.62	20,364,626.88		20,364,626.88
技术改造项目	46,469,508.89		46,469,508.89	556,330.00		556,330.00
三水项目	42,960,771.50		42,960,771.50	56,927,080.54		56,927,080.54
江西项目	41,650,221.80		41,650,221.80	32,867,724.95		32,867,724.95
其他零星工程	39,821,874.24		39,821,874.24	20,651,631.96		20,651,631.96
高速节能婴用基材项目	35,115,729.75		35,115,729.75	3,827,842.16		3,827,842.16
炼铁厂零星项目工程	30,451,511.79		30,451,511.79	12,732,044.41		12,732,044.41
炼钢厂零星项目工程	29,459,104.61		29,459,104.61	19,535,512.83		19,535,512.83
公共工程项目	26,448,835.99		26,448,835.99	25,287,671.63		25,287,671.63
E、F、G、H 栋宿舍楼工程	14,585,642.05		14,585,642.05	14,124,621.06		14,124,621.06
镍铁技改项目工程	9,643,585.85		9,643,585.85			
镍铁厂零星项目工程	8,453,744.47		8,453,744.47	156,735.44		156,735.44
石灰窑项目工程	7,177,036.82		7,177,036.82	44,475,728.37		44,475,728.37

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
珠江桥 4.4 万吨高稀酱油及复合调味料项目	7,128,747.40		7,128,747.40	7,128,747.40		7,128,747.40
年产 1500 吨细微粒度金属粉末项目	4,224,333.89		4,224,333.89			
热轧产品库扩建	4,096,196.49		4,096,196.49			
茶叶中心仓库的改建	2,359,935.17		2,359,935.17	2,112,494.38		2,112,494.38
污水处理系统土建工程	2,264,000.00		2,264,000.00	1,358,400.00		1,358,400.00
成都项目	2,057,370.58		2,057,370.58	3,459,678.46		3,459,678.46
河南项目	2,054,009.64		2,054,009.64	50,489,737.84		50,489,737.84
生产线技改项目	1,368,716.82		1,368,716.82	5,573,081.77		5,573,081.77
污水处理系统设备安装工程	1,162,000.00		1,162,000.00	747,000.00		747,000.00
伦敦工业园二期工程	1,018,932.00		1,018,932.00	1,018,932.00		1,018,932.00
汕头大楼电梯改造工程	874,202.39		874,202.39			
怀集项目	666,850.50		666,850.50	24,053.00		24,053.00
遂溪基地加工场地建设	603,459.58		603,459.58	595,144.20		595,144.20
刘家山温泉工程	317,349.60	317,349.60		317,349.60	317,349.60	
东秀二仓防洪设施建设工程	283,155.64		283,155.64			
环保工程	251,051.04		251,051.04	126,213.59		126,213.59
新 ERP 建设	227,725.06		227,725.06	227,725.06		227,725.06
天成路物业电梯	195,800.00		195,800.00			
污水处理系统升级改造工程设计服务	194,250.00		194,250.00	194,250.00		194,250.00

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
不锈钢深加工项目热轧退火酸洗项目	175,001.81		175,001.81	247,744,159.33		247,744,159.33
I 栋宿舍楼工程	160,214.16		160,214.16			
文化创意园第二期幼儿园项目	149,310.88		149,310.88	68,000.00		68,000.00
红海 E-HR 管理系统	148,690.78		148,690.78	59,400.00		59,400.00
固液分离	140,182.30		140,182.30	140,182.30		140,182.30
黄埔古港无线网项目建设	105,106.11		105,106.11			
网络建设	90,000.00		90,000.00	90,000.00		90,000.00
不锈钢深加工项目压延项目	85,872.10		85,872.10	642,077,681.53		642,077,681.53
锅炉技改安装工程	20,520.60		20,520.60			
重庆研发中心项目	10,481.04		10,481.04			
中山工业园				123,489,469.46		123,489,469.46
新建 220KV 变电站工程				45,677,210.88		45,677,210.88
新型能源金属化镀膜设备项目				13,287,288.58		13,287,288.58
沙溪德福商厦				9,913,963.71		9,913,963.71
个人护理用离型基材薄膜项目				6,915,194.16		6,915,194.16
固渣处理车间技改扩建工程				3,463,556.29		3,463,556.29
肌昔生产线改造				2,588,836.67		2,588,836.67
南北 ERP 管理系统开发				2,015,977.11		2,015,977.11
世行贷款污染治理项目				1,705,859.06		1,705,859.06

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
粤纺大厦外墙维修工程				863,577.90		863,577.90
集中供暖工程				607,296.37		607,296.37
阳江市江城区松岗路旧房				530,000.00		530,000.00
广新海工 ERP 系统				330,216.51		330,216.51
宝山本部安装实时在线监测污水排放系统				220,800.00		220,800.00
郑州郑大信息技术有限公司平台维护和升级改造费				207,547.17		207,547.17
车间新增暖气工程				156,113.90		156,113.90
广州大气候农业科技有限公司软件开发费用				150,943.39		150,943.39
长通仓库雨棚工程				144,251.55		144,251.55
工装				85,469.48		85,469.48
丝丽大厦 14 楼装修				40,715.45		40,715.45
新增电暖气炉				23,146.00		23,146.00
副产品新车间钢工程				21,805.19		21,805.19
海丰分场厨房油烟处理工程				14,000.00		14,000.00
工程物资				1,373,200.29		1,373,200.29
合计	1,206,725,258.91	18,620,674.60	1,188,104,584.31	1,691,715,651.98	2,742,874.60	1,688,972,777.38

1、重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
------	-----	------	-------	------------	----------	------

项目名称	预算数	年初余额	本年增加额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
金辉高分子新材料产业基地项目	431,223,000.00	82,849,037.47	199,188,931.64			282,037,969.11
肇东生物发酵产业园	680,000,000.00		139,104,319.31	55,943.28		139,048,376.03
广东省蚕业技术推广中心综合培训楼	160,000,000.00	69,281,551.69	49,149,924.45			118,431,476.14
宝友现代农业生态示范园	288,250,000.00	20,364,626.88	58,935,253.74			79,299,880.62
生产线技术改造项目	12,392,000.00		45,709,164.09			45,709,164.09
高速节能婴用基材项目	128,854,000.00	3,827,842.16	31,287,887.59			35,115,729.75
炼铁厂零星项目工程	69,128,721.88	12,732,044.41	28,292,499.21	10,551,673.29	21,358.54	30,451,511.79
炼钢厂零星项目工程	223,298,861.63	19,535,512.83	33,055,163.69	23,131,571.91		29,459,104.61
其他零星工程	73,816,302.93	10,074,001.47	26,449,972.14	9,530,165.49		26,993,808.12
E、F、G、H 栋宿舍楼工程	45,615,600.00	14,124,621.06	25,902,276.26	25,441,255.27		14,585,642.05
合计	2,112,578,486.44	232,789,237.97	637,075,392.12	68,710,609.24	21,358.54	801,132,662.31

续表

项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
金辉高分子新材料产业基地项目	65.41	80.00	21,263.63	21,263.63	100.00	自筹和银行借款
肇东生物发酵产业园	20.46	20.46				自筹
广东省蚕业技术推广中心综合培训楼	74.00	90.00				自筹
宝友现代农业生态示范园	27.51	27.51	167,969.33	167,969.33	4.79	自有资金、股东贷款
生产线技术改造项目	0.01	0.01				自筹
高速节能婴用基材项目	27.25	25.00				自筹

项目名称	工程累计投入占 预算比例（%）	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率（%）	资金来源
炼铁厂零星项目工程	59.35	75.00				自有资金
炼钢厂零星项目工程	23.55	85.00				自有资金
其他零星工程	49.48	60.00				自有资金
E、F、G、H 栋宿舍楼工程	87.75	97.00				自有资金
合计			189,232.96	189,232.96		

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
省轻工从化万盛广场项目	15,877,800.00	以预计未来可收回现值测算减值
合计	15,877,800.00	

3、工程物资

项目	年末数	年初数
广青压延不锈钢深加工项目压延项目		1,373,200.29
合计		1,373,200.29

(二十一) 生产性生物资产

以成本计量

项目	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	年末账面价值
畜牧养殖业	7,180,994.63	9,532,610.36	6,369,265.59	10,344,339.40
其中：种猪	7,180,994.63	9,532,610.36	6,369,265.59	10,344,339.40
合计	7,180,994.63	9,532,610.36	6,369,265.59	10,344,339.40

注：（1）种猪年末实物数量共计 7499 头。

（2）①宝山猪场生产性生物资产年末实物数量为 4582 头，预计使用寿命为 2 年，预计净残值为 3.00%，按年限平均法计提折旧，原值 10,304,778.22 元，年末累计折旧为 4,046,301.44 元，净值为 6,258,476.78 元；②宝金畜牧生产性生物资产年末实物数量为 2917 头，预计使用寿命 2 年，预计净残值 3.00%，按年限平均法计提折旧，原值 7,328,131.58 元，年末累计折旧 3,242,268.96 元，净值 4,085,862.62 元。

(二十二) 使用权资产（适用新准则）

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计：	481,809,263.96	26,233,891.78	22,780,433.71	485,262,722.03
其中：房屋及建筑物	9,163,813.05	15,094,161.17		24,257,974.22
其他	472,645,450.91	11,139,730.61	22,780,433.71	461,004,747.81
二、累计折旧合计：	107,531,444.12	23,670,812.34	4,559,359.65	126,642,896.81
其中：房屋及建筑物		10,336,789.69		10,336,789.69
其他	107,531,444.12	13,334,022.65	4,559,359.65	116,306,107.12
三、使用权资产账面净值合计	374,277,819.84			358,619,825.22
其中：房屋及建筑物	9,163,813.05	4,757,371.48		13,921,184.53
其他	365,114,006.79	-2,194,292.04	18,221,074.06	344,698,640.69

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	374,277,819.84			358,619,825.22
其中：房屋及建筑物	9,163,813.05	4,757,371.48		13,921,184.53
其他	365,114,006.79	-2,194,292.04	18,221,074.06	344,698,640.69

(二十三) 无形资产

1、无形资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	2,246,117,783.34	211,521,670.43	223,688,715.95	2,233,950,737.82
其中：软件	119,214,684.19	26,073,895.54	2,757,018.74	142,531,560.99
土地使用权	1,924,012,166.23	110,907,647.51	210,595,697.21	1,824,324,116.53
专利权	22,993,486.77	40,874,482.67	96,000.00	63,771,969.44
非专利技术	67,191,825.18	3,790,251.52	10,240,000.00	60,742,076.70
商标权	18,024,366.20			18,024,366.20
著作权	25,602,880.00	140,233.01		25,743,113.01
数字化运营系统	69,078,374.77	29,735,160.18		98,813,534.95
二、累计摊销合计	603,910,479.79	97,327,253.39	60,818,547.47	640,419,185.71
其中：软件	78,946,218.31	10,298,222.75	750,551.71	88,493,889.35
土地使用权	414,713,257.23	51,785,245.93	49,731,995.76	416,766,507.40
专利权	2,686,620.88	17,371,940.40	96,000.00	19,962,561.28
非专利技术	60,803,096.94	2,454,090.30	10,240,000.00	53,017,187.24
商标权	8,555,980.58	37,695.88		8,593,676.46
著作权	4,431,628.06	2,570,832.30		7,002,460.36
数字化运营系统	33,773,677.79	12,809,225.83		46,582,903.62
三、无形资产减值准备合计		3,000,000.00		3,000,000.00
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权		3,000,000.00		3,000,000.00
著作权				

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
数字化运营系统				
四、账面价值合计	1,642,207,303.55			1,590,531,552.11
其中：软件	40,268,465.88			54,037,671.64
土地使用权	1,509,298,909.00			1,407,557,609.13
专利权	20,306,865.89			43,809,408.16
非专利技术	6,388,728.24			7,724,889.46
商标权	9,468,385.62			6,430,689.74
著作权	21,171,251.94			18,740,652.65
数字化运营系统	35,304,696.98			52,230,631.33

2、未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂区土地-149 亩	31,930,000.00	办理中
厂区土地-110 亩	24,514,000.00	办理中
酸退土地 37755.26 平方	12,360,000.00	今年新增土地，产权证尚在办理中
厂区土地-40 亩	8,755,000.00	办理中
曲江县蚕种场土地 466.2 亩	6,462,773.51	历史原因未办理产权证明
厂区土地-28 亩	6,077,000.00	办理中
酸退土地 9239.64 平方	3,038,500.00	今年新增土地，产权证尚在办理中
厂区土地-13 亩	2,987,000.00	办理中
厂区土地-11 亩	2,472,000.00	办理中
酸退土地 6903.9 平方	2,266,000.00	今年新增土地，产权证尚在办理中
厂区土地-7 亩	1,596,500.00	办理中
厂区土地-6 亩	1,390,500.00	办理中
厂区土地-3 亩	700,400.00	办理中

(二十四) 开发支出

项目	年初余额	本年增加金额	
		内部开发支出	其他
商标	2,000.00		1,000.00
智能智慧应用		943,798.35	690,638.01
工业物联网工性平台		126,772.58	211,550.45
肉类流通云追溯平台	461,856.46		
无线局域网安全认证运营管理平台	2,220,307.32		

项目	年初余额	本年增加金额	
		内部开发支出	其他
用友软件开发	1,712,264.15		
智慧消防管理平台	1,296,879.65		
供应链系统	582,524.28		
快乐不锈域名	77,538.55		
增强现实广告系统	5,677,244.14	14,025,914.24	
合计	12,030,614.55	15,096,485.17	903,188.46

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	
商标		3,000.00		
智能智慧应用		690,638.01		943,798.35
工业物联网工性平台		211,550.45		126,772.58
肉类流通云追溯平台	461,856.46			
无线局域网安全认证运营管理平台	2,220,307.32			
用友软件开发				1,712,264.15
智慧消防管理平台	1,296,879.65			
供应链系统	582,524.28			
快乐不锈域名	77,538.55			
增强现实广告系统	15,584,216.78	4,118,941.60		
合计	20,223,323.04	5,024,130.06		2,782,835.08

(二十五) 商誉

1、商誉账面余额

被投资单位名称 或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海晋拓文化传播有限公司	618,227,060.56			618,227,060.56
上海传漾广告有限公司	520,114,284.92			520,114,284.92
上海拓畅信息技术有限公司	438,543,814.63			438,543,814.63
佛山市金辉高科光电材料有限公司	308,401,050.85			308,401,050.85
佛山佛塑科技集团股份有限公司	260,045,039.87			260,045,039.87
上海韵翔广告有限公司	225,560,316.51			225,560,316.51

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
四川久凌制药科技有限公司		197,956,935.97		197,956,935.97
威敏集团	116,874,078.06	2,330,025.48		119,204,103.54
省广合众（北京）国际传媒广告有限公司	112,027,895.14			112,027,895.14
新晟期货有限公司	105,092,041.27			105,092,041.27
广州蓝门数字营销顾问有限公司	64,406,683.44			64,406,683.44
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	54,528,783.55			54,528,783.55
东莞华工佛塑新材料有限公司	47,005,624.63			47,005,624.63
兴发铝业控股有限公司	28,189,701.14			28,189,701.14
省广先锋（青岛）广告有限公司	26,440,493.06			26,440,493.06
上海窗之外广告有限公司	25,815,101.75			25,815,101.75
海口中行天策传媒有限公司	14,471,700.50			14,471,700.50
广东粤新建设有限公司	12,908,842.82			12,908,842.82
南京金海洋窗之景广告有限公司	6,782,948.04			6,782,948.04
广东广新物业管理有限公司	5,997,653.96			5,997,653.96
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	2,753,086.19			2,753,086.19
广州旗智企业管理咨询有限公司	2,559,258.18			2,559,258.18
广宁县汇润竹木制品有限公司	1,580,000.00			1,580,000.00
惠州市天信贸易有限公司	1,070,866.25			1,070,866.25
广东省粤食进口商品有限公司	507,883.47			507,883.47
惠州市正诚商贸有限公司	317,388.85			317,388.85
安徽沃达网络技术有限公司	211,837.04			211,837.04
青岛慧河广告有限公司	160,903.06			160,903.06
北京领先世广广告有限公司	122,384.78			122,384.78
重庆领地文化传媒有限公司	396,924.66		396,924.66	
重庆年度广告传媒有限公司	74,118,145.63		74,118,145.63	
安徽昊月广告有限公司	662,295.63		662,295.63	
合计	3,075,894,088.44	200,286,961.45	75,177,365.92	3,201,003,683.97

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
安徽昊月广告有限公司	662,295.63		662,295.63	
上海晋拓文化传播有限公司	21,000,000.00	11,400,000.00		32,400,000.00
广州蓝门数字营销顾问有限公司	6,000,000.00	24,300,000.00		30,300,000.00
上海传漾数字科技有限公司	34,000,000.00	35,000,000.00		69,000,000.00
省广合众（北京）国际传媒广告有限公司	112,027,895.14			112,027,895.14
青岛慧河广告有限公司	160,903.06			160,903.06
北京领先世广广告有限公司	122,384.78			122,384.78
省广先锋（青岛）广告有限公司	26,440,493.06			26,440,493.06
上海窗之外广告有限公司	7,866,800.00	11,000,000.00		18,866,800.00
南京金海洋窗之景广告有限公司	6,782,948.04			6,782,948.04
重庆年度广告传媒有限公司	74,118,145.63		74,118,145.63	
广东粤新建设有限公司	8,900,000.00			8,900,000.00
东莞华工佛塑新材料有限公司	4,860,410.33	7,196,062.81		12,056,473.14
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司		2,753,086.19		2,753,086.19
重庆领地文化传媒有限公司	396,924.66		396,924.66	
上海韵翔广告有限公司	15,000,000.00	40,100,000.00		55,100,000.00
安徽沃达网络技术有限公司	211,837.04			211,837.04
上海拓畅信息技术有限公司		23,900,000.00		23,900,000.00
威敏集团	116,874,078.06	2,330,025.48		119,204,103.54
佛山市金辉高科光电材料有限公司		114,912,432.85		114,912,432.85
合计	435,425,115.43	272,891,607.33	75,177,365.92	633,139,356.84

注：1、商誉减值测试方法按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值准则”）的要求，将商誉分摊至相关资产组后，对含商誉的资产组采用收益法的现金流量折现法进行减值测试。现金流量折现法测试模型要求对资产组未来净经营现金流量作出预测，结合并购以来对并购项目资产组相关业务的整合情况，对并购项目资产组在一定的经营策略得以有效执行的情况下的经营现金流量作出预计。同时，收益法的现金流量折现法测试模型采用恰当的资本成本作为折现率，在

谨慎并充分地考虑下述条件后，得出标的公司的资本成本：①选择税前加权平均资本成本（RWACC）作为折现率，②以多家同行业公司在评估基准日的无杠杆调整 β 值的平均值，经资本结构修正后作为本次评估 β 值的取值，③参照同花顺 iFinD，取待偿期为 10 年以上国债到期利率加权平均值为无风险收益率，④根据我国证券市场的相关历史数据，测算得到评估基准日时中国市场风险溢价，⑤在对比参照企业后，考虑并购标的公司生产经营的优势和劣势确定特定风险调整系数，⑥按照标的公司的融资能力及债务融资环境对债务成本作出合理预计。

2、子公司星湖科技本年收购四川久凌形成商誉 197,956,935.97 元，商誉形成过程详见本附注“七（八）本年发生的非同一控制下企业合并情况”。星湖科技基于对商誉减值测试的目的，聘请了中和资产评估有限公司对相关资产组进行了评估，并出具了中和评报字【2020】第 YCV1019 号《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的四川久凌及其子公司一新医药资产组预计未来现金流量现值项目资产评估报告》，根据评估报告中的相关信息，收购四川久凌形成的商誉不存在减值的情况。

3、子公司省广股份聘请了专业评估机构北京中科华资产评估有限公司（以下简称“中科华评估师”）以财务报告为目的对商誉进行了减值测试，根据中科华评估师的评估测试并出具的评估报告，本报告期对因合并中行天策、上海晋拓文化传播有限公司、广州蓝门数字营销顾问有限公司、上海传漾广告有限公司、上海窗之外广告有限公司、上海韵翔广告有限公司、上海拓畅信息技术有限公司形成的商誉计提减值准备合计 145,700,000.00 元。

4、本集团管理层按照注 1 所述的方法对商誉进行了减值测试，经测试，本报告期对因合并佛山市金辉高科光电材料有限公司（以下简称“金辉高科”）形成的商誉计提减值准备 114,912,432.85 元。

5、子公司佛塑科技管理层按照注 1 所述的方法对商誉进行了减值测试，经测试，本报告期对因合并华工新材料形成的商誉计提减值准备 7,196,062.81 元。

6、子公司广新控股本报告期因汇率变动导致对合并威敏集团的商誉减值准备增加 2,330,025.48 元。

7、子公司省广股份本报告期减少因合并安徽昊月广告有限公司、重庆领地广告

文化传媒有限公司、重庆年度广告传媒有限公司形成的商誉合计 75,177,365.92 元及减值准备合计 75,177,365.92 元，原因系本年注销安徽昊月广告有限公司、重庆领地广告文化传媒有限公司，转让重庆年度广告传媒有限公司全部股份并丧失控制权。

(二十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
装修费	22,084,371.72	6,920,821.05	8,633,182.23	2,154,756.85	18,217,253.69	股权转让、合并减少；处置出售房产结转
工程费用	11,605,101.71	5,063,828.62	5,242,555.05	17,461.02	11,408,914.26	香港公司股权转让成功
咨询费	6,190,109.04	7,915,064.64	4,204,814.70		9,900,358.98	
装修补偿款	9,526,885.55		1,178,583.84		8,348,301.71	
租入固定资产改良支出	9,821,241.34	869,465.45	2,775,537.56		7,915,169.23	
工程改造费	7,232,222.16	2,724,554.91	1,571,195.23	553,328.25	7,832,253.59	合并范围减少
候车亭安装费	11,262,065.96	1,069,778.26	7,210,619.48		5,121,224.74	
信息系统构建支出	8,367,234.68	463,711.64	3,979,623.85		4,851,322.47	
仓库	5,320,052.26		523,454.88		4,796,597.38	
商务中心	3,933,139.08		386,866.20		3,546,272.88	
复垦费		3,223,587.00	18,914.60		3,204,672.40	
承销费用	5,440,000.00		2,400,000.00		3,040,000.00	
金融租赁服务费	4,800,000.00		1,800,000.00		3,000,000.00	
其他	9,188,901.89	3,900,251.17	6,907,920.96	3,323,491.29	2,857,740.81	调整核算；合并范围减少
前期成本和终止合同费用	2,054,145.85		202,047.00		1,852,098.85	
租金	1,723,418.36	1,184,201.45	1,235,949.96		1,671,669.85	
灯箱	2,425,745.24	668,351.09	1,643,913.35		1,450,182.98	
森林植被恢复费	1,259,807.70		65,729.16		1,194,078.54	
技术服务费	5,044,073.80	789,102.62	442,993.65	4,204,908.48	1,185,274.29	转入无形资产
手续费	2,213,018.18	4,768,252.60	6,062,853.35		918,417.43	
保险费		2,069,544.40	1,182,596.80		886,947.60	

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
模具		2,446,283.30	1,569,953.31		876,329.99	
GMP 项目整改费	1,069,683.65		611,247.84		458,435.81	
管理费		751,262.68	377,192.98		374,069.70	
合计	130,561,218.17	44,828,060.88	60,227,745.98	10,253,945.89	104,907,587.18	

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末余额		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	359,081,458.41	1,898,451,018.15	367,486,958.31	1,868,777,025.13
资产减值准备	195,171,427.56	1,073,411,604.61	174,456,100.10	910,552,342.09
可抵扣亏损	102,139,243.89	463,349,632.87	110,388,792.73	532,706,648.66
递延收益	21,641,008.13	144,273,387.52	23,721,093.64	161,668,397.96
已计提未支付的职工薪酬	11,794,341.04	57,869,514.91	7,634,893.32	30,539,573.28
暂估费用	10,826,009.85	71,898,198.58	9,603,222.63	63,698,163.47
内部交易未实现利润	7,760,148.61	47,946,137.70	18,904,357.26	76,223,089.43
计入损益投资性房地产账面价值小于计税基础项目	4,762,176.17	19,048,704.67	5,124,109.33	20,496,437.31
房地产销售预计利润	2,184,971.70	8,739,886.80		
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	1,093,577.10	4,374,308.40	10,471,589.88	41,886,359.52
资产折旧摊销差异	299,053.48	1,812,445.32	293,208.02	1,777,018.32
境外所得（分红）留待以后年度抵免	994,885.84	3,979,543.36		
合并抵销内部交易未实现利润	374,646.19	1,498,584.75		
应收款项融资公允价值变动	39,968.85	249,068.66	74,935.27	436,370.58
土地增值税			5,408,104.90	21,632,419.62
交易性金融资产（公允价值损失）			831,301.23	3,325,204.89
预计负债			575,250.00	3,835,000.00
二、递延所得税负债	986,320,543.21	4,101,351,622.73	951,510,271.53	4,202,270,426.52
投资性房地产公允价值变动	648,446,781.81	2,638,436,595.69	593,750,141.78	2,440,223,853.98

项目	年末余额		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
长期股权投资计税基础与账面差异	182,819,205.96	731,276,823.81		
非同一控制下企业合并资产评估增值	119,397,318.38	528,327,981.88	122,053,484.01	778,476,242.43
固定资产加速折旧	11,945,750.51	72,056,449.66	10,466,569.39	63,012,255.03
根据香港税法可能产生的股息所得税费用	11,609,209.12	77,394,727.47	5,386,970.69	35,913,137.93
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	9,099,035.21	36,396,140.87	215,647,506.28	862,372,605.14
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动（新准则适用）	2,043,725.42	13,624,836.15	2,043,725.42	13,624,836.15
计入损益的金融资产公允价值变动	959,516.80	3,838,067.20	2,005,955.86	8,023,823.45
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			155,918.10	623,672.41

2、递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项目	报告年末互抵后的递延所得税资产或负债	报告年末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告年初互抵后的递延所得税资产或负债	报告年初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	179,993.60	878,614.86	142,245.68	606,600.83
资产减值准备	120,503.43	482,013.71	124,659.45	498,637.79
内部交易未实现损益（25.00%）	59,490.17	396,601.15	14,106.90	94,045.97
内部交易未实现损益（15.00%）			3,479.33	13,917.07
二、递延所得税负债	33,211,638.19	138,640,530.57	32,057,984.72	132,690,029.55
采用公允价值模式计量的投资性房地产估值与计税基础的差异	31,038,896.50	124,155,585.97	30,386,200.71	121,544,802.82
使用寿命不确定的无形资产账面价值与计税基础的差异	2,172,741.69	14,484,944.60	1,671,784.01	11,145,226.73

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	本年互抵金额
采用公允价值模式计量的投资性房地产估值与计税基础的差异	24,151,422.04
可抵扣亏损	24,151,422.04
资产减值准备	1,857,372.81
使用寿命不确定的无形资产账面价值与计税基础的差异	1,857,372.81

3、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	4,442,583,639.30	3,845,882,335.97
可抵扣亏损	5,560,469,344.86	4,753,049,884.10
合计	10,003,052,984.16	8,598,932,220.07

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2019		277,871,848.02	2014 年亏损, 2019 年到期
2020	266,475,626.44	313,869,195.77	2015 年亏损, 2020 年到期
2021	539,892,993.89	601,545,127.01	2016 年亏损, 2021 年到期
2022	579,974,256.73	633,920,798.68	2017 年亏损, 2022 年到期
2023	572,760,587.21	592,011,759.69	2018 年亏损, 2023 年到期
2024	736,254,887.39		2019 年亏损, 2024 年到期
2023	87,266,121.36	87,868,684.79	2013 年亏损, 2023 年到期
2024	188,728,491.40	264,833,724.46	2014 年亏损, 2024 年到期
2025	190,760,264.49	190,760,264.49	2015 年亏损, 2025 年到期
2026	576,602,180.75	576,602,180.75	2016 年亏损, 2026 年到期
2027	266,859,073.75	266,859,073.75	2017 年亏损, 2027 年到期
2028	420,973,421.66	418,166,970.94	2018 年亏损, 2028 年到期
2029	339,548,316.96		2019 年亏损, 2029 年到期
无限	794,373,122.83	528,740,255.75	可抵扣至长期
合计	5,560,469,344.86	4,753,049,884.10	—

(二十八) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付土地款	8,128,857.90	8,128,857.90
预付设备工程款	5,430,918.57	8,586,938.66

项目	年末余额	年初余额
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00
预付长期资产款	534,044.59	1,003,277.79
合计	15,493,821.06	19,119,074.35

(二十九) 短期借款

1、短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	193,164,832.23	446,630,755.01
抵押借款	1,367,202,212.29	1,673,262,738.94
保证借款	2,556,558,797.83	1,958,686,044.37
信用借款	2,461,591,231.91	4,829,622,724.97
合计	6,578,517,074.26	8,908,202,263.29

(1) 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
恒生银行香港总行	87,059,748.65	现金 8,000,000.00 港元及收益账户
交通银行广东省分行	28,800,000.00	退税款
中国银行清远分行	26,919,305.60	出口业务应收账款
中国光大银行广州分行清算中心	20,000,000.00	银行承兑汇票
南宁市武鸣区农村信用合作联社	20,000,000.00	蚕茧
大华银行	4,080,062.90	保证金 20,027,814.50 元
交通银行佛山禅城支行	3,419,684.14	商业承兑汇票
中国银行中山分行	1,886,030.94	保证金
招商银行广州南方报业支行	1,000,000.00	保证金 300,000.00 元
合计	193,164,832.23	

(2) 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
恒生银行香港总行	241,300,862.06	房屋建筑物
成都农商银行天府新区支行	220,000,000.00	土地使用权、房屋建筑物、设备
中国银行广州东山支行	120,341,050.00	房屋建筑物
中国银行南庄支行	100,000,000.00	土地使用权、房屋建筑物
汇丰银行（中国）佛山支行	100,000,000.00	土地使用权、房屋建筑物
汇丰银行（中国）佛山三水支行	71,901,815.86	土地使用权、房屋建筑物

贷款单位	借款余额	抵押物
中国建设银行肇庆分行	60,000,000.00	土地使用权、房屋建筑物
中国银行肇庆分行	60,000,000.00	设备
中国银行巴拿马分行	53,506,700.00	房屋建筑物
星展银行香港总行	51,302,838.72	房屋建筑物
中国银行广东省分行	48,000,000.00	房屋建筑物
中国农业银行肇庆分行	41,700,000.00	土地使用权、房屋建筑物
中国工商银行肇庆第一支行	41,000,000.00	土地使用权、房屋建筑物
中国银行佛山分行	33,800,000.00	土地使用权、房屋建筑物
南宁市武鸣区农村信用合作联社	29,500,000.00	土地使用权、房屋建筑物
上海浦东发展银行南沙分行	20,029,000.00	房屋建筑物
南海农商行	20,000,000.00	房屋建筑物
浙商银行番禺支行	19,176,300.00	房屋建筑物
中国银行香港总行	15,498,285.65	房屋建筑物
交通银行潇湘支行	14,300,000.00	房屋建筑物
中国农业银行佛山祖庙支行	2,045,360.00	房屋建筑物
中国银行佛山分行	2,000,000.00	房屋建筑物
中国银行珠海三灶支行	1,800,000.00	房屋建筑物
合计	1,367,202,212.29	

(3) 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
汇丰银行（中国）阳江支行	250,000,000.00	广东广新控股集团有限公司、 广东吉瑞科技集团有限公司
中国银行布鲁塞尔分行	200,910,691.80	广东省广新控股集团有限公司
广发银行阳江分行	200,000,000.00	广东广新控股集团有限公司、 广东吉瑞科技集团有限公司
中国工商银行（澳门）	150,737,038.74	中国工商银行佛山分行
上海浦东发展银行广州分行	150,000,000.00	兴发铝业控股有限公司
光大银行南沙分行	143,158,470.00	广东省广新控股集团有限公司
邮政储蓄银行南庄支行	130,000,000.00	兴发铝业控股有限公司
平安银行佛山分行	110,000,000.00	兴发铝业控股有限公司
永丰银行广州分行	100,000,000.00	广东广新控股集团有限公司、 广东吉瑞科技集团有限公司
交通银行广东省分行	100,000,000.00	广东广新控股集团有限公司、 广东吉瑞科技集团有限公司

贷款单位	借款余额	担保人
恒生银行江门支行	100,000,000.00	广东吉瑞科技集团有限公司、 广东广新控股集团有限公司
华美银行深圳分行	100,000,000.00	兴发铝业控股有限公司
兴业银行广州分行	90,000,000.00	广东省机械五矿进出口集团有限公司
招商银行佛山分行	90,000,000.00	兴发铝业控股有限公司
中国工商银行阳江高新区支行	85,500,000.00	广东省广新控股集团有限公司、 青山控股集团有限公司
中国建设银行广州海珠支行	80,000,000.00	广东省广新控股集团有限公司
中国银行宜春市分行营业部	80,000,000.00	广东兴发铝业有限公司
中国银行广州珠江支行	50,000,000.00	广东省广新控股集团有限公司
中国工商银行南庄支行	50,000,000.00	兴发铝业控股有限公司
中国工商银行广州第二支行	40,000,000.00	广东省广新控股集团有限公司
光大银行顺德支行	39,883,315.65	兴发铝业控股有限公司
中国交通银行广东省分行	28,000,000.00	广东省广新控股集团有限公司
中国银行中山小榄支行	28,000,000.00	广东省食品进出口集团有限公司
广州银行站西支行	25,000,000.00	广东广新盛特投资有限公司、 宏旺投资集团有限公司
中国银行佛山分行	20,029,532.50	佛山佛塑科技集团股份有限公司
中国建设银行汕尾分行	20,000,000.00	广东省食品进出口集团有限公司
交通银行上海杨浦支行	18,500,000.00	李健
中国工商银行佛山分行	12,800,000.00	佛山佛塑科技集团股份有限公司、 佛山金合力实业投资企业（有限合伙）
中国银行广州海珠支行	12,082,766.00	佛山佛塑科技集团股份有限公司、 永捷（香港）有限公司
交通银行佛山豪苑支行	10,000,000.00	佛山佛塑科技集团股份有限公司、 佛山金合力实业投资企业（有限合伙）
招商银行广州分行滨江东支行	10,000,000.00	刘浩宇、胡茜、史舒海、胡文恺
中国银行上海市大华支行	10,000,000.00	李健
中国光大银行	9,243,885.50	佛山佛塑科技集团股份有限公司
东莞银行佛山分行	5,000,000.00	兴发铝业控股有限公司
招商银行佛山禅城支行	3,951,847.64	佛山佛塑科技集团股份有限公司、 东莞市荔丰投资合伙企业（有限合伙）
中国光大银行广州番禺洛浦支行	3,761,250.00	刘浩宇、史舒海、胡文恺
合计	2,556,558,797.83	

2、已逾期未偿还的短期借款情况

债权单位	年末余额	借款利率（%）	逾期时间（月）	逾期利率
中国银行清远分行	26,919,305.60	4.75	72.00	5.62
合计	26,919,305.60			

(三十) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（适用旧准则）

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	207,736.48	
合计	207,736.48	

(三十一) 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	697,921.29	
石油期货	669,702.31	3,663,744.08
合计	1,367,623.60	3,663,744.08

(三十二) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	200,205,105.04	236,276,954.25
银行承兑汇票	2,411,652,172.12	1,654,492,833.38
合计	2,611,857,277.16	1,890,769,787.63

(三十三) 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	4,270,472,411.08	5,293,065,179.79
1-2 年	262,613,474.67	334,777,393.33
2-3 年	125,773,311.76	176,180,057.37
3 年以上	311,894,757.92	280,045,434.18
合计	4,970,753,955.43	6,084,068,064.67

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
港倡五金塑胶（深圳）有限公司	38,812,808.23	暂未付款
上海恺达广告有限公司	25,346,056.60	尚未进行结算
中冶南方工程技术有限公司	12,667,814.56	工程质保金
广州广钢金业集团有限公司	11,548,365.50	尚未进行结算
MAFUZHOU INTERATED INDUSTRIES SDN BHD	10,984,207.50	合同未执行完毕
柏孚有限公司	8,328,166.87	尚未进行结算

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中国有色金属工业六冶洛阳公司	6,922,291.95	尚未进行结算
中山市海淦五金实业有限公司	6,232,513.79	尚未进行结算
北京微梦创科网络技术有限公司	6,211,194.22	尚未进行结算
RING AUTOMOTIVE	5,454,496.49	尚未进行结算
德泓（宁夏）国际纺织有限公司	5,134,721.00	尚未进行结算
太和县多美服饰有限公司	5,088,330.80	合同未执行完毕
新乐视智家电子科技（天津）有限公司	4,180,957.20	尚未进行结算
汕头造船厂	4,122,513.14	对方未提出付款要求
上海千里马网络科技有限公司	4,029,120.00	尚未进行结算
东莞市浪淇时装有限公司	3,629,784.79	合同未执行完毕
深圳市快闪科技有限公司	3,615,028.11	尚未进行结算
东莞市亿莉服饰有限公司	3,480,367.35	合同未执行完毕
博罗县龙溪礼安服装厂	3,435,818.98	尚未进行结算
深圳市泰鑫达电热技术有限公司	3,220,482.66	尚未进行结算
其他客户（开发公司使用）	3,195,947.65	尚未进行结算
桂林邦辉纺织有限公司	3,146,973.60	暂扣货款
上海敏杰制药机械有限公司	3,143,951.15	尚未进行结算
沅江市鑫润纺织有限公司	3,081,765.37	尚未进行结算
江苏宝纳利实业有限公司	3,045,104.00	合同未执行完毕
江苏艾尔维纺织服装有限公司	2,970,760.00	合同未执行完毕
吉首诚成纺织有限公司	2,678,247.99	尚未进行结算
广州市白云区泛欧玩具厂	2,626,368.96	国外货款未收齐，工厂推迟结算
广州环岛实业有限公司	2,500,000.00	尚未进行结算
广州远琪医疗器械有限公司	2,414,575.79	尚未进行结算
增城市新塘艺新制衣厂	2,255,998.12	尚未进行结算
广州船舶工业公司	2,213,020.58	对方未提出付款要求
东莞市合和鞋业有限公司	2,187,900.20	尚未进行结算
SHANGHAI TTS HUA HAI INTERNATIONAL TRADE CO., LTD	2,111,815.20	对方未提出付款要求
东莞市恒益鞋业有限公司	2,096,420.04	尚未进行结算
广州市懿园服装有限公司	2,074,445.16	尚未进行结算
广州坤辉贸易有限公司	2,015,999.99	尚未进行结算

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
合计	216,204,333.54	

(三十四) 预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	2,280,933,690.80	3,154,083,135.28
1 年以上	398,842,081.24	941,311,757.64
合计	2,679,775,772.04	4,095,394,892.92

账龄超过 1 年的重要预收款项：

债权单位名称	年末余额	未结转原因
佛山市南海永华铜铝材有限公司	44,062,952.66	业务尚未结算
佛山市沥东铝型材制品有限公司	32,096,016.25	业务尚未结算
GREEN TEAM GLOBAL CO., LTD	11,853,541.50	业务未完结
TONG DU DA TEXTILE&GARMENT CO.,LTD	7,315,966.51	业务尚未结算
广东东恒矿业有限公司	6,604,089.74	业务尚未结算
湘电集团有限公司	6,000,000.00	业务尚未结算
海口市人民医院	5,446,763.00	设备未完成验收，暂未结算
安防科技（中国）有限公司	4,925,489.54	业务尚未结算
JADE MARKETING GROUP,LLC.	4,888,547.99	业务尚未结算
SINNO TRADING CO.	4,868,345.21	暂扣税款
恒众企业有限公司	4,609,616.13	业务尚未结算
新力进（香港）有限公司	4,608,672.95	业务尚未结算
广州矢量生物科技有限公司	4,574,307.97	设备未完成验收，暂未结算
广州市番禺区桥南御柏建筑装饰材料店	3,873,149.95	业务未完结
广州市市政园林局	3,859,096.03	业务尚未结算
EMN MARKETING(PHILIPPINES)（华南铝业）	3,551,144.94	业务尚未结算
深港菜联行商行	2,966,098.23	业务尚未结算
北京亿起联科技有限公司	2,010,774.46	尚未满足履约条件
合计	158,114,573.06	

(三十五) 合同负债情况（适用新准则）

项目	年末余额	年初余额
预收客户货款	164,027,493.95	218,247,532.99
合计	164,027,493.95	218,247,532.99

(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	774,303,915.44	3,489,031,176.70	3,453,074,065.83	810,261,026.31
二、离职后福利-设定提存计划	2,316,285.94	242,933,878.68	239,987,589.85	5,262,574.77
三、辞退福利	12,302,960.80	59,587,420.85	43,911,672.41	27,978,709.24
四、一年内到期的其他福利	6,303,152.84	6,499,294.38	6,303,152.84	6,499,294.38
五、其他	7,736,783.69	13,973.84	5,685,827.53	2,064,930.00
合计	802,963,098.71	3,798,065,744.45	3,748,962,308.46	852,066,534.70

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	706,613,055.51	2,922,916,859.16	2,862,204,739.89	767,325,174.78
二、职工福利费	458,735.08	142,165,023.06	141,325,424.81	1,298,333.33
三、社会保险费	2,011,201.40	131,681,298.85	131,235,966.68	2,456,533.57
其中：医疗保险费	1,974,004.67	106,724,769.27	106,326,020.94	2,372,753.00
工伤保险费	15,420.15	6,651,861.15	6,648,932.04	18,349.26
生育保险费	21,776.58	13,921,859.52	13,910,745.53	32,890.57
其他		4,382,808.91	4,350,268.17	32,540.74
四、住房公积金	5,030,583.94	104,814,795.45	104,389,290.20	5,456,089.19
五、工会经费和职工教育经费	16,126,826.72	26,020,000.06	28,205,910.69	13,940,916.09
六、其他短期薪酬	44,063,512.79	161,433,200.12	185,712,733.56	19,783,979.35
合计	774,303,915.44	3,489,031,176.70	3,453,074,065.83	810,261,026.31

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	568,404.03	209,517,404.71	209,279,126.37	806,682.37
二、失业保险费	19,002.18	7,379,321.94	7,369,219.77	29,104.35
三、企业年金缴费	1,728,879.73	25,985,493.21	23,295,100.94	4,419,272.00
四、强制性公积金计划		51,658.82	44,142.77	7,516.05
合计	2,316,285.94	242,933,878.68	239,987,589.85	5,262,574.77

(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	331,583,811.61	1,393,558,578.29	1,224,950,659.42	500,191,730.48
消费税		3,123,135.49	3,121,915.89	1,219.60

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
资源税		8,371.06	6,571.06	1,800.00
企业所得税	245,662,773.80	790,707,866.53	571,739,898.69	464,630,741.64
城市维护建设税	13,703,252.89	84,007,226.48	78,892,843.73	18,817,635.64
房产税	13,439,386.46	81,267,422.41	87,031,910.51	7,674,898.36
土地使用税	4,688,928.08	24,857,101.84	27,277,877.63	2,268,152.29
个人所得税	24,977,327.08	132,920,410.19	130,844,862.38	27,052,874.89
教育费附加（含地方教育费附加）	9,908,600.69	63,929,759.06	59,701,244.17	14,137,115.58
其他税费	35,900,953.12	118,311,424.02	136,747,593.65	17,464,783.49
合计	679,865,033.73	2,692,691,295.37	2,320,315,377.13	1,052,240,951.97

(三十八) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	38,131,672.35	77,500,166.07
应付股利	66,376,672.54	50,108,189.50
其他应付款项	2,213,634,518.81	2,027,746,413.49
合计	2,318,142,863.70	2,155,354,769.06

1、应付利息情况

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	10,814,248.95	11,251,009.51
企业债券利息		
短期借款应付利息	12,979,190.74	43,760,018.19
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息	14,338,232.66	22,489,138.37
合计	38,131,672.35	77,500,166.07

重要的已逾期未支付的利息情况

债权单位	逾期金额	逾期原因
广东省丝丽国际股份有限公司	7,192,298.82	资金短缺
中国银行清远分行	2,164,931.33	融信达业务暂未赔付，未支付利息
合计	9,357,230.15	

2、应付股利情况

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	18,076,029.41	4,752,822.32

项目	年末余额	年初余额
划分为权益工具的优先股\永续债股利	44,294,794.52	44,294,794.52
其他	4,005,848.61	1,060,572.66
合计	66,376,672.54	50,108,189.50

3、其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	年末余额	年初余额
单位往来款	1,410,255,049.79	1,022,948,904.34
押金保证金	489,765,977.46	576,333,252.91
其他	136,324,200.32	208,741,621.20
应付费用	88,938,873.17	52,743,092.41
代收代付款	57,400,440.41	116,173,390.72
暂存款	7,335,495.26	9,237,903.60
职工工资与奖金	6,558,349.30	4,342,245.81
土地房屋建筑款项	6,205,765.61	26,103,843.30
股权款项	3,262,131.77	3,262,131.77
个人往来款	3,182,108.33	2,628,626.20
税费（资产重组转入）	1,487,554.20	1,487,554.20
各项基金	871,330.00	842,300.00
代扣职工个人款项	760,610.74	1,105,269.43
改制费用	542,100.00	542,100.00
工会经费及职工教育经费	530,078.92	1,039,724.07
股利分红（资产重组转入）	214,453.53	214,453.53
合计	2,213,634,518.81	2,027,746,413.49

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
丝源大厦项目	115,503,772.35	项目未完成
南宁市全诚辉煌房地产开发有限公司	38,477,100.00	关联方往来款
广东省丝绸纺织集团有限公司工会委员会	36,535,650.11	工会股往来挂账
广州禾利鼎置业有限公司	24,368,830.00	关联方往来款
正佳企业集团有限公司	19,274,000.00	押金保证金
广东广新外贸置业发展有限公司	17,742,080.00	业务未完结

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
VIBRANT WAVES SDN.BHD. (马来西亚关丹厂)	13,918,128.75	存在债权未收回, 暂不支付
韶关远润冶金设备制造有限公司	13,448,836.69	涉及应收账款对应未收部分客户定金
海南保亭新创设投资有限公司	10,000,000.00	关联方往来款
肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司	9,672,000.00	未到结算期
鹤山雁山酒店有限公司	9,515,879.10	资产重组转入
进发食品工业(龙海)有限公司	8,757,668.38	关联方往来款
广州市国家税务局北区稽查局	7,877,210.31	应付税局款项
经贸国际(集团)有限公司	6,666,122.19	关联方往来款
深圳市女人世界控股股份有限公司	6,000,000.00	押金
合计	337,757,277.88	

(三十九) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	619,646,915.22	1,260,347,392.53
其中: 质押借款	8,000,000.00	6,000,000.00
抵押借款	220,630,915.18	863,691,523.82
保证借款		350,000,000.00
信用借款	391,016,000.04	40,655,868.71
1 年内到期的长期应付款	118,237,196.09	192,478,073.47
1 年内到期的其他长期负债	305,494,266.00	
合计	1,043,378,377.31	1,452,825,466.00

1、 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
国家开发银行	8,000,000.00	股权
合计	8,000,000.00	

2、 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
广东南粤银行肇庆分行	72,000,000.00	房屋建筑物、土地使用权
中国银行中山分行	50,000,000.00	土地使用权、设备
广州农商银行华夏支行	37,647,276.00	土地使用权
中国农业银行肇庆分行	20,500,000.00	房屋建筑物、土地使用权
中国工商银行广东自由贸易试验区南沙分行	10,743,639.18	房屋建筑物

贷款单位	借款余额	抵押物
中国银行股份有限公司广州海珠支行	10,060,000.00	房屋建筑物
兴业银行广州分行	9,000,000.00	房屋建筑物、土地使用权
中国工商银行广东自由贸易试验区南沙分行	6,800,000.00	房屋建筑物
中国工商银行广东自由贸易试验区南沙分行	3,880,000.00	房屋建筑物
合计	220,630,915.18	

(四十) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	4,569,225,397.27	4,551,420,958.90
应付货币保证金	191,297,230.56	249,690,615.67
超短期融资券	100,000,000.00	
暂估销项	67,495,706.46	54,786,094.14
期货风险准备金	18,284,670.23	17,722,496.52
长期借款应付利息	804,408.52	
已背书未到期尚未终止确认的票据	600,000.00	
超短期融资券应付利息	408,000.00	
应付期货投资者保障基金	22,245.06	23,983.72
预计一年内到期的“应交税费-待转销项税额”		5,058,866.07
理财存出款		285,598,788.13
待处理多退税款		1,360,021.46
其他	916,308.89	
合计	4,949,053,966.99	5,165,661,824.61

注：短期应付债券为本集团发行的债券，期末短期应付债券情况如下：

债券名称	债券面值（元）	发行日期	期限（天）	发行金额
19 广新 CP001	1,200,000,000.00	2019-04-04	365 天	1,200,000,000.00
19 广新 SCP007	800,000,000.00	2019-04-26	270 天	800,000,000.00
19 广新 CP003	500,000,000.00	2019-06-14	365 天	500,000,000.00
19 广新 CP004	500,000,000.00	2019-07-25	365 天	500,000,000.00
19 广新 SCP010	500,000,000.00	2019-10-23	180 天	500,000,000.00
19 广新 SCP012	500,000,000.00	2019-11-15	180 天	500,000,000.00
19 广新 SCP013	500,000,000.00	2019-12-19	60 天	500,000,000.00
合计	4,500,000,000.00			4,500,000,000.00

(四十一) 长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	110,000,000.00	118,000,000.00
抵押借款	1,078,277,469.65	1,530,443,295.80
保证借款	765,350,000.00	1,173,147,542.28
信用借款	30,063,730.32	689,470,622.81
合计	1,983,691,199.97	3,511,061,460.89

1、 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
国家开发银行股份有限公司	110,000,000.00	广东省广新控股集团有限公司所持有广东省广告集团股份有限公司股票（股票代码“002400”）6535 万股流通股，其质押效力及于出质标的孳息（股息、红利等）
合计	110,000,000.00	

2、 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
中国工商银行阳江高新区支行	145,713,600.00	房屋建筑物、设备
中国银行广东省分行	140,451,797.87	房屋建筑物
中国银行广州海珠支行	99,780,000.00	房屋建筑物、土地使用权
广发银行喀什分行	81,003,230.93	房屋建筑物、土地使用权、设备
中国工商银行广东自贸区南沙分行	71,373,850.07	房屋建筑物、土地使用权
中国银行中山分行	70,000,000.00	土地使用权、设备
中国银行广东省分行	70,000,000.00	房屋建筑物
中国进出口银行广东省分行	70,000,000.00	房屋建筑物、土地使用权
中国农业银行佛山南庄支行	66,906,840.90	土地使用权
中国进出口银行广东省分行	60,000,000.00	房屋建筑物、土地使用权
招商银行广州体育东路支行	47,781,250.00	房屋建筑物
中国进出口银行广东省分行	47,000,000.00	房屋建筑物、土地使用权
中国工商银行广东自贸区南沙分行	26,720,000.00	房屋建筑物、土地使用权
兴业银行广州分行	21,000,000.00	房屋建筑物、土地使用权
始兴县农村信用合作联社	19,800,000.00	房屋建筑物、土地使用权
中国工商银行广东自贸区南沙分行	15,250,000.00	房屋建筑物、土地使用权
中国银行佛山分行	15,200,000.00	房屋建筑物、土地使用权
中国农业银行佛山祖庙支行	7,111,999.88	房屋建筑物
中国银行芜湖分行	3,184,900.00	土地使用权、股权
合计	1,078,277,469.65	

3、保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
广东华兴银行江门分行	340,000,000.00	广东广新控股集团有限公司、 广东广新盛特投资有限公司、 广东吉瑞科技集团有限公司
中国进出口银行广东省分行	100,000,000.00	广东吉瑞科技集团有限公司、 广东广新控股集团有限公司
中国光大银行南沙分行	100,000,000.00	广东省广新控股集团有限公司
交通银行佛山分行	70,000,000.00	兴发铝业控股有限公司
永亨银行佛山支行	50,000,000.00	兴发铝业控股有限公司
中国进出口银行广东省分行	50,000,000.00	广东省广新控股集团有限公司
中国工商银行广州工业大道支行	20,050,000.00	广东省广新控股集团有限公司
交通银行宜春分行	20,000,000.00	广东兴发铝业有限公司
中国信托银行广州分行	15,300,000.00	兴发铝业控股有限公司
合计	765,350,000.00	

(四十二) 应付债券

1、应付债券

项目	年末余额	年初余额
企业债券	5,016,145,725.94	4,097,760,328.68
中期票据	2,877,707,260.27	
合计	7,893,852,986.21	4,097,760,328.68

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

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本年偿还	年末余额
中票 19MTN003	500,000,000.00	2019-05-29	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00	12,098,493.14			512,098,493.14
中票 19MTN001	1,000,000,000.00	2019-01-21	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	39,698,630.14			1,039,698,630.14
16 广新 01	1,000,000,000.00	2016-01-19	5 年	1,000,000,000.00	1,031,657,808.22		33,300,000.00		33,300,000.00	1,031,657,808.22
16 广新 02	1,000,000,000.00	2016-01-29	5 年	1,000,000,000.00	1,034,623,287.67		37,500,000.00		37,500,000.00	1,034,623,287.67
16 广新 04	800,000,000.00	2016-08-08	5 年	800,000,000.00	810,646,575.26		26,800,000.00		26,800,000.00	810,646,575.26
16 广新 03	1,200,000,000.00	2016-07-07	5 年	1,200,000,000.00	1,220,832,657.53		42,960,000.00		42,960,000.00	1,220,832,657.53
中票 19MTN002	500,000,000.00	2019-04-12	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00	14,718,904.11			514,718,904.11
中票 19MTN004	800,000,000.00	2019-08-16	3 年	800,000,000.00		800,000,000.00	11,191,232.88			811,191,232.88
19 广新债 01	900,000,000.00	2019-07-12	5 年	900,000,000.00		900,000,000.00	18,385,397.26			918,385,397.26
合计	7,700,000,000.00			7,700,000,000.00	4,097,760,328.68	3,700,000,000.00	236,652,657.53		140,560,000.00	7,893,852,986.21

(四十三) 租赁负债（适用新准则）

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	13,921,184.53	9,163,813.05
租赁负债净额	13,921,184.53	9,163,813.05

(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
长期应付款项	746,973,317.65	1,412,724,622.32	1,608,312,096.10	551,385,843.87
专项应付款	2,381,282.14		107,100.00	2,274,182.14
合计	749,354,599.79	1,412,724,622.32	1,608,419,196.10	553,660,026.01

1、长期应付款项年末余额最大的前 5 项

项目	年末余额	年初余额
广东粤建珠江西岸先进设备制造产业发展基金合伙企业	500,000,000.00	500,000,000.00
佛山海晟金融租赁股份有限公司	22,288,553.00	65,251,960.00
天合国际融资租赁有限公司	22,177,677.27	65,001,466.36
17MTN001 发行承销费	3,500,000.00	3,500,000.00
阳山县小江镇财政所	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	549,466,230.27	635,253,426.36

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
推广项目资金	835,000.00			835,000.00
丝纺商贸城专项资金	581,080.00			581,080.00
中山市人力资源和社会保障局博士工作站	500,000.00			500,000.00
科技专用经费	295,000.00			295,000.00
其他	66,202.14		3,100.00	63,102.14
合计	2,277,282.14		3,100.00	2,274,182.14

(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	88,880,116.84	5,075,128.58	7,210,786.07	86,744,459.35
二、辞退福利				
三、其他长期福利		17,500,737.37		17,500,737.37
合计	88,880,116.84	22,575,865.95	7,210,786.07	104,245,196.72

(四十六) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
未决诉讼	1,235,410.00	5,070,410.00
产品质量保证	3,692,175.21	670,000.00
重组义务	18,235,939.88	
其他	174,233,180.71	333,846,796.71
合计	197,396,705.80	339,587,206.71

注：“其他”项为子公司省广股份收购股权的或有对价。省广股份收购股权与交易对手签订附条件合同，约定所收购标的公司经营达到一定的目标后，由省广股份向交易对手支付相关的股权转让款。收购时，预计相关经营目标很可能达到，而将预计未来很可能支付的股权转让款项计入预计负债，具体如下表所示：

项目	年末金额	年初金额
收购省广先锋（青岛）广告有限公司	15,270,757.28	61,051,673.28
收购省广合众（北京）国际传媒广告有限公司	13,238,930.05	13,238,930.05
收购广州旗智企业管理咨询有限公司	3,917,674.56	3,917,674.56
收购广州中懋广告有限公司	1,849,893.36	1,849,893.36
收购上海晋拓文化传播有限公司	532,539.53	73,492,539.53
收购广州蓝门数字营销顾问有限公司	3,791,385.93	9,901,385.93
收购上海传漾广告有限公司	16,313,700.00	16,313,700.00
收购上海拓畅信息技术有限公司	118,805,100.00	154,081,000.00
收购海口中行天策传媒有限公司	513,200.00	
合计	174,233,180.71	333,846,796.71

(四十七) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
政府补助	303,253,585.91	93,415,174.98	67,486,347.53	329,182,413.36
合计	303,253,585.91	93,415,174.98	67,486,347.53	329,182,413.36

政府补助明细：

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年退还金额	退还原因
	冲减资产金额	列入递延收益金额			
土地补贴		86,567,425.15	2,211,289.00		
产业共建扶持项目		30,414,541.67	2,764,958.33		
伽师县财政局援疆资金		27,000,000.00	1,000,000.00		
企业发展基金		20,199,509.65	10,783,040.21		

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年退还金额	退还原因
	冲减资产金额	列入递延收益金额			
三水基地专项应付款		16,767,908.42	9,630,555.51		
电动汽车用锂离子电池隔膜生产技术的研发及产业化		14,821,521.20	199,109.40		
江西基地专项应付款		12,864,889.53	10,835,469.27		
MVR 蒸发、发酵连消、干燥机余热利用节能改造项目		12,612,235.56	487,664.44		
玉米深加工项目		10,641,877.20	4,729,723.20		
南沙综合物流中心相关政府补助		6,648,476.19	225,142.86		
政策性搬迁补偿		6,104,334.50	187,345.32		
变电站补贴		5,038,888.94	1,333,333.44		
阳江市科学技术局 2019 年度省科技创新战略专项资金		4,800,000.00			
磷酸转移酶及其编码基因关键技术在食品添加剂呈味核苷酸的产业化应用研究		3,622,222.13	266,666.76		
2017 年度“百企争先”奖励资金项目		3,584,453.00	157,488.00		
TFT-LCD 配套用偏光片产业化		3,500,000.00	500,000.00		
纯天然食品和味产品自动化生产技术改造项目		3,495,444.50	257,333.28		
核苷类原料药产业化关键技术研发与应用		2,955,555.66	233,333.28		
智能温控陶瓷节能贴膜的产业化示范生产与应用		2,588,848.41	109,523.88		
国家企业技术中心创新能力建设		2,500,000.16	500,000.04		
成都基地专项应付款		2,303,249.36	2,325,822.02		
2013 年政银企补贴		2,159,999.00	720,000.00		
万吨高品质核苷类产品关键技术产业化技术改造项目		2,112,000.00	198,000.00		
沼气发电改选项目		2,100,000.00	420,000.00		
广安工业用地补助		1,965,185.50	9,289.50		
跨境电商项目相关政府补助		1,741,666.67	54,285.71		
2016 年度工业节能技术改造		1,733,333.12	133,333.44		
2011 年政银企补贴		1,707,399.04	1,492,000.00		
金辉高分子新材料产业基地项目		1,700,000.00			
电动车锂离子电池项目		1,613,333.09	440,000.04		
2017 年省级工业和信息化专项资金		1,610,000.00	230,000.00		

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年退还金额	退还原因
	冲减资产金额	列入递延收益金额			
优质蚕桑原种良种繁育基地改造项目		1,505,514.62	41,250.00		
火炬财政产业扶持资金		1,499,999.00	600,000.00		
核苷类产品生产线清洁生产技术改造项目		1,308,888.92	103,333.32		
事业单位预算收入		1,294,877.11	214,884.35		
增资扩产技术改造专题项目		1,075,714.24	89,642.88		
经促局 2017 年省工程中心区级配套扶持资金		1,000,000.00			
经促局 2017 年省重点立项市级资助		1,000,000.00			
科技创新平台扶持基金		1,000,000.00			
自动化冷库建设项目		906,666.67	40,000.00		
锅炉系统及配套动力系统技术改造		892,500.00	90,000.00		
2016 年度省级技术改造相关专项资金		847,000.00	121,000.00		
2017 年度高新技术企业和企业研发机构扶持资金		750,000.00			
2018 年度广东省优质桑蚕原种良种繁育基地技术改造		710,134.45	1,388,374.37		
新型显示用高分子光学薄膜关键材料与产品联合创新及产业化项目		600,000.00	860,000.00		
广州市海珠区科技工业商务和信息化局电子商务扶持奖励		590,000.00			
2013 年广东省外贸公共服务平台建设资金		570,509.00	190,170.00		
双向拉伸尼龙薄膜二期技术改造项目		545,454.55	54,545.45		
中山市华南理工大学现代产业技术研究院焊接机器人工作站		507,504.13	-101,500.09		
2018 年度“百企争先”奖励资金项目		500,000.00			
年产 1500 吨微细粒度金属粉末项目		500,000.00			
2014 年农村沼气工程中央基建投资		485,200.00	97,040.00		
车用耐高温锂离子电池隔膜的关键技术及产业化		479,100.48	41,820.36		
“GDAD 数字化品牌引擎建设项目”专项补助		466,666.36	200,000.04		
2016 年度广东省优质桑蚕原种良种繁育基地改造		443,075.00			
省级现代农业（桑果精深加工）新型研发		432,504.83	60,402.30		

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年退还金额	退还原因
	冲减资产金额	列入递延收益金额			
原种繁育基地改造项目资金		429,082.98	99,277.02		
财政信息发展专项资金		425,000.03	74,999.97		
2018 年度蚕桑种质资源保护利用与新品种生产试验		415,453.75	62,088.12		
新材料研究院建设项目		411,053.95	42,522.72		
高对比度、高耐久染料系偏光片的技术研究及产业化项目		400,000.00			
细纤度三眠蚕品种的改良与繁育		388,719.18	37,167.29		
全高清裸眼 3D 显示用微纳结构光学棱镜膜的设计开发及产业化制备技术研究		386,000.00			
2015 年度原种繁育基地设备设施改造及环境改良		354,512.39	39,372.36		
原种生产基地升级改造		346,359.92	11,786.88		
“桑基鱼塘”丝绸品牌创意体验中心		337,017.75	41,764.68		
河南基地专项应付款		320,318.96	310,210.95		
广东省优质蚕桑原种良种繁育基地技术改造		300,000.00	600,000.00		
化州市中垌镇塘村村精准扶贫精准脱贫蚕桑基地建设		300,000.00	-4,230.00		
广安设备补助款		296,000.00	22,000.00		
茂名果桑特色休闲产业示范基地建设		286,925.20	36,243.12		
绿色制造系统集成项目政府补贴		240,000.00			
佛山市 2019 年度知识产权战略项目资金		240,000.00			
蚕桑多元化高效生产模式建设		232,267.50	12,903.75		
蚕业产品质量检测新技术应用		232,213.00			
2017 年市经济科技发展专项资金企业技术中心补助项目资金		200,000.00			
收锂离子电池柔性封装材料研发资金		200,000.00	200,000.00		
经济科技发展资金		200,000.00			
2019 年阳江市协同创新专项资金项目		200,000.00			
2019 年省科学技术奖培育入库项目经费		200,000.00			
2019 年度广东省蚕种质量监督检测		200,000.00			
佛山市禅城区经促局 2018 年专利技术实施技术项目资金		200,000.00			
优质桑蚕种良种繁育基地技术改造		200,000.00			

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年退还金额	退还原因
	冲减资产金额	列入递延收益金额			
2014 年中央预算内投资农村沼气项目		194,100.00	38,820.00		
2018 年度广东省蚕种质量监督检测		190,173.00	9,827.00		
能源管理体系试点示范推广项目		180,000.00	320,000.00		
佛山市经济科技发展专项资金		166,118.35	5,095.65		
其他		164,958.76	7,201.24		
果桑产业化优质高产栽培技术与示范		163,863.63	32,800.00		
2019 年度广东省现代农业产业技术体系创新团队建设		160,000.00			
广东省优质桑蚕原种良种繁育基地技术改造		150,633.20	366,866.95		
新型高效养蚕簇具及技术的应用推广		150,089.30	81,543.45		
广东省新型聚酯材料合成与改性重点实验室创建项目		150,000.00	150,000.00		
2017 年度蚕业产品质量检测新技术应用		122,175.39	24,691.03		
2016 年度原种繁育基地设备设施改造及环境改良		116,377.46	14,099.52		
桑蚕种质量监督抽查项目		112,971.94			
农机补贴		106,250.00	158,750.00		
2017 年度蚕桑种质资源保护利用与新品种生产试验		105,766.08	13,191.96		
2018 年佛山市科技成果转移转化体系建设项目专项经费		105,000.00			
2018 年度蚕业产品质量检测新技术应用		100,341.38	24,151.62		
优质原种生产技术改造项目		100,000.00			
养蚕废弃物高值开发		94,044.03			
蚕桑重大疫病绿色防控技术与示范		84,900.50			
防微病防污染技术改造项目资金		83,350.30	26,329.80		
原种繁育基地设备设施改造及环境改良		75,275.70	6,351.00		
起航计划蚕桑产业人才扩容提质		74,001.89	325,998.11		
高新技术企业培育工作专项资金		72,000.00	147,740.10		
蚕业技术推广平台建设资金		69,955.23			
国家丝绸发展基金		67,284.99	20,299.08		
蚕桑种质资源保护利用与新品种生产试验		66,962.97			

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年退还金额	退还原因
	冲减资产金额	列入递延收益金额			
蚕桑体系创新团队茂名示范基地建设		62,511.23	78,292.67		
广东省商务厅缫丝蒸汽节能改造项目		60,000.00			
2015 年度广东省优质桑蚕原种良种繁育基地技术改造		52,301.20	30,588.80		
2018 年度广东省现代农业产业技术体系创新团队建设		52,145.00	45,569.50		
桑叶高值化加工利用关键技术研究与应用		50,099.00	149,901.00		
利用蚕桑资源进行健康产品蛹虫		44,136.00	14,712.00		
无核果叶兼用型桑树新品种的选育		38,907.20			
2018 年质量抽查监督项目经费		36,270.00	4,365.00		
蚕桑产业链延伸创新调研		31,913.04	68,086.96		
2014 年度广东省优质桑蚕原种良种繁育基地技术改造		29,302.46	23,000.00		
桑蚕资源创新研究与综合开发		28,490.16			
2016 年度广东省优质桑蚕原种良种繁育基地技术改造		28,377.00	392,360.00		
安全生产专项资金		25,314.10			
2013 年度广东蚕业公共服务示范平台		19,863.24	6,478.63		
现代服务业发展引导专项		19,047.65	45,714.29		
2014 年度广东省优质桑蚕原种良种繁育基地改造		15,026.66	536.67		
广州市海珠区科技计划项目		14,272.60	50,442.86		
2017 年度广东省现代农业产业技术体系创新团队建设		7,153.34	123.33		
华康 2 号家蚕新品种引进及养殖技术		4,991.18	295,008.82		
小蚕共育创新技术集成与推广应用		2,131.34	324.33		
果桑示范基地建设与桑椹发酵酒产业化		2,058.89	4,041.72		
2017 年质量抽查监督项目经费		1,695.63	1,551.65		
税收优惠递延		1,134.92			
广东蚕业公共服务示范平台		1,124.68			
高效实用蚕桑生产技术的应用推广		1,021.12	934.44		
外贸综合服务			2,666,805.08		
中央财政茧丝绸专项资金			500,000.00		

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年退还金额	退还原因
	冲减资产金额	列入递延收益金额			
佛山市机器人及智能装备应用专项资金项目			360,000.00		
安监局消防技改拨款			33,333.04		
省信息产业发展专项资金			285,714.28		
化州市科普教育基地建设			6,674.00		
佛山经促局禅城区 2017 年专利实施计划经费			200,000.00		
全面战略合作专项资金			500,000.00		
国家桑蚕品种试验			39,840.29		
2017 年度广东省优质桑蚕原种良种繁育基地技术改造			400,000.00		
佛塑科技研究院建设及制定与实施先进高分子功能薄膜创新路线图方案			500,000.00		
省现代服务业发展专项收入			39,369.34		
外经贸发展专项资金茧丝绸项目补助款			800,000.00		
粤蚕 8 号改良与推广资金			52,655.00		
融资租赁未确认收益			4,390.55		
合计		329,182,413.36	67,486,347.53		

(四十八) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
怀集县桥头镇红光村民委员会扶贫投资资金	1,383,386.26	
合计	1,383,386.26	

(四十九) 实收资本

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

(五十) 其他权益工具

1、发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

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

2、年末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

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

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

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

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

本集团发行的 2016 年第一期永续中票、2017 年第一期永续中票，有权选择在发行的第 5 个和其后每个付息日按面值加应付利息赎

回，并且在本集团赎回之前长期存续、在赎回时到期，可视为无到期日；且债券利息将通过本集团的可分配利润进行支付，如可分配利润较小或为负数，可能不足以覆盖债券利息。因此，符合分类为权益工具的依据。

2、《关于印发<金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定>的通知》（财会【2014】13 号）规定，权益工具和金融负债的区分在于：如果企业能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，例如能够根据相应的议事机构自主决定是否支付股息（即无支付股息的义务），同时所发行的金融工具没有到期日且对手没有回售权、或虽有固定期限但发行方有权无期限延迟（即无支付本金的义务），则此类交付现金或者其他金融资产的结算条款不构成金融负债。

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

(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（或股本）溢价	3,049,946,216.34	52,755,695.37	154,582,710.86	2,948,119,200.85
二、其他资本公积	-387,965,313.64	445,135,357.28	13,978,170.24	43,191,873.40
合计	2,661,980,902.70	497,891,052.65	168,560,881.10	2,991,311,074.25

注：资本公积本年变动原因如下：

1、资本溢价本年增加 52,755,695.37 元，主要包括：

本集团下属公司星湖科技于 2019 年 2 月 1 日完成了对四川久凌的收购，为支付股权交易对价，星湖科技分别于 2019 年 2 月 15 日向张国良等 14 名个人股东非公开发行股份 55,553,139 股，募集资金 2.56 亿元（占总对价的 65.00%），于 2019 年 4 月 25 日向 5 名特定投资者非公开发行股份 38,072,562 股，募集资金 1.38 亿元（占总对价的 35.00%），由此导致增加星湖科技股本 93,625,701.00 元，增加资本公积-股本溢价 320,689,795.04 元，按本集团对星湖科技持股比例 16.41%计算增加本集团资本公积 52,625,195.37 元。

2、资本溢价本年减少 154,582,710.86 元：

（1）本集团下属公司广东省外贸开发有限公司（以下简称“外贸开发”）将所持广东生益科技股份有限公司（以下简称“生益科技”）股权 6.14%划转至集团本部缴纳增值税，减少资本公积 142,012,024.93 元；

（2）本集团下属公司广东广新盛特投资有限公司（以下简称“广新盛特”）本年按照持股比例调整对广青科技的长期股权投资，减少资本公积 12,489,319.34 元；

（3）本集团下属公司国义招标因购买其子公司民航招标少数股权的对价高于取得的子公司净资产份额，冲减资本公积-股本溢价，本集团按持股有子公司国义招标股权比例减少资本公积溢价 81,366.59 元。

3、其他资本公积增加 445,135,357.28 元，主要包括：

（1）按权益法核算联营企业生益科技除综合收益以及利润分配以外其他所有者权益中所享有的份额，增加资本公积 348,219,573.20 元；

（2）因对下属公司省广股份、星湖科技、佛塑科技持股比例发生变动，增加资本公积 95,724,450.10 元。

4、其他资本公积减少 13,978,170.24 元，主要包括：

本集团下属公司外贸开发将所持生益科技股权 1.00%对外出售，转出资本公积

11,058,289.62 元；因下属公司省广股份、丝纺集团、广新控股、金辉高科资本公积变动，减少资本公积 2,878,682.55 元。

(五十二) 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
安全生产费		40,621,088.97	40,621,088.97		
合计		40,621,088.97	40,621,088.97		

(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	241,722,180.82	31,633,450.39		273,355,631.21
合计	241,722,180.82	31,633,450.39		273,355,631.21

注：本年增加原因为母公司本年度实现的净利润按照 10.00% 计提法定盈余公积 31,633,450.39 元。

(五十四) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	3,389,872,406.28	3,272,311,415.07
本年增加额	915,475,401.32	1,270,145,438.64
其中：本年净利润转入	871,008,125.13	538,299,741.61
其他调整因素	44,467,276.19	731,845,697.03
本年减少额	454,419,000.94	1,152,584,447.43
其中：本年提取盈余公积数	31,633,450.39	120,232,097.17
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	420,861,018.24	219,716,150.66
转增资本		
其他减少	1,924,532.31	812,636,199.60
本年年末余额	3,850,928,806.66	3,389,872,406.28

注：其他调整因素本年增加额 44,467,276.19 元，其中主要变动如下：

1、因对下属公司省广股份、星湖科技、佛塑科技、广东星湖新材料有限公司（以下简称“星湖新材料”）持股比例发生变动，增加未分配利润 18,073,324.29 元。

2、本集团下属公司广新盛特本年按照持股比例调整对广青科技的长期股权投资，增加未分配利润 12,489,319.34 元。

(五十五) 营业收入、营业成本

1、营业收入、成本明细情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	66,181,253,496.23	57,528,332,620.66	68,990,808,945.58	62,417,515,436.24
内销	39,527,744,501.84	33,989,058,979.62	31,432,306,112.37	27,779,504,624.67
广告业收入	11,521,601,156.58	9,791,617,071.40	12,012,530,827.48	10,371,798,578.70
出口	4,419,524,774.93	3,893,253,064.40	6,625,995,815.82	6,291,759,022.10
丝绸纺织服装板块	3,945,343,288.06	3,589,278,290.39	12,467,029,010.74	11,995,414,488.57
境外销售收入	3,111,850,158.21	3,079,730,833.69	2,838,419,934.69	2,812,971,307.75
转口	1,387,702,150.50	1,372,091,737.94	1,352,737,604.29	1,339,301,786.92
进口	785,429,105.75	768,216,734.06	766,157,159.71	738,622,312.75
服务	679,287,179.37	390,777,284.80	437,855,124.37	210,015,448.48
健康医药板块	542,232,465.77	508,546,701.01	694,214,675.11	670,538,526.24
丝绸文化创意园板块	210,998,297.26	125,097,315.44	288,709,066.41	181,465,685.19
其他	26,149,352.60	20,664,607.91	42,136,592.33	26,123,654.87
手续费收入	22,885,228.29		27,061,904.86	
代购代销	505,837.07		5,655,117.40	
其他业务小计	1,001,033,654.21	699,968,558.46	894,221,379.41	440,831,016.25
材料、物料、次品废品销售收入	358,830,636.86	338,702,071.86	215,612,306.35	198,924,102.66
租赁与物业相关收入	269,980,726.34	59,736,169.64	311,791,617.72	80,507,381.34
服务收入	187,067,124.69	169,191,080.95	94,197,231.05	79,424,110.13
其他	185,141,015.38	137,444,004.65	272,441,005.14	80,205,546.04
投资顾问费	14,150.94		179,219.15	
羽绒厂地块		-5,104,768.64		1,769,876.08
合计	67,182,287,150.44	58,228,301,179.12	69,885,030,324.99	62,858,346,452.49

2、本年确认收入金额重大的建造合同情况如下：

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 毛利	已办理 结算价款	累计收款数	当期确认的 合同收入	当期确认的 合同成本
一、固定造 价合同	515,147,240.52	701,714,144.44		515,147,240.52	701,714,144.44	-186,566,903.92	515,147,240.52	515,147,240.52	11,929,367.51	28,880,209.73
GS13190 (90m 潜海 支持船 3#)	196,436,936.28	244,349,593.44	100.00	196,436,936.28	244,349,593.44	-47,912,657.16	196,436,936.28	196,436,936.28	-1,596,639.27	601,490.50
GS15203 (冷 藏船)	107,496,037.65	151,056,378.48	100.00	107,496,037.65	151,056,378.48	-43,560,340.83	107,496,037.65	107,496,037.65	1,141,341.26	-2,788,908.32
GS15204 (冷 藏船)	106,408,479.72	151,442,220.88	100.00	106,408,479.72	151,442,220.88	-45,033,741.16	106,408,479.72	106,408,479.72	7,093,573.76	12,852,938.80
GS15205 (冷 藏船)	104,805,786.87	154,865,951.64	100.00	104,805,786.87	154,865,951.64	-50,060,164.77	104,805,786.87	104,805,786.87	5,291,091.76	18,214,688.75

(五十六) 利息收入

项目	本年累计数	上年累计数
利息收入	12,228,834.49	12,850,438.44
其他	12,228,834.49	12,850,438.44
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出		
利息净收入	12,228,834.49	12,850,438.44

(五十七) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
1、包装费	10,444,943.86	7,751,001.74
2、运输费	375,652,940.50	365,560,770.13
3、装卸费	17,132,710.61	3,021,247.96
4、仓储保管费	7,043,714.96	29,389,700.69
5、保险费	16,467,769.18	14,273,504.41
6、展览费	29,061,040.06	33,835,311.94
7、广告费	31,090,789.41	32,152,755.14
8、销售服务费	65,771,638.39	64,876,488.96
9、职工薪酬	844,054,311.98	790,005,247.17
10、业务经费	11,924,656.87	77,587,372.38
11、委托代销手续费	97,628,386.44	119,975,263.64
12、折旧费	13,644,293.45	20,349,757.23
13、修理费	6,382,803.34	6,181,975.72
14、样品及产品损耗	3,727,527.00	3,488,477.89
15、中介费	2,202,637.25	5,657,690.79
16、燃油费	1,765,210.81	2,000.00
17、租赁费	12,535,223.04	21,843,125.96
18、邮电通讯费	10,781,043.01	10,107,374.05
19、会议费	618,092.12	291,104.20
20、办公费	19,745,113.89	21,565,607.48
21、差旅费	52,798,739.69	51,337,307.08
22、港务费	6,963,446.43	9,551,732.59
23、水电费	9,240,702.95	2,544,565.17
24、报关费	5,648,245.32	4,474,197.36

项目	本年金额	上年金额
25、劳动保护费	74,712.34	9,882.94
26、税金	43,387.87	40,376.65
27、汽车费用	5,005,331.47	4,719,990.59
28、涉外费	4,474,227.90	1,514,337.52
29、防洪费		
30、团体费	126,296.23	179,836.79
31、低值易耗品摊销	912,777.41	686,513.26
32、物业管理费	5,720,814.18	7,418,185.25
33、宣样费	17,043,412.54	14,874,632.79
34、咨询费	3,514,405.35	2,783,845.19
35、电脑配件及网络维护费	553,790.49	797,998.46
36、国际认证费	3,590.72	6,270.00
37、交通费	13,099,960.82	19,239,329.23
38、检验费	12,349,806.92	4,001,632.66
39、研究开发费	389,918.33	814,558.95
40、商标注册及使用费	484,680.03	154,827.83
41、其他	56,473,040.76	67,722,116.39
合计	1,772,596,133.92	1,820,787,914.18

(五十八) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
1、职工薪酬	1,086,133,916.21	1,060,882,208.78
2、保险费	7,257,320.48	6,961,833.58
3、折旧费	176,309,310.12	171,501,381.20
4、修理费	26,498,874.51	26,093,334.91
5、无形资产摊销	70,469,613.50	54,100,653.76
6、存货盘亏	-205,990.43	-299,721.36
7、业务招待费	24,807,972.73	29,315,937.05
8、差旅费	19,791,349.49	26,465,624.29
9、办公费	34,271,688.32	40,229,513.44
10、会议费	2,483,883.81	3,506,715.87
11、诉讼费	6,760,814.25	8,677,545.88
12、聘请中介机构费	85,798,099.35	82,711,497.74

项目	本年金额	上年金额
其中：年度决算审计费用	7,643,811.08	13,785,236.30
13、咨询费	17,536,655.22	19,250,932.84
14、党建工作经费	4,000,781.41	2,572,045.22
15、技术转让费		1,000.00
16、董事会费	1,476,363.77	1,128,236.81
17、排污费	8,021,463.95	2,683,597.20
18、长期待摊费用摊销	6,626,684.82	6,657,493.97
19、低值易耗品摊销	3,268,766.01	2,555,707.24
20、租赁费	29,191,882.09	38,616,539.39
21、水电费	31,243,661.41	14,374,524.79
22、劳动保护费	3,054,327.16	113,268.13
23、税金	319,158.94	460,129.98
24、汽车费用	11,134,012.92	11,507,268.07
25、防洪费		1,649.77
26、团体会费	3,135,961.29	2,945,333.02
27、通讯费	9,554,642.55	10,217,324.14
28、残疾人就业保障金	2,340,604.55	4,890,930.03
29、软件维护费	4,348,633.18	3,775,022.74
30、涉外费	1,730,111.82	1,428,505.95
31、物业管理费	16,947,308.41	9,519,502.35
32、广告费	2,124,311.28	2,110,138.04
33、商业保险费	1,463,673.22	1,893,015.31
34、电脑配件及网络维护费	2,250,928.56	930,008.31
35、交通运输费	7,466,242.19	10,129,889.57
36、期货年会费	293,849.04	204,509.42
37、手续费及佣金支出	2,224,113.61	1,542,335.16
38、风险准备金	562,173.71	761,417.98
39、国际认证费		
40、商标注册及使用费	8,846,576.64	791,610.85
41、其他	253,747,207.34	140,132,133.34
合计	1,973,286,947.43	1,801,340,594.76

(五十九) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
1、人工成本	356,336,621.52	316,796,506.21
2、直接投入成本	562,979,555.62	84,943,310.90
3、其他	53,633,236.35	39,367,066.58
4、折旧费用	43,701,557.62	22,258,728.28
5、服务费	545,101.67	23,727,061.01
6、摊销费用	20,303,180.38	2,811,422.09
7、委托开发费	15,255,179.32	31,423,556.40
8、水电燃料动力费	136,289,185.88	15,908,533.47
9、设计费	20,680,245.06	-755,988.54
10、专利费	101,260.92	93,402.66
合计	1,209,825,124.34	536,573,599.06

(六十) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	1,087,461,682.67	1,159,924,132.59
减：利息收入	250,767,875.38	186,043,260.91
汇兑损失（减：收益）	-11,086,627.55	-55,965,430.22
手续费及其他	28,592,232.58	96,857,618.80
合计	854,199,412.32	1,014,773,060.26

(六十一) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
政府补贴	95,272,194.53	34,132,114.26
税收减免返还	43,900,138.10	11,406,937.69
工业转型升级补贴	30,152,899.10	17,424,287.79
专项资金补助	42,288,219.62	32,825,435.85
企业发展基金（江西基地）	15,145,159.17	15,018,248.37
经费补贴	12,549,738.36	11,758,336.08
政府扶持款	8,984,341.63	4,467,257.39
递延收益摊销	7,450,677.26	7,339,389.89
电力基础设施扶持资金	5,844,027.65	4,716,587.25
事业单位预算收入	4,194,420.35	2,798,183.48
广东省商务厅“走出去”补贴款	3,600,000.00	3,000,000.00
政府奖励款	2,625,356.00	1,466,136.31

项目	本年金额	上年金额
广东省商务厅企业资助款	2,324,196.00	22,524.94
土地补贴	2,211,289.00	2,577,122.34
稳岗补贴	2,113,623.34	815,338.87
广东省优质蚕桑原种良种繁育基地改造项目补助资金	2,021,327.33	98,126.00
其他	180,776.39	170,827.30
合计	280,858,383.83	150,036,853.81

(六十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	880,184,047.76	797,775,833.12
处置长期股权投资产生的投资收益	835,227,420.41	248,973,335.78
持有交易性金融资产期间取得的投资收益（新金融准则适用）	276,957.41	1,222,137.51
处置交易性金融资产取得的投资收益（新金融准则适用）	1,264,836.06	15,810.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	8,839.56	84,156.32
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	-18,546,686.12	-38,285,106.46
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	24,662,180.74	20,388,442.24
处置可供出售金融资产取得的投资收益	53,854,911.59	109,206,130.49
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）		
其他债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）		
债权投资处置收益（新准则适用）		
其他债权投资处置收益（新准则适用）		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		7,849,675.97
持有其他权益工具期间取得的股利收入（新准则适用）		
其他	60,656,449.33	159,705,827.09
合计	1,837,588,956.74	1,306,936,243.04

(六十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产（新准则适用）	-616,281.44	-1,504,798.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）	666,744.60	-2,906,756.82

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
衍生金融资产	-6,033,471.97	5,558,863.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（旧准则适用）	-207,736.48	669,950.00
衍生金融负债	3,037,278.82	-3,571,503.55
按公允价值计量的投资性房地产	15,818,077.17	16,955,087.22
其他		
合计	12,664,610.70	15,200,841.35

(六十四) 信用减值损失（适用新准则）

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-210,985,462.84	-18,804,678.09
合计	-210,985,462.84	-18,804,678.09

(六十五) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失（旧金融资产准则适用）	-945,958,797.73	-280,512,033.64
存货跌价损失	-599,968,696.76	-195,500,911.93
可供出售金融资产减值损失（旧金融资产准则适用）	-21,423,979.55	-22,444,236.24
长期股权投资减值损失	-124,727,429.80	-201,234,230.65
固定资产减值损失	-137,660,596.78	-248,507,766.35
在建工程减值损失	-15,877,800.00	
无形资产减值损失	-3,000,000.00	
商誉减值损失	-270,561,581.85	-90,634,543.00
其他	2,648,894.85	-2,773,827.76
合计	-2,116,529,987.62	-1,041,607,549.57

(六十六) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置非流动资产的收益（损失以“-”号填列）	31,328,497.05	26,664,840.62	31,328,497.05
固定资产处置利得（损失以“-”号填列）	42,599,496.31	1,835,779.01	42,599,496.31
其他	5,468,455.60		5,468,455.60
合计	79,396,448.96	28,500,619.63	79,396,448.96

(六十七) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
核销债务	43,416,150.88	21,143,571.39	43,416,150.88
债务重组利得	25,391,328.05	1,724,764.30	25,391,328.05
赔款及罚款	23,929,451.89	5,937,294.64	23,929,451.89
账外资产入账	18,763,779.00		18,763,779.00
与企业日常活动无关的政府补助	18,181,133.62	14,967,499.94	18,181,133.62
其他	8,207,895.08	5,974,476.78	8,207,895.08
减免税款、退税款	4,130,459.65	48,068.33	4,130,459.65
非流动资产毁损报废利得	4,033,320.86	2,609,374.74	4,033,320.86
业绩补偿款	2,670,000.00		2,670,000.00
收回上漱加油站清算资金分配款	956,870.16		956,870.16
违约金收入	650,368.61	6,960.00	650,368.61
历年工会经费结余转入	480,000.00		480,000.00
盘盈利得	19,444.69		19,444.69
易仕发代集团售楼款		5,325,547.10	
合计	150,830,202.49	57,737,557.22	150,830,202.49

与企业日常活动无关的政府补助明细：

项目	本年发生额	上年发生额
大场镇人民政府专项补贴	4,730,000.00	5,010,000.00
省产业共建财政扶持资金项目奖补计划	2,764,958.33	
专项资金补助	2,074,007.04	222,200.04
企业完成股改扶持资金	2,000,000.00	1,000,000.00
海珠区重点企业奖励资金	1,290,000.00	
电子商务企业奖励资金	1,050,000.00	
政府补贴	1,026,377.05	1,265,501.00
佛山市标杆高新技术企业 50 强补助	1,000,000.00	
企业“新三板”挂牌扶持资金	1,000,000.00	
市级科技创新平台资金	500,000.00	
政府扶持款	487,000.00	424,300.00
政府奖励款	130,000.00	490,000.00
其他	128,791.20	

项目	本年发生额	上年发生额
专项奖励及其他		2,310,710.30
天河区财政局科技新战略		1,673,300.00
常熟高新产业开发区管委会税金优惠		1,364,015.57
天河区财政局高端服务业发展专项资金		800,000.00
广州市社会保险基金管理中心失业保险		407,473.03
合计	18,181,133.62	14,967,499.94

(六十八) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
应收款项损失	27,119,856.11	951.60	27,119,856.11
非流动资产毁损报废损失	17,530,190.67	57,705,663.28	17,530,190.67
诉讼赔偿	16,505,841.46	9,498,824.69	16,505,841.46
对外捐赠支出	9,671,567.18	4,785,596.03	9,671,567.18
其他	8,623,841.62	10,394,342.18	8,623,841.62
赔偿金、违约金及罚款支出	7,389,869.23	6,034,596.50	7,389,869.23
存货报废损失	2,117,892.63		2,117,892.63
安置补偿金	2,049,903.00		2,049,903.00
散养户生猪补偿款及填埋费用	926,502.51		926,502.51
放弃增值税留抵税额	571,436.00		571,436.00
处置月亮湾场地清理费	533,980.58		533,980.58
债务重组损失	524,135.91	75,337,704.11	524,135.91
非常损失	336,602.19		336,602.19
援疆人员费用	230,000.00		230,000.00
滞纳金	198,441.83	8,221,338.79	198,441.83
盘亏损失	75,949.20	4,639,760.94	75,949.20
扶贫费用	2,400.00		2,400.00
承担内退人员 2018 年个税		1,142.19	
合计	94,408,410.12	176,619,920.31	94,408,410.12

(六十九) 所得税费用

1、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	734,841,026.33	449,354,230.06
递延所得税调整	-22,671,774.44	-4,986,281.78
其他	-13,796,120.24	13,153,458.95
合计	698,373,131.65	457,521,407.23

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	2,644,478,444.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	661,119,611.21
子公司适用不同税率的影响	-27,894,726.98
调整以前期间所得税的影响	-280,999.17
非应税收入的影响	-449,207,438.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	69,361,448.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-27,017,738.75
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	529,521,662.20
其他	-57,228,687.59
所得税费用	698,373,131.65

(七十) 归属于母公司所有者的其他综合收益

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	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	41,275.74		41,275.74	35,048.47		35,048.47
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	41,275.74		41,275.74	35,048.47		35,048.47
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
3、其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）						
4、企业自身信用风险公允价值变动（新准则适用）						
5、其他						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	269,824,490.51	67,145,409.91	202,679,080.60	-2,740,261.14	-1,749,701.67	-990,559.47
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	3,511,750.05		3,511,750.05	-30,379,587.84		-30,379,587.84
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	3,511,750.05		3,511,750.05	-30,379,587.84		-30,379,587.84
2、其他债权投资公允价值变动（新准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
3、可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）	48,596,870.98	12,597,468.51	35,999,402.47	-89,941,462.43	-19,063,299.64	-70,878,162.79
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-14,097,597.32	-3,241,782.25	-10,855,815.07	65,187,486.23	16,296,871.56	48,890,614.67
小计	62,694,468.30	15,839,250.76	46,855,217.54	-155,128,948.66	-35,360,171.20	-119,768,777.46

项目	本年发生额			上年发生额		
	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）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）				-9,570,368.67		-9,570,368.67
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计				-9,570,368.67		-9,570,368.67
6、其他债权投资信用减值准备（（新准则适用））						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
8、外币财务报表折算差额	-1,633,792.82		-1,633,792.82	50,835,861.58		50,835,861.58
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-1,633,792.82		-1,633,792.82	50,835,861.58		50,835,861.58
9、其他	205,252,064.98	51,306,159.15	153,945,905.83	141,502,782.45	33,610,469.53	107,892,312.92
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						

项目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
小计	205,252,064.98	51,306,159.15	153,945,905.83	141,502,782.45	33,610,469.53	107,892,312.92
三、其他综合收益合计	269,865,766.25	67,145,409.91	202,720,356.34	-2,705,212.67	-1,749,701.67	-955,511.00

(七十一) 债务重组

1、债务人披露情况

债务重组方式	债务账面价值	债务重组利得金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务	86,415,946.59	26,647,330.59
以非现金资产清偿债务	1,050,000.00	901,252.15
合计	87,465,946.59	27,548,582.74

转让非现金资产的公允价值的确定方法及依据：

项 目	公允价值金额	确定方法及依据
非现金资产	79,533,080.92	公司重组债权人放弃债权

2、债权人披露情况

债务重组方式	债权账面价值	债务重组 损失金额
低于债权账面价值的现金收回债权	521,302.62	521,302.62
以非现金资产收回债权	1,050,000.00	904,085.44
合计	1,571,302.62	1,425,388.06

受让非现金资产的公允价值的确定方法及依据：

项 目	公允价值金额	确定方法及依据
非现金资产	9,971,410.68	公司重组放弃债权

(七十二) 租赁

1、融资租赁（出租人）（适用旧租赁准则）

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	217,509,199.87
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	2,397,324.04
合计	219,906,523.91

2、经营租赁（出租人）（适用旧租赁准则）

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
机器设备	453,606.79	754,050.15
房屋建筑物	4,695,129,176.53	4,632,761,696.03
土地使用权	34,345,109.51	43,073,197.57
船舶	333,044,845.84	340,299,585.95
电子设备	31,864.97	6,266.33

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
合计	5,063,004,603.64	5,016,894,796.03

3、最低租赁付款额（融资租赁承租人）

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	118,828,862.73
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	94,732,896.99
合计	213,561,759.72

4、对于重大的经营租赁最低租赁付款额（经营租赁承租人）

剩余租赁期	经营租赁额
1 年以内（含 1 年）	13,061,247.12
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	16,884,697.48
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	5,282,539.87
3 年以上	12,266,072.67
合计	47,494,557.14

(七十三) 终止经营

项目	本年发生额	上年发生额
一、终止经营收入	637,762,600.57	492,188,835.39
减：终止成本及经营费用	507,048,910.88	409,709,918.30
二、来自于终止经营业务的利润总额	130,713,689.69	82,478,917.09
减：终止经营所得税费用	32,183,700.87	20,597,999.83
三、终止经营净利润	98,529,988.82	61,880,917.26
其中：归属于母公司的终止经营净利润	99,440,808.76	61,092,419.15
加：处置业务的净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
四、来自已终止经营业务的净利润总计	98,529,988.82	61,880,917.26
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	-947,996.27	
五、终止经营的现金流量净额		
其中：经营活动现金流量净额	-10,769,658.43	-10,747,525.01

项目	本年发生额	上年发生额
投资活动现金流量净额	-4,599.00	
筹资活动现金流量净额	-37,252,593.51	

(七十四) 合并现金流量表

1、将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	1,946,105,313.17	1,307,077,692.44
加：资产减值准备	2,116,529,987.62	1,041,607,549.57
信用资产减值损失	210,985,462.84	18,804,678.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,116,560,383.14	992,493,170.95
无形资产摊销	106,101,916.39	82,673,200.85
长期待摊费用摊销	60,227,745.98	62,869,680.97
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）	-79,396,448.96	-28,340,203.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,496,869.81	55,091,303.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-12,664,610.70	-15,200,841.35
财务费用（收益以“-”号填列）	1,087,461,682.67	1,102,373,896.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,837,588,956.74	-1,306,936,243.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,367,751.98	-14,297,467.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	35,963,925.15	18,329,269.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-760,946,658.14	-41,896,673.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,158,458,152.40	2,670,097,527.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,432,627,234.24	1,267,465,733.39
其他	386,641,479.21	1,765,121.83
经营活动产生的现金流量净额	4,123,676,761.58	7,213,977,396.39
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	9,500,556,099.48	8,060,969,842.38
减：现金的年初余额	8,060,969,842.38	7,986,330,791.19

补充资料	本年发生额	上年发生额
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	1,439,586,257.10	74,639,051.19

2、本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

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	137,900,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	22,361,910.86
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	160,126,816.00
取得子公司支付的现金净额	275,664,905.14
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	389,617,326.85
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	212,701,154.41
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	760,993.86
处置子公司收到的现金净额	177,677,166.30

3、现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	9,500,556,099.48	8,060,969,842.38
其中：库存现金	1,649,129.90	2,681,026.64
可随时用于支付的银行存款	8,267,392,583.57	6,401,168,031.27
可随时用于支付的其他货币资金	1,231,514,386.00	1,657,120,784.46
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	9,500,556,099.48	8,060,969,842.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	5,734,267.53	100,660,482.55

(七十五) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			457,596,859.06
其中：美元	53,989,488.05	6.9732	376,479,498.07
欧元	924.79	7.8182	7,230.19

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
港币	84,972,268.31	0.8953	76,075,671.82
澳元	52,091.29	4.8875	254,596.18
新加坡元	6.70	5.1767	34.68
日元	29,052,196.00	0.0642	1,865,150.98
澳大利亚元	596,353.38	4.8875	2,914,677.14
应收账款			1,051,354,107.73
其中：美元	142,770,738.83	6.9732	995,568,916.01
欧元	2,244,212.33	7.8182	17,545,700.84
港币	35,779,001.73	0.8953	32,032,940.25
加拿大元	1,198,939.60	5.1767	6,206,550.63
短期借款			863,262,712.10
其中：美元	121,135,193.74	6.9732	844,699,932.99
港币	16,185,717.81	0.8953	14,491,073.16
日元	63,422,211.00	0.0642	4,071,705.95
长期借款			310,794,530.32
其中：美元	44,569,857.50	6.9732	310,794,530.32
应付账款			30,792,970.82
其中：美元	4,415,902.43	6.9732	30,792,970.82

(七十六) 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
固定资产	4,727,864,440.84	1、抵押担保；2、抵押借款
存货	1,084,530,510.05	1、质押借款；2、票据质押
无形资产	895,519,376.57	1、抵押借款；2、抵押担保
投资性房地产	744,739,909.93	抵押借款
货币资金	543,890,335.63	1、保证金及诉讼冻结资金；2、房改基金余额；3、银行融资履约质押；4、营业执照吊销冻结资金
应收票据	359,442,787.06	质押借款
股权	448,353,268.97	1、质押借款；2、质押担保
应收款项融资	66,970,400.00	质押应收票据开出应付票据

项目	年末账面价值	受限原因
应收账款	31,684,595.13	质押借款
其他	156,026,600.00	1、银行授信抵押担保；2、抵押借款

九、或有事项

(一) 截至 2019 年 12 月 31 日，本集团为其他单位提供担保情况

被担保单位	担保类型	担保金额
印尼广青镍业有限公司	贷款担保	1,836,740,880.00
佛山市南海三盈桃园商贸发展有限公司	贷款担保	24,800,400.00
GMG MARINE SINGAPORE PTE LTD	贸易融资担保	22,523,436.00
“山林湖”项目产品的银行按揭贷款客户	履约担保	19,500,000.00
广东省茂名丝绸进出口公司	贷款担保	1,000,000.00
合计		1,904,564,716.00

(二) 截至 2019 年 12 月 31 日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

1、食品进出口集团未决诉讼、仲裁形成情况：

下属公司珠江桥提起仲裁请求广东电白建设集团有限公司（以下简称“电白集团”）赔偿损失：因施工单位电白集团拆除了珠江桥建设工地上的、由珠江桥已支付费用的临建设施，珠江桥于 2018 年 1 月 22 日向广州仲裁委员会中山分会提起仲裁，请求电白集团返还前期施工的临建设施折合人民币 132.76 万元、已支付的合同印花税 2.29 万元、工程招标费 15.48 万元和交易服务费 7.27 万元三项票据原件。该仲裁案目前仍在审理中。

2、佛塑科技未决诉讼、仲裁形成情况：

(1) 下属子公司合捷公司于 2015 年 7 月与广东金辉华集团有限公司（以下简称“金辉华公司”）签订了合捷南沙综合物流中心工程施工总承包《广州市建筑工程施工合同》，该工程在 2016 年底已基本完成。合捷公司按合同约定向金辉华公司支付了工程进度款及退还履约保证金，但金辉华公司以未收到合捷公司退还的履约保证金为由，一直未按合同规定提交工程竣工结算资料，于 2018 年 1 月 31 日向广州市南沙区人民法院提起诉讼，请求判令合捷公司退还其保证金及支付相应利息合计 1,011.51 万元，并向法院提出财产保全申请，合捷公司依程序将 1,011.51 万元保证金支付至法院指定账户。广州市南沙区人民法院于 2019 年 11 月 22 日出具广东省广州市南沙区人民法院（2018）粤 0115 民初 1015 号《民事判决书》，判决驳回原告金辉

华公司的全部诉讼请求。金辉华公司在上诉期内提起上诉，目前该案正移交广州市中级人民法院，进入二审审理阶段。截至本报告报出日，合捷公司暂未收到二审开庭通知。

(2) 2018 年 5 月，合捷公司就通过银行为广州华工百川科技有限公司（以下简称“华工百川”）提供委托贷款逾期事项向广州市中级人民法院起诉，请求判令华工百川偿还合捷公司委托贷款本金余额人民币 11,580.00 万元及利息、罚息金额暂合计为 13,125.53 万元。其中委托贷款本金余额 5,000.00 万元及利息、罚息，由华工百川桂林分公司以其拥有的位于桂林市七星区英才科技园 A-12 地块的土地使用权及地上建筑物作为抵押担保，2019 年 8 月 13 日，广州市中级人民法院作出一审判决，判决华工百川向公司返还借款本金 5,000.00 万元及相应利息；合捷公司对华工百川的相关土地使用权、车间等享有优先受偿权。截至本报告报出日，该案一审判决已生效，准备进入执行阶段；委托贷款本金余额 6,580.00 万元及利息、罚息，由华工百川以其拥有的专利权及其拥有的全资子（孙）公司桂林华工百川科技有限公司、柳州市华工百川橡塑科技有限公司、广州百川塑料制品有限公司股权作为质押担保。2019 年 7 月 11 日，广州市中级人民法院作出一审判决，但华工百川不服判决，于 2019 年 7 月 29 日向广东省高级人民法院提起上诉。截至本报告报出日，公司暂未收到二审开庭通知。

3、星湖科技未决诉讼、仲裁形成情况：

星湖科技于 2019 年 10 月收到广州知识产权法院的通知：CJ 第一制糖株式会社以星湖科技生产的“I+G”产品和“IMP”产品涉嫌侵犯其 ZL200910266085.7 号专利为由提起诉讼，要求星湖科技赔偿侵权造成的经济损失以及用于制止侵权所发生的合理支出共计 2,000.00 万元。该案已由广州知识产权法院受理并立案，案号为：(2019)粤 73 知民初 937 号，由于管辖权异议该案件尚未明确开庭日期。

4、香港广控的未决诉讼、仲裁形成情况：

(1) 下属子公司威敏公司于 2017 年 11 月 15 日收到新加坡贪污调查局（以下简称“CPIB”）的起诉书，起诉书中列出对威敏公司的 169 条控状并要求派出代表出庭受控。新加坡威敏成为第一个被 CPIB 控告的公司，无法预计财务影响。

(2) 由于威敏公司资金链已经彻底断裂，曾向威敏公司提供 129.86 万美元贷款的马来西亚银行于 2018 年 4 月 2 日通过法院扣押了威敏公司四艘加油船，并在 2018

年 6 月 29 日进入了拍卖程序。目前四艘船舶已被法院拍卖（成交总额为 1,675.00 万新币，约 1,220.00 万美元）、CPIB 诉讼仍处在审前会议阶段。

马来西亚银行起诉威敏公司并扣押拍卖船舶，由于船舶被低价拍卖、法庭程序复杂、法庭费用和律师费用较高、用时过久，汇率差异等原因，引致拍卖款项不足偿还银行借款和罚息。2019 年 9 月份收到新加坡法庭文件，文件为新加坡法庭于 2019 年 5 月作出的裁决，宣判威敏公司需要承担支付船只扣押的执行官费用 842 万元（127.58 万美元或 170.00 万坡币），未清还贷款累计利息费用 349.00 万元。由于威敏公司没有偿还能力，其母公司威敏集团需对该笔欠款承担担保责任，2019 年 9 月 20 日，马来西亚银行要求威敏集团在 21 天内支付 127.58 万美元的船贷担保款项，2019 年 11 月威敏集团和马来西亚银行签署了和解协议，威敏集团支付 80.00 万美元彻底了结相关担保责任。但不排除马来西亚银行将继续向新加坡威敏追收余下的款项，并对余下未偿还的款项计算利息，截止到 12 月末，威敏公司尚欠马来西亚银行款项 49.86 万美元。

5、广新信息未决诉讼、仲裁形成情况：

广新信息于 2017 年 8 月份与广东炜珑置业有限公司（以下简称“炜珑公司”）签订了《租赁合同》，租用炜珑公司在小洲工业区内约 5 万平方米的建筑物（在建）。广新信息在 2017 年间向炜珑公司支付保证金 720.00 万元及预付租金款 2,184.00 万元，2018 年间预付租金款 596.16 万元。按合同约定炜珑公司应在合同签订后开始进行该区域的旧厂房及旧仓库改造并在 150 天内验收合格交付使用，但炜珑公司至今并未按照合同约定交付物业。2019 年 11 月 8 日，广新信息诉至广州市海珠区人民法院，2020 年 4 月 23 日开庭审理，尚未判决。

6、矿业公司未决诉讼、仲裁形成情况：

下属公司星湖新材料与广东九丰集团有限公司（以下简称“九丰集团”）签订合同，约定由九丰集团建设天然气站，星湖新材料购买天然气，合同期间为 2011 年 10 月至 2021 年 10 月。星湖新材料由于停产造成合同不能履行，九丰集团起诉索取违约金 400.00 万元和滞纳金 181.23 万元。该案件由代理律师提起管辖权异议被驳回，后提起管辖权异议上诉，截至 2019 年 12 月 31 日，案件未有新进展。

7、省广股份未决诉讼、仲裁形成情况：

按照省广股份在收购上海雅润文化传播有限公司（以下简称“上海雅润”）的重

组交易中与祝卫东签订《盈利预测补偿协议》的减值补偿约定，作为收购上海雅润股权的对价，省广股份在本次重组交易中向交易对方祝卫东支付现金 5,630.50 万元和 16,891.51 万元价值的股份（根据省广股份历次转送计算后，支付的股份数量为 17,169,195 股），并约定祝卫东负有对上海雅润于业绩承诺期满按照减值测试的减值额对省广股份进行补偿的义务。根据减值测试评估，由于上海雅润股权在 2016 年 12 月 31 日发生减值，省广股份与祝卫东协商注销股份数量时，在减值金额的计算上存在不同的理解，为获取上述补偿，省广股份已向广东省广州市中级人民法院提起诉讼。广东省广州市中级人民法院于 2018 年 10 月 23 日立案受理，并依法组成合议庭于 2019 年 4 月 9 日、2019 年 9 月 12 日公开开庭审理本案。

2019 年 10 月 21 日，广东省广州市中级人民法院出具本案判决书并于 2019 年 10 月 23 日送达。判决结果如下：（1）被告祝卫东向原告省广股份支付现金补偿 29,476.16 万元；（2）被告祝卫东向原告省广股份支付律师费 6.00 万元；（3）被告祝卫东向原告省广股份支付诉讼费 151.59 万元；（4）被告祝卫东如未按时履行给付金钱义务，应依法加倍支付迟延履行期间的债务利息。

上述判决书于 2020 年 1 月 6 日发生法律效力，因祝卫东未按期履行生效法律文书确定的给付义务，省广股份已于 2020 年 1 月 20 日向广东省广州市中级人民法院申请执行立案。广东省广州市中级人民法院已立案受理本案。

（三）截至 2019 年 12 月 31 日，本集团其它事项形成的或有负债情况

1、开出信用证

开证银行	信用证号	币种	金额	信用证类型
工商银行广州天河支行	LC44234B902538	美元	105,230.22	进口信用证
工商银行广州天河支行	LC44234B902546	美元	160,650.00	进口信用证
工商银行广州天河支行	LC44234B902545	美元	160,650.00	进口信用证
工商银行广州天河支行	LC44234B902775	美元	77,251.56	进口信用证
工商银行广州天河支行	LC44234B902902	美元	79,057.53	进口信用证
工商银行广州天河支行	LC44234B902972	美元	18,720.00	进口信用证
工商银行广州天河支行	LC44234B903203	美元	16,776.00	进口信用证
工商银行广州天河支行	LC44234B903202	美元	53,861.64	进口信用证
工商银行广州天河支行	LC44234B903198	美元	16,620.00	进口信用证
工商银行广州天河支行	LC44234B903524	美元	26,795.40	进口信用证
工商银行广州天河支行	LC44234B903341	日元	2,883,500.00	进口信用证

开证银行	信用证号	币种	金额	信用证类型
交通银行广东省分行	LCD0441201900695	美元	70,913.05	进口信用证
交通银行广东省分行	LCD0441201900743	美元	1,650,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行	LCD0441201900771	美元	1,268,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行	LCD0441201900769	美元	1,412,500.00	进口信用证
交通银行广东省分行	LCD0441201900857	美元	232,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行	LCD0441201900866	美元	1,578,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行	LCD0441201900768	美元	1,262,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行	LCD0441201900811	美元	242,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行	LCD0441201900863	美元	260,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行	LCD0441201900894	美元	1,380,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行	LCD0441201900895	美元	1,380,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行	LCD0441201900901	美元	272,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行	LCD0441201900902	美元	255,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行	LCD0441201900903	美元	330,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行	LCD0441201900911	美元	1,355,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行	LCD0441201900908	美元	1,995,500.00	进口信用证
交通银行广东省分行	LCD0441201900943	美元	765,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行	LCD0441201900958	美元	139,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行	LCD0441201900959	美元	635,800.00	进口信用证
交通银行广东省分行	LCD0441201900978	美元	280,000.00	进口信用证
交通银行广东省分行	LCD0441201900977	美元	433,500.00	进口信用证
中国银行广东省分行	LC3351619000172	美元	1,342,400.00	进口信用证
中国银行广东省分行	LC3351619000160	美元	1,355,000.00	进口信用证
中国银行广东省分行	LC3351619000166	美元	1,220,000.00	进口信用证
华夏银行	10050DL1900042	人民币	2,573,329.18	不可撤销信用证
中国光大银行深圳新闻路支行	KZ3909190125BB	人民币	111,000,000.00	不可撤销信用证
中国工商银行股份有限公司 阳江高新区支行	D145289B900004	人民币	32,998,951.97	不可撤销信用证
中国工商银行股份有限公司 阳江高新区支行	D145289B900005	人民币	63,360,143.57	不可撤销信用证
华夏银行广州分行	10050DL1900035	人民币	28,357,671.83	不可撤销信用证
华夏银行广州分行	10050DL1900034	人民币	47,777,872.26	不可撤销信用证
华夏银行广州分行	10050DL1900039	人民币	34,463,225.12	不可撤销信用证

开证银行	信用证号	币种	金额	信用证类型
华夏银行广州分行	10050DL1900040	人民币	51,536,774.88	不可撤销信用证
华夏银行广州分行	10050DL1900046	人民币	25,000,000.00	不可撤销信用证
广东华兴银行股份有限公司 江门分行	LCGN8081900001	人民币	52,025,431.02	不可撤销信用证
开出日元合计			2,883,500.00	
开出美元合计			21,829,225.40	
开出人民币合计			449,093,399.83	

2、公司尚未结清的银行保函

保函币种	保函金额
人民币	7,975,412.44
美元	21,891,000.00

3、未到期已背书的银行承兑汇票

汇票号码	汇票金额	出票单位	出票日	到期日	被背书单位
487001659	60,000,000.00	肇庆宏旺金属实业有限公司	2019-09-29	2020-09-29	广东吉瑞科技集团有限公司
476565782	40,000,000.00	肇庆宏旺金属实业有限公司	2019-09-18	2020-09-18	广东吉瑞科技集团有限公司
485156623	40,000,000.00	肇庆宏旺金属实业有限公司	2019-09-27	2020-09-27	广东吉瑞科技集团有限公司
478298661	40,000,000.00	肇庆宏旺金属实业有限公司	2019-09-20	2020-09-20	广东吉瑞科技集团有限公司
470049307	10,000,000.00	福建甬金金属科技有限公司	2019-09-06	2020-09-06	广东吉瑞科技集团有限公司
470057809	10,000,000.00	福建甬金金属科技有限公司	2019-09-06	2020-09-06	广东吉瑞科技集团有限公司
470050219	10,000,000.00	福建甬金金属科技有限公司	2019-09-06	2020-09-06	广东吉瑞科技集团有限公司
402776802	1,000,000.00	洛阳贵宇金属材料有限公司	2019-05-27	2020-05-27	广州双拉机械设备有限公司
427218708	1,000,000.00	广东吉瑞科技集团有限公司	2019-07-02	2020-07-02	中冶南方工程技术有限公司
427218716	1,000,000.00	广东吉瑞科技集团有限公司	2019-07-02	2020-07-02	中冶南方工程技术有限公司
427218749	1,000,000.00	广东吉瑞科技集团有限公司	2019-07-02	2020-07-02	中冶南方工程技术有限公司
427218837	1,000,000.00	广东吉瑞科技集团有限公司	2019-07-02	2020-07-02	中冶南方工程技术有限公司
427218790	1,000,000.00	广东吉瑞科技集团有限公司	2019-07-02	2020-07-02	中冶南方工程技术有限公司
427218829	1,000,000.00	广东吉瑞科技集团有限公司	2019-07-02	2020-07-02	中冶南方工程技术有限公司
427218861	1,000,000.00	广东吉瑞科技集团有限公司	2019-07-02	2020-07-02	中冶南方工程技术有限公司
427218896	1,000,000.00	广东吉瑞科技集团有限公司	2019-07-02	2020-07-02	后英集团海城市兴海耐火材料有限公司
427219014	1,000,000.00	广东吉瑞科技集团有限公司	2019-07-02	2020-07-02	后英集团海城市兴海耐火材料有限公司
427219071	1,000,000.00	广东吉瑞科技集团有限公司	2019-07-02	2020-07-02	后英集团海城市兴海耐火材料有限公司
427219217	1,000,000.00	广东吉瑞科技集团有限公司	2019-07-02	2020-07-02	中冶南方工程技术有限公司

汇票号码	汇票金额	出票单位	出票日	到期日	被背书单位
427219348	1,000,000.00	广东吉瑞科技集团有限公司	2019-07-02	2020-07-02	中冶南方工程技术有限公司
427219321	1,000,000.00	广东吉瑞科技集团有限公司	2019-07-02	2020-07-02	中冶南方工程技术有限公司
427219313	1,000,000.00	广东吉瑞科技集团有限公司	2019-07-02	2020-07-02	中冶南方工程技术有限公司
427219292	1,000,000.00	广东吉瑞科技集团有限公司	2019-07-02	2020-07-02	中冶南方工程技术有限公司
427219250	1,000,000.00	广东吉瑞科技集团有限公司	2019-07-02	2020-07-02	中冶南方工程技术有限公司
427219284	1,000,000.00	广东吉瑞科技集团有限公司	2019-07-02	2020-07-02	中冶南方工程技术有限公司
427219305	1,000,000.00	广东吉瑞科技集团有限公司	2019-07-02	2020-07-02	中冶南方工程技术有限公司
130260304460020191202529339101	515,421.56	中山乐心电子有限公司	2019-12-02	2020-05-27	安徽皖维新材料股份有限公司
427219820	500,000.00	广东吉瑞科技集团有限公司	2019-07-02	2020-07-02	营口中益耐火材料有限公司
427219854	500,000.00	广东吉瑞科技集团有限公司	2019-07-02	2020-07-02	营口中益耐火材料有限公司
427219811	500,000.00	广东吉瑞科技集团有限公司	2019-07-02	2020-07-02	营口中益耐火材料有限公司
427219887	500,000.00	广东吉瑞科技集团有限公司	2019-07-02	2020-07-02	营口中益耐火材料有限公司
427219862	500,000.00	广东吉瑞科技集团有限公司	2019-07-02	2020-07-02	营口中益耐火材料有限公司
427219838	500,000.00	广东吉瑞科技集团有限公司	2019-07-02	2020-07-02	营口博隆耐材有限公司
427219879	500,000.00	广东吉瑞科技集团有限公司	2019-07-02	2020-07-02	焦作市威尔凡实业有限公司
427219670	500,000.00	广东吉瑞科技集团有限公司	2019-07-02	2020-07-02	苏州德迈克刀具有限公司
427219715	500,000.00	广东吉瑞科技集团有限公司	2019-07-02	2020-07-02	苏州德迈克刀具有限公司
427219803	500,000.00	广东吉瑞科技集团有限公司	2019-07-02	2020-07-02	武汉武钢焦化协力碳素制品有限责任公司
427219573	500,000.00	广东吉瑞科技集团有限公司	2019-07-02	2020-07-02	武汉武钢焦化协力碳素制品有限责任公司
427219590	500,000.00	广东吉瑞科技集团有限公司	2019-07-02	2020-07-02	洛阳浩旭高温材料有限公司

汇票号码	汇票金额	出票单位	出票日	到期日	被背书单位
427219723	500,000.00	广东吉瑞科技集团有限公司	2019-07-02	2020-07-02	洛阳浩旭高温材料有限公司
427219653	500,000.00	广东吉瑞科技集团有限公司	2019-07-02	2020-07-02	湖南立达高新材料有限公司
427219557	500,000.00	广东吉瑞科技集团有限公司	2019-07-02	2020-07-02	营口中益耐火材料有限公司
427219532	500,000.00	广东吉瑞科技集团有限公司	2019-07-02	2020-07-02	后英集团海城市兴海耐火材料有限公司
37556296	451,098.46	深圳市易尚展示股份有限公司	2019-12-13	2020-12-13	成都金发科技新材料有限公司
16152563	426,801.90	深圳市鑫天瑞材料有限公司	2019-11-15	2020-05-15	成都金发科技新材料有限公司
30945200002451676572	300,000.00	青岛海尔全屋家居有限公司	2019-11-18	2020-05-18	佛山瑞山集团有限公司
5248006	300,000.00	铁法煤业（集团）有限责任公司 物资供应分公司	2019-08-16	2020-08-16	广州市正宇物流有限公司
527509118	250,000.00	中山市太力家庭用品制造有限 公司	2019-11-29	2020-05-29	江苏弘盛新材料股份有限公司
110231420303520191118517263121	204,483.50	句容骏升显示技术有限公司	2019-11-18	2020-05-18	南京冠华贸易有限公司
413623951	200,000.00	广东容邦电气有限公司	2019-06-13	2020-06-13	扬州怡丽科姆新材料贸易有限公司
32058950001151636881	200,000.00	鹤山市溢龙塑胶有限公司	2019-11-15	2020-05-14	厦门联合化学有限公司
3623951	200,000.00	辽宁至德铝业有限公司	2019-06-13	2020-06-13	广东容邦电气有限公司
7603893	150,000.00	烟台信佳利电气有限公司	2019-07-19	2020-07-17	佛山市禅城区业永顺达纸品厂
130158600004420191024500712873	145,280.00	汕头超声显示器技术有限公司	2019-10-24	2020-05-01	深圳市正泰合盛科技有限公司
110358503501920191107511129133	132,000.00	珠海格力电器股份有限公司	2019-11-07	2020-05-07	纬乐化学（上海）有限公司
130630500427920191126523252448	131,101.54	苏州路之遥科技股份有限公司	2019-11-26	2020-05-25	梵金新材料技术（上海）有限公司
131355108502320191129528106904	105,281.84	湖南和盛医药有限公司	2019-11-29	2020-05-29	厦门市永利顺工贸发展有限公司

汇票号码	汇票金额	出票单位	出票日	到期日	被背书单位
29704952	100,000.00	深圳市中联大药房有限公司	2019-12-03	2020-06-03	成都金发科技新材料有限公司
09945716	100,000.00	上海进效实业有限公司	2019-06-05	2020-06-04	成都金发科技新材料有限公司
429299046	100,000.00	来恩伟业（鹤壁）电子科技有限 责任公司	2019-07-05	2020-07-05	邵阳市天龙锡材有限公司
469637227	100,000.00	来恩伟业（鹤壁）电子科技有限 责任公司	2019-09-05	2020-06-03	佛山市三水顺达永丰锡材有限公司
518462984	100,000.00	扬州日精电子有限公司	2019-11-20	2020-05-19	常州市同裕塑件有限公司
131358809300220191209533375492	100,000.00	苏州乾苏贸易有限公司	2019-12-09	2020-06-09	泉州彩虹塑胶有限公司
130955100817720191101507782530	100,000.00	威胜信息技术股份有限公司	2019-11-01	2020-05-01	佛山市国信环球纸品有限公司
130955100817720191101507782564	100,000.00	威胜信息技术股份有限公司	2019-11-01	2020-05-01	厦门市实佑电子科技有限公司
130955100817720191101507782644	100,000.00	威胜信息技术股份有限公司	2019-11-01	2020-05-01	梵金新材料技术（上海）有限公司
130955100817720191101507782724	100,000.00	威胜信息技术股份有限公司	2019-11-01	2020-05-01	佛山市彩龙镀膜包装材料有限公司
131358906100720191126523668514	100,000.00	广州凯芯贸易有限公司	2019-11-26	2020-05-26	东莞市达美新材料有限公司
6997146	100,000.00	河南省嘉郁园林绿化工程有限 公司	2019-07-31	2020-07-31	可恩索纸管（佛山）有限公司
5539430	100,000.00	宜兴市华创金属材料有限公司	2019-11-15	2020-05-14	佛山市启盈信纸类包装制品有限公司
6378911	100,000.00	伊金霍洛旗红庆河合盖希里加 油站	2019-11-15	2020-05-15	江门市彩天纸管有限公司
515036154	100,000.00	重庆奇达印务有限公司	2019-11-14	2020-05-14	广州市金山运输有限公司
527509693	100,000.00	中山市太力家庭用品制造有限 公司	2019-11-29	2020-05-29	江苏弘盛新材料股份有限公司
508160167	100,000.00	宁波朗垭新能源有限公司	2019-11-01	2020-05-01	佛山市宏和纸业有限公司

汇票号码	汇票金额	出票单位	出票日	到期日	被背书单位
2757408	100,000.00	鞍山锅炉厂有限公司	2019-05-27	2020-05-26	宁波海融电器有限公司
6681866	100,000.00	杭州柏意通贸易有限公司	2019-07-31	2020-07-31	河南省米净瑞发净化设备有限公司
521070203	93,067.50	中山市宝悦嘉电子有限公司	2019-11-22	2020-05-22	佛山市汇力通纸品有限公司
515035123	80,000.00	重庆奇达印务有限公司	2019-11-14	2020-05-14	可恩索纸管（佛山）有限公司
22798062	50,000.00	上海牛汇贸易有限公司	2019-11-26	2020-05-26	成都兴一包装材料有限公司
427715778	50,000.00	来恩伟业（鹤壁）电子科技有 限责任公司	2019-07-03	2020-07-03	上海升阳超微粉有限公司
496316456	50,000.00	汕头保税区松田电子科技有 限公司	2019-10-18	2020-10-18	深圳市易美包装材料有限公司
131359118300720191104508270882	50,000.00	上海孔嘉贸易有限公司	2019-11-04	2020-05-04	栗昌光电科技（上海）有限公司
110333523417720191125521232336	50,000.00	嘉兴市摩登旅游用品有限公司	2019-11-25	2020-05-25	广东光华科技股份有限公司
509381500	50,000.00	山东美晨生态环境股份有限公 司	2019-11-05	2020-05-05	佛山市汇力通纸品有限公司
396026427	50,000.00	山东省寿光市圣都建设集团有 限公司	2019-05-15	2020-05-15	江门市彩天纸管有限公司
3517300	50,000.00	山东森尔贸易有限公司	2019-07-12	2020-07-12	河南省米净瑞发净化设备有限公司
4084248	50,000.00	慈溪市致盛贸易有限公司	2019-06-14	2020-06-14	江西民源物流有限公司
7862709	30,000.00	焦作煤业（集团）有限责任公司	2019-07-03	2020-06-30	无锡赛晶电力电容器有限公司

(四) 除存在上述或有事项外，截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 佛塑科技根据 2020 年 3 月 24 日第十届董事会第七次会议决议, 以 2019 年 12 月 31 日总股本 967,423,171 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元 (含税), 共分配 29,022,695.13 元 (含税), 不转增、不送红股。该预案于 2020 年 4 月 18 日经 2019 年度股东大会审议批准。

(二) 省广股份根据 2020 年 4 月 28 日第五届董事会第二次会议决议, 以实施 2019 年度分红派息股权登记日的总股本为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.23 元 (含税), 预计派发现金红利总额为 40,096,753.94 元 (含税), 不转增, 不送红股。该预案尚需经过股东大会审议通过。

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。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
广东省人民政府	广东	政府机构	100.00	100.00

(二) 本企业的子企业有关信息

本集团的子企业有关信息详见本附注七、(一) 子企业情况。

(三) 本企业的合营企业、联营企业

本集团的合营和联营企业情况详见本附注八、(十五) 长期股权投资披露的相关信息。

(四) 其他关联方

关联方名称	关联关系类型	主要交易内容
广新柏高中纤板 (湛江) 有限公司	其他关联关系方	关联方往来
广东吉瑞科技集团有限公司	其他关联关系方	销售商品、采购原材料、销售不锈钢卷板、不锈钢板坯
广东兴发幕墙门窗有限公司	其他关联关系方	采购铝型材料
广东民航机场建设有限公司	其他关联关系方	股权转让
青山控股集团有限公司	其他关联关系方	采购原材料
GMG MARINE SINGAPORE PTE LTD	其他关联关系方	关联担保
广东广新贸易发展有限公司	其他关联关系方	销售商品、提供劳务、购买原材料
怀集县祥龙林化产品有限公司	其他关联关系方	销售商品、提供劳务
始兴广土林化科技有限公司	其他关联关系方	销售商品、提供劳务

关联方名称	关联关系类型	主要交易内容
广东绿洋实业有限公司	其他关联关系方	提供服务
广东省工艺品进出口（集团）公司	其他关联关系方	代垫离退休人员费用
中国包装进出口广东公司	其他关联关系方	代垫离退休人员费用
广东广新发展贸易有限公司	其他关联关系方	往来款-代垫人员安置费用
广东外贸物资发展有限公司	其他关联关系方	往来款-代垫离退休人员费用
广东林化科技有限公司	其他关联关系方	往来款-历年累计代垫经营费用
始兴林化有限公司	其他关联关系方	往来款-历年累计代垫经营费用
怀集东邦化学有限公司	其他关联关系方	往来款-历年累计代垫经营费用
株式会社ADKMARKETINGSOLUTIONS	其他关联关系方	接受劳务
珠海市诺利市场服务有限合伙企业（有限合伙）	其他关联关系方	关联方往来
珠海省广纳思博报堂广告有限公司	其他关联关系方	接受劳务
中国同源有限公司	其他关联关系方	关联方往来
湛江港广新能源矿业有限公司	其他关联关系方	利息支出
遂溪县金岛蚕业有限责任公司	其他关联关系方	关联方往来
深圳南岭中丝园	其他关联关系方	关联方往来
深圳东信时代信息技术有限公司	其他关联关系方	提供劳务
韶关市恒富茧丝有限责任公司	其他关联关系方	关联方往来
清远市蚕种场	其他关联关系方	关联方往来
南宁高华纺织服装有限公司	其他关联关系方	关联方往来
刘浩宇、史舒海、胡文恺、胡茜	其他关联关系方	关联担保
廉江市金丰丝绸有限公司	其他关联关系方	关联方往来
李健	其他关联关系方	关联担保
雷州国宝源实业有限公司	其他关联关系方	关联方往来
进发食品工业（龙海）有限公司	其他关联关系方	关联方往来
化州市合江陵罗蚕业有限公司	其他关联关系方	关联方往来
海南中丝发展有限公司	其他关联关系方	关联方往来
广州市意达投资有限公司	其他关联关系方	关联方往来
广州市隆达投资有限公司	其他关联关系方	关联方往来
广西壮族自治区丝绸进出口公司	其他关联关系方	关联方往来
广西来宾银海铝材股份有限公司	其他关联关系方	关联方往来
广东省丝绸公司郁南蚕种场	其他关联关系方	关联方往来
广东省茂名丝绸进出口公司	其他关联关系方	关联方往来

关联方名称	关联关系类型	主要交易内容
广东省纺织品进出口新发贸易有限公司	其他关联关系方	关联方往来
广东省番禺丝绸进出口公司	其他关联关系方	关联方往来
广东轻出轻纺制品有限公司	其他关联关系方	利息支出
广东轻出国际货运有限公司	其他关联关系方	利息支出
广东祈顺丝绸进出口有限公司	其他关联关系方	关联方往来
广东陆海国际货运代理有限公司	其他关联关系方	利息支出
广东广新贸易发展有限公司电子商务分公司	其他关联关系方	利息支出
广东广新聚富管理咨询有限公司	其他关联关系方	关联方往来
广东广新建材物资有限公司	其他关联关系方	利息支出
广东广新国通达电子商务有限公司	其他关联关系方	利息支出
广东广新高新材料科技发展有限公司	其他关联关系方	关联方往来
广东广新柏高科技有限公司	其他关联关系方	利息支出
广东广佛轨道交通有限公司	其他关联关系方	接受劳务
广东宝路时装有限公司	其他关联关系方	关联方往来
高州市富源茧丝绸有限公司	其他关联关系方	关联方往来
佛山塑料科技集团股份有限公司	其他关联关系方	期货经纪服务
佛山市三水顺通聚酯切片有限公司	其他关联关系方	期货经纪服务
佛山立兴涂料有限公司	其他关联关系方	关联方往来
德庆蚕种场	其他关联关系方	关联方往来
成都同源丝绸文化产业有限公司	其他关联关系方	利息收入
北京畅思互娱科技合伙企业(有限合伙)	其他关联关系方	关联方往来

(五) 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	本年		上年	
			金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
青山控股集团有限公司	采购纯镍、高铬、镍铁	参考市场价格	2,822,003,500.58	49.97	46,395,810.40	2.13
广东吉瑞科技集团有限公司	采购纯镍、红土镍矿等	参考市场价格	2,358,390,940.10	41.76	1,750,333,843.69	80.17
广东兴发幕墙门窗有限公司	铝型材料	参考市场价格	124,615,200.00	2.21	141,818,400.00	6.50
珠海省市广众烁数字营销有限公司	接受劳务	参考市场价格	92,206,204.14	1.63		
阳江开能环保能源有限公司	电费	参考市场价格	51,697,199.81	0.92	55,796,764.00	2.56
珠海省广纳思博报堂广告有限公司	接受劳务	参考市场价格	35,015,778.45	0.62		
珠海省市广星美达文化传媒有限公司	接受劳务	参考市场价格	32,640,498.75	0.58	42,306,526.25	1.94
江西省景兴铝模板制造有限公司	铝型材料	参考市场价格	28,182,600.00	0.50	79,031,800.00	3.62
广东省广影业股份有限公司	接受劳务	参考市场价格	21,040,980.94	0.37	10,643,992.61	0.49
广东广佛轨道交通有限公司	接受劳务	参考市场价格	15,679,527.06	0.28	15,618,137.17	0.72
上海恺达广告有限公司	接受劳务	参考市场价格	13,926,753.05	0.25		
广州开合科技有限公司	接受劳务	参考市场价格	12,475,267.95	0.22	765,654.71	0.04
广东太古可口可乐有限公司	采购商品	参考市场价格	10,706,951.56	0.19		
省广博报堂整合营销有限公司	接受劳务	参考市场价格	8,482,909.33	0.15		
合宝文娱集团有限公司	接受劳务	参考市场价格	3,398,575.96	0.06	6,556,027.28	0.30

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本年		上年	
			金额	比例（%）	金额	比例（%）
中懋（广州）广告有限公司	接受劳务	参考市场价格	3,221,725.56	0.06	3,368,596.76	0.15
省广翰威（上海）广告有限公司	接受劳务	参考市场价格	3,008,962.18	0.05		
珠海省市广凯酷传媒有限公司	接受劳务	参考市场价格	2,646,182.01	0.05	2,030,188.64	0.09
深圳东信时代信息技术有限公司	接受劳务	参考市场价格	2,610,231.36	0.05		
珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	接受劳务	参考市场价格	2,325,754.72	0.04	4,586,658.33	0.21
广东民航机场建设有限公司	股权	参考市场价格	1,727,400.00	0.03		
佛山市亿达胶粘制品有限公司	采购材料	参考市场价格	460,974.28	0.01	497,676.00	0.02
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	采购材料	参考市场价格	382,830.63		842,015.81	0.04
省广聚合（北京）数字技术有限公司	接受劳务	参考市场价格	50,235.84			
珠海省市广盛世体验营销有限公司	接受劳务	参考市场价格	40,410.38		4,301,886.80	0.20
广东长通仓库码头有限公司	报关费、存款利息支出、 仓储保管费、装卸	合同约定	21.19		4.00	
广东省丝丽国际集团股份有限公司	存款利息支出	合同约定	0.22		0.21	
广东广新建材物资有限公司	利息支出	合同约定			119,433.30	
广新柏高中纤板（湛江）有限公司	利息支出	合同约定			50,050.66	
广东陆海国际货运代理有限公司	利息支出	合同约定			24,792.15	
广东轻出塑胶制品有限公司	利息支出	合同约定			19,855.52	
广东绿洋实业有限公司	利息支出	合同约定			9,553.18	
广东广新国通达电子商务有限公司	利息支出	合同约定			5,530.83	

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本年		上年	
			金额	比例（%）	金额	比例（%）
广东外贸物资发展有限公司	利息支出	合同约定			5,168.02	
广东轻出国际货运有限公司	利息支出	合同约定			50.28	
中国包装进出口广东公司	利息支出	合同约定			19.44	
广东广新贸易发展有限公司电子商务分公司	利息支出	合同约定			17.87	
广东省工艺品进出口（集团）公司	利息支出	合同约定			8.88	
广东轻出轻纺制品有限公司	利息支出	合同约定			8.49	
湛江港广新能源矿业有限公司	利息支出	合同约定			3.50	
广东广新柏高科技有限公司	利息支出	合同约定			0.72	
北京省广阳光传媒有限公司	接受劳务	参考市场价格			16,603,773.59	0.76
广州多触电商传媒有限公司	接受劳务	参考市场价格			1,218,301.88	0.06
深圳钛铂新媒体营销股份有限公司	接受劳务	参考市场价格			211,320.75	
合计			5,646,937,616.05	100.00	2,183,161,871.72	100.00

(2) 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（%）
广东吉瑞科技集团有限公司	不锈钢板坯、不锈钢热轧卷板、钢卷	参考市场价格	4,560,578,511.28	56.47	1,800,968,438.04	39.53
省广博报堂整合营销有限公司	提供劳务	参考市场价格	813,711,991.94	12.99	830,171,779.42	18.22
印尼广青镍业有限公司	货款	参考市场价格	754,454,099.70	12.05	1,002,234,489.26	22.00

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（%）
圣力（越南）特钢有限公司	销售商品	参考市场价格	633,246,193.46	10.11	351,538,716.75	7.72
广东省广代思博报堂广告有限公司	提供劳务	参考市场价格	171,791,492.81	2.74	277,753,353.78	6.10
珠海省市广星美达文化传媒有限公司	提供劳务	参考市场价格	162,394,955.51	2.59	160,377,358.45	3.52
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	销售商品及材料	参考市场价格	47,711,891.39	0.76	63,955,444.02	1.40
省广聚合（北京）数字技术有限公司	提供劳务	参考市场价格	40,133,109.73	0.64	5,799,358.97	0.13
珠海省市广众烁数字营销有限公司	提供劳务	参考市场价格	29,295,036.67	0.47		
珠海省广纳思博报堂广告有限公司	提供劳务	参考市场价格	20,948,461.55	0.33		
广东省广影业股份有限公司	提供劳务	参考市场价格	19,470,102.83	0.31	18,663,509.71	0.41
珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	提供劳务	参考市场价格	13,189,620.36	0.21	1,215,029.72	0.03
佛山东林包装材料有限公司	委托加工费	行业之可比参考市场价格，经公司董事会审议通过并授权	6,203,995.96	0.10	5,916,152.63	0.13
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	支援服务费	合理的推定价格，经公司董事会审议通过并授权	4,823,036.48	0.08	5,194,988.04	0.11
阳江开能环保能源有限公司	氮气、压缩空气、天然气	参考市场价格	1,531,815.00	0.02		
省广翰威（上海）广告有限公司	提供劳务	参考市场价格	1,296,147.04	0.02		
佛山东林包装材料有限公司	销售水电	参考市场价格	1,256,309.19	0.02	1,389,689.78	0.03
珠海省市广凯酷传媒有限公司	提供劳务	参考市场价格	975,957.79	0.02	47,169.81	0.00
宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	支援服务费	合理的推定价格，经公司董事会审议通过并授权	966,275.87	0.02	894,533.23	0.02

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（%）
佛山市亿达胶粘制品有限公司	管理费	合理的推定价格，经公司董事会审议通过并授权。	879,902.04	0.01	1,037,735.85	0.02
株式会社ADKMARKETINGSOLUTIONS	提供劳务	参考市场价格	616,400.00	0.01		
广州多触电商传媒有限公司	提供劳务	参考市场价格	380,559.05	0.01		
广东广佛轨道交通有限公司	提供劳务	参考市场价格	336,435.38	0.01	1,824,362.18	0.04
广东绿洋实业有限公司	提供劳务	参考市场价格	291,258.60	0.01	661,202.61	0.01
佛山市亿达胶粘制品有限公司	销售产品	参考市场价格	175,342.22		347,280.79	0.01
广州开合科技有限公司	提供劳务	参考市场价格	141,720.78			0.00
珠海市省广盛世体验营销有限公司	提供劳务	参考市场价格	86,005.99		5,791,960.67	0.13
广州梦洁宝贝蓝门数字商业有限公司	提供劳务	参考市场价格	81,094.48			
广东柏高智能家居有限公司	提供劳务	参考市场价格	36,494.34			
佛山市三水顺通聚酯切片有限公司	提供服务-期货经纪服务	参考市场价格	4,849.93			
佛山塑料科技集团股份有限公司	提供服务-期货经纪服务	参考市场价格	2,101.18			
广东长通仓库码头有限公司	房屋出租	合同约定	310.84		303.26	
海南保亭新创设投资有限公司	利息收入	合同约定	301.75		310.25	
成都同源丝绸文化产业有限公司	利息收入	合同约定	162.13		424.38	
广州花海药业股份有限公司	房屋出租	合同约定	76.74		153.49	
广州花海药业股份有限公司	资金占用	合同约定	40.83		167.85	
广州花海药业股份有限公司	出售商品	合同约定	27.76			

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（%）
广东祈顺丝绸进出口有限公司	房屋出租	参考市场价格	22.80		22.80	
潮州市梓元丝绸有限公司	利息收入	合同约定	5.26		5.28	
深圳市博康保健品有限公司	利息收入	合同约定	0.99		1.02	
海南保亨新创设投资有限公司	房屋出租	合同约定			73.58	
广东广新贸易发展有限公司	销售商品	参考市场价格			3,138.46	
怀集县祥龙林化产品有限公司	销售商品	参考市场价格			1,358.74	
始兴广土林化科技有限公司	销售商品	参考市场价格			1,358.74	
印尼广青镍业有限公司	利息收入	合同约定			12,447,680.99	0.27
广东广新电子商务有限公司	利息收入	合同约定			2,794.10	
广新柏高中纤板（湛江）有限公司	利息收入	合同约定			1.05	
合宝文娱集团有限公司	提供劳务	参考市场价格			7,928,448.85	0.17
合计			7,287,012,117.65	100.00	4,556,168,796.55	100.00

2、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
佛山佛塑科技集团股份有限公司	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	房屋及建筑物	11,580,636.22	参考市场价格	11,580,636.22
广东省食品进出口集团有限公司	广东太古可口可乐有限公司	房屋及建筑物	2,042,569.22	参考市场价格	2,042,569.22
佛山佛塑科技集团股份有限公司	佛山东林包装材料有限公司	房屋及建筑物、设备	348,360.60	参考市场价格	348,360.60
广东省食品进出口集团有限公司	广东万纬冷链物流有限公司	房屋及建筑物	4,228.57	参考市场价格	4,228.57

3、关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东省广新控股集团有限公司	印尼广青镍业有限公司	101,684.20	2015-06-25	2023-06-25	否
广东广新盛特投资有限公司	印尼广青镍业有限公司	40,673.68	2015-06-25	2023-06-25	否
广东省广新控股集团有限公司	印尼广青镍业有限公司	29,287.44	2018-11-19	2020-11-19	否
广东省广新控股集团有限公司	印尼广青镍业有限公司	12,028.77	2019-09-27	2021-09-27	否
广东省南海丝绸进出口有限公司	佛山市南海三盈桃园商贸发展有限公司	2,480.04	2019-08-02	2029-08-01	否
广新海事重工股份有限公司	GMG MARINE SINGAPORE PTE LTD	2,252.34	2018-01-01	2018-12-31	否
刘浩宇、史舒海、胡文恺、胡茜	广东省广告集团股份有限公司	1,000.00	2019-01-31	2020-03-27	否
李健	广东省广告集团股份有限公司	1,000.00	2019-11-28	2020-09-26	否
李健	广东省广告集团股份有限公司	1,000.00	2019-09-27	2020-04-02	否
李健	广东省广告集团股份有限公司	850.00	2019-04-02	2020-03-20	否
刘浩宇、史舒海、胡文恺	广东省广告集团股份有限公司	376.13	2019-01-18	2020-05-28	否
茂名市蚕业技术推广中心	广东省茂名丝绸进出口公司	100.00	1995年	长期	否

4、关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
印尼广青镍业有限公司	104,210,292.00	2015-12-18	2023-06-02	
印尼广青镍业有限公司	102,467,200.00	2015-11-25	2023-06-02	
广东太古可口可乐有限公司	60,000,000.00	2019-12-12	2020-06-30	
广东太古可口可乐有限公司	50,000,000.00	2019-12-12	2020-11-30	

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
印尼广青镍业有限公司	31,016,500.00	2015-06-02	2023-06-02	
广州开合科技有限公司	15,000,000.00	2018-01-26	2019-12-25	
圣力（越南）特钢有限公司	7,000,000.00	2009-04-15	长期	
圣力（越南）特钢有限公司	5,500,000.00	2009-05-12	长期	
圣力（越南）特钢有限公司	5,000,000.00	2009-06-16	长期	
圣力（越南）特钢有限公司	3,500,000.00	2009-02-03	长期	
圣力（越南）特钢有限公司	3,249,998.00	2009-01-07	长期	
圣力（越南）特钢有限公司	2,000,000.00	2009-03-30	长期	

(六) 关联方应收应付款项余额

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					
	合营企业及联营企业	278,880,615.47	4,706,112.46	306,088,578.77	5,144,839.86
	其中：省广博报堂整合营销有限公司	144,351,002.61	721,755.00	145,489,214.75	727,446.07
	广东省广代思博报堂广告有限公司	68,725,674.27	343,628.37	35,296,769.83	176,483.85
	江西省景兴铝模板制造有限公司	32,380,780.26	1,317,989.70	97,993,251.12	926,099.82
	省广聚合（北京）数字技术有限公司	15,282,203.64	76,411.02	4,392,639.64	21,963.20
	广东省广影业股份有限公司	5,817,579.86	29,087.90		

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
	珠海市省广众烁数字营销有限公司	2,646,468.28	13,232.34	6,876,290.66	34,381.45
	珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	2,550,901.17	12,754.51	400,000.00	2,000.00
	上海恺达广告有限公司	2,490,185.89	249,018.59	4,953,995.89	24,769.98
	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	2,001,687.29	106,489.76	3,790,349.45	189,517.47
	湖南和铄包装材料有限公司	1,200,971.94	996,566.52	1,200,971.94	120,097.19
	广州花海药业股份有限公司	1,131,847.45	818,200.00	818,200.00	818,200.00
	宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	194,925.77	10,370.05		
	中懋（广州）广告有限公司	106,087.04	10,608.70		
	广东太古可口可乐有限公司	300.00			
	印尼广青镍业有限公司			494,733.54	
	广东邯彩新材料科技有限公司			2,092,432.18	2,092,432.18
	珠海市省广盛世体验营销有限公司			478,409.00	2,392.05
	珠海市省广星美达文化传媒有限公司			1,811,320.77	9,056.60
	其他关联关系方	76,850,318.98	713,733.43	28,000,897.40	578,535.68
	其中：广东兴发幕墙门窗有限公司	27,788,852.06	138,944.26	25,502,758.90	127,513.79
	青山控股集团有限公司	25,716,731.37			
	珠海省广纳思博报堂广告有限公司	22,205,369.17	109,692.60		
	广东广佛轨道交通有限公司	423,201.50	2,116.01	1,960,265.00	9,801.33
	化州市合江陵罗蚕业有限公司	349,226.18	328,580.56	349,226.18	306,820.56

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
	海南中丝发展有限公司	197,995.00			
	广东广新贸易发展有限公司	134,400.00	134,400.00	134,400.00	134,400.00
	雷州国宝源实业有限公司	25,637.00		45,340.62	
	廉江市金丰丝绸有限公司	8,906.70		8,906.70	
	应收账款小计	355,730,934.45	5,419,845.89	334,089,476.17	5,723,375.54
其他应收款					
	合营企业及联营企业	997,585,298.56	528,064,248.91	987,081,821.59	262,218,765.83
	其中：香港武钢广新锦华资源有限公司	489,466,548.63	489,466,548.63	460,443,505.75	230,221,752.88
	印尼广青镍业有限公司	237,697,490.28		250,961,163.75	
	海南保亭新创设投资有限公司	138,504,231.12	3,313,696.70	138,504,231.12	3,313,696.70
	佛山市南海三盈桃园商贸发展有限公司	55,908,638.43		55,908,638.43	
	玻利维亚广新铜业有限公司	28,147,758.02	28,147,758.02	24,959,358.50	24,959,358.50
	广州花海药业股份有限公司	15,053,993.20		10,855,858.60	
	广东省中山丝绸进出口集团有限公司	8,380,587.21		8,380,587.21	
	广东广新电子商务有限公司	6,766,000.30	6,766,000.30	3,511,426.96	3,511,426.96
	佛山中外运仓码有限公司	5,011,682.06		4,193,398.26	
	广州开合科技有限公司	4,317,204.17	21,586.02	15,045,099.12	75,225.50
	广东省东莞丝绸进出口有限公司	3,036,674.80		3,173,910.91	
	广东省广影业股份有限公司	2,000,000.00	300,000.00		

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
	潮州市梓元丝绸有限公司	1,352,255.23		1,299,623.46	
	深圳市博康保健品有限公司	713,441.14		703,572.34	
	江西广讯物联网有限公司	293,023.15		293,023.15	
	中懋（广州）广告有限公司	291,653.81	29,165.38	291,153.81	1,455.77
	广东省丝丽国际集团股份有限公司	216,291.33		216,291.33	
	珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	180,000.00	900.00		
	北京省广阳光传媒有限公司	90,420.62	18,084.12	90,420.62	9,042.06
	珠海市区广凯酷传媒有限公司	76,169.45	380.85		
	广东南方新视界传媒科技有限公司	55,413.25			
	珠海市区广盛世体验营销有限公司	25,777.72	128.89		
	广东长通仓库码头有限公司	44.64		380,074.56	
	阳江开能环保能源有限公司			5,334,334.38	
	宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司			442,115.85	22,105.79
	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司			2,094,033.48	104,701.67
	其他关联关系方	700,287,806.67	486,315,692.50	1,117,231,207.76	489,332,543.83
	其中：中国包装进出口广东公司	157,760,493.46	156,819,304.59	158,006,483.81	158,006,483.81
	广新柏高中纤板（湛江）有限公司	143,950,839.81	91,000,000.00	191,431,293.72	
	广东广新柏高科技有限公司	104,506,350.92	104,506,350.92	104,506,097.63	
	广东省工艺品进出口（集团）公司	68,381,085.10	66,305,898.15	69,799,633.83	66,322,598.15

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
	成都同源丝绸文化产业有限公司	48,113,376.35		49,734,709.68	
	德庆蚕种场	37,260,535.31		48,067,653.44	
	进发食品工业（龙海）有限公司	33,569,606.51	33,569,606.51	33,569,606.51	33,569,606.51
	广东外贸物资发展有限公司	30,952,991.74	10,744,887.47	30,483,432.37	9,388,515.07
	广东吉瑞科技集团有限公司	28,254,502.00			
	广东广新贸易发展有限公司	25,290,661.19	21,522,483.14	32,724,451.44	24,295,342.31
	广西壮族自治区丝绸进出口公司	14,927,846.25		12,317,846.25	
	雷州国宝源实业有限公司	3,770,000.00		3,770,000.00	
	化州市合江陵罗蚕业有限公司	1,826,914.52	1,826,914.52	1,826,914.52	1,826,914.52
	广东省番禺丝绸进出口公司	1,159,519.93		1,159,519.93	
	韶关市恒富茧丝有限责任公司	371,968.00	11,968.00	383,936.00	
	深圳南岭中丝园	96,780.00		96,780.00	
	广东广佛轨道交通有限公司	50,000.00	250.00	50,000.00	250.00
	珠海市诺利市场服务有限合伙企业（有限合伙）	25,000.00	600.00		
	遂溪县金岛蚕业有限责任公司	8,761.73		8,761.73	
	清远市蚕种场	7,429.20	7,429.20	7,429.20	7,429.20
	广东广新聚富管理咨询有限公司	3,090.00		3,000.00	
	广东祈顺丝绸进出口有限公司	54.65		302,602.33	
	广东宝路时装有限公司			43,553,900.00	43,553,900.00

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
	广东省纺织品进出口新发贸易有限公司			27,405,639.39	27,405,639.39
	广东省丝绸公司郁南蚕种场			76,667.00	
	南宁高华纺织服装有限公司			7,602,408.65	7,602,408.65
	中国同源有限公司			3,000,000.00	
	广东绿洋实业有限公司			179,971,394.72	
	广西来宾银海铝材股份有限公司			117,353,456.22	117,353,456.22
	广东广新高新材料科技发展有限公司			17,589.39	
	其他应收款小计	1,697,873,105.23	1,014,379,941.41	2,104,313,029.35	751,551,309.66
预付账款					
	合营企业及联营企业	2,932,799.95		4,370,877.95	140,016.64
	其中：湖南航凯建材技术发展有限公司	1,540,000.00		1,540,000.00	
	省广聚合（北京）数字技术有限公司	1,324,701.83		1,493,394.99	
	珠海市省广华屹智能数字营销有限公司	68,098.12			
	广东省广影业股份有限公司			1,000,000.00	
	中懋（广州）广告有限公司			197,466.32	
	玻利维亚广新铜业有限公司			140,016.64	140,016.64
	其他关联关系方	246,767,172.31		56,567,432.73	
	其中：广东吉瑞科技集团有限公司	246,767,172.31		56,567,432.73	
	预付账款小计	249,699,972.26		60,938,310.68	140,016.64

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
长期应收款					
	合营企业及联营企业	101,108,957.90		102,108,957.90	
	其中：印尼广青镍业有限公司	94,608,957.90		94,608,957.90	
	广州花海药业股份有限公司	6,500,000.00		7,500,000.00	
	长期应收款小计	101,108,957.90		102,108,957.90	
	合计	2,404,412,969.84	1,019,799,787.30	2,601,449,774.10	757,414,701.84

2、应付关联方余额

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款			
	合营企业及联营企业	62,775,317.20	94,355,251.46
	其中：上海恺达广告有限公司	25,346,056.60	56,313,236.64
	珠海市省广众烁数字营销有限公司	9,533,177.41	
	阳江开能环保能源有限公司	8,000,000.00	17,791,450.00
	珠海市省广星美达文化传媒有限公司	5,292,624.00	2,943,485.00
	中懋（广州）广告有限公司	3,202,085.99	
	广东省广影业股份有限公司	1,856,667.67	4,378,750.30
	广东太古可口可乐有限公司	1,841,766.80	481,084.88
	合宝文娱集团有限公司	1,632,707.69	
	省广翰威（上海）广告有限公司	1,590,000.00	
	珠海市省广凯酷传媒有限公司	1,370,182.00	400,000.00
	佛山东林包装材料有限公司	1,144,080.70	3,207,107.21
	珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	995,939.78	2,495,939.78
	珠海市省广盛世体验营销有限公司	949,962.70	2,736,000.00
	佛山市亿达胶粘制品有限公司	20,065.86	54,142.26
	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司		34,055.39
	北京省广阳光传媒有限公司		3,520,000.00
	其他关联关系方	101,567,777.14	85,014,057.96
	其中：青山控股集团有限公司	91,969,186.48	73,174,207.10
	广东广佛轨道交通有限公司	4,445,431.44	5,861,030.33
	珠海省广纳思博报堂广告有限公司	2,971,420.06	
	深圳东信时代信息技术有限公司	985,719.00	
	广东广新贸易发展有限公司	796,595.49	796,595.49
	进发食品工业（龙海）有限公司	229,828.31	229,828.31
	广东兴发幕墙门窗有限公司	169,596.36	2,103,637.49
	佛山立兴涂料有限公司		31,101.49
	怀集东邦化学有限公司		75,057.75
	广州市隆达投资有限公司		1,812,900.00
	广州市意达投资有限公司		929,700.00
	应付账款小计	164,343,094.34	179,369,309.42

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付账款			
	合营企业及联营企业	166,267,358.54	127,400,810.06
	其中：广东太古可口可乐有限公司	110,131,587.50	
	广东省丝丽国际集团股份有限公司	41,353,531.70	64,980,772.20
	海南保亭新创设投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
	广东长通仓库码头有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
	上海恺达广告有限公司	1,368,000.00	1,493,148.52
	广州花海药业股份有限公司	1,027,116.26	1,032,648.26
	珠海市省广众烁数字营销有限公司	161,392.08	167,004.56
	珠海市省广盛世体验营销有限公司	104,931.00	54,931.00
	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	60,000.00	
	省广聚合（北京）数字技术有限公司	60,000.00	
	中懋（广州）广告有限公司	500.00	
	阳江开能环保能源有限公司	300.00	
	广东万纬冷链物流有限公司		35,220,875.55
	广东省广影业股份有限公司		189,298.20
	广东广新电子商务有限公司		3,262,131.77
	广州多触电商传媒有限公司		9,000,000.00
	其他关联关系方	12,962,751.09	17,765,100.39
	其中：进发食品工业（龙海）有限公司	8,757,668.38	8,757,668.38
	北京畅思互娱科技合伙企业（有限合伙）	3,750,000.00	
	广东广佛轨道交通有限公司	388,834.23	
	广东外贸物资发展有限公司	63,748.48	8,388,910.43
	高州市富源茧丝绸有限公司	2,500.00	2,500.00
	广东省工艺品进出口（集团）公司		551,852.97
	广东广新国通达电子商务有限公司		55,993.43
	中国包装进出口广东公司		8,175.18
	其他应付款小计	179,230,109.63	145,165,910.45
预收账款			
	合营企业及联营企业	7,122,060.81	157,270.66
	其中：广东省广影业股份有限公司	3,195,728.69	
	珠海市省广众烁数字营销有限公司	2,082,510.14	
	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	1,830,010.67	

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
	珠海省广凯酷传媒有限公司	13,811.31	
	佛山市亿达胶粘制品有限公司		20,478.20
	广州开合科技有限公司		136,792.46
	其他关联关系方	687,926.73	30,411,800.07
	其中：广东吉瑞科技集团有限公司	687,926.73	30,035,960.40
	广东广佛轨道交通有限公司		375,839.67
	预收账款小计	7,809,987.54	30,569,070.73
	合计	351,383,191.51	355,104,290.60

十二、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
无。

十三、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	182,255,763.06	52,631,878.88
其他应收款项	7,573,863,840.29	6,904,782,933.07
合计	7,756,119,603.35	6,957,414,811.95

1、应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	129,623,884.18			
其中：(1) 广东广新盛特投资有限公司	129,623,884.18		流动资金不足	否
账龄一年以上的应收股利	52,631,878.88	52,631,878.88		
其中：(1) 金沃国际租赁有限公司	3,664,484.99	3,664,484.99	流动资金不足	否
(2) 广东广新盛特投资有限公司	48,967,393.89	48,967,393.89	流动资金不足	否
合计	182,255,763.06	52,631,878.88		

2、其他应收款项

类别	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

类别	年末数			
	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项	7,766,432,643.06	99.54	225,083,120.50	2.90
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	34,760,406.29	0.44	3,644,368.94	10.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	1,398,280.38	0.02		
合计	7,802,591,329.73	100.00	228,727,489.44	2.93

续表

类别	年初数			
	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项	6,924,904,076.27	99.87	26,322,196.24	0.38
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,119,240.67	0.12	2,741,564.59	33.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	823,376.96	0.01		
合计	6,933,846,693.90	100.00	29,063,760.83	0.42

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
广新海事重工股份有限公司	3,052,841,343.75		1 年以内、2-3 年、3-4 年		关联方款项，预计可收回
广东广新矿业资源集团有限公司	1,365,481,246.75		1 年以内、1-2 年		关联方款项，预计可收回
广东广青金属压延有限公司	900,000,000.00		1 年以内		关联方款项，预计可收回
广东广新投资控股有限公司	870,540,000.00		1 年以内、1-2 年、2-3 年、5 年以上		关联方款项，预计可收回
金沃国际融资租赁有限公司	593,000,000.00		1 年以内		关联方款项，预计可收回
印尼广青镍业有限公司	237,697,490.28		1-2 年、3-4 年、4-5 年		关联方款项，预计可收回
广东省机械进出口股份有限公司	200,102,420.71		1 年以内		关联方款项，预计可收回
广东省食品进出口集团有限公司	127,127,570.65		1 年以内		关联方款项，预计可收回
广东广新柏高科技有限公司	104,506,350.92	104,506,350.92	1 年以内、1-2 年	100.00	公司破产清算，收回可能性小
广东省轻工进出口股份有限公司	91,000,000.00		1 年以内		关联方款项，预计可收回
广新柏高中纤板（湛江）有限公司	91,000,000.00	91,000,000.00	1-2 年	100.00	公司破产清算，收回可能性小
广东省五金矿产进出口集团有限公司	83,000,000.00		1 年以内		关联方款项，预计可收回
广东广新外贸置业发展有限公司	16,400,000.00		5 年以上		关联方款项，预计可收回
广东广新贸易发展有限公司	15,870,216.06	15,870,216.06	1-2 年、2-3 年	100.00	公司破产清算，收回可能性小
广东外贸物资发展有限公司	6,943,805.22	6,943,805.22	1-2 年、5 年以上	100.00	公司破产清算，收回可能性小
广东广新电子商务有限公司	6,762,748.30	6,762,748.30	1 年以内、1-2 年、4-5 年	100.00	关联方资不抵债，收回可能性小
广东广新信息产业股份有限公司	2,371,450.42		1 年以内、1-2 年		关联方款项，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
杨思嘉	1,788,000.00		1 年以内		发债承销费，不计提坏账
合计	7,766,432,643.06	225,083,120.50			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

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)	30,450,350.74	87.60		2,983,338.45	36.74	
1 至 2 年	10,139.19	0.03	1,013.92	840,749.43	10.36	84,074.94
2 至 3 年	4,763.57	0.01	952.71			
3 至 4 年				1,305,500.97	16.08	652,750.49
4 至 5 年	1,305,500.97	3.76	652,750.49	1,969,825.32	24.26	984,912.66
5 年以上	2,989,651.82	8.60	2,989,651.82	1,019,826.50	12.56	1,019,826.50
合计	34,760,406.29	100.00	3,644,368.94	8,119,240.67	100.00	2,741,564.59

(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项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
李冉冉	478,818.00		1 年以内		制作费备用金
佛山佛塑科技集团股份有限公司	157,358.56		1 年以内、1-2 年		关联方款项，预计可收回
广东兴发铝业有限公司	156,174.12		1 年以内		关联方款项，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
广东广新盛特投资有限公司	153,982.40		1 年以内		关联方款项，预计可收回
广东省外贸开发有限公司	130,042.12		1 年以内		关联方款项，预计可收回
李春明	105,256.68		1 年以内		油费备用金，不计提坏账
陶晓芸	100,000.00		1 年以内		备用金，不计提坏账
国家税务总局广东省税务局第三税务分局	64,486.50		1 年以内		国家预缴税款，预计可收回
武庆华	28,000.00		1-2 年		员工借款，预计可收回
罗玉瑜	22,410.00		1 年以内		员工借款，预计可收回
罗家荣	1,752.00		1-2 年		员工借款，预计可收回
合计	1,398,280.38				

(4) 按欠款方归集的年末余额前十名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
广新海事重工股份有限公司	统借统还本金、代缴职工保险公积金、借款利息	3,052,841,343.75	1 年以内	39.13	
广东广新矿业资源集团有限公司	统借统还本金、债权转让款	1,365,481,246.75	1 年以内	17.50	
广东广青金属压延有限公司	借款及借款利息	900,000,000.00	1 年以内	11.53	
广东广新投资控股有限公司	统借统还本金、代缴职工保险公积金	870,540,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、5 年以上	11.16	
金沃国际融资租赁有限公司	统借统还本金	593,000,000.00	1 年以内	7.60	
印尼广青镍业有限公司	借款	237,697,490.28	1-2 年、3-4 年	3.05	
广东省机械进出口股份有限公司	统借统还本金、代缴职工保险公积金	200,102,420.71	1 年以内	2.56	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
广东省食品进出口集团有限公司	统借统还本金、代缴职工保险公积金	127,127,570.65	1 年以内	1.63	
广东广新柏高科技有限公司	借款	104,506,350.92	1 年以内、1-2 年	1.34	104,506,350.92
广新柏高中纤板（湛江）有限公司	统借统还本金	91,000,000.00	1-2 年	1.17	91,000,000.00
广东省轻工进出口股份有限公司	统借统还本金	91,000,000.00	1 年以内	1.17	
合计		7,633,296,423.06		97.84	195,506,350.92

(二) 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
对子公司投资	6,663,364,983.15	2,254,670,169.89	262,399,436.02	8,655,635,717.02
对联营企业投资	5,132,467,393.89	1,117,910,758.63	1,477,682,168.79	4,772,695,983.73
小计	11,795,832,377.04	3,372,580,928.52	1,740,081,604.81	13,428,331,700.75
减：长期股权投资减值准备				
合计	11,795,832,377.04	3,372,580,928.52	1,740,081,604.81	13,428,331,700.75

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	13,254,789,806.00	11,795,832,377.04	3,114,092,537.61	2,175,774,300.98	580,696,161.08	254,630.32
一、子公司	8,655,635,717.02	6,663,364,983.15	2,254,670,169.89	262,399,436.02		

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
广东广新信息产业股份有限公司	46,200,000.00	46,200,000.00				
广东省食品进出口集团有限公司	320,107,052.77	320,107,052.77				
广东省广新创新研究院有限公司	333,340,000.00	333,340,000.00				
广东广新汇富投资管理有限公司	49,957,097.19	49,957,097.19				
新晟期货有限公司	130,000,000.00	130,000,000.00				
广东广青金属科技有限公司	247,782,326.00	247,782,326.00				
广东省粤新资产管理有限公司	423,820,716.95	333,591,398.12	90,229,318.83			
佛山佛塑科技集团股份有限公司	798,668,270.60	797,825,011.61	843,258.99			
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	419,901,487.93	408,714,773.66	11,186,714.27			
广新海事重工股份有限公司	153,332,515.54	153,332,515.54				
广东广新盛特投资有限公司	219,399,700.00	219,399,700.00				
广州市隆发物业管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00				
广东广新矿业资源集团有限公司	339,997,900.60	339,997,900.60				
香港广新铝业有限公司	261,432,401.63	261,432,401.63				
广东省广告集团股份有限公司	337,358,518.97	130,151,045.00	207,207,473.97			
广新控股有限公司	1,355,947,776.88	1,355,947,776.88				
广东省机械五矿进出口集团有限公司	257,235,132.61	257,235,132.61				
广东省外贸开发有限公司		172,170,117.19		172,170,117.19		

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
广东省东方进出口有限公司		90,229,318.83		90,229,318.83		
广东广新投资控股有限公司	419,202,915.52	419,202,915.52				
广东省丝绸纺织集团有限公司	1,945,203,403.83		1,945,203,403.83			
金沃国际融资租赁有限公司	105,748,500.00	105,748,500.00				
广东广新新兴产业投资基金管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00				
广东广青金属压延有限公司	480,000,000.00	480,000,000.00				
二、联营企业	4,599,154,088.98	5,132,467,393.89	859,422,367.72	1,913,374,864.96	580,696,161.08	254,630.32
广东省丝绸纺织集团有限公司	362,610,448.09	626,816,127.85		647,719,643.86	22,699,666.67	
印尼广青镍业有限公司	277,491,375.00	818,546,486.16			277,498,271.68	
广东生益科技股份有限公司	2,806,556,804.62	2,444,642,605.44	859,422,367.72		242,529,107.77	254,630.32
TCL 集团股份有限公司	1,137,436,511.97	1,242,462,174.44		1,265,655,221.10	37,969,114.96	
广东广新电子商务有限公司	15,058,949.30					

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	258,233,760.59	351,381,868.71			13,428,331,700.75	
一、子公司		206,378,403.80			8,655,635,717.02	
广东广新信息产业股份有限公司					46,200,000.00	

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	其他		
广东省食品进出口集团有限公司		16,336,075.79			320,107,052.77	
广东省广新创新研究院有限公司					333,340,000.00	
广东广新汇富投资管理有限公司					49,957,097.19	
新晟期货有限公司					130,000,000.00	
广东广青金属科技有限公司					247,782,326.00	
广东省粤新资产管理有限公司		13,108,636.57			423,820,716.95	
佛山佛塑科技集团股份有限公司					798,668,270.60	
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司					419,901,487.93	
广新海事重工股份有限公司					153,332,515.54	
广东广新盛特投资有限公司		130,781,479.25			219,399,700.00	
广州市隆发物业管理有限公司		492,740.94			1,000,000.00	
广东广新矿业资源集团有限公司					339,997,900.60	
香港广新铝业有限公司					261,432,401.63	
广东省广告集团股份有限公司		2,810,837.06			337,358,518.97	
广新控股有限公司		16,169,888.06			1,355,947,776.88	
广东省机械五矿进出口集团有限公司		7,960,063.33			257,235,132.61	
广东省外贸开发有限公司		9,487,297.41				
广东省东方进出口有限公司		9,231,385.39				
广东广新投资控股有限公司					419,202,915.52	

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		
广东省丝绸纺织集团有限公司					1,945,203,403.83	
金沃国际融资租赁有限公司					105,748,500.00	
广东广新新兴产业投资基金管理有限公司					10,000,000.00	
广东广青金属压延有限公司					480,000,000.00	
二、联营企业	258,233,760.59	145,003,464.91			4,772,695,983.73	
广东省丝绸纺织集团有限公司		1,796,150.66				
印尼广青镍业有限公司					1,096,044,757.84	
广东生益科技股份有限公司	258,233,760.59	128,431,245.95			3,676,651,225.89	
TCL 集团股份有限公司		14,776,068.30				
广东广新电子商务有限公司						

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	印尼广青镍业有限公司	广东生益科技股份有限公司	印尼广青镍业有限公司	广东生益科技股份有限公司
流动资产	6,051,387,204.81	8,711,944,479.26	6,069,026,694.92	7,651,586,864.45
非流动资产	6,171,230,580.84	6,822,963,390.77	6,573,574,937.15	5,234,337,996.14
资产合计	12,222,617,785.65	15,534,907,807.03	12,642,601,632.07	12,885,924,860.59
流动负债	4,641,232,159.95	5,256,699,831.32	3,771,151,418.46	3,777,518,578.03
非流动负债	3,010,032,473.86	924,590,979.88	5,434,938,698.64	2,266,881,825.73

项目	本年数		上年数	
	印尼广青镍业有限公司	广东生益科技股份有限公司	印尼广青镍业有限公司	广东生益科技股份有限公司
负债合计	7,651,264,633.81	6,181,290,811.20	9,206,090,117.10	6,044,400,403.76
净资产	4,571,353,151.84	9,353,617,058.83	3,436,511,514.97	6,841,524,456.83
按持股比例计算的净资产份额	1,142,838,287.96	2,082,115,157.30	859,127,878.74	1,096,012,217.99
对联营企业权益投资的账面价值	1,096,044,757.84	3,676,651,225.89	818,546,486.16	2,444,642,605.44
营业收入	24,986,197,261.45	13,241,085,241.08	14,871,990,213.48	11,981,081,734.45
净利润	1,112,863,254.56	1,563,393,933.92	1,038,983,977.57	1,064,961,688.49
其他综合收益		7,150,636.44		13,307,577.06
综合收益总额	1,112,863,254.56	1,570,544,570.36	1,038,983,977.57	1,078,269,265.55
企业本年收到的来自联营企业的股利		128,431,245.95		79,136,872.65

(三) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计	63,231,233.56	3,689,397.40	44,627,447.71	3,848,199.55
租赁与物业相关收入	13,230,811.72	3,689,397.40	14,783,089.54	3,848,199.55
服务收入			2,224,014.16	
利息收入	50,000,421.84		27,522,796.84	
担保费收入			97,547.17	
合计	63,231,233.56	3,689,397.40	44,627,447.71	3,848,199.55

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	580,696,161.08	491,308,276.68
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,306,680.30	120,013,462.02
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	1,151,939.20	1,218,840.26
处置可供出售金融资产取得的投资收益		5,779,194.07
其他	238,386,313.74	818,014,096.59
合计	811,927,733.72	1,436,333,869.62

(五) 现金流量表补充资料

1、将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	316,334,503.99	1,202,193,192.65
加：资产减值准备	199,663,728.61	26,797,921.48
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,905,147.62	10,208,526.13
无形资产摊销	400,013.91	807,456.18
长期待摊费用摊销	2,560,313.09	2,887,139.27
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）	-75,059.97	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		204,688.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-27,603,213.58	-5,222,571.74
财务费用（收益以“-”号填列）	419,183,447.06	256,088,036.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-811,927,733.72	-1,436,333,869.62

补充资料	本年发生额	上年发生额
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）	164,484,533.27	9,052,165.16
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-998,278,002.77	-793,836,267.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,049,778,668.47	1,483,139,582.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,775,130,990.96	755,985,999.51
2、现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的年末余额	1,654,201,424.18	2,364,790,931.05
减：现金的年初余额	2,364,790,931.05	1,639,481,757.19
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	-710,589,506.87	725,309,173.86

2、现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,654,201,424.18	2,364,790,931.05
其中：库存现金	22,268.98	63,033.48
可随时用于支付的银行存款	648,484,175.23	904,625,397.25
可随时用于支付的其他货币资金	1,005,694,979.97	1,460,102,500.32
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,654,201,424.18	2,364,790,931.05

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十五、财务报表的批准

本集团 2019 年度财务报表已于 2020 年 4 月 29 日经本集团董事会批准。

(本页无正文)



广东省广新控股集团有限公司

单位负责人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 

二〇二〇年四月二十九日



营业执照

统一社会信用代码
91420106081978608B



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

1-5

(副本)

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企

执行事务合伙人 石文先

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报
告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报
告;基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核;法律、法
规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、
会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经
营活动)



登记机关

2019 11 29



证书序号: 0002385

说明

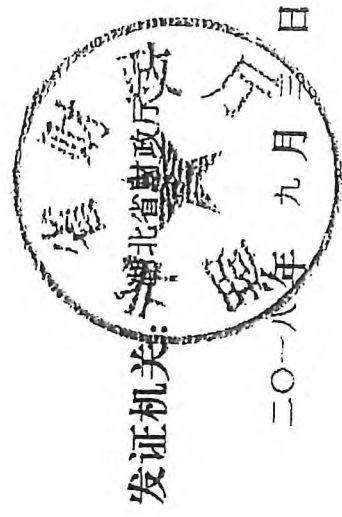
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 石文先
主任会计师:
经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 42010005
批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号
批准执业日期: 2013年10月28日



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间:

证书有效期至: 二〇二一年十一月十八日



姓名	胡海林
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1975-03-03
Date of birth	
工作单位	中山中大会计师事务所（普通合伙）
Working unit	
身份证号码	452722197503030021
Identity card No.	



胡海林(370100170030), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2019〕94号。



370100170030



姓名 苏艳韵

性别 女

出生日期 1986-05-14

工作单位 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所

身份证号码 441203198605140024



苏艳韵(420100050175), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 58号。



420100050175