

广东省广新控股集团有限公司

审 计 报 告

众环审字（2021）0500039号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	2
合并现金流量表	3
合并所有者权益变动表	4
资产负债表	6
利润表	7
现金流量表	8
所有者权益变动表	9
财务报表附注	11

审 计 报 告

众环审字（2021）0500039 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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广新集团 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的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、关键审计事项

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

（一）收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
2020 年度，广新集团营业收入总额为人民币 7,113,661.10 万元，其中产品销售收入约占集团	对于产品销售收入，我们主要执行了以下程序： (1) 抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
总收入的 79.83%，广告收入约占广新集团总收入的 18.67%。营业收入是广新集团利润表的重要项目，是广新集团的主要利润来源，收入确认的真实性、准确性和完整性对广新集团利润影响较大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。	分析评估，进而评估广新集团产品销售收入的确认政策。 (2) 了解、评估了管理层对广新集团自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。 (3) 以抽样的方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输费、客户签收单等； (4) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认； (5) 针对组成部分审计师负责部分的收入，执行复核性分析程序，以评估销售收入是否存在可能的误报。 对于广告收入我们主要执行了以下程序： (1) 了解并测试与销售、收款相关的关键内部控制，评价其设计的合理性和运行的有效性； (2) 检查销售收入的确认条件、方法及时点是否符合企业会计准则的要求； (3) 对收入和成本执行分析程序，包括但不限于：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要业务本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序； (4) 执行细节测试，抽样检查销售明细、销售合同或客户订单、收款单据、广告业务结算单、销售发票等外部证据，向客户发函询证应收账款余额和销售收入金额； (5) 对资产负债表日前后的销售交易进行截止测试，核对广告发布排期表、媒体播放证明、结案报告及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； (6) 检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当； (7) 针对组成部分审计师负责部分的收入，执行复核性分析程序，以评估广告收入是否存在可能的误报。

四、其他信息

广新集团管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

广新集团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广新集团、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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能

涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

(此页无正文)



中国注册会计师:

(项目合伙人):



中国注册会计师:



中国·武汉

2021年4月28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

2020年12月31日

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：				流动负债：			
货币资金	1	11,133,574,755.07	10,038,711,690.56	短期借款	76	6,144,345,871.10	6,578,517,074.26
△结算备付金	2			△向中央银行借款	77		
△拆出资金	3			△拆入资金	78		
☆交易性金融资产	4	91,659,118.13	29,622,390.01	☆交易性金融负债	79		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5	236,033,090.58	43,268,508.65	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80		207,736.48
衍生金融资产	6	14,470,842.25		衍生金融负债	81	199,016.19	1,367,623.60
应收票据	7	1,086,351,308.74	940,632,343.06	应付票据	82	3,275,213,866.41	2,611,857,277.16
应收账款	8	6,970,427,506.43	6,299,051,029.41	应付账款	83	6,121,002,739.56	4,960,711,243.67
☆应收款项融资	9	360,764,772.49	342,507,307.29	预收款项	84	1,813,206,236.63	2,336,455,861.74
预付款项	10	1,637,367,576.39	1,754,770,593.29	☆合同负债	85	421,646,102.45	460,399,662.66
△应收保费	11			△卖出回购金融资产款	86		
△应收分保账款	12			△吸收存款及同业存放	87		
△应收分保合同准备金	13			△代理买卖证券款	88		
其他应收款	14	1,936,330,606.18	2,302,415,069.64	△代理承销证券款	89		
其中：应收股利	15	37,565,992.32	34,920,687.70	应付职工薪酬	90	1,019,955,447.51	848,867,668.27
△买入返售金融资产	16			其中：应付工资	91	926,822,765.50	763,976,046.23
存货	17	8,730,473,778.11	8,073,524,654.37	应付福利费	92	1,108,090.68	1,298,333.33
其中：原材料	18	3,376,081,176.60	2,764,506,637.35	其中：职工奖励及福利基金	93		
库存商品（产成品）	19	3,487,726,801.15	3,314,464,716.62	应交税费	94	789,110,298.79	1,056,719,472.67
☆合同资产	20	1,755,372.10	22,097,914.88	其中：应交税金	95	777,842,329.03	1,042,572,580.17
持有待售资产	21	46,557,200.00	14,010,497.95	其他应付款	96	2,790,923,671.22	2,004,490,168.94
一年内到期的非流动资产	22			其中：应付股利	97	71,852,203.28	66,376,672.54
其他流动资产	23	1,416,556,160.44	734,535,243.28	△应付手续费及佣金	98		
流动资产合计	24	33,662,221,886.91	30,595,147,242.40	△应付分保账款	99		
非流动资产：	25			持有待售负债	100		
△发放贷款和垫款	26			一年内到期的非流动负债	101	4,553,735,949.86	1,043,378,377.31
☆债权投资	27			其他流动负债	102	1,306,648,101.12	4,956,131,332.14
可供出售金融资产	28	507,119,007.23	613,108,184.90	流动负债合计	103	28,235,987,100.84	26,859,103,498.90
☆其他债权投资	29			非流动负债：	104		
持有至到期投资	30			△保险合同准备金	105		
长期应收款	31	876,493,416.23	710,806,736.01	长期借款	106	4,424,830,581.48	1,983,691,199.97
长期股权投资	32	8,559,035,024.03	8,018,507,350.85	应付债券	107	5,500,000,000.00	7,893,852,986.21
☆其他权益工具投资	33	58,497,006.26	47,799,211.12	其中：优先股	108		
☆其他非流动金融资产	34	245,341,764.59	104,615,868.59	永续债	109		
投资性房地产	35	6,330,397,651.01	6,223,209,593.31	☆租赁负债	110	6,523,204.13	13,921,184.53
固定资产	36	11,156,967,406.73	11,653,916,715.50	长期应付款	111	508,540,639.74	553,680,026.01
其中：固定资产原价	37	20,904,606,131.21	20,775,100,813.81	长期应付职工薪酬	112	88,133,460.91	104,245,196.72
累计折旧	38	9,411,805,651.76	8,453,195,724.53	预计负债	113	142,025,094.97	197,396,705.80
固定资产减值准备	39	338,916,406.11	668,155,381.16	递延收益	114	371,025,540.90	329,122,413.36
在建工程	40	1,644,239,311.39	1,121,545,688.55	递延所得税负债	115	1,331,794,311.96	1,331,965,586.79
生产性生物资产	41	103,880,072.73	10,344,339.40	其他非流动负债	116	1,345,645.64	1,383,386.26
油气资产	42			其中：特准储备基金	117		
☆使用权资产	43	336,186,735.39	358,619,825.22	非流动负债合计	118	12,374,218,479.73	12,409,238,685.65
无形资产	44	1,490,495,463.56	1,586,533,436.24	负债合计	119	40,610,205,580.57	39,268,342,184.55
开发支出	45	1,712,264.15	2,782,835.08	所有者权益（或股东权益）：	120		
商誉	46	1,271,721,938.46	2,567,864,327.13	实收资本（或股本）	121	3,000,000,000.00	1,620,000,000.00
长期待摊费用	47	81,744,345.43	103,847,284.31	国家资本	122	3,000,000,000.00	1,620,000,000.00
递延所得税资产	48	389,600,289.68	363,541,181.43	国有法人资本	123		
其他非流动资产	49	28,268,079.21	15,493,821.06	集体资本	124		
其中：特准储备物资	50			民营资本	125		
非流动资产合计	51	33,081,699,776.08	33,502,436,398.70	外商资本	126		
	52			#减：已归还投资	127		
	53			实收资本（或股本）净额	128	3,000,000,000.00	1,620,000,000.00
	54			其他权益工具	129	3,486,000,000.00	3,486,000,000.00
	55			其中：优先股	130		
	56			永续债	131	3,486,000,000.00	3,486,000,000.00
	57			资本公积	132	1,819,768,913.54	2,722,795,585.32
	58			减：库存股	133		
	59			其他综合收益	134	432,329,377.17	521,808,488.62
	60			其中：外币报表折算差额	135	-70,923,541.20	21,186,054.61
	61			专项储备	136		
	62			盈余公积	137	402,034,290.72	273,355,631.21
	63			其中：法定公积金	138	402,034,290.72	273,355,631.21
	64			任意公积金	139		
	65			#储备基金	140		
	66			#企业发展基金	141		
	67			#利润归还投资	142		
	68			△一般风险准备	143	420,670.47	420,670.47
	69			未分配利润	144	5,265,836,152.30	4,502,066,179.72
	70			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	14,406,389,404.20	13,126,446,555.34
	71			*少数股东权益	146	11,727,326,678.22	11,702,794,901.21
	72			所有者权益（或股东权益）合计	147	26,133,716,082.42	24,829,241,456.55
资产总计	73	66,743,921,662.99	64,097,583,641.10	负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	66,743,921,662.99	64,097,583,641.10

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				2020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	71,136,611,005.27	67,150,220,421.03	减：营业外支出		37	80,967,063.90	94,607,999.60		
其中：营业收入		2	71,126,015,846.96	67,137,991,586.54	四、利润总额（亏损总额）以“一”号填列		38	2,722,378,152.38	2,638,803,339.81		
△利息收入		3	10,595,158.31	12,228,834.49	减：所得税费用		39	559,379,839.23	705,953,673.33		
△已赚保费		4			五、净利润（净亏损）以“一”号填列		40	2,162,998,313.15	1,932,849,666.48		
△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	68,007,622,061.23	64,425,138,216.42	归属于母公司所有者的净利润		42	1,613,985,395.01	867,148,946.10		
其中：营业成本		7	61,331,884,963.86	57,715,048,728.35	*少数股东损益		43	549,012,918.14	1,065,700,820.38		
△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	2,163,281,351.18	1,834,319,677.66		
△退保金		10			终止经营净利润		46	-283,038.03	98,529,988.82		
△赔付支出净额		11			六、其他综合收益的税后净额		47	-82,754,553.16	197,105,702.91		
△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	-88,479,111.45	202,699,770.80		
△保单红利支出		13			（一）不能重分类进损益的其他综合收益		49	-815,514.57	41,275.74		
△分保费用		14			1.重新计量设定受益计划变动额		50	-815,514.57	41,275.74		
税金及附加		15	300,307,806.74	439,014,650.63	2.权益法下不能转损益的其他综合收益		51				
销售费用		16	1,782,025,378.90	1,719,357,593.35	*3.其他权益工具投资公允价值变动		52				
管理费用		17	2,078,578,295.67	2,016,093,953.08	*4.企业自身信用风险公允价值变动		53				
研发费用		18	1,799,936,731.96	1,687,081,088.05	5.其他		54				
财务费用		19	714,888,895.10	848,542,222.96	（二）将重分类进损益的其他综合收益		55	-88,563,596.88	202,658,495.06		
其中：利息费用		20	1,001,085,460.42	1,087,689,255.26	1.权益法下可转损益的其他综合收益		56	-336,230.98	3,511,750.05		
利息收入		21	387,664,651.57	249,448,708.87	*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	36,970,252.42	-17,742,187.92	3.可供出售金融资产公允价值变动损益		58	8,264,251.51	46,856,217.54		
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	294,311,450.78	280,858,383.83	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	1,449,715,107.04	1,843,445,887.30	*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	1,266,186,554.84	880,227,228.03	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		62	-1,529,343.42			
*以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		27			8.外币财务报表折算差额		63	-92,109,555.81	26,321,443.40		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		28			9.其他		64	-2,962,678.18	125,970,084.07		
*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	6,724,558.29	-5,594,067.89		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		30	124,679,471.78	25,733,329.89	七、综合收益总额		66	2,080,243,759.99	2,129,955,369.39		
*信用减值损失（损失以“-”号填列）		31	-260,526,569.00	-211,637,680.69	归属于母公司所有者的综合收益总额		67	1,524,506,283.56	1,059,848,616.90		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		32	-2,095,956,767.62	-2,158,772,171.77	*归属于少数股东的综合收益总额		68	555,737,476.43	1,060,106,752.49		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		33	51,184,479.81	79,161,113.40	八、每股收益：		69				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34	2,692,396,116.83	2,583,871,066.57	基本每股收益		70				
加：营业外收入		35	110,949,099.45	149,540,272.84	稀释每股收益		71				
其中：政府补助		36	16,816,790.97	18,181,133.62			72				

注：表中带*科目为合并财务报表项目；△加总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

编制单位：广东省广新控股集团有限公司 2020年度 全财03表 金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			收回投资收到的现金	30	6,579,235,040.47	9,331,303,291.36
销售商品、提供劳务收到的现金	2	76,540,472,396.70	71,979,475,523.33	取得投资收益收到的现金	31	744,312,825.84	459,903,125.84
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			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	320,387,088.41	178,429,034.91
△向中央银行借款净增加额	4			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	12,260,435.26	285,028,629.48
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			收到其他与投资活动有关的现金	34	1,727,911,451.24	2,405,333,760.57
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资活动现金流入小计	35	9,384,106,841.22	12,639,997,842.16
△收到再保业务现金净额	7			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	1,367,112,165.69	1,784,280,066.84
△保户储金及投资款净增加额	8			投资支付的现金	37	6,790,419,507.46	8,123,387,744.20
△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			△质押贷款净增加额	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	26,446,963.97	25,176,057.15	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	7,001.84	275,664,905.14
△拆入资金净增加额	11			支付其他与投资活动有关的现金	40	2,507,410,649.67	2,381,169,394.39
△回购业务资金净增加额	12			投资活动现金流出小计	41	10,664,949,324.66	12,564,502,110.57
△代理买卖证券收到的现金净额	13			投资活动产生的现金流量净额	42	-1,280,842,483.44	75,495,731.59
收到的税费返还	14	864,716,012.27	1,112,184,538.23	三、筹资活动产生的现金流量：	43		
收到其他与经营活动有关的现金	15	5,284,433,596.85	3,120,846,172.83	吸收投资收到的现金	44	114,876,146.66	167,730,500.89
经营活动现金流入小计	16	82,716,068,969.79	76,237,682,291.54	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	18,552,070.00	167,730,500.89
购买商品、接受劳务支付的现金	17	66,302,811,053.61	62,611,410,853.78	取得借款收到的现金	46	39,280,223,027.55	12,704,197,942.23
△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	47	1,555,196,062.64	14,311,278,115.31
△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	48	40,950,295,236.85	27,183,206,558.43
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			偿还债务支付的现金	49	40,028,592,097.63	17,088,257,596.30
△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	50	1,924,037,621.72	1,692,710,151.81
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	1,613,596.62	2,215,559.40	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	494,991,624.38	79,410,675.57
△支付保单红利的现金	23			支付其他与筹资活动有关的现金	52	2,224,900,305.43	11,187,132,792.84
支付给职工及为职工支付的现金	24	3,679,104,406.07	3,739,199,587.16	筹资活动现金流出小计	53	44,177,530,024.78	29,948,100,540.95
支付的各项税费	25	1,973,433,168.49	2,326,335,815.06	筹资活动产生的现金流量净额	54	-3,227,234,787.93	-2,764,893,982.52
支付其他与经营活动有关的现金	26	5,279,889,488.00	3,434,844,191.58	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	-23,405,085.35	5,307,746.45
经营活动现金流出小计	27	77,236,851,712.79	72,114,006,006.98	五、现金及现金等价物净增加额	56	947,733,900.28	1,439,585,780.08
经营活动产生的现金流量净额	28	5,479,217,257.00	4,123,676,284.56	加：期初现金及现金等价物余额	57	9,500,555,622.46	8,060,969,842.38
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	58	10,448,289,522.74	9,500,555,622.46
注：加△套期项目为金融类企业专用。							

主管会计工作负责人：黄少华

会计机构负责人：李××

合并所有者权益变动表

金额单位：元

2020年度

归属于母公司所有者权益															
项 目	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	少数股东权益	所有者权益合计
		15	16	17	18										
一、上年年末余额	1	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	3,355,872,005.28	11,627,034,136.10	10,672,444,771.62	22,299,478,907.72
加：会计政策变更	2											1,013,237,356.60	1,013,237,356.60	3,350,167.23	1,016,617,556.83
前期差错更正												-10,993,797.57	-12,781,389.62	-8,896,368.66	-21,689,358.31
其他	4							-1,811,592.05				-347,270,946.94	-526,149,953.80	-18,633,937.95	-544,893,541.75
二、本年年末余额	5	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	4,044,869,050.37	12,191,440,189.28	10,648,394,375.21	22,749,744,564.48
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6														
(一)综合收益总额	7														
(二)所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
(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														
任意盈余公积	19														
2.盈余公积补亏	20														
3.对所有者(或股东)的分配	21														
4.其他	22														
(五)所有者权益内部结转	23														
1.资本公积转增资本(或股本)	24														
2.盈余公积转增资本(或股本)	25														
3.盈余公积弥补亏损	26														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	27														
5.其他综合收益结转留存收益	28														
6.其他	29														
四、本年年末余额	30														
加：少数股东权益	31														
五、本年年末余额	32														
六、本年年末余额	33														

注：加△群体项目为金融类企业专用；加△为执行新金融工具准则企业适用。

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

编制单位：广东省广新控股集团有限公司
2020年度
金额单位：元

项 目	行次	归属于母公司所有者权益				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	所有者权益合计
		其他权益工具													
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1	1,620,000,000.00				2,722,795,585.32				273,355,831.21	420,670.47	4,502,066,179.72	13,126,446,555.34	11,702,794,901.21	24,829,241,456.55
加：会计政策变更	2		3,488,000,000.00												
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	1,620,000,000.00				2,722,795,585.32				273,355,831.21	420,670.47	4,502,066,179.72	13,126,446,555.34	11,702,794,901.21	24,829,241,456.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	1,390,000,000.00				-803,026,671.78				128,678,659.51		763,769,972.58	1,279,842,848.86	24,531,777.01	1,304,474,823.87
（一）综合收益总额	7											1,613,985,395.01	1,524,506,283.56	555,737,475.43	2,080,243,759.99
（二）所有者投入和减少资本	8											663,257.52	97,503,595.74	-5,696,524.80	91,509,960.94
1.所有者投入的普通股	9					95,973,328.22							110,000,000.00	1,932,070.00	111,952,070.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10					110,000,000.00									
3.股份支付计入所有者权益的金额	11					96,795.65							96,795.65	215,707.09	316,502.74
4.其他	12					588,094.18							588,094.18	1,225,658.06	1,793,742.24
（三）专项储备提取和使用	13					-13,694,551.51						663,257.52	-13,031,294.09	-9,090,656.95	-22,121,354.04
1.提取专项储备	14								23,043,598.04						
2.使用专项储备	15								-23,043,598.04						
（四）利润分配	16														
1.提取盈余公积	17									128,678,659.51		470,578,679.55	-342,200,020.44	-525,509,074.62	-867,709,095.06
其中：法定公积金	18									128,678,659.51		-128,678,659.51			
任意公积金	19									128,678,659.51					
2.盈余公积	20											-128,678,659.51			
3.对所有者（或股东）的分配	21														
4.其他	22														
（五）所有者权益内部结转	23														
1.资本公积转增资本（或股本）	24														
2.盈余公积转增资本（或股本）	25														
3.盈余公积弥补亏损	26														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	27														
5.其他综合收益结转留存收益	28														
6.其他	29														
四、本年年末余额	30	3,010,000,000.00				1,819,768,913.54		432,329,377.17		402,034,230.72	420,670.47	-380,000,000.00	14,406,389,404.20	11,727,326,678.22	26,133,716,082.42

已留 金 计 报 表

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

注：△加计项目为金融资产、金融资产公允价值变动损益

注：如△指科目为金融企业专用，如△指科目为外商投资企业专用，如△指科目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：广东新广联集团有限公司

2020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：	75	—	—
货币资金	2	3,137,082,706.22	1,854,201,424.18	短期借款	76	1,272,974,300.00	841,938,000.00
△结算备付金	3			△向中央银行借款	77		
△拆出资金	4			△拆入资金	78		
☆交易性金融资产	5			☆交易性金融负债	79		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	20,342.93	17,729.94	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80		
衍生金融资产	7			衍生金融负债	81		
应收票据	8			应付票据	82		
应收账款	9			应付账款	83		
☆应收款项融资	10			预收款项	84		
预付款项	11			☆合同负债	85		
△应收保费	12			△卖出回购金融资产款	86		
△应收分保账款	13			△吸收存款及同业存放	87		
△应收分保合同准备金	14			△代理买卖证券款	88		
其他应收款	15	7,765,336,196.67	7,756,119,603.35	△代理承销证券款	89		
其中：应收股利	16	20,391,724.23	182,255,783.06	应付职工薪酬	90	28,628,548.66	22,949,579.48
△买入返售金融资产	17			其中：应付工资	91	27,121,967.94	20,603,136.94
存货	18			应付福利费	92	9,281.25	9,450.74
其中：原材料	19			其中：职工奖励及福利基金	93		
库存商品（产成品）	20			应交税费	94	3,187,411.06	3,323,393.18
☆合同资产	21			其中：应交税金	95	3,191,300.64	3,303,098.56
持有待售资产	22			其他应付款	96	986,873,051.25	869,122,797.02
一年内到期的非流动资产	23			其中：应付股利	97	44,294,794.52	44,294,794.52
其他流动资产	24	1,095,301.00	769,138.75	△应付手续费及佣金	98		
流动资产合计	25	10,903,534,546.82	9,411,107,896.22	△应付分保账款	99		
非流动资产：	26	—	—	持有待售负债	100		
△发放贷款和垫款	27			一年内到期的非流动负债	101	4,252,307,506.76	150,450,000.00
☆债权投资	28			其他流动负债	102	1,000,942,465.75	4,569,225,397.27
可供出售金融资产	29	53,476,000.00	76,979,483.84	流动负债合计	103	7,554,123,283.48	6,457,009,166.95
☆其他债权投资	30			非流动负债：	104	—	—
持有至到期投资	31			△保险合同准备金	105		
长期应收款	32	500,000,000.00	500,000,000.00	长期借款	106	1,902,000,000.00	110,000,000.00
长期股权投资	33	13,397,516,222.74	13,428,331,700.75	应付债券	107	5,500,000,000.00	7,693,852,966.21
☆其他权益工具投资	34			其中：优先股	108		
☆其他非流动金融资产	35			永续债	109		
投资性房地产	36	690,610,400.00	604,648,400.00	☆租赁负债	110		
固定资产	37	273,043,405.30	270,113,582.81	长期应付款	111	503,500,000.00	503,500,000.00
其中：固定资产原价	38	353,496,483.74	343,726,277.82	长期应付职工薪酬	112		
累计折旧	39	80,453,078.44	73,769,720.35	预计负债	113		
固定资产减值准备	40			递延收益	114	590,000.00	590,000.00
在建工程	41			递延所得税负债	115	208,284,586.33	227,216,009.76
生产性生物资产	42			其他非流动负债	116		
油气资产	43			其中：特准储备基金	117		
☆使用权资产	44			非流动负债合计	118	8,114,374,586.33	8,735,158,895.97
无形资产	45	2,165,197.49	1,757,520.44	负 债 合 计	119	15,668,497,869.81	15,192,168,162.92
开发支出	46	1,712,264.15	1,712,264.15	所有者权益（或股东权益）：	120	—	—
商誉	47			实收资本（或股本）	121	3,000,000,000.00	1,620,000,000.00
长期待摊费用	48	935,189.78	3,446,502.14	国家资本	122	3,000,000,000.00	1,620,000,000.00
递延所得税资产	49			国有法人资本	123		
其他非流动资产	50			集体资本	124		
其中：特准储备物资	51			民营资本	125		
非流动资产合计	52	14,889,458,679.46	14,888,989,453.93	外商资本	126		
	53			减：已归还投资	127		
	54			实收资本（或股本）净额	128	3,000,000,000.00	1,620,000,000.00
	55			其他权益工具	129	3,486,000,000.00	3,486,000,000.00
	56			其中：优先股	130		
	57			永续债	131	3,486,000,000.00	3,486,000,000.00
	58			资本公积	132	818,645,751.83	1,789,910,015.23
	59			减：库存股	133		
	60			其他综合收益	134	172,017,316.53	172,003,479.03
	61			其中：外币报表折算差额	135		
	62			专项储备	136		
	63			盈余公积	137	402,034,290.72	273,355,631.21
	64			其中：法定公积金	138	402,034,290.72	273,355,631.21
	65			任意公积金	139		
	66			■储备基金	140		
	67			■企业发展基金	141		
	68			■利润归还投资	142		
	69			△一般风险准备	143		
	70			未分配利润	144	2,245,797,997.39	1,766,660,061.76
	71			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	10,124,495,356.47	9,107,929,187.23
	72			■少数股东权益	146		
	73			所有者权益（或股东权益）合计	147	10,124,495,356.47	9,107,929,187.23
资 产 总 计	74	25,792,993,226.28	24,300,097,350.15	负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	25,792,993,226.28	24,300,097,350.15

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△科目项目为金融企业专用；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：

编制单位：广东省广新控股集团有限公司

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	71,238,962.76	63,231,233.56	减：营业外支出	37	266,195.11	775.26
其中：营业收入	2	71,238,962.76	63,231,233.56	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	1,267,274,209.49	323,970,067.52
△利息收入	3			减：所得税费用	39	-19,512,385.65	7,635,663.53
△已赚保费	4			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	1,286,786,595.14	316,334,503.99
△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	394,059,101.88	382,840,555.69	归属于母公司所有者的净利润	42	1,286,786,595.14	316,334,503.99
其中：营业成本	7	1,584,869.83	3,689,397.40	*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	1,286,786,595.14	316,334,503.99
△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	13,837.50	117,554,131.16
△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	13,837.50	117,554,131.16
△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	6,759,861.85	4,735,892.03	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	105,345,257.69	80,382,961.90	*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	280,389,112.51	294,032,304.36	（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	13,837.50	117,554,131.16
其中：利息费用	20	535,530,417.37	419,183,447.06	1.权益法下可转损益的其他综合收益	56		254,630.32
利息收入	21	286,239,913.60	136,832,090.38	*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	3,675,750.00		3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58		
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	1,866,772.37	3,637,866.25	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	1,585,769,927.82	811,927,733.72	*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	892,076,131.39	590,696,161.06	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	13,837.50	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	5,063,700.00	27,603,213.58	七、综合收益总额	66	1,286,800,432.64	433,888,635.15
*信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-2,487,507.75	-199,663,728.61	归属于母公司所有者的综合收益总额	67	1,286,800,432.64	433,888,635.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	147,651.26	75,059.97	*归属于少数股东的综合收益总额	68		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33			八、每股收益：	69		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	1,267,540,404.58	323,970,842.78	基本每股收益	70		
加：营业外收入	35	0.02		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：

编制单位：广东省广新控股集团有限公司

2020年度

企财03表
金额单位：元

现金流量表

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	—	—	收回投资收到的现金	30	382,679,098.36	1,194,500,847.12
△销售商品、提供劳务收到的现金	2	65,104,504.97	74,816,219.57	取得投资收益收到的现金	31	1,151,757,594.47	221,757,984.53
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	—	—	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	247,380.00	217,955.00
△向中央银行借款净增加额	4	—	—	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	—	—
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	—	—	收到其他与投资活动有关的现金	34	168,300,142.56	—
△收到原保险合同保费取得的现金	6	—	—	投资活动现金流入小计	35	1,702,984,215.39	1,416,476,786.65
△收到再保业务现金净额	7	—	—	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	2,670,966.96	2,220,325.76
△保户储金及投资款净增加额	8	—	—	投资支付的现金	37	202,870,856.67	618,836,073.76
△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	—	—	△质押贷款净增加额	38	—	—
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	—	—	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	—	—
△拆入资金净增加额	11	—	—	支付其他与投资活动有关的现金	40	—	—
△回购业务资金净增加额	12	—	—	投资活动现金流出小计	41	205,541,813.63	621,056,399.52
△代理买卖证券收到的现金净额	13	—	—	投资活动产生的现金流量净额	42	1,497,442,401.76	795,420,387.13
收到的税费返还	14	36,880.97	—	三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—
收到其他与经营活动有关的现金	15	1,405,086,141.70	6,027,056,362.69	吸收投资收到的现金	44	110,000,000.00	—
经营活动现金流入小计	16	1,470,227,527.64	6,101,872,582.26	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	—	—
购买商品、接受劳务支付的现金	17	—	—	取得借款收到的现金	46	29,463,215,167.37	1,258,962,218.45
△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	47	—	13,300,000,000.00
△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	48	29,573,215,167.37	14,558,962,218.45
△支付原保险合同赔付款项的现金	20	—	—	偿还债务支付的现金	49	29,091,040,950.00	3,949,216,954.37
△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	50	866,937,135.95	831,784,805.16
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	—	—	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	—	—
△支付保单红利的现金	23	—	—	支付其他与筹资活动有关的现金	52	6,266,694.62	9,608,839,361.96
支付给职工及为职工支付的现金	24	68,267,172.82	55,588,115.00	筹资活动现金流出小计	53	29,964,244,780.57	14,289,841,121.49
支付的各项税费	25	22,965,172.28	17,856,009.31	筹资活动产生的现金流量净额	54	-391,029,613.20	269,121,096.96
支付其他与经营活动有关的现金	26	998,850,939.06	7,803,559,448.91	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	-3,675,750.00	—
经营活动现金流出小计	27	1,090,083,284.16	7,877,003,573.22	五、现金及现金等价物净增加额	56	1,482,881,282.04	-710,589,506.87
经营活动产生的现金流量净额	28	380,144,243.48	-1,775,130,990.96	加：期初现金及现金等价物余额	57	1,654,201,424.18	2,364,790,931.05
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	58	3,137,082,706.22	1,654,201,424.18

注：加△楷体项目为追溯调整。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

本报告书共240页 第8页

会计机构负责人：

所有者权益变动表

项 目	行次	归属于母公司所有者权益							本年金额					所有者权益合计
		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	
栏 次		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		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
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		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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	1,380,000,000.00				-971,264,263.40		13,837.50		128,678,659.51		479,137,935.63	1,016,566,169.24	1,016,566,169.24
（一）综合收益总额	7							13,837.50				1,286,786,595.14	1,296,600,432.64	1,286,800,432.64
（二）所有者投入和减少资本	8					28,735,736.60							28,735,736.60	28,735,736.60
1.所有者投入的普通股	9					110,000,000.00							110,000,000.00	110,000,000.00
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					-81,264,263.40							-81,264,263.40	-81,264,263.40
（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									128,678,659.51		-427,648,659.51	-298,970,000.00	-298,970,000.00
其中：法定公积金	18									128,678,659.51		-126,678,659.51		
任意公积金	19											-126,678,659.51		
#储备基金	20									128,678,659.51				
#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	1,380,000,000.00				-1,000,000,000.00						-298,970,000.00	-298,970,000.00	-298,970,000.00
1.资本公积转增资本（或股本）	27	1,000,000,000.00				-1,000,000,000.00						-380,000,000.00		
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	380,000,000.00												
四、本年年末余额	33	3,000,000,000.00		3,486,000,000.00		818,645,751.83		172,017,316.53		402,034,290.72		2,245,797,997.39	10,124,495,356.47	10,124,495,356.47

注：加△指项目为金融类企业专用；加△为执行新金融工具准则企业适用。

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

2020年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

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300,000.00万元, 由广东省人民政府出资, 出资比例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, 下设战略管理部(董事会办公室)、资本投资中心、运营管理中心、资产管理中心、财务资金部、人力资源部、法务与风险管理部、审计与监事管理部、党群工作部、纪检监察室、办公室(党委办公室)、安全环保监管部、改革发展重点项目办公室等职能部门。

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, 董事会为本集团决策机构; 董事会由7名董事组成, 设董事长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2021年4月28日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的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

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号）；于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）；于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）；于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。

本集团所属兴发铝业控股有限公司（以下简称“兴发铝业”）自 2018 年起执行新金融工具准则和新收入准则，2019 年度起执行新租赁准则；新晟期货有限公司（以下简称“新晟期货”）、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”）自 2019 年度起执行新金融工具准则；所属佛塑科技、星湖科技、省广股份、国义招标、广新信息自 2020 年度起执行新收入准则，其他公司尚未执行上述各项新准则。在进行会计政策和会计估计描述时，本集团对相关内容区别“已经执行新金融工具准则的公司”和“尚未执行新金融工具准则的公司”；“已经执行新收入准则的公司”和“尚未执行新收入准则的公司”分别描述。

（一）会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司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

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

（四）企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内

出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（五）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司拟采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该

部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十三）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十三）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中

归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、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

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

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。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、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，此类公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，此类公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。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。

(1) 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明此类公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.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：A.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；B.此类公司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。

(1) 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。此类公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明此类公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.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。

交易性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

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且此类公司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。

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，此类公司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）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。此类公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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。但是，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，按照成本进行后续计量。

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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第

22号——金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，此类公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

3、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，此类公司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。

此类公司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。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，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。

（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。

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的减值损失，不予转回。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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，虽然企业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的控制。

若企业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。

此类公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计

入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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，公允价值的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

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。

6、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。此类公司（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。

7、衍生工具及嵌入衍生工具

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。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。

8、金融资产和金融负债的抵销

当此类公司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，同时此类公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、权益工具

权益工具是指能证明拥有此类公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。此类公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。此类公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

此类公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

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

在此类公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

此类公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产减值

此类公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、应收款项融资、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。本集团的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。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。

1、公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

对于“已经执行新金融工具准则的公司”，如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失无需调整被套期项目的账面价值，相关损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本集团撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

2、现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其公允价值变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本集团预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中。

对于“已经执行新金融工具准则的公司”，如果预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转

出，计入当期损益。

当本集团撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

3、境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

如果“尚未执行新金融工具准则的公司”从事的商品期货套期业务，从2016年1月1日起选择执行财政部于2015年11月26日发布的《商品期货套期业务会计处理暂行规定》（财会[2015]18号），不再执行2006年版《企业会计准则第24号——套期保值》的，可在上述披露内容前加小标题“1、套期会计的一般处理原则”，注意相关序号下降一级，并增加如下披露：

2、未执行新金融工具准则的公司2016年1月1日起对商品期货套期的会计处理方法

为规避现货经营中的商品价格风险，未执行新金融工具准则的公司（本部分中简称“此类公司”）将商品期货合约指定为套期工具，满足规定条件的商品期货套期，此类公司自2016年1月1日起采用《商品期货套期业务会计处理暂行规定》（财会[2015]18号）中规定的以下套期会计方法进行处理，对此类业务不再执行前述套期会计方法。

此类公司的套期包括公允价值套期和现金流量套期。

此类公司在套期开始时，以书面形式对套期关系进行指定，包括记录：套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标以及套期策略；被套期项目性质及其数量；套期工具性质及其数量；被套期风险性质及其认定；套期类型（公允价值套期或现金流量套期）；对套期有效性的评估，包括被套期项目与套期工具的经济关系、套期比率、套期无效性来源的分析；开始指定套期关系的日期等。此外，此类公司在资产负债表日或相关情况发生重大变化将影响套期有效性要求时，将对现有的套期关系进行评估，以确定套期关系是否应该终止，或者是否应调整指定的被套期项目或套期工具的数量，从而维持满足套期有效性要求的套期

比率（即“再平衡”）。

如因风险管理目标的变化，此类公司不能再指定既定的套期关系；或者套期工具被平仓或到期交割；或者被套期项目风险敞口消失；或者考虑再平衡后（如适用），套期关系不再满足套期会计的应用条件的，则套期关系终止。

（1）公允价值套期

对于公允价值套期，在套期关系存续期间，此类公司将套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目为存货的，在套期关系存续期间，此类公司将被套期项目公允价值变动计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为确定承诺的，被套期项目在套期关系指定后累计公允价值变动将其确认为一项资产或负债，并计入各相关期间损益。

套期关系终止时，被套期项目为存货的，此类公司在该存货实现销售时，将该被套期项目的账面价值转出并计入销售成本；被套期项目为采购商品的确定承诺的，此类公司在确认相关存货时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入存货初始成本；被套期项目为销售商品的确定承诺的，此类公司在该销售实现时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入销售收入。

（2）现金流量套期

对于现金流量套期，在套期关系存续期间，此类公司将套期工具累计利得或损失中不超过被套期项目累计预计现金流量现值变动的部分作为有效套期部分（本部分以下称为套期储备）计入其他综合收益，超过部分作为无效套期部分计入当期损益。

套期关系终止时，被套期项目为预期商品采购的，此类公司在确认相关存货时，将其套期储备转出并计入存货初始成本；被套期项目为预期商品销售的，此类公司在该销售实现时，将其套期储备转出并计入销售收入。

如果预期交易随后成为一项确定承诺，且此类公司将该确定承诺指定为公允价值套期中的被套期项目，并将其套期储备转出计入该确定承诺的初始账面价值。预期交易预期不再发生时，此类公司将其套期储备重分类至当期损益。如果现金流量套期储备累计金额是一项损失且此类公司预计在未来一个或多个会计期间将无法弥补全部或部分损失，则应当立即将预计无法弥补的损失金额重分类计入当期损益。

（十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

项目	确定组合的依据	计提方法
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	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
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、省广集团、国义招标、广新信息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

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，尚未执行新金融工具准则的公司作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算；执行新金融工具准则的公司作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其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核算。其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理；属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理；属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实

施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产

构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”、2 中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资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施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

（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。

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

或其完工后（两者孰早），再以公允价值计量。

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

（十五）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够可靠地计量，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

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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。

（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

1、无形资产的摊销

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。

2、研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十一)“非流动非金融资产减值”。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明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。减值损失金额先抵减分摊至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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十二）职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本集团将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）收入

“尚未执行新收入准则的公司”（本部分简称“此类公司”）的相关会计政策如下：

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

在提供劳务交易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确

定。

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

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

3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4、利息收入

按照他人使用此类公司货币资金的时间和实际利率计算确定

“已经执行新收入准则的公司”（以下简称“此类公司”）的相关会计政策如下：

此类公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变此类公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；此类公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，此类公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，此类公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在此类公司履约的同时即取得并消耗此类公司履约所带来的经济利益；客户能够控制此类公司履约过程中在建的商品；此类公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且此类公司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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，此类公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则此类公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，此类公司考虑下列

迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

--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。转移拥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。

---本集团合并范围内上市企业佛塑科技自 2020 年起执行新收入准则，相关会计政策披露如下：

公司销售收入主要为塑料及其制品销售收入、商品房销售收入及物流服务收入，具体确认方法如下：

①塑料及其制品销售收入确认的方法内销产品确认具体方法：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②商品房销售收入确认的方法商品房已达到销售合同约定的交付条件，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明时(通常收到销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排)

并且办理了房产交接手续后，确认销售收入的实现。

③物流服务收入确认的方法物流服务指从事离岸服务外包的国际供应链管理，保税港区货物的保税仓储、分包与物流配送以及与之配套的信息服务，公司按结算单金额确认当期收入。

---本集团合并范围内上市企业星潮科技自 2020 年起执行新收入准则，相关会计政策披露如下：

公司收入主要来源于：商品销售收入。

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让商品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

控制权转移的具体判断依据为：对于国内销售业务，根据合同或协议的约定发出产品，经客户签收或验收确认后开具发票，确认营业收入的实现；对于国外销售业务，根据出口货物报关单的日期作为出口货物销售收入的确认时点。

---本集团合并范围内上市企业省广集团自 2020 年起执行新收入准则，相关会计政策披露如下：

公司业务分媒介代理、数字营销、品牌管理、自有媒体、公关活动五类。

媒介代理业务的具体确认标准：公司按照与客户签订的媒体代理合同约定，在广告发布完毕后，获取与客户对账确认的广告发布排期单/订单/结算单等，确定销售收入金额可以确定，取得收款权利且相关经济利益很可能流入，服务或产品的相关成本能够可靠地计量时按照履约进度确认销售收入。

数字营销业务的具体确认标准，公司按照与客户合同约定的网络媒介代理合同约定，通过广告发布单、广告排期单结算的广告代理业务，公司在广告发布完毕后，获取与客户对账确认的广告发布排期单/订单/结算单等，确定销售收入金额可以确定，取得收款权利且相关经济利益很可能流入，服务或产品的相关成本能够可靠地计量时按照履约进度确认销售收入。基于效果类广告收入，公司在广告投放完成后，实际投放效果达到订单要求后，根据广告发布订单金额确认收入。

品牌管理业务收入的具体确认标准：公司承接业务后，与其签订品牌代理合同，为客户提供品牌规划、产品整合传播策略、广告策略、创意、设计、活动策划、市场调研策划与分

析等服务。按时、按量、保质的完成各项策划、设计、市场调研等业务，定期的将所有策划方案及相关建议方案和项目阶段总结以书面形式向客户提呈并确认，经客户考核和确认后，按照合同约定结算方式分月或阶段收取服务费，确认收入。

自有媒体业务收入的具体确认标准：公司承接业务后，按照约定确定公司的户外媒体并与客户签订发布合同，由第三方制作公司安装和上画，客户验收确认。广告发布后，公司业务部门定期监测户外牌的亮灯情况和维护，按合同约定提供亮灯报告、维护情况等验收报告送客户确认，验收报告经公司和客户共同核实和确认后，按照合同约定上刊期间分期确认收入。

公关活动业务收入的具体确认标准：公司公关活动业务在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前时并经客户验收后确认收入。

（二十八）建造合同

本部分内容适用于“尚未执行新收入准则的公司”。

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。

（二十九）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）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资

产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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。

于资产负债表日，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。

（三十一）租赁

“尚未执行新租赁准则的公司”（本部分简称“此类公司”）的相关会计政策如下：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

1、此类公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2、此类公司作为出租人记录经营租赁业务

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

入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3、此类公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4、此类公司作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

5、新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本集团的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自 2020 年 1 月 1 日起均采用如下简化方法处理：

本集团作为承租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减“制造费用”、“管理费用”、“销售费用”等科目；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

②如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认

为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧等后续计量。本集团在达成减让协议等解除原租金支付义务时，冲减“制造费用”、“管理费用”、“销售费用”等科目，并相应调整长期应付款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，同时调整未确认融资费用；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

本集团作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，同时调整未实现融资收益；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

“已经执行新租赁准则的公司”（本部分简称“此类公司”）的相关会计政策如下：

租赁是指此类公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，此类公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、此类公司作为承租人

（1）初始计量

在租赁期开始日，此类公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，此类公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

此类公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十五）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，此类公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，此类公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，此类公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、此类公司作为出租人

此类公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

此类公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，此类公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。此类公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3、新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本集团的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自 2020 年 1 月 1 日起均采用如下简化方法处理：

本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与

减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本集团作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

（三十二）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

（三十三）持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资

产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

（三十四）公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

1、估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，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。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

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。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本集团在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

2、会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

（三十五）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。

（三十六）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。

（三十七）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、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本集团所属佛塑科技、星湖科技、省广股份、国义招标、广新信息经各自董事会决议通过，于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。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。

(1) 执行新收入准则导致的会计政策变更

为执行新收入准则，自 2020 年度起执行新收入准则的公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，这些公司选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间的财务报表未予重述。

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 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
应收账款	2,518,633,213.87		2,496,535,298.99	
合同资产			22,097,914.88	
预付账款	613,504,695.29		411,217,531.99	
其他流动资产			202,287,163.30	
预收账款	334,037,164.56		1,790,448.49	
合同负债			328,312,065.06	
其他流动负债	101,212,408.52		105,147,059.53	

②对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	3,130,005,094.73		3,131,760,466.83	
预付账款	333,375,007.08		715,843,130.66	
合同资产	1,755,372.10			
其他流动资产	382,468,123.58			

报表项目	2020年12月31日 新收入准则下金额		2020年12月31日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	946,308.14		222,067,675.87	
合同负债	217,045,635.77			
其他流动负债	4,075,731.96			

B、对2020年度利润表的影响

报表项目	2020年度新收入准则下金额		2020年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业成本	747,279,906.81		735,339,529.61	
销售费用	10,577,871.52		22,518,248.72	

2、其他会计政策变更

本集团所属广东省纺织品进出口股份有限公司（以下简称“省纺股份”）、广东省丝绸纺织集团有限公司（以下简称“丝纺集团”）按照本集团统一的会计政策，从2020年1月1日起，公司投资性房地产的计量由成本模式变更为公允价值模式并依据资产评估结果追溯调整了资产负债表期初数和利润表上年同期数，调整影响汇总如下表：

项目	金额
资产总额	1,493,299,224.02
负债总额	476,681,667.19
归属于母公司所有者权益总额	1,013,237,396.60
其中：实收资本（股本）	
其他权益工具	
资本公积	
其他综合收益	
专项储备	
盈余公积	
未分配利润	1,013,237,396.60
少数股东权益	3,380,160.23
公允价值变动损益	13,068,719.19
利润总额	13,068,719.19
净利润	10,333,997.43
其中：归属于母公司所有者的净利润	10,281,185.53

项目	金额
少数股东损益	52,811.90

(二) 会计估计变更

本集团本年度无会计估计变更事项。

(三) 重要前期差错更正

1、前期差错更正及影响汇总如下表

项目	金额
资产总额	-27,649,851.26
负债总额	-5,981,492.95
归属于母公司所有者权益总额	-12,781,389.62
其中：实收资本（股本）	
其他权益工具	
资本公积	
其他综合收益	-1,811,592.05
专项储备	
盈余公积	
未分配利润	-10,969,797.57
少数股东权益	-8,886,968.69
营业收入	-31,120,114.70
利润总额	-896,330.02
净利润	-6,211,861.47
其中：归属于母公司所有者的净利润	-14,943,715.59
少数股东损益	8,731,854.12

2、主要前期差错更正说明

(1) 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”）调整事项：

①将长期挂账、预计不可收回的预付账款补提坏账准备，调增预付账款坏账准备 14,895,797.88 元，调减未分配利润 14,895,797.88 元；

②上述调整对应计提的递延所得税资产调增 3,218,233.81，增加未分配利润 3,218,233.81 元；

(2) 本集团下属公司广东广新投资控股有限公司（以下简称“广新投资”）调整事项：

①调整以前年度多计提薪酬费用，该事项导致调减应付职工薪酬 1,326,778.80 元，调增

未分配利润 1,141,950.22 元，调减在建工程 2,468,729.02 元。

②冲减以前年度计提的递延所得税资产，该事项导致调减未分配利润 8,058,023.83 元，调减递延所得税资产 8,058,023.83 元。

③在建工程“金辉高分子新材料产业基地项目”于 2019 年 9 月 17 日达到预定可使用状态，结转至固定资产，该事项导致调减未分配利润 1,018,135.40 元，调增固定资产 76,689,737.63 元，调增应付账款 8,144,625.24 元，调增累计折旧 493,005.45 元，调减在建工程 69,070,242.34 元。

（四）清产核资对期初数的调整

本集团下属公司丝纺集团、省纺股份根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所出具的《清产核资专项审计报告》（致同专字(2020)第 440FC00692 号）调整本年度合并财务报表的年初金额。清产核资调整影响汇总如下表：

项目	金额
资产总额	-580,703,422.42
负债总额	-520,612,897.54
归属于母公司所有者权益总额	-529,929,818.37
其中：实收资本（股本）	
其他权益工具	
资本公积	-268,515,488.93
其他综合收益	89,715,896.53
专项储备	
盈余公积	
未分配利润	-351,130,225.97
少数股东权益	469,839,293.49
营业收入	-946,614.71
利润总额	-17,847,494.18
净利润	-17,377,782.65
其中：归属于母公司所有者的净利润	803,251.03
少数股东损益	-18,181,033.68

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	清产核资调整及影响	合计
资产总额	1,493,299,224.02	-27,649,851.26	-580,703,422.42	884,945,950.34

项目	会计政策变更 及影响	前期差错更正 及影响	清产核资调整 及影响	合计
负债总额	476,681,667.19	-5,981,492.95	-520,612,897.54	-49,912,723.30
归属于母公司所有者 权益总额	1,013,237,396.60	-12,781,389.62	-529,929,818.37	470,526,188.61
其中：实收资本 （股本）				
其他权益工具				
资本公积			-268,515,488.93	-268,515,488.93
其他综合收益		-1,811,592.05	89,715,896.53	87,904,304.48
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	1,013,237,396.60	-10,969,797.57	-351,130,225.97	651,137,373.06
少数股东权益	3,380,160.23	-8,886,968.69	469,839,293.49	464,332,485.03
营业收入		-31,120,114.70	-946,614.71	-32,066,729.41
利润总额	13,068,719.19	-896,330.02	-17,847,494.18	-5,675,105.01
净利润	10,333,997.43	-6,211,861.47	-17,377,782.65	-13,255,646.69
其中：归属于母公司 所有者的净利润	10,281,185.53	-14,943,715.59	803,251.03	-3,859,279.03
少数股东损益	52,811.90	8,731,854.12	-18,181,033.68	-9,396,367.66

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、9.00、6.00、5.00、3.00
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
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	1.00 元/平方米、2.00 元/平方米、3.00 元/平方米、6.00 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25.00、20.00、16.50、15.00、12.50、8.25

（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《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36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。合捷公司提供的供应链管理服务费属于该离岸服务外包业务范围，2019年度及2020年度享受该税收优惠。

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年度及2020年度提供的国际货物代理运输服务享受该税收优惠。

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%，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，佛山市来保利高能科技有限公司属于现代服务中的研发和技术服务，2019年度及2020年度经主管税务机关受理备案后可享受该税收优惠。

（2）子公司省广集团根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告〔2019〕39号）规定，省广集团作为生产性服务业纳税人，自2019年4月1日至2021年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。

（3）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%的征收率计算缴纳增值税。

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。

（4）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、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”）；子公司星湖科技及其下属公司四川久凌制药科技有限公司、广安一新医药科技有限公司、肇东星湖生物科技有限公司；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、成都经典视线广告传媒有限公司、上海御明信息技术有限公司；子公司广东省外贸开发有限公司下属公司珠海广金厨具有限公司。

（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；子公司广东省外贸开发有限公司下属子公司广东轻出百货有限公司和广东轻出贸易发展有限公司；子公司广东广青金属科技有限公司下属子公司广东省高端不锈钢研究院有限公司；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；子公司广州市隆发物业管理有限公司；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、上海窗外广告有限公司、北京北方窗外广告传媒有限公司、南京金海洋窗之景广告有限公司（本期已注销）、海南经典视线广告传媒有限公司、广东广旭整合营销传播有限公司、北京领先世广广告有限公司、青岛慧河广告有限公司（本期已注销）、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（本期已注销）、广州韵翔广告有限公司、上海市广韵翔广告有限公司、广州蓝门精睿数字商业有限公司、深圳前海省广资本管理有限公司、广州市绩佳省广餐饮管理有限公司（本期新收购）、广东三赢广告传播有限公司、珠海意合未来文化传播有限公司、广东赛铂互动传媒广告有限公司；子公司佛塑科技之下属子公司佛山市来保利高能科技有限公司。

（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 2020 年收入均来自于香港以外的地方，因此，2020 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，报告期内佛塑科技之下属孙公司香港金得胜科技有限公司、子公司省广股份之下属公司国际整合营销传播集团控股有限公司 2020 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，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%的税率征收企业所得税。2020年度享受15%的企业所得税优惠税率。

(10) 子公司新晟期货有限公司根据《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》（财税(2017)23号），公司从收取的交易手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的5%提取的期货公司风险准备金，准予在企业所得税税前扣除。并且依据《期货投资者保障基金管理办法》（证监会令第38号、第129号）和《关于明确期货投资者保障基金缴纳比例有关事项的规定》（证监会财政部公告(2016)26号）的有关规定，从其收取的交易手续费中按照代理交易额的亿分之五至亿分之十的比例（2016年12月8日前按千万分之五至千万分之十的比例）缴纳的期货投资者保障基金，在基金总额达到有关规定的额度内，准予在企业所得税税前扣除。该项税收优惠无需办理备案认定手续，有效期为自2016年1月1日起至2020年12月31日止。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

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 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	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	72.79	90.16	105,748,500.00	1
2	新晟期货有限公司	2 级	2	广州	广州	期货	120,000,000.00	51.00	51.00	130,000,000.00	3
3	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	60.79	60.79	46,200,000.00	1
4	广东省外贸开发有限公司	2 级	1	广州	广州	贸易	29,432,585.45	100.00	100.00		1
5	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	59.28	61.08	153,332,515.54	2
6	广东省机械五金进出口集团有限公司	2 级	1	广州	广州	贸易	21,330,000.00	100.00	100.00	257,235,132.61	1
7	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	100.00	100.00	219,399,700.00	1
8	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	48.86	48.86	247,782,326.00	1
9	广东广青金属压延有限公司	2 级	1	阳江	阳江	制造	725,000,000.00	49.89	100.00	14,500,000.00	1
10	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	100.00	100.00	339,997,900.60	1
11	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	100.00	100.00	419,202,915.52	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
12	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	100.00	100.00	320,107,052.77	1
13	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	26.75	26.75	828,908,012.71	3
14	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	18.22	18.22	481,381,733.78	3
15	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	100.00	100.00	1,000,000.00	1
16	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	100.00	100.00	423,820,716.95	1
17	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	100.00	100.00	343,340,000.00	1
18	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	100.00	100.00	10,000,000.00	1
19	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	18.78	18.78	300,615,612.08	1
20	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	100.00	100.00	1,945,203,403.83	2
21	香港广新铝业有限公司	2 级	3	香港	香港	制造	259,888,288.51	100.00	100.00	261,432,401.63	2
22	香港广新控股有限公司	2 级	3	香港	香港	贸易及投资	1,152,907,339.60	100.00	100.00	1,355,947,776.88	1
23	广东省纺织品进出口股份有限公司	2 级	1	广州	广州	贸易	132,593,600.00	82.33	82.33	110,203,545.25	2

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
24	广东广新置业发展有限公司	2 级	1	广州	广州	物业管理	50,000,000.00	100.00	100.00	49,975,884.35	2

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

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

(二) 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	48.8600	48.8600	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	26.7500	26.7500	967,423,171.00	828,908,012.71	2 级	见注 1
3	广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	18.2200	18.2200	739,019,166.00	481,381,733.78	2 级	见注 2
4	广东省广告集团股份有限公司	18.7800	18.7800	1,743,337,128.00	300,615,612.08	2 级	见注 3
5	兴发铝业控股有限公司	31.6700	30.0000	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	28.7100	35.6030	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	最大股东，拥有实质控制权
9	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	最大股东，拥有实质控制权
10	梅州市宝嘉农业科技有限公司	45.0000	40.0000	5,000,000.00	2,250,000.00	4 级	宝嘉是宝金的全资子公司

注：1、本集团为佛塑科技的最大股东，享有 26.75%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 18.22%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 18.78%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	玻利维亚广新铜业有限公司	70.000	70.000	28,362,600.00	28,362,600.00	3 级	无法实施控制取得可变回报
2	江西省景兴铝模板制造有限公司	80.000	80.000	5,000,000.00	4,000,000.00	8 级	非实质控制
3	广东(蛇口)进出口公司	100.000	100.000	8,380,000.00	8,380,000.00	2 级	无法实施控制取得可变回报
4	中国包装进出口广东公司	100.000	100.000	16,504,562.75	66,563,627.78	2 级	无法实施控制取得可变回报
5	广西来宾银海铝材股份有限公司	51.000	51.000	100,000,000.00	48,429,742.21	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

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
6	广东广新贸易发展有限公司	99.900	99.900	6,158,910.30	6,158,910.30	4 级	已进入破产清算程序
7	广东省金洋进出口(集团)公司	100.000	100.000	3,404,602.04	1,695,397.96	2 级	已进入破产清算程序
8	进发食品工业(龙海)有限公司	75.000	75.000	33,780,000.00	25,335,000.00	3 级	已进入破产清算程序
9	化州市台江陵罗蚕业有限公司	80.800	80.800	1,500,000.00	1,212,000.00	4 级	已进入破产清算程序
10	清远市蚕种场	100.000	100.000	2,882,119.45	2,882,119.45	3 级	无法实施控制取得可变回报

(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(%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	佛山佛塑科技集团股份有限公司	73.25	41,324,707.34	21,264,379.77	2,238,804,104.87
2	广东省广告集团股份有限公司	81.21	-753,912,900.32	33,889,060.60	3,767,656,257.80
3	广东广青金属科技有限公司	51.14	642,118,951.48	203,940,098.50	2,153,706,334.99
4	广东广青金属压延有限公司	50.11	-33,995,662.34		428,047,567.84

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	1,369,678,088.84	5,541,357,192.51	6,557,033,343.84	2,217,856,095.06
非流动资产	2,528,517,835.61	2,593,364,961.38	3,103,244,628.21	1,364,405,081.32
资产合计	3,898,195,924.45	8,134,722,153.89	9,660,277,972.05	3,582,261,176.38
流动负债	732,658,257.70	3,400,554,785.30	4,770,229,654.06	1,760,253,929.66
非流动负债	493,814,815.13	135,820,411.98	678,408,341.08	967,863,999.19
负债合计	1,226,473,072.83	3,536,375,197.28	5,448,637,995.14	2,728,117,928.85
营业收入	2,299,403,069.65	13,291,267,668.33	25,087,905,407.19	25,046,048,179.41
净利润	99,926,246.77	-901,190,484.87	1,257,084,989.47	123,074,396.69
综合收益总额	96,715,589.44	-902,847,027.13	1,257,084,989.47	123,074,396.69
经营活动现金流量	376,633,290.17	372,687,841.91	1,184,447,019.58	346,236,403.21

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	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	2,557,109,606.22	1,466,682,568.20
资产合计	4,132,355,751.42	8,760,427,109.27	8,141,716,332.52	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

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
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	1,321,613,333.38	60,854,974.40
综合收益总额	69,083,422.59	182,496,102.44	1,321,613,333.38	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

(五) 本年不再纳入合并范围的原子公司

1、本年不再纳入合并范围原子的情况

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	本年内不再成为子公司的原因
广东广新汇富投资管理有限公司	广州市	投资与资产管理	100.00	100.00	注销
佛山市金冠高科新材料有限公司	佛山市	塑料薄膜制造	54.50	54.50	注销
广东省佛塑新能源有限公司	佛山市	锂离子电池制造	66.00	66.00	注销
汪清青拓再生资源有限公司	阳江市	金属废料和碎屑加工处理	51.00	51.00	注销
广东广新悦华资源开发有限公司	广州市	金属及金属矿批发	100.00	100.00	被吸收合并
广东金达利有限公司	广州市	物业管理	100.00	100.00	被吸收合并
广东省三水机械进出口有限公司	佛山市	其他机械设备及电子产品批发	60.00	60.00	注销
广州国际茶叶交易中心有限公司	广州市	酒、饮料及茶叶批发	80.00	80.00	转让股权
广东广新钢捷信息科技股份有限公司	广州市	金属及金属矿批发	45.00	45.00	转让股权
柏孚运输有限公司	香港特别行政区	其他道路货物运输	100.00	100.00	转让股权
肇庆市科汇贸易有限公司	肇庆市	其他食品批发	100.00	100.00	破产清算
广州广昊物业管理有限公司	广州市	物业管理	100.00	100.00	注销
广东省丝绸集团龙汇有限公司	清远市	纺织品、针织品及原料批发	53.60	53.60	转让股权

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	本年内不再成为子公司的原因
惠州市正诚商贸有限公司	惠州市	百货零售	100.00	100.00	被吸收合并
广东省纺织品进出口原材料辅料贸易有限公司	广州市	纺织品、针织品及原料批发	90.00	90.00	破产清算
珠海市省广汽车营销有限公司	上海市	其他广告服务	61.45	61.45	转让股权
广东广佛地铁广告资源经营有限公司	广州市	其他广告服务	60.00	60.00	注销
广东省纺织品进出口花纱布有限公司	广州市	纺织品、针织品及原料批发	95.12	95.12	破产清算
广东省国东商城有限公司	广州市	其他机械设备及电子产品批发	95.00	95.00	转让股权
广东省纺织品进出口美丰服装有限公司	广州市	服装批发	95.16	95.16	被吸收合并
广东省纺织品进出口加利服装有限公司	广州市	服装批发	96.49	96.49	转让股权
高州市富源茧丝绸有限公司	高州市	农产品初加工活动	42.00	42.00	破产清算
广东德隆有机生物肥料有限公司	云浮市	有机肥料及微生物肥料制造	75.89	75.89	转让股权
广州市大健康易购商贸有限公司	广州市	营养及保健品批发	100.00	100.00	注销
宇顺集团有限公司	香港特别行政区	办公服务	100.00	100.00	注销
广东轻出玩具有限公司	广州市	其他贸易经纪与代理	97.90	97.90	破产清算
广东轻出旅游用品有限公司	广州市	其他贸易经纪与代理	98.00	98.00	破产清算
青岛慧河广告有限公司	青岛市	其他广告服务	90.00	90.00	注销
江西合众光华国际传媒广告有限公司	南丰县	其他广告服务	100.00	100.00	转让股权
上海泛觉数字科技有限公司	上海市	互联网广告服务	100.00	100.00	注销
上海御荣网络科技有限公司	上海市	其他广告服务	100.00	100.00	注销
南京金海洋窗之景广告有限公司	上海市	其他广告服务	100.00	100.00	注销

(六) 本年新纳入合并范围的主体

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	广东广新跨境新零售有限公司	15,521,814.56	-1,478,185.44	新投资设立
2	广东广新跨境新零售（香港）有限公司	9,380,812.13	1,556,120.49	新投资设立
3	广东广青再生资源有限公司	9,778,961.67	-221,038.33	新投资设立
4	梅州市宝嘉农业科技有限公司	4,119,907.02	-880,092.98	新投资设立
5	深圳灏融投资有限公司	11,699,321.31	381,914.56	收购新增子企业
6	省广易为（上海）文化传媒有限公司	7,000,161.14	161.14	新投资设立
7	沈阳地铁易为传媒有限公司	10,052,566.11	52,566.11	新投资设立
8	广州市绩佳省广餐饮管理有限公司	4,762,847.72	500,208.66	收购新增子企业
9	省广营销（贵州）有限公司			新投资设立
10	上海胤熹信息技术有限公司			新投资设立
11	上海辰彩信息技术服务有限公司			新投资设立
12	广西壮族自治区丝绸进出口有限公司	-59,988,094.92	25,020,601.98	收购新增子企业
13	GDTEX INC.	801,966.06	149,476.06	新投资设立

(七) 本年发生的同一控制下企业合并情况

本年度本集团不存在同一控制下企业合并情况。

(八) 本年发生的非同——控制下企业合并情况

公司名称	购买日	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		
广州市绩佳省广餐饮管理有限公司	2020-12-31	4,762,847.72	3,994,839.06	评估	4,230,650.47	440,566.78			
广西壮族自治区丝绸进出口有限公司	2020-05-26	-85,008,696.90	-85,008,696.90	账面净值	800.00			1,099,361.86	25,020,601.98

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，金额单位为人民币元：“年初”指2020年1月1日（各项目的“年初余额”已体现因2020年度首次执行修订后的【收入、金融工具、租赁】会计准则而对2019年度财务报表所列该年年末数进行调整的影响，详见本附注五“会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明”），“年末”指2020年12月31日，“上年”指2019年度，“本年”指2020年度。

（一）货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	1,363,827.80	1,649,129.90
银行存款	8,910,959,825.81	8,278,818,415.27
其他货币资金	2,221,251,101.46	1,758,244,145.39
合 计	11,133,574,755.07	10,038,711,690.56
其中：存放在境外的款项总额	154,503,505.48	164,238,998.94

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	543,654,479.14	412,127,609.56
信用证保证金	26,038,774.64	68,491,496.32
履约保证金	26,574,104.26	30,146,649.29
用于担保的定期存款或通知存款	33,747,175.32	128,450.00
涉诉法院冻结资金	51,017,075.54	1,272,092.34
供电设备押金	100,000.00	100,000.00
房改基金余额	1,451,170.92	1,446,591.00
银行质押授信保证金		20,027,814.50
利率互换保证金	2,688,756.00	245,000.00
进口保证金		2,272,543.12
期货结算保证金	13,696.51	18,546.44
保函保证金		1,183,765.67
其他		695,509.86
合 计	685,285,232.33	538,156,068.10

（二）交易性金融资产（已经执行新金融工具准则的公司适用）

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	91,559,118.13	29,622,390.01

项 目	年末公允价值	年初公允价值
其中：其他	91,559,118.13	29,622,390.01
合 计	91,559,118.13	29,622,390.01

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（尚未执行新金融工具准则的公司适用）

项 目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	236,033,090.58	43,268,508.65
其中：权益工具投资	128,239,257.49	7,351,061.71
其他	107,793,833.09	35,917,446.94
合 计	236,033,090.58	43,268,508.65

(四) 衍生金融资产

项 目	年末余额	年初余额	产生原因
铝锭期货套期保值业务	14,470,642.25		
合 计	14,470,642.25		

(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	893,672,460.55		893,672,460.55	909,695,302.93		909,695,302.93
商业承兑汇票	192,688,762.62	9,914.43	192,678,848.19	31,001,372.53	64,332.40	30,937,040.13
合 计	1,086,361,223.17	9,914.43	1,086,351,308.74	940,696,675.46	64,332.40	940,632,343.06

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	674,774,358.01
商业承兑汇票	
合 计	674,774,358.01

3、年末已背书或贴现且在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
银行承兑汇票	4,059,141,079.56	66,400,009.83

种 类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		
合 计	4,059,141,079.56	66,400,009.83

4、年末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种 类	年末转应收账款金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	96,200.00
合 计	96,200.00

5、应收票据坏账准备（已经执行新金融工具准则的公司适用）

种 类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	912,912.00	100.00	4,564.56	100.00	591,320.00	100.00	2,956.60	100.00
合 计	912,912.00	100.00	4,564.56	100.00	591,320.00	100.00	2,956.60	100.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票	912,912.00	4,564.56	0.50
合 计	912,912.00	4,564.56	

(2) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	2,956.60	1,607.96				4,564.56
其中：商业承兑汇票	2,956.60	1,607.96				4,564.56
合计	2,956.60	1,607.96				4,564.56

(六) 应收账款

种 类	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	924,021,695.49	10.62	685,224,780.29	74.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,335,725,620.29	84.29	610,058,505.00	8.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	21,426,010.62	0.24	15,742,104.80	73.16
单项计提坏账准备的应收账款（新金融工具准则适用）	420,766,536.47	4.85	420,486,966.35	99.93
合 计	8,701,939,862.87	—	1,731,512,356.44	19.90

种 类	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	875,031,680.11	11.26	639,540,350.10	73.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,622,694,320.96	85.25	566,273,879.54	8.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	43,432,291.63	0.56	36,293,033.65	83.56
单项计提坏账准备的应收账款（新金融工具准则适用）	227,848,698.37	2.93	227,848,698.37	100.00
合 计	7,769,006,991.07	—	1,469,955,961.66	18.92

1、按账龄披露应收账款（已经执行新金融工具准则的公司适用）

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	5,996,112,548.70	4,855,571,619.18
1 至 2 年	223,823,058.00	306,642,105.02
2 至 3 年	146,177,779.68	77,686,434.43
3 至 4 年	63,280,694.21	80,836,071.42
4 至 5 年	80,177,514.72	5,764,673.78
5 年以上	146,454,681.92	145,123,538.37

账 龄	年末余额	年初余额
小 计	6,656,026,277.23	5,471,624,442.20
减：坏账准备	739,033,284.06	501,216,868.53
合 计	5,916,992,993.17	4,970,407,573.67

2、按坏账计提方法分类披露应收账款（已经执行新金融工具准则的公司适用）

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	420,766,536.47	0.06	420,486,966.35	1.00	279,570.12
按组合计提坏账准备的应收账款	6,235,259,740.76	0.94	318,546,317.71	0.05	5,916,713,423.05
其中：					
账龄分析法	5,911,078,221.19	0.95	210,236,891.20	0.04	5,700,841,329.99
物流服务业务款项	16,829,655.08	0.00	916,424.23	0.05	15,913,230.85
塑料制品业务款项	296,923,864.49	0.05	106,829,890.28	0.36	190,093,974.21
商品房销售业务款项	10,428,000.00	0.00	563,112.00	0.05	9,864,888.00
合 计	6,656,026,277.23	—	739,033,284.06	0.11	5,916,992,993.17

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	241,505,474.28	0.04	241,505,474.28	1.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,230,118,967.92	0.96	259,711,394.25	0.05	4,970,407,573.67
其中：					
账龄分析法	4,871,714,243.97	0.93	156,802,942.34	0.03	4,714,911,301.63
物流服务业务款项	33,534,709.57	0.01	1,850,114.44	0.06	31,684,595.13
塑料制品业务款项	324,870,014.38	0.06	101,058,337.47	0.31	223,811,676.91

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
商品房销售业务款项					
合 计	5,471,624,442.20	—	501,216,868.53	0.09	4,970,407,573.67

3、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款（尚未执行新金融工具准则的公司适用）

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	193,179,405.66	156,771,158.47	3 年以上	81.15	客户拖欠货款，已扣减保证金
VIBRANTWAVESSDN.B HD.	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	113,537,902.48	113,537,902.48	3-5 年	100.00	客户信用不良
SHENGLI VIETNAM SPECIAL STEEL COMPANY LIMITED	98,584,228.76		1 年以内		联营企业，预计可收回，不计提坏账
PT. BUMI CITRA PERMAI TBK	59,301,842.18	59,301,842.18	3-5 年	100.00	客户信用不良
上海广波贸易有限公司	47,676,008.55	38,140,806.84	3 年以上	80.00	客户拖欠货款，已扣减保证金
正佳企业集团有限公司	30,657,498.10		1 年以内		预计可收回，不计提坏账
广东中海金属科技有限公司	22,575,673.63	22,575,673.63	3 年以上	100.00	按敞口计提信保项下逾期应收款
SINO BUNKERING PTE LTD	19,924,251.86	19,924,251.86	3-4 年	100.00	预期不能全数偿还
贵州明鑫冶金有限公司	16,200,147.04	3,513,973.89	3 年以上	21.69	按敞口计提信保项下逾期应收款
TOP SECRET SP.ZO.O	10,723,006.53	8,042,073.20	4-5 年	75.00	收回可能性较小
深圳市迪凯特电池科技有限公司	10,195,438.19	10,195,438.19	5 年以上	100.00	预计无法收回
珠海恒源融资租赁有限公司	10,018,633.86		1 年以内		预计可收回，不计提坏账
Toys R Us - Delaware, Inc.	7,523,296.31	7,523,296.31	2-3 年	100.00	客户已破产

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
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	客户经营困难
淮北鸿兴印染服装(香港)有限公司	5,345,782.98	534,578.30	1-2年	10.00	按照逾期账龄比例计提
衡山中控国际纸业 有限公司	5,182,182.53	5,182,182.53	3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	1,058,248.91	3年以上	21.78	按敞口计提信保 项下逾期应收款
O.W. Bunkering	4,475,477.32	4,475,477.32	3-4年	100.00	公司清算
深圳市天盛伟业科 技有限公司	4,424,525.42	4,424,525.42	5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	5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	3,842,500.00	3,842,500.00	3-5年	100.00	按一审判决计提 减值
广州市金水星皮具 有限公司	3,579,680.00	776,468.39	3年以上	21.69	按敞口计提信保 项下逾期应收款
佛山市和骏纺织服 装有限公司	3,549,113.55	769,838.23	3年以上	21.69	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	750,367.34	3年以上	21.69	客户拖欠货款,中 信保未赔付按 21.69%计提
TARRANT APPAREL	2,990,000.00	2,990,000.00	3年以上	100.00	客户拖欠货款,中 信保未赔付按全 额计提
广州市成名皮具有 限公司	2,870,972.08	1,714,428.09	4-5年、5 年以上	59.72	信保理赔损失、 无法收回坏账
广东南湖国际旅行 社有限责任公司	2,336,207.25		1年以内		预计可收回,不 计提坏账
广州景兴建筑科技 有限公司	2,251,951.47		1年以内		预计可收回,不 计提坏账
GMG MARINE SINGAPORE PTE LTD	2,030,580.39	2,030,580.39	5年以上	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账
福建省晋江闽超鞋 业有限公司	1,995,927.19	432,936.57	3年以上	21.69	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	1,961,000.00	3年以上	100.00	客户拖欠货款, 全额计提坏账
曲阜市联盛纸业有 限公司	1,951,812.50	423,367.64	3年以上	21.69	客户拖欠货款,中 信保未赔付按 21.69%计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
艺途实业股份有限公司	1,892,384.92	424,631.71	3 年以上	22.44	按敞口计提信保项下逾期应收款
汕头市裕通大酒店有限公司	1,835,000.00		1 年以内		预计可收回, 不计提坏账
佛山高明金骏景铝业有限公司	1,796,661.91	1,796,661.91	5 年以上	100.00	经营困难, 预计无法收回
NEW MARITIME	1,680,586.53	1,680,586.53	3-4 年	100.00	公司无经营, 预计无法收回
台山市百顺制衣有限公司	1,638,079.08	357,910.64	3 年以上	21.85	按敞口计提信保项下逾期应收款
广州市桂德贸易有限公司	1,632,778.57	1,632,778.57	2-3 年	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账
广州市艺民服装有限公司	1,623,398.95	662,612.97	3 年以上	40.82	按敞口计提信保项下逾期应收款
厦门美纶商贸有限公司	1,567,460.08	339,997.77	3 年以上	21.69	按敞口计提信保项下逾期应收款
广东中宝电器制造有限公司	1,514,821.39	1,514,821.39	4-5 年	100.00	诉讼追偿中
美国万事达公司	1,418,657.05	1,418,657.05	4-5 年	100.00	按照逾期账龄比例计提
广州力盛科技股份有限公司	1,347,600.00	292,307.92	3 年以上	21.69	按敞口计提信保项下逾期应收款
佛山市南海虎悦鞋业有限公司	1,342,649.26	291,701.12	3 年以上	21.73	按敞口计提信保项下逾期应收款
广州国际茶叶交易中心有限公司	1,342,080.00	1,342,080.00	5 年以上	100.00	因经营不善, 无力偿还
广州友佰珑贸易有限公司	1,324,508.00	1,324,508.00	4-5 年	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账
佛山市南海区松岗富豪网络线材有限公司	1,306,719.54	1,306,719.54	3-4 年	100.00	已无业务往来, 预计无法收回, 全额计提坏账
广州市户外捍马服饰有限公司	1,199,999.60	260,291.91	3 年以上	21.69	按敞口计提信保项下逾期应收款
中山市九美展示制品有限公司	1,198,080.00	259,875.53	3 年以上	21.69	按敞口计提信保项下逾期应收款
佛山市南海区宏佳铝材不锈钢有限公司	1,173,799.19	1,173,799.19	5 年以上	100.00	诉讼追偿中
佛山市和柏卫浴有限公司	1,158,062.32	252,195.30	3 年以上	21.78	按敞口计提信保项下逾期应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广东伟圣科技股份有限公司	1,137,893.62	1,137,893.62	4-5 年	100.00	诉讼追偿中
广州锦淋皮具有限公司	1,054,802.40	228,797.19	3 年以上	21.69	按敞口计提信保项下逾期应收款
中山市海淦制衣有限公司	1,048,288.48	1,048,288.48	3 年以上	100.00	客户拖欠货款, 已扣减保证金
合 计	924,021,695.49	685,224,780.29	—	—	—

4、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款【新旧金融工具准则都适用】

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	6,691,793,699.66	92.16	179,218,879.15
1-2 年 (含 2 年)	131,073,368.86	1.81	12,865,496.24
2-3 年 (含 3 年)	38,966,325.93	0.54	12,719,802.51
3-4 年 (含 4 年)	23,904,548.72	0.33	22,013,657.39
4-5 年 (含 5 年)	53,860,373.59	0.74	53,554,467.68
5 年以上	321,733,484.75	4.43	321,639,681.82
合计	7,261,331,801.51		602,011,984.79

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	5,728,843,656.07	88.82	124,448,073.29
1-2 年 (含 2 年)	274,989,809.43	4.26	28,499,936.55
2-3 年 (含 3 年)	50,093,407.04	0.78	11,770,804.14
3-4 年 (含 4 年)	59,350,276.51	0.92	55,988,896.23
4-5 年 (含 5 年)	7,958,944.80	0.12	8,366,558.68
5 年以上	328,850,936.77	5.10	328,830,708.40
合计	6,450,087,030.62		557,904,977.29

(2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			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
应收商品款项组合	3,255,407.34	1.15	37,351.68	3,718,047.16	0.67	25,000.00
业务风险组合	59,296,538.86	13.28	7,875,987.53	127,515,101.22	6.50	8,293,542.25
关联方组合	9,525,698.25	1.35	128,181.00	39,473,930.27	0.13	50,360.00
有抵押应收款组合	2,316,174.33	0.22	5,000.00	1,897,361.69		
合 计	74,393,818.78	—	8,046,520.21	172,604,440.34	—	8,368,902.25

5、年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款（尚未执行新金融工具准则的公司适用）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广州市恒乐新服饰有限公司	975,609.80	211,619.52	3年以上	21.69	按敞口计提信保项下逾期应收款
广州威帝佳其皮具有限公司	965,389.00	211,870.49	3年以上	21.95	按敞口计提信保项下逾期应收款
鹤山市嘉美五金塑料制品有限公司	945,051.07	210,388.01	3年以上	22.26	按敞口计提信保项下逾期应收款
广州市起点服装辅料织造有限公司	898,511.12	194,896.05	3年以上	21.69	按敞口计提信保项下逾期应收款
湖北盐光能源科技有限公司	851,220.00	851,220.00	5年以上	100.00	预计无法收回
广州龙翔皮具有限公司	788,051.65	170,936.29	3年以上	21.69	按敞口计提信保项下逾期应收款
广州市誉天商贸有限公司	746,690.97	387,249.94	3年以上	51.86	按敞口计提信保项下逾期应收款
浙江金梭纺织有限公司	706,958.32	706,958.32	3年以上	100.00	按敞口计提信保项下逾期应收款
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
REFLEX ASIA LTD	693,918.68	693,918.68	3-5年	100.00	客户信用不良
芜湖天盛伟业新能源有限公司	665,289.60	665,289.60	5年以上	100.00	预计无法收回
佛山市三水贝斯佳皮革有限公司	660,852.56	377,851.99	3年以上	57.18	按敞口计提信保项下逾期应收款
东莞市利赛奥新能源科技有限公司	640,097.02	640,097.02	5年以上	100.00	预计无法收回
深圳市宝沃达科技有限公司	634,204.61	634,204.61	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
司					
广东华粤宝新能源有限公司	631,397.37	631,397.37	2-3 年	100.00	预计无法收回
广州铭帝皮具有限公司	568,481.07	194,267.33	3 年以上	34.17	按敞口计提信保项下逾期应收款
冠乙华(厦门)实业有限公司	484,018.54	484,018.54	3 年以上	100.00	按敞口计提信保项下逾期应收款
深圳市祥沐科技有限公司	476,527.58	476,527.58	5 年以上	100.00	预计无法收回
清远市华南铜铝业有限公司	473,661.97	473,661.97	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	231,958.18	3 年以上	53.80	按敞口计提信保项下逾期应收款
深圳瑞隆新能源科技有限公司	425,651.54	425,651.54	1-2 年	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	4-5 年	100.00	恶意拖欠
深圳市凯仕鑫能源科技有限公司	348,699.72	348,699.72	5 年以上	100.00	预计无法收回
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
广州罗德曼服饰有限公司	319,350.00	69,770.21	3 年以上	21.85	按敞口计提信保项下逾期应收款
LEVA S.R.L.	313,432.59	288,307.30	4-5 年	91.98	收回可能性小
广东通成船务有限公司	308,000.00	308,000.00	3-4 年	100.00	对方已无财产可供执行。
化州市合江陵罗蚕业有限公司	306,820.56	306,820.56	5 年以上	100.00	非持续经营，破产清算
广州市强龙服装纺织有限公司	298,714.58	276,084.82	3 年以上	92.42	按敞口计提信保项下逾期应收款
深圳市华比电子科技有限公司	283,124.43	283,124.43	5 年以上	100.00	预计无法收回
茂名市富高制衣有限公司	276,260.66	276,260.66	3 年以上	100.00	按敞口计提信保项下逾期应收款
HUDSON VALLEY(NEW YORK)LTD.	245,888.12	245,888.12	1 年以内	100.00	客户资金链断裂，信保已赔付，按剩下敞口全额计提减值
广州纬尚服饰有限公司	232,131.42	138,964.52	3 年以上	59.86	按敞口计提信保项下逾期应收款
广东省轻工业品进出口(集团)有限公司	204,384.00	204,384.00	5 年以上	100.00	已开发票但无签收依据，对方

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
					表示未收到该发票无此挂账
10 FEET	196,677.36	182,317.93	4-5 年	92.70	收回可能性小
中船海洋与防务装备股份有限公司	187,637.19	187,637.19	3-4 年	100.00	原子公司清算时转入, 预计无法收回
江西瑞隆锂电科技有限公司	184,928.05	184,928.05	1-2 年	100.00	预计无法收回
颍上北方动力新能源有限公司	175,106.15	175,106.15	1-2 年	100.00	预计无法收回
广东众智教育咨询有限公司	162,000.00		1 年以内		预计可以收回
东莞市迈科新能源有限公司	157,785.51	157,785.51	2-3 年	100.00	预计无法收回
MIROGLIO S.P.A	156,080.86	146,199.90	4-5 年	93.67	收回可能性小
美国捷克公司	130,097.83	130,097.83	5 年以上	100.00	按照逾期账龄比例计提
OCEANLINK SERVICES PTE LTD	126,419.70	126,419.70	3-4 年	100.00	按敞口计提信保项下逾期应收款
开平海晋制衣有限公司	120,667.02	58,210.72	3 年以上	48.24	公司停产
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	预计无法收回
广东省潮州梓元丝绸进出口公司	114,704.00	57,352.00	1-2 年	50.00	恶意拖欠, 预计无法收回
广州市白云区区和丰汽车散热器厂	114,091.30	114,091.30	5 年以上	100.00	按照逾期账龄比例计提
香港富利雅有限公司	114,003.36	11,400.34	1-2 年	10.00	预计无法收回
LION ROCK GROUP HOLDINGS LIMITED	103,382.30	103,382.30	3-4 年	100.00	按敞口计提信保项下逾期应收款
零星客户 (共 38 户)	1,043,794.60	947,768.89	1 年以内、1-5 年、5 年以上	90.80	对已减值部分计提坏账
合 计	21,426,010.62	15,742,104.80	—	—	—

6、单项计提坏账准备的应收账款 (已经执行新金融工具准则的公司适用)

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
-------	------	------	-------------	------

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
华晨汽车集团控股有限公司	137,553,244.84	137,553,244.84	100.00	预计无法收回
重庆比速汽车销售有限公司	22,854,129.49	22,854,129.49	100.00	预计无法收回
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	22,112,181.50	22,112,181.50	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	100.00	预计无法收回
杭州星推网络科技有限公司	19,906,000.00	19,906,000.00	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	100.00	预计无法收回
上海雅润文化传播有限公司	12,784,585.76	12,784,585.76	100.00	预计无法收回
海南汉风科技有限公司	10,599,378.89	10,599,378.89	100.00	预计无法收回
众泰控股集团有限公司	9,874,999.99	9,874,999.99	100.00	预计无法收回
霍尔果斯潘达文化有限公司	8,351,335.99	8,351,335.99	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	100.00	预计无法收回
武汉道森媒体股份有限公司	7,924,371.00	7,924,371.00	100.00	预计无法收回
常州淡墨堂广告有限公司	7,325,840.00	7,325,840.00	100.00	预计无法收回
兰州科天环保节能科技有限公司	7,050,000.00	7,050,000.00	100.00	预计无法收回
深圳乐智游网络科技有限公司	5,820,534.35	5,820,534.35	100.00	预计无法收回
浙江青年莲花汽车有限公司	5,698,730.00	5,698,730.00	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	100.00	预计无法收回
CozmoInternationalPte.Ltd.Singapore	4,965,004.42	4,965,004.42	100.00	预计无法收回
上海巨蚁文化传播有限公司	4,621,512.00	4,621,512.00	100.00	预计无法收回
北京纵亚广告传媒有限公司	4,400,000.00	4,400,000.00	100.00	预计无法收回
索菲克天然乳品(上海)有限公司	4,052,900.00	4,052,900.00	100.00	预计无法收回
温州百纳传媒有限公司	3,554,510.00	3,554,510.00	100.00	预计无法收回
广州嘉普供应链管理有限公司	3,308,230.80	3,308,230.80	100.00	预计无法收回
成都武侯华颜医疗美容门诊部有限公司	3,276,910.00	3,276,910.00	100.00	预计无法收回
四川杰峰伟业房地产开发集团有限公司	3,042,000.00	3,042,000.00	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	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	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
佛山海格利德机器人智能设备有限公司	2,300,000.00	2,300,000.00	100.00	预计无法收回
上海思派恩广告有限公司	2,016,000.00	2,016,000.00	100.00	预计无法收回
汕头市兽游互娱网络科技有限公司	1,982,355.29	1,982,355.29	100.00	预计无法收回
广州德易计算机科技有限公司	1,929,420.00	1,929,420.00	100.00	预计无法收回
广州市桂勤器械设备工程有限公司	1,620,000.00	1,620,000.00	100.00	预计无法收回
暴风体育(北京)有限责任公司	1,543,075.46	1,543,075.46	100.00	预计无法收回
广州中科诺泰技术有限公司	1,540,000.00	1,540,000.00	100.00	预计无法收回
乐视品牌营销策划(北京)有限公司	1,463,800.00	1,463,800.00	100.00	预计无法收回
江西胜富化工有限公司	1,451,250.00	1,451,250.00	100.00	逾期时间较长,预计难以收回。
北京楚枫网络科技有限公司	1,444,046.13	1,444,046.13	100.00	预计无法收回
南充市仁和春天投资有限公司	1,398,561.24	1,398,561.24	100.00	预计无法收回
深圳市永秀医疗美容门诊部有限公司	1,346,327.76	1,346,327.76	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	100.00	预计无法收回
北京汇享合一信息技术有限公司	1,268,008.33	1,268,008.33	100.00	预计无法收回
广西桂平市巴帝食品有限责任公司	1,188,236.80	1,188,236.80	100.00	逾期时间较长,预计难以收回。
单项不重大	1,173,233.41	1,173,233.41	100.00	预计无法收回
上海视家投资管理有限公司	1,122,719.54	1,122,719.54	100.00	预计无法收回
浙江众泰汽车销售有限公司	1,112,951.35	1,112,951.35	100.00	预计无法收回
广州市泽誉信息科技有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	预计无法收回
广州康特信息技术有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	预计无法收回
广西南宁速起电子科技有限公司	560,700.00	560,700.00	100.00	预计无法收回
广州城美产业园有限公司	560,000.00	280,429.88	50.08	预计无法收回
广州恒硕信息科技有限公司	450,000.00	450,000.00	100.00	预计无法收回
兰溪市百鲜园调味品有限公司	318,000.00	318,000.00	100.00	逾期时间较长,预计难以收回。

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
笑哈哈食品(阳江)有限公司	286,291.20	286,291.20	100.00	逾期时间较长,预计难以收回。
广州博时信息科技有限公司	270,700.00	270,700.00	100.00	预计无法收回
零售客户	196,828.53	196,828.53	100.00	预计无法收回
广州国际茶叶交易中心有限公司	179,080.00	179,080.00	100.00	预计无法收回
徐州莱恩药业有限公司	155,361.40	155,361.40	100.00	逾期时间较长,预计难以收回。
广东广新贸易发展有限公司	134,400.00	134,400.00	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	100.00	逾期时间较长,预计难以收回。
广州市御品香食品有限公司	99,720.80	99,720.80	100.00	逾期时间较长,预计难以收回。
广东省酒类检测中心	91,772.00	91,772.00	100.00	预计无法收回
广州市万年红食品有限公司	79,200.00	79,200.00	100.00	预计无法收回
河南省利得源化工有限公司	29,100.00	29,100.00	100.00	逾期时间较长,预计难以收回。
南阳普康药业有限公司	10,680.16	10,680.16	100.00	逾期时间较长,预计难以收回。
佛山市云米电器科技有限公司	7,398.00	7,398.00	100.00	预计无法收回
广州中外名酒展销城有限公司	5,700.00	5,700.00	100.00	预计无法收回
广东阳明酒业有限公司	2,661.24	2,661.24	100.00	预计无法收回
苏州苏派传媒广告有限公司等72家	22,307,815.43	22,307,815.43	100.00	预计无法收回
合计	420,766,536.47	420,486,966.35		

7、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	3,614,364.88	3,614,364.88	收回款项
COMERCIALIZADORA MUNDO ALUMINIO LIMITADA	709,786.69	709,786.69	收回款项
Powerful Chemicals Ltd.	585,635.12	949,991.28	收回款项
宁夏朋特化工有限公司	314,800.00	314,800.00	收到朋特破产债权清偿款
惠州市百吉瑞医药有限公司	274,316.73	274,316.73	双挂

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
SHUN YUE ENTERPRISES(HONG KONG)LIMITED (信裕)	158,880.57	158,880.57	收回款项
河北冀雅电子有限公司	127,631.76	127,631.76	收回款项
东莞市东方雷豹电子有限公司	100,000.00	100,000.00	收回已计提坏账损失的东方雷豹公司判决款
广东睿立宝莱科技股份有限公司	92,790.41	92,790.41	单项转回
山东广播电视台电视卫星频道	80,000.00	80,000.00	收回款项
广东腾越建筑工程有限公司	74,236.23	74,236.23	收回款项
TARGA GMBH	53,352.30	53,352.30	收回款项
DE ORO FASHION AG	52,546.13	52,546.13	收回款项
佛山捷利再生科技有限公司	45,080.00	45,080.00	收回款项
叶志权	23,775.00	77,735.00	收回 23775 元，剩余的转销
许万红	8,030.00	8,030.00	收回蚕种欠款
Atlantic Maritime Group FZC.	3,248.60	71,916.93	通过起诉对方得以分期收回。
琼中中丝蚕业科技服务有限公司	2,984.00	2,984.00	收回款项
吴建	2,332.00	19,502.00	收回货款
宜州市丰利蚕业有限公司	1,144.80	1,144.80	收回款项
合 计	6,324,935.22	6,829,089.71	—

8、本年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
广东林化科技有限公司	往来款	11,342,160.99	破产注销	破产清算	是
怀集祥龙林化产品有限公司	往来款	5,120,102.39	破产注销	破产清算	是
福州永晟达食品有限公司	货款	2,816,571.44	已成事实损失	董事会决议	否
长沙市四小龙商贸发展有限公司	货款	1,057,017.40	已成事实损失	董事会决议	否
广东世纪达建设集团有限公司(泰富华悦都会华庭)	货款	427,332.42	货物质量问题客户不支付货款	集团董事长审批	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京高润仁和国际贸易有限公司	货款	244,152.86	债务人执照已被吊销	内部核销程序	否
遂溪潘志凯	货款	137,190.00	债务人因病死亡，家庭困难，无法收回	审批	否
广东广新贸易发展有限公司	服务费	93,403.11	广昊公司出清	内部审批	是
广州市业缤贸易有限公司	货款	78,421.09	债务人执照已被吊销	内部核销程序	否
遂溪叶志权	货款	53,960.00	蚕种质量问题同意核销 50% 货款	审批	否
广西韦心伟	货款	48,400.00	有质量纠纷，追收成本过高，无法收回	审批	否
深圳市乐思远灯具有限公司	货款	44,473.09	材料不良扣款	董事会审批	否
富旺精密五金（惠州）有限公司	货款	41,198.51	公司破产，老板自杀	董事会审批	否
东莞市海坚铝业有限公司	货款	35,384.86	公司破产，老板联系不上	董事会审批	否
广东省五金矿产进出口集团有限公司	服务费	30,000.00	广昊公司出清	内部审批	是
中国包装进出口广东公司	服务费	28,664.02	广昊公司出清	内部审批	是
爱美达（上海）热能系统有限公司	货款	26,365.29	品质不良扣款，历时较长	董事会审批	否
化州市合江绫罗蚕业有限公司	蚕种款	21,760.00	单边长期挂账已无法收回	报公司领导审批	否
广西施凤英	蚕种款	15,700.00	单边长期挂账已无法收回	报公司领导审批	否
VELARDEHERMANOS S.A.	货款	12,194.29	已成事实损失	董事会决议	否
广西博白蚕种场（庞朝平）	货款	11,915.00	该债务人承包者已入狱，无法追收	审批	否
粤海装饰材料（中山）有限公司	服务费	8,756.76	广昊公司出清	内部审批	否
永捷科技发展（深圳）有限公司	货款	5,977.31	样品不良未对账，双方已不再合作	董事会审批	否
山东广通蚕业发展有限公司	蚕种款	5,000.00	单边长期挂账已无法收回	报公司领导审批	否
遂溪潘志凯	蚕种款	4,600.00	单边长期挂账已无法收回	报公司领导审批	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广州陈列辉	蚕种款	3,650.00	单边长期挂账已无法收回	报公司领导审批	否
东莞市茗腾电子有限公司	其他	2,323.93	期票利息, 此客户已于腾佳合并, 无法再核对账目	董事会审批	否
深圳市泰日升实业有限公司	货款	2,153.08	当时未收回货款, 收了超期承兑, 已终止合作	董事会审批	否
深圳市柯美莱光电有限公司	货款	1,964.47	尾款, 双方不再合作	董事会审批	否
东莞市达利兴五金制品有限公司	货款	1,733.34	样品不合格未对账, 双方不再合作	董事会审批	否
黄坑镇政府	蚕种款	1,287.50	单边长期挂账已无法收回	报公司领导审批	否
东莞运宏模具有限公司	货款	1,261.29	材料不良扣款, 双方不再合作	董事会审批	否
南雄市丝绸公司	蚕种款	1,140.00	单边长期挂账已无法收回	报公司领导审批	否
深圳兴奇宏科技有限公司	模具费	1,000.00	修模费用未付, 已过7年时间, 无法查	董事会审批	否
东莞爱维泰电子有限公司	模具费	1,000.00	远古旧账, 无法核查	董事会审批	否
东莞市英鹏实业有限公司	货款	900.60	样品不合格, 后面未合作	董事会审批	否
东莞市建升压铸科技有限公司	货款	656.50	尾款, 双方不再合作	董事会审批	否
山东开元电子有限公司	货款	551.84	不良品, 客户在山东太远未退回来	董事会审批	否
深圳市大族元亨光电股份有限公司	货款	482.22	发货发多 482.22 元, 后面未合作	董事会审批	否
闽侯县德勒克斯照明有限公司	货款	381.42	发货发多 381.42 元, 后面未合作	董事会审批	否
合 计	—	21,731,187.02	—	—	—

9、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
香港铝业客户 1	250,530,826.31	2.88	
上海高澎实业发展有限公司	194,179,405.66	2.23	46,662,795.66

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
Vibrantwavessdn.BHD.	184,050,871.92	2.11	184,050,871.92
省广股份客户 1	177,298,191.66	2.04	886,491.03
香港铝业客户 2	159,033,955.33	1.83	
合 计	965,093,250.88	11.09	231,600,158.61

(七) 应收款项融资 (已经执行新金融工具准则的公司适用)

种 类	年末余额	年初余额
应收票据	359,179,377.12	340,712,721.56
应收账款	1,585,395.37	1,794,585.73
合 计	360,764,772.49	342,507,307.29

(八) 预付款项

1、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)	1,466,893,148.74	84.95	622,493.89	1,542,740,895.85	84.29	
1-2 年 (含 2 年)	52,279,564.97	3.03	1,823,420.80	74,083,480.01	4.05	11,857,801.70
2-3 年 (含 3 年)	39,945,894.10	2.31	14,872,846.26	84,261,587.32	4.60	29,156,459.51
3 年以上	167,663,186.47	9.71	72,095,456.94	129,228,723.05	7.06	34,529,831.73
合 计	1,726,781,794.28		89,414,217.89	1,830,314,686.23		75,544,092.94

2、账龄超过 1 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	广东英亚铜铝制品有限公司	35,598,918.13	5 年以上	企业往来双挂
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、3-4 年	待诉讼结果
广东广新信息产业股份有限公司	广东炜晔置业有限公司	27,801,600.00	2-3 年、3-4 年	预付租金, 租赁房产未能按计划交付
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	5 年以上	企业往来双挂

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	佛山市沥东铝型材制品有限公司	16,491,069.61	5年以上	企业往来双挂
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	3-4年	待诉讼结果
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	3-4年	因公司涉税问题,业务全面停顿
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	3-4年、4-5年	因公司涉税问题,业务全面停顿
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	3-4年	因公司涉税问题,业务全面停顿
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	业务已终止
广新海事重工股份有限公司	TAIYO BUSSAN KAISHA,LTD	4,004,345.63	2-3年	交货周期较长,预付部分货款
广东珠江桥生物科技股份有限公司	山西老香醇食品有限公司	3,700,791.33	5年以上	交易未完成
广东兴发铝业有限公司	佛山三水供电局	3,660,000.00	1-3年	预存电费
广东省东方进出口有限公司	安防科技(中国)有限公司	3,616,567.36	3年以上	业务已终止
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	交易未完成
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	2,964,769.66	3年以上	业务已终止
合 计		176,730,249.51		

3、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
广东吉瑞科技集团有限公司	333,073,897.13	19.29	
佛山市颐德行金属贸易有限公司	165,518,540.30	9.59	
广东电网有限责任公司阳江供电局	85,000,000.00	4.92	
上海丙晟科技有限公司	56,201,341.83	3.25	
中央广播电视总台	40,912,853.21	2.37	
合 计	680,706,632.47		

(九) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	1,862,888.16	1,600,809.93

项 目	年末余额	年初余额
应收股利	37,565,992.32	34,920,687.70
其他应收款项	1,896,901,725.70	2,265,893,572.01
合 计	1,936,330,606.18	2,302,415,069.64

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	1,862,888.16	1,600,801.92
其他		8.01
合 计	1,862,888.16	1,600,809.93

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	14,278,983.02	30,367,289.44		
其中：(1) 广东省中山丝绸进出口集团有限公司	3,500,000.00	1,750,000.00	2021 年支付	否
(2) 珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	314,000.00		2020 年未及时支付	否
(3) 广东宝成忠贸易有限公司	93,750.00		签订协议，余下明年结清	否
(4) 佛山中外运仓码有限公司	631,862.38	818,283.80	企业资金不足，未划款	否
(5) 上海恺达广告有限公司		9,800,000.00	已收回	否
(6) 中国美达有限公司（西班牙）		83,678.40	已收回	否
(7) 江西省景兴铝模板制造有限公司	9,739,370.64	17,915,327.24	已宣告未支付	否
账龄一年以上的应收股利	23,287,009.30	4,553,398.26		
其中：(1) 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
(2) 佛山中外运仓码有限公司	5,011,682.06	4,193,398.26	企业资金不足，未划款	否
(3) 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
合 计	37,565,992.32	34,920,687.70	—	—

3、其他应收款项

种 类	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	3,345,161,305.18	60.01	2,365,249,972.48	70.71
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,874,624,518.30	33.63	978,071,119.72	52.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	27,543,342.08	0.49	12,837,383.62	46.61
单项计提坏账准备的其他应收款项（新金融工具准则适用）	327,027,809.49	5.87	321,296,773.53	98.25
合 计	5,574,356,975.05		3,677,455,249.35	66.87

种 类	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	3,279,246,864.35	59.41	1,935,236,227.06	59.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,900,106,266.04	34.43	995,685,733.00	52.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	29,080,270.94	0.53	13,849,161.94	47.62
单项计提坏账准备的其他应收款项（新金融工具准则适用）	310,988,491.82	5.63	308,757,199.14	99.28
合 计	5,519,421,893.15		3,253,528,321.14	58.95

(1) 按账龄披露其他应收款项（已经执行新金融工具准则的公司适用）

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	122,957,529.68	170,546,330.66
1 至 2 年	69,800,082.50	175,790,588.87
2 至 3 年	52,300,505.64	291,230,563.59
3 至 4 年	288,477,733.93	44,716,965.47
4 至 5 年	43,516,972.58	117,902,516.13
5 年以上	139,082,919.71	121,664,045.16
小 计	716,135,744.04	921,851,009.88

账 龄	年末余额	年初余额
减：坏账准备	449,888,055.36	437,111,824.02
合 计	266,247,688.68	484,739,185.86

(2) 坏账准备计提情况（已经执行新金融工具准则的公司适用）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
年初余额	29,288,760.02	2,352,715.02	405,470,066.56	437,111,541.60
年初余额在本年：	29,266,951.03	2,351,480.78	405,493,109.79	437,111,541.60
——转入第二阶段	-4,696.97	4,696.97		
——转入第三阶段	-17,112.02	-5,931.21	23,043.23	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	12,754,421.05	75,969.99	21,759,363.16	34,589,754.20
本年转回	9,922,016.69	1,086,933.08		11,008,949.77
本年转销				
本年核销			10,804,269.67	10,804,269.67
其他变动	-21.00			-21.00
年末余额	32,099,334.39	1,340,517.69	416,448,203.28	449,888,055.36

(3) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项 (尚未执行新金融工具准则的公司适用)

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	642,345,076.50	480,000,000.00	1-5 年、5 年以上	74.73	预计无法全额收回
香港武钢广新锦华资源有限公司	479,893,808.86	479,893,808.86	1-2 年、2-3 年、3-4 年	100.00	对方经营困难
广东绿洋实业有限公司	261,468,314.15	261,221,214.85	1-2 年	99.91	公司清算
印尼广青镍业有限公司	245,846,678.93		1 年内、1-5 年、5 年以上		预计可收回, 不计提坏账
上海鼎信投资(集团)有限公司	198,601,400.00		1 年以内		预计可收回, 不计提坏账
中国包装进出口广东公司	161,169,355.86	160,974,583.15	2-3 年、3 年以上	99.88	资不抵债
海南保亨新创投资开发有限公司	147,201,553.33	58,225,391.41	1 年以内、1-2 年、2-3	39.55	预计无法全额收回
澳洲卡加拉公司	118,189,389.03	118,189,389.03	5 年以上	100.00	公司清算
广东广新柏高科技有限公司	104,506,350.92	104,506,350.92	1-2 年、2-3 年	100.00	公司清算
广新柏高中纤板(湛江)有限公司	90,074,000.00	90,074,000.00	2-3 年	100.00	公司清算
广东省工艺品进出口(集团)公司	68,380,085.10	68,380,085.10	1 年以内、1-2 年、3 年	100.00	预计无法收回
广东轻出平步木业有限公司	50,550,712.04	41,330,712.04	1-4、5 年以上	81.76	预计无法全额收回
粤海装饰材料(湛江)有限公司	49,774,854.00	49,774,854.00	3-4 年	100.00	严重资不抵债, 已停止经营
广东轻出玩具有限公司	47,304,649.39	47,304,649.39	1-2、2-3、3-4 年	100.00	预计无法完全收回
应收出口退税	44,067,649.78	41,035,862.21	1-2 年、2-3 年、3-4 年	93.12	预计无法完全收回
广州天恒机车工业有限公司	35,969,701.27	35,969,701.27	4-5 年以上	100.00	预计无法收回
汕尾信民生休闲农业有限公司	29,120,000.00		1 年以内		预计可收回, 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
广东明盈投资有限公司	28,445,824.38	28,445,824.38	4-5 年	100.00	预计无法收回
玻利维亚广新铜业有限公司	26,517,569.69	26,517,569.69	3-4 年、4-5 年、5 年以	100.00	公司停产
广东华瑞生态农业有限公司	26,000,000.00		1 年以内		预计可收回, 不计提坏账
SHENGLIVIETNAMSPECIALSTEELCOMPANY LIMITED	25,159,996.79		5 年以上		预计可收回, 不计提坏账
广东广新贸易发展有限公司	24,295,342.31	24,295,342.31	2-3 年、3-4 年	100.00	公司清算
广东省纺织品进出口花纱布有限公司	23,332,109.61	23,332,109.61	1-3 年	100.00	预计无法收回
肇庆市宝元农业有限公司	21,420,000.00		1 年以内		预计可收回, 不计提坏账
中华人民共和国宁德海关	19,890,000.00		1 年以内		预付进口税金, 不计提坏账
香港广泰国际贸易有限公司	19,500,000.00	19,500,000.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
广东省粮油进出口公司	17,728,359.34	17,340,659.34	1 年以内、1-2 年、2-3	97.81	预计无法收回
湛江环球钢轮制造有限公司	17,143,666.83	17,143,666.83	5 年以上	100.00	法院判决胜诉, 已收回财产分配款, 正在核销中
梅州市众乐农业生态有限公司	16,500,000.00		1 年以内		预计可收回, 不计提坏账
中国(广州)国际茶叶交易中心有限公司	16,400,000.00	16,400,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
广东广新外贸置业发展有限公司	16,400,000.00		5 年以上		预计可收回, 不计提坏账
T&NPAKISTAN(PVT)LTD	15,686,719.26	15,686,719.26	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东省畜产羽绒实业公司	14,970,316.54	14,970,316.54	1-2 年	100.00	预计无法收回
梁德圣	13,999,803.14	13,999,803.14	5 年以上	100.00	预计无法收回
汕尾市新超发农业有限公司	11,208,167.00		1 年以内		预计可收回, 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
始兴县广土林化科技有限公司	11,164,407.60	9,514,666.59	4-5 年	85.22	僵尸企业出清破产清算
广西农垦永新畜牧集团有限公司良圻原种猪场	10,096,003.46		1 年以内		预计可收回, 不计提坏账
广东外贸物资发展有限公司	9,324,713.40	9,324,713.40	2-3 年、3-4 年、4-5 年	100.00	公司清算
广州市明振电子有限公司	9,297,705.91	9,297,705.91	2-3 年	100.00	厂家异常抵扣税款
中华人民共和国阳江海关	8,925,973.00		1 年以内		预付进口税金, 不计提坏账
李贤	8,567,305.00		1-2 年		预计可收回, 不计提坏账
汕尾市广泰元农业科技有限公司	7,800,000.00		1 年以内		预计可收回, 不计提坏账
湖南省丝绸集团有限公司改制	7,657,759.00	7,657,759.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广州科技贸易职业学院	7,377,525.07		1-2 年、5 年以上		预计可收回, 不计提坏账
广东广新电子商务有限公司	6,750,000.00	6,750,000.00	5 年以上	100.00	公司资不抵债
伍妮	6,656,475.06	6,656,475.06	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东省丝绸公司肇庆市公司	6,549,123.17	6,549,123.17	4-5 年	100.00	预计无法收回
梅州市猗顿白渡畜牧有限公司	6,500,000.00		1 年以内		收回可能性高, 不计提
广州市振裕电子有限公司	5,733,698.61	5,733,698.61	2-3 年	100.00	厂家异常抵扣税款
汕尾市金瑞丰生态农业有限公司	5,300,000.00	0.00	1 年以内		收回可能性高, 不计提
广东省丝丽国际集团股份有限公司	5,237,463.36	5,237,463.36	5 年以上	100.00	预计无法收回
国家税务总局广东省税务局	4,590,720.23		1 年以内		预计可收回, 不计提坏账
新广国际集团有限公司	4,500,000.00		5 年以上		预计可收回, 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
汕尾市现代畜牧产业研究院、	3,900,000.00		1 年以内		待摊费用, 不计提坏账
短债发行费用	3,838,352.01		1 年以内		预计无法收回
雷州国宝源实业有限公司 (即雷州国宝源丝绸公司)	3,770,000.00	3,770,000.00	4-5 年	100.00	预计可收回, 不计提坏账
阳江市联昌金属科技有限公司	3,737,291.31		1 年以内		预计可收回, 不计提坏账
广州市房屋安全管理所	3,556,944.39		5 年以上		预计可收回, 不计提坏账
杨思嘉	3,497,602.48		1 年以内		出口退税款, 预计可收回
国家税务总局广东省税务局第三分局	3,447,980.70		1 年以内		厂家异常抵扣税款
广州市亮感电子有限公司	3,276,347.14	3,276,347.14	2-3 年	100.00	预计无法收回
广东省东莞丝绸进出口有限公司	3,036,678.01	3,036,678.01	5 年以上	100.00	预计无法收回
珠海市申杰贸易有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	5 年以上	100.00	融资租赁保证金, 预计可收回
天合国际融资租赁有限公司	3,000,000.00		4-5 年		预计无法收回
佛山市南海广亿五金制品有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
佛山市顺德区博奥电器制造有限公司	2,777,785.97	2,777,785.97	5 年以上	100.00	预计无法收回
缪远章	2,633,794.52	2,633,794.52	5 年以上	100.00	预计可收回, 不计提坏账
广州国际茶叶交易中心有限公司	2,181,106.74		2-3 年		预计无法完全收回
宏通精密电子 (深圳) 有限公司	2,128,039.30	2,128,039.30	5 年以上	100.00	预计无法收回
中国物资储运总公司	2,120,000.00	2,120,000.00	5 年以上	100.00	预计可收回, 不计提坏账
广东青扬环保科技有限公司	1,981,328.60		1 年以内		抵押金, 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
YANGSANHUA&XINGTAO	1,943,348.65	1,943,348.65	4-5 年	100.00	房改房欠款 (政府单位款), 不计提坏账
南海区人民政府住房资金管理中心	1,913,339.32		5 年以上		公司无经营, 对外收款已无法收回
POHFUTEK	1,896,978.41	1,896,978.41	3-4 年	100.00	预计无法收回
贵州黎平林化公司(财务)	1,889,794.07	1,889,794.07	5 年以上	100.00	公司清算
化州市合江绛罗蚕业有限公司	1,826,914.52	1,826,914.52	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东轻出轻纺制品有限公司	1,775,522.01	1,775,522.01	1-2、2-3 年	100.00	预计可收回, 不计提坏账
广州翰智软件有限公司	1,560,000.00		1 年以内		预计可收回, 不计提坏账
新丰县沙田镇斜子下种养家庭农场	1,500,000.00		1 年以内		预计可收回, 不计提坏账
新疆昌吉建设 (集团) 有限责任公司	1,458,244.67		1 年以内		预计可收回, 不计提坏账
代扣个税 (吴惠玲等 31 位自然人股东)	1,426,308.00		1 年以内、1-4 年		代扣代缴款项, 不计提坏账
广东邯彩新材料科技有限公司	1,408,040.98	1,408,040.98	3-4 年		公司清算
潮州市梓元丝绸有限公司	1,405,031.18	631,444.19	1 年以内	100.00	预计无法全额收回
佛山市粤行纸业纸业有限公司	1,341,027.00	1,341,027.00	5 年以上	44.94	预计无法收回
广州龙翔船舶工程有限公司	1,331,701.56	1,331,701.56	4-5 年	100.00	公司已清算
北京科技大学	1,260,000.00		4-5 年	100.00	预计可收回, 不计提坏账
嘉峪关市嘉蒙商贸有限公司	1,125,200.00	1,125,200.00	1 年以内、1-2 年		预计无法收回
深圳市中科宝康科技有限公司	1,093,137.72	1,093,137.72	5 年以上	100.00	预计无法完全收回
肇庆市鼎湖区人民法院	1,023,139.00		5 年以上	100.00	法院扣款, 不计提坏账
			1 年以内		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
2007 年住房公积金暂收款	1,010,000.00	1,010,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
贺州市黄田志高矿业经营部	1,000,000.00	1,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法全额收回
合 计	3,345,161,305.18	2,365,249,972.48	—	—	—

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①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			坏账准备	年初数		
	账面余额		比例 (%)		账面余额		比例 (%)
	金额				金额		
1 年以内 (含 1 年)	213,567,160.01	17.39	1,220,158.12	405,471,019.08	26.16	1,017,283.50	
1-2 年 (含 2 年)	100,615,663.68	8.19	9,579,197.72	237,563,849.56	15.33	22,195,421.74	
2-3 年 (含 3 年)	55,750,428.45	4.54	12,427,081.25	27,973,429.63	1.80	10,024,882.90	
3-4 年 (含 4 年)	13,989,974.51	1.14	12,455,547.88	14,497,183.89	0.94	9,043,739.90	
4-5 年 (含 5 年)	9,418,759.75	0.77	7,169,638.61	122,865,122.03	7.93	70,982,846.69	
5 年以上	834,775,557.58	67.97	797,299,902.71	741,410,286.88	47.84	730,694,450.95	
合 计	1,228,117,543.98	—	840,151,526.30	1,549,780,891.07	—	843,958,625.67	

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
特定组合				68,501.10		
其他组合	5,918,489.58	0.05	3,200.00	2,222,374.49	0.14	3,200.00
关联方组合	402,600,501.20	4.22	16,996,334.31	80,525,746.83	14.93	12,023,562.59
低风险组合	5,289,024.60					
出口退税组合	214,156,174.50	56.42	120,824,830.61	257,931,067.12	54.08	139,498,803.22
保证金及备用金组合	18,542,784.44	0.51	95,228.51	9,577,685.43	2.10	201,541.52
合 计	646,506,974.32	—	137,919,593.43	350,325,374.97	—	151,727,107.33

(5) 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 (尚未执行新金融工具准则的公司适用)

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	950,456.92	950,456.92	3 年以上	100.00	预计无法收回
郑凌	775,896.13	775,896.13	3 年以上	100.00	预计无法收回
中国包装进出口广东公司	722,083.87	722,083.87	1 年以内、1-2 年	100.00	预计无法收回
国家税务总局新兴县税务局	718,030.62		1 年以内		预计可收回, 不计提坏账
德庆蚕种场	668,153.44	668,153.44	5 年以上	100.00	预计无法收回
Hugo Star (Asia) Ltd	612,713.84	612,713.84	5 年以上	100.00	法庭宣布清盘
广东省外贸实业公司	584,048.65		3 年以内		预计可收回, 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
广东电白建设集团有限公司	521,738.52		1 年以内		预计可收回, 不计提坏账
广东天一创意顾问有限公司	500,000.00	450,000.00	3 年以上	90.00	预计无法全额收回, 按 90% 计提减值准备
广西藤县汇丰农贸服务公司	500,000.00	500,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
河南明泰科技发展有限公司	451,167.00		1 年以内	0.00	拍卖方, 待法院资料齐全后冲账
国内-公共组	450,000.00	405,000.00	3 年以上	90.00	预计无法全额收回, 按 90% 计提减值准备
广东省畜产进出口集团有限公司	424,144.90	136,035.66	1 年以内	32.07	预计无法全额收回
化州市国家税务局	416,718.09	416,718.09	1-2 年	100.00	预计无法收回
邱卫康	410,286.81	410,286.81	3 年以上	100.00	预计无法收回
刘卫东	410,000.00		1-2 年		预计可收回, 不计提坏账
蔡凡弟	408,704.40		3-4 年		押金, 预计可收回
林丛飞、吴映明	400,000.00	400,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广州市朗恒信息科技有限公司	386,500.00		1 年以内		预计可收回, 不计提坏账
广东财政代收费专户	381,380.00		1 年以内、2-3 年		预计可收回, 不计提坏账
谭志标、刘清媚	378,257.32		1-2 年		预计可收回, 不计提坏账
广州市辉晋电子有限公司	374,415.70	374,415.70	1-2 年、2-3 年	100.00	厂家异常抵扣税款
永通公司	364,890.00	364,890.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东省对外经济发展公司	355,531.88		1-2 年		预计可收回, 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
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	预计无法收回
广东广新柏高科技有限公司	345,565.31	145,565.31	1 年以内、1-3 年	42.12	预计无法收回
张文春	325,141.58		1 年以内		预计可收回, 不计提坏账
方真	322,390.29	322,390.29	3 年以上	100.00	预计无法收回
应退未退增值税款	315,399.17	315,399.17	2-3 年	100.00	预计无法收回
佛山市俊和电器有限公司	280,931.33	280,931.33	2-3 年	100.00	厂家异常抵扣税款
广西农垦永新畜牧集团有限公司良圻原种猪场	267,440.72		1 年以内		预计可收回, 不计提坏账
广州市海珠区人民法院	257,530.50		4-5 年		法院诉讼及保全费, 不计提坏账
林顺庆	256,257.00		1 年以内		押金, 预计可收回
国家金库广州市海珠区代理支库	240,620.34		1 年以内		退税款, 不计提坏账
社会保险费	239,690.41		1 年以内、1-2 年、3 年以上		代扣代缴款项, 不计提坏账
香港力敏有限公司	237,092.66	237,092.66	5 年以上	100.00	预计无法收回
住房公积金	207,671.37		1 年以内、3 年以上		代扣代缴款项, 不计提坏账
HONGKONG INTERNATIONAL CENTRE ARBITRATION	202,167.94		1-2 年、2-3 年		仲裁庭押金, 不计提坏账
广东省金福油脂有限公司	200,000.00		2-3 年		预计可收回, 不计提坏账
广东省粮油国际货运有限公司	200,000.00		2-3 年		预计可收回, 不计提坏账
广东省粮油进出口公司储炼厂	200,000.00		2-3 年		预计可收回, 不计提坏账
广东外贸物资发展有限公司	200,000.00		1-2 年		预计可收回, 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
中国出口商品基地建设广东公司	200,000.00		1-2 年		预计可收回, 不计提坏账
中铁(阳江)铁路有限公司	200,000.00		1-2 年		预计可收回, 不计提坏账
张东霞	196,000.00		1 年以内		员工借款, 预计可收回
广州荷德曼农业科技有限公司	192,000.00		1 年以内		预计可收回, 不计提坏账
广州市万汇房地产顾问有限公司	180,000.00	180,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
中国工商银行	179,727.17		1 年以内		银行费用, 不计提坏账
广东省丝丽国际集团股份有限公司	170,501.33	170,501.33	5 年以上	100.00	预计无法收回
中国对外贸易广州展览总公司	161,700.00		1-2 年		押金, 预计可收回
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
博格普迅推进器国际贸易(上海)有限公司	158,019.73		2-3 年		转出进项税额, 不计提坏账
香港武钢广新锦华资源有限公司	150,819.23		3 年以上		预计可收回, 不计提坏账
肇庆市鼎湖区人民法院	147,590.00		1-2 年		诉讼费用, 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	2-3 年	100.00	厂家异常抵扣税款
上海博华国际展览有限公司	140,309.75		1-2 年		押金, 预计可收回
曲江宏基电源科技有限公司	136,442.27	136,442.27	3 年以上	100.00	预计无法收回
员工备用金	136,281.04		1 年以内、1-2 年		预计可收回, 不计提坏账
爱分享(广州)网络技术有限公司	133,465.77		2-3 年		代收付租金, 不计提坏账
广东宇新物业管理中心	120,392.90		1-2 年		预计可收回, 不计提坏账
刘锦善	118,000.00		1 年以内		预计可收回, 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
中国石化销售有限公司广东中山石油分公司	111,226.87		1 年以内、1-2 年		油卡充值款，后计入费用，不计提坏账
李春明	109,734.07		1 年以内		员工借款，预计可收回
阳东县登峰气体有限公司	108,000.00		5 年以上		预计可收回，不计提坏账
深圳市佳利科电子有限公司	100,550.73	100,550.73	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东省畜产进出口羽绒实业公司	100,000.00		2-3 年		预计可收回，不计提坏账
零星客户（共 160 户）	6,189,140.66	2,121,436.22	1 年以内、1-5 年、5 年以上	34.28	对已减值部分计提坏账
合 计	27,543,342.08	12,837,383.62	—	—	—

(6) 单项计提坏账准备的其他应收款项（已经执行新金融工具准则的公司适用）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
上海雅润文化传播有限公司	298,760,142.34	298,760,142.34	2-5 年	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
广东伟瓯置业有限公司	7,200,000.00	3,600,000.00	3 年-4 年	50.00	预计无法收回
霍尔果斯潘达文化有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
山东广播电视台	3,388,875.90	3,388,875.90	5 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
押金、保证金、其他	1,958,810.92		1-3 年、3 年以上		预计可以收回
河北电视台	1,233,675.00	1,233,675.00	5 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

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
青海绿色创意文化传媒有限责任公司	1,168,480.00	1,168,480.00	4-5 年	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值；
天越公关顾问（北京）有限公司	1,115,509.00	1,115,509.00	4-5 年	100.00	无财产执行
看东方(上海)传媒有限公司	943,125.00	943,125.00	5 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
上海中视国际广告有限公司	636,650.00	636,650.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
山东广播电视台（齐鲁台）	621,896.42	621,896.42	5 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
烟台市公交集团有限公司	500,000.00	500,000.00	3 年以上	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	2-3 年	100.00	预计无法收回
北京宝中合众国际投资有限公司	433,792.80	433,792.80	5 年以上	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值；
广州华录广告有限公司	373,109.50	373,109.50	5 年以上	100.00	预计无法收回
河南电视台	337,925.00	337,925.00	5 年以上	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
广州开合科技有限公司	317,204.17	317,204.17	1-2 年	100.00	预计无法收回
北京星空伟达科技有限公司	300,000.00	300,000.00	2-3 年	100.00	公司已注销
江西广讯物联网有限公司	293,023.15	293,023.15	5 年以上	100.00	预计无法收回
沈阳广电传媒集团有限公司	279,540.00	279,540.00	5 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

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
山东龙视天下传媒集团公司	223,195.00	223,195.00	5 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
河南天融电视传媒有限公司	201,900.00	201,900.00	5 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
天津电视广告有限公司	190,126.43	190,126.43	5 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
吉林电视台	186,934.50	186,934.50	5 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
零售客户	116,160.46	116,160.46	1 至 2 年	100.00	预计无法收回
点入广告传媒（上海）有限公司	79,445.89	79,445.89	3-4 年	100.00	公司已注销
华晨汽车集团控股有限公司	70,000.00	70,000.00	1-2 年	100.00	公司已破产
待抵扣进项税额	67,471.80		1 年以内		预计可以收回
广东协华公司有限公司	40,753.24		3 年以上		预计可以收回
张家港保税区百欧进出口有限公司	37,948.71	37,948.71	4 至 5 年	100.00	预计无法收回
宋韶文	34,000.00		3 年以上		预计可以收回
广东省电子追溯体系协会	30,000.00	30,000.00	4 年-5 年	100.00	预计无法收回
陈通玉	30,000.00		1 年至 2 年		预计可以收回
安徽巨盛网络科技有限公司	4,580.08	4,580.08	2-3 年	100.00	公司已注销
郑振涛	4,000.00	4,000.00	5 年以上	100.00	业务员已离职多年
伍洲雄	3,474.00	3,474.00	5 年以上	100.00	业务员已离职多年
广州印得爽办公设备有限公司	2,000.00	2,000.00	4 年-5 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
中国石化销售有限公司广东广州石油分公司	735.18	735.18	3 至 4 年	100.00	预计无法收回
鼎湖山泉琶洲会展专卖店	500.00	500.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
陈志安	200.00	200.00	2 至 3 年	100.00	预计无法收回
合 计	319,379,164.71	317,248,128.75	—	—	—

(7) 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
应臻恺	9,880,000.00	9,880,000.00	股权置换
广新柏高中纤板(湛江)有限公司	926,000.00	926,000.00	收回
北京世雄贸易公司	129,944.69	129,944.69	收回
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	20,000.00	20,000.00	收回
应收出口退税	18,695.08	18,695.08	收回
合 计	10,974,639.77	10,974,639.77	—

(8) 本年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
清远蚕种场	股权转让款	36,592,381.87	原股权转让交易 终止, 应收股权转 让尾款不再收回	上报广新集团审 批	是
广东外贸物资 公司	往来款	20,785,784.22	核销往来	依据《党总支委员 会议纪要》【2020】 党 10 号	否
广东广新发展 公司	往来款	9,420,445.13	核销往来	依据《党总支委员 会议纪要》【2020】 党 10 号	否
广东金之星绿 化设备公司	单位往来款	3,075,162.49	公司已破产清算 并注销	广新集团总经理 办公会决议	是
广州市信翔物 流有限公司	单位往来款	1,635,699.69	企业已注销	公司办公会议决 议	是
广东外贸物资 发展公司	往来款	1,309,900.00	破产清算	核销审批表	是
广州御都酒家 有限公司	代垫费用	531,824.17	广昊公司出清	内部审批	否
广州市越秀区 税务局	退税款	122,350.00	无法收回	已履行	否
佛山市新明珠 房地产有限公 司	投标保证金	30,000.00	历时较长, 经办人 已离	集团董事长审批	否
北京和昌置业 发展有限公司	投标保证金	20,000.00	历时较长, 经办人 已离	集团董事长审批	否
刘少斌	备用金	10,000.00	历时较长, 经办人 已离	集团董事长审批	否

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
中铁电气化局集团科技有限公司	预付款项	4,000.00	历时较长, 经办人已离	集团董事长审批	否
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	预付款项	2,800.00	历时较长, 经办人已离	集团董事长审批	否
合 计	—	73,540,347.57	—		—

(9) 按欠款方归集的年末金额前五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	642,345,076.50	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	11.52	480,000,000.00
香港武钢广新锦华资源有限公司	往来款	479,893,808.86	1年以内、1-5年、5年以上	8.61	1,270,737.45
上海雅润文化传播有限公司	外部往来	298,760,142.34	2-5年	5.36	298,760,142.34
广东绿洋实业有限公司	往来款	261,468,314.15	1-2年	4.69	261,468,314.15
上海鼎信投资(集团)有限公司	往来款	198,601,400.00	1年以内	3.56	
合 计	—	1,881,068,741.85	—	33.74	991,499,193.94

(十) 存货

1、存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,409,104,122.95	33,022,946.35	3,376,081,176.60
自制半成品及在产品	1,734,950,584.73	619,288,199.22	1,115,662,385.51
其中: 开发成本(由房地产开发企业填列)	472,870,844.33		472,870,844.33
库存商品(产成品)	3,758,747,529.88	271,020,728.73	3,487,726,801.15
其中: 开发产品(由房地产开发企业填列)	445,296,668.90		445,296,668.90

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料（包装物、低值易耗品等）	46,813,201.54	196,477.00	46,616,724.54
消耗性生物资产	123,790,031.57		123,790,031.57
其他	605,801,240.41	25,204,581.67	580,596,658.74
合 计	9,679,206,711.08	948,732,932.97	8,730,473,778.11

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,798,828,818.12	34,322,180.77	2,764,506,637.35
自制半成品及在产品	2,002,952,017.95	756,608,234.80	1,246,343,783.15
其中：开发成本（由房地产开发企业填列）	613,439,237.20		613,439,237.20
库存商品（产成品）	3,683,566,495.91	369,101,779.29	3,314,464,716.62
其中：开发产品（由房地产开发企业填列）	420,997,365.77		420,997,365.77
周转材料（包装物、低值易耗品等）	34,908,039.07	288,339.46	34,619,699.61
消耗性生物资产	36,084,020.35		36,084,020.35
其他	702,747,234.08	25,241,436.79	677,505,797.29
合 计	9,259,086,625.48	1,185,561,971.11	8,073,524,654.37

注：被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注八、（七十四）所有权和使用权受到限制的资产。

（十一）合同资产（已经执行新收入准则的公司适用）

1、合同资产情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收客户款	15,392,109.69	13,636,737.59	1,755,372.10
合 计	15,392,109.69	13,636,737.59	1,755,372.10

续表

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收客户款	25,560,082.96	3,462,168.08	22,097,914.88

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	25,560,082.96	3,462,168.08	22,097,914.88

2、合同资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
应收客户款	3,462,168.08	10,174,569.51		13,636,737.59
合 计	3,462,168.08	10,174,569.51		13,636,737.59

(十二) 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
黄埔仓仓库征收补偿	46,557,200.00	46,557,200.00		2021-6-30
合 计	46,557,200.00	46,557,200.00		—

注：孙公司广东省机械进出口股份有限公司（以下简称“机械股份”）于 2020 年 12 月 23 日与广州开发区财政投资建设项目管理中心签订《港前路二期（石化南-开发大道）工程建（构）筑物征收补偿合同》（穗开建管综【2020】港前路 113 号（ZS）、穗开建管综【2020】港前路 119 号（ZS）），合同约定征收红线内土地、建（构）筑物、绿化树木及红线外六层建筑物（以下简称“征收标的物”），截止 2020 年 12 月 31 日，机械股份已收到第一期征收补偿款，该征收标的物已进入土地证及房产证移交阶段。

(十三) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	298,133,127.27	417,089,498.56
预缴税金	22,695,370.50	14,147,369.61
理财产品	553,845,000.00	48,000,000.00
增值税留抵税额	131,449,107.53	25,915,927.02
合同履约成本	390,366,158.09	202,287,163.30
应收结算担保金	10,000,000.00	10,000,000.00
国发行债券	3,047,774.19	
预缴增值税	2,842,296.94	
待摊费用	2,171,927.54	4,563,358.98
预缴土地增值税	1,605,627.79	3,796,605.73
待认证进项税额	390,486.67	1,547,892.63
转出未交增值税	8,462.42	

项 目	年末余额	年初余额
多缴税款	821.50	140,662.79
其他		686,031.23
已背书未到期尚未终止确认的票据		1,002,402.93
预缴企业所得税		5,358,330.50
合 计	1,416,556,160.44	734,535,243.28

(十四) 可供出售金融资产 (尚未执行新金融工具准则的公司适用)

1、可供出售金融资产情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	649,878,623.15	209,620,175.92	440,258,447.23
其中：按公允价值计量的	264,403,336.25	328,872.03	264,074,464.22
按成本计量的	385,475,286.90	209,291,303.89	176,183,983.01
其他	66,860,560.00		66,860,560.00
合 计	716,739,183.15	209,620,175.92	507,119,007.23

续表

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	776,874,347.84	222,329,802.94	554,544,544.90
其中：按公允价值计量的	345,918,446.66		345,918,446.66
按成本计量的	430,955,901.18	222,329,802.94	208,626,098.24
其他	58,563,640.00		58,563,640.00
合 计	835,437,987.84	222,329,802.94	613,108,184.90

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	245,797,239.49		48,520,000.00	294,317,239.49
公允价值	264,074,464.22		66,860,560.00	330,935,024.22

项 目	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他	合计
累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	18,606,096.76		18,340,560.00	36,946,656.76
已计提减值金额	328,872.03			328,872.03

(十五) 长期应收款

1、长期应收款情况

项 目	年末余额			年末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	781,884,458.33		781,884,458.33	1.00
其中：未实现融资收益	59,204,594.79		59,204,594.79	1.00
其他	101,108,957.90	6,500,000.00	94,608,957.90	1.00
合 计	882,993,416.23	6,500,000.00	876,493,416.23	

项 目	年初余额			年末折现率区间
	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	1.00
其中：未实现融资收益	51,732,079.16		51,732,079.16	1.00
其他	101,108,957.90	6,500,000.00	94,608,957.90	1.00
合 计	717,306,736.01	6,500,000.00	710,806,736.01	

(十六) 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				
对合营企业投资	92,552,344.81	27,601,334.15	10,500,000.00	109,653,678.96
对联营企业投资	8,387,111,084.71	1,325,018,690.07	965,372,167.98	8,746,757,606.80
小 计	8,479,663,429.52	1,352,620,024.22	975,872,167.98	8,856,411,285.76
减：长期股权投资减值 准备	461,156,078.67	10,312,148.77	174,091,965.71	297,376,261.73
合 计	8,018,507,350.85	1,342,307,875.45	801,780,202.27	8,559,035,024.03

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	4,147,571,768.91	8,479,663,429.52	42,837,160.12	241,576,408.49	1,266,188,554.84	1,928,421.21
一、合营企业	22,000,000.00	92,552,344.81			27,601,334.15	
1、东莞市众盛物业管理有限公司	500,000.00	617,754.56			74,510.98	
2、广东省广博报堂广告有限公司	3,000,000.00	45,574,195.87			24,225,361.89	
3、广东省广代思博报堂广告有限公司	3,500,000.00	32,809,013.82			1,350,709.44	
4、湖南航凯建材科技发展有限公司	15,000,000.00	13,551,380.56			1,950,751.84	
二、联营企业	4,125,571,768.91	8,387,111,084.71	42,837,160.12	241,576,408.49	1,238,587,220.69	1,928,421.21
1、印尼广青镍业有限公司	388,486,125.00	1,533,263,897.30			728,486,185.80	
2、广东生益科技股份有限公司	1,899,080,821.76	4,142,079,008.09			371,728,812.00	
3、广东南方新视界传媒科技有限公司	18,900,000.00	28,217,833.04			-2,344,070.07	
4、江西广讯物联网有限公司	4,000,000.00	2,820,160.95			-14,595.13	
5、广东粤贸物业管理有限公司	660,000.00	2,973,954.36			620,800.00	
6、广东轻出塑胶制品有限公司	644,000.00	2,025,213.76			395,037.51	
7、加拿大物业	453,630.60	453,630.60				
8、泰国公寓暖武里	4,420,393.47	4,420,393.47				
9、泰国暹罗大厦	701,574.14	701,574.14				

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调整
10、泰国谷嫩地	454,672.51	454,672.51				
11、广东省辰防物流有限公司	3,007,059.01	693,930.00				
12、广州澳新茶业国际贸易有限公司	5,274,215.26		17,580,717.52	20,465,882.69	2,885,165.17	
13、广东省国东商城有限公司	258,034.26		371,442.60		-54,314.89	
14、圣力（越南）特钢有限公司	52,500,000.00	17,097,292.85			7,394,295.28	
15、和一实业有限公司	2,792.89	3,921,105.02			-191,053.98	
16、广东广新钢捷信息科技股份有限公司	7,800,000.00		7,800,000.00		-360,363.33	
17、阳江开能环保能源有限公司	5,700,375.00	14,177,699.87			7,008,877.47	
18、玻利维亚广新铜业有限公司	28,362,600.00	28,362,600.00				
19、香港武钢广新锦华资源有限公司	128,209,980.30	95,531,291.83				
20、广东太古可口可乐有限公司	293,652,490.80	358,225,001.93			76,994,724.96	
21、深圳市宝丰实业有限公司	10,500,000.00	4,332,017.08			2,930,624.41	
22、广东万纬冷链物流有限公司	57,840,000.00	91,015,130.30			6,093,370.50	
23、佛山中外运仓码有限公司	27,099,882.21	39,860,518.37			3,882,965.36	
24、中山宝利食品有限公司	4,053,470.44	10,823,951.39			2,139,080.04	
25、佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	174,588,754.28	671,850,771.96			54,451,758.77	
26、宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	13,812,194.09	49,127,928.23			8,215,557.24	

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
27、佛山市亿达胶粘制品有限公司	18,975,417.46	74,022,384.25			7,802,303.19	
28、佛山东林包装材料有限公司	9,932,484.00	12,311,287.44			774,886.53	
29、湖南和顺包装材料有限公司	4,950,000.00					
30、深圳广新联泰商贸有限公司	7,627,429.80	7,627,429.80				
31、广东省粤科母基金投资管理有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00			
32、广州开合科技有限公司	1,500,000.00					
33、珠海市旭彩文化传媒合伙企业（有限合伙）	322,123,136.43	322,123,136.43			17,569.67	
34、北京创极科技有限公司	2,220,000.00	1,633,777.47			-157,465.23	
35、广州梦浩宝贝蓝门数字商业有限公司	4,900,000.00	6,105,872.98			-1,362,418.10	
36、广东省广汽车数字营销有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00			
37、上海恺达广告有限公司	160,230,000.00	124,139,638.54		124,613,417.21	473,778.67	
38、省广翰威（上海）广告有限公司	14,700,000.00	14,269,803.42			154,890.85	
39、珠海省广华屹智能数字营销有限公司	2,000,000.00	996,538.89			-172,450.05	
40、中懋（广州）广告有限公司	167,580,000.00	206,019,103.60			-58,019,103.60	
41、珠海省广凯酷传媒有限公司	1,500,000.00	709,784.98			-599,740.15	
42、上海瑞格市场营销有限公司	103,120,500.00	104,794,409.11		96,497,108.59	-8,297,300.52	

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
43、珠海广众烁数字营销有限公司	1,500,000.00	26,999,152.05			3,295,345.14	
44、珠海广盛世体营销有限公司	4,000,000.00	1,648,100.15			-64,267.94	
45、省广聚合（北京）数字技术有限公司	2,200,000.00	2,809,395.39			-667,458.16	
46、广州多触电商传媒有限公司	1,600,000.00	1,784,620.84			-154,350.13	
47、合宝娱乐传媒有限公司	10,000,000.00	31,039,780.39			-3,169,826.11	
48、深圳钛铂新媒体营销股份有限公司	12,500,000.00	33,739,796.18			414,214.15	
49、广东省广影业股份有限公司	10,000,000.00	7,462,255.59			-55,565.37	
50、珠海广星美达文化传媒有限公司	400,000.00	3,966,348.89			377,556.19	
51、上海凯淳实业股份有限公司	39,000,000.00	56,257,474.52			10,153,264.48	
52、珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	3,000,000.00	3,508,122.18			64,723.84	
53、广东南奥文创集团有限公司	3,333,300.00	402,969.39			1,514,255.17	
54、中山涤纶厂有限公司	6,583,367.23	1,699,152.60			-103,015.43	
55、深圳市深隆实业有限公司	600,000.00	600,000.00				
56、潮州市梓元丝绸有限公司	3,000,000.00	2,663,153.73			-52,201.63	
57、广东中丝实业投资有限公司	12,926,033.34	6,573,909.66			32,289.85	
58、广东长通仓库码头有限公司	18,686,206.53	25,090,147.00			816,004.53	
59、广州市奎南贸易有限公司	150,000.00	320,211.84			31,111.90	

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
60、深圳市博康保健品有限公司	7,100,000.00	6,610,556.32				
61、广州花海药业股份有限公司	3,027,116.26	9,510,420.29			-348,348.32	
62、广东祈顺丝绸进出口有限公司	7,048,000.00	5,213,799.74			933,606.78	
63、广东省中山丝绸进出口集团有限公司	5,250,000.00	175,963,920.38			5,394,871.53	
64、茂名市丽新丝绸有限公司	450,000.00	8,447.12			-8,447.12	
65、中国美达有限公司（西班牙）	300,711.84	265,429.92			-177,084.77	
66、横县桂华茧丝绸有限责任公司	305,000.00		305,000.00		1,143,750.00	
67、融安桂华茧丝绸有限责任公司	280,000.00		280,000.00			
68、江西省景兴铝模板制造有限公司	4,000,000.00	5,791,176.58			8,338,983.74	1,928,421.21

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	-13,777,007.19	675,958,088.10	-163,418,121.95	-2,894,776.15	8,856,411,285.76	297,376,261.73
一、合营企业		10,500,000.00			109,653,678.96	
1、东莞市众盛物业管理有限公司					692,265.54	
2、广东省广博报堂广告有限公司		10,000,000.00			59,799,557.76	

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		
3、广东省广代思博报堂广告有限公司		500,000.00			33,659,723.26	
4、湖南航凯建材技术发展有限公司					15,502,132.40	
二、联营企业						
1、印尼广青镍业有限公司	-13,777,007.19	665,458,088.10	-163,418,121.95	-2,894,776.15	8,746,757,606.80	297,376,261.73
2、广东生益科技股份有限公司		181,532,681.10			2,080,217,402.00	
2、广东生益科技股份有限公司	-12,254,060.62	202,641,079.60		0.01	4,298,912,679.88	
3、广东南方新视界传媒科技有限公司					25,873,762.97	
4、江西广讯物联网有限公司			2,805,565.81		2,805,565.82	2,805,565.81
5、广东粤贸物业管理有限公司		620,800.00			2,973,954.36	
6、广东轻出塑胶制品有限公司		280,000.00			2,140,251.27	
7、加拿大物业				-27,208.71	426,421.89	426,421.89
8、泰国公寓暖武里				-265,134.73	4,155,258.74	4,155,258.74
9、泰国暹罗大厦				-42,080.34	659,493.80	659,493.80
10、泰国谷嫩地				-27,271.21	427,401.30	427,401.30
11、广东省辰昀物流有限公司					693,930.00	693,930.00
12、广州澳新茶业国际贸易有限公司						
13、广东省国东商城有限公司					317,127.71	
14、圣力（越南）特钢有限公司	-336,230.98				24,155,357.15	

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		
15、和一实业有限公司					3,730,051.04	
16、广东广新钢捷信息科技股份有限公司				-2,444,736.02	4,994,900.65	
17、阳江开能环保能源有限公司					21,186,577.34	
18、玻利维亚广新铜业有限公司					28,362,600.00	28,362,600.00
19、香港武钢广新锦华资源有限公司					95,531,291.83	95,531,291.83
20、广东太古可口可乐有限公司		59,189,786.18			376,029,940.71	
21、深圳市宝丰实业有限公司					7,262,641.49	
22、广东万纬冷链物流有限公司		3,666,780.73			93,441,720.07	
23、佛山中外运仓码有限公司	37,467.84	831,862.38			42,949,089.19	
24、中山宝利食品有限公司					12,963,031.43	
25、佛山杜邦鸿基薄膜有限公司		190,020,733.35			536,281,797.38	
26、宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司					57,343,485.47	
27、佛山市亿达胶粘制品有限公司		9,425,000.00			72,399,687.44	
28、佛山东林包装材料有限公司		527,884.25			12,558,289.72	
29、湖南和纸包装材料有限公司						
30、深圳广新联泰商贸有限公司					7,627,429.80	7,627,429.80
31、广东省粤科母基金投资管理有限公司					15,000,000.00	

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		
32、广州开合科技有限公司						
33、珠海市旭彩文化传媒合伙企业（有限合伙）					322,140,706.10	
34、北京创极科技有限公司			1,476,312.24		1,476,312.24	1,476,312.24
35、广州梦洁宝贝蓝门数字商业有限公司					4,743,454.88	
36、广东省广汽车数字营销有限公司					1,500,000.00	
37、上海恺达广告有限公司			-82,100,000.00			
38、省广翰威（上海）广告有限公司					14,424,694.27	
39、珠海广省广华屹智能数字营销有限公司					824,088.84	
40、中慈（广州）广告有限公司					148,000,000.00	148,000,000.00
41、珠海广省广凯酷传媒有限公司					110,044.83	
42、上海瑞格市场营销有限公司			-85,600,000.00			
43、珠海广省广众烁数字营销有限公司					30,294,497.19	
44、珠海广省广盛世体验营销有限公司					1,583,832.21	
45、省广聚合（北京）数字技术有限公司					2,141,937.23	
46、广州多触电商传媒有限公司					1,630,270.71	
47、台宝娱乐传媒有限公司	-1,224,183.43				26,645,770.85	
48、深圳钛铂新媒体营销股份有限公司					34,154,010.33	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
49、广东省广影业股份有限公司					7,406,690.22	
50、珠海广星美达文化传媒有限公司					4,343,905.08	
51、上海凯淳实业股份有限公司					66,410,739.00	
52、珠海博纳思品牌管理咨询有限公司		314,000.00			3,258,846.02	
53、广东南奥文创集团有限公司					1,917,224.56	
54、中山涤纶厂有限公司					1,596,137.17	
55、深圳市深隆实业有限公司					600,000.00	600,000.00
56、潮州市梓元丝绸有限公司					2,610,952.10	
57、广东中丝实业投资有限公司					6,606,199.51	
58、广东长通仓库码头有限公司		2,024,359.87			23,881,791.66	
59、广州市奎南贸易有限公司					351,323.74	
60、深圳市博康保健品有限公司					6,610,556.32	6,610,556.32
61、广州花海药业股份有限公司					9,162,071.97	
62、广东祈顺丝绸进出口有限公司					6,147,406.52	
63、广东省中山丝绸进出口集团有限公司		3,500,000.00			177,858,791.91	
64、茂名市丽新丝绸有限公司						
65、中国美达有限公司（西班牙）				-88,345.15		

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		
66、横县桂华茧丝绸有限责任公司		1,143,750.00			305,000.00	
67、融安桂华茧丝绸有限责任公司					280,000.00	
68、江西省景兴铝模板制造有限公司		9,739,370.64			6,319,210.89	

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	421,750,765.69	223,559,999.23	12,318,488.06	356,846,799.86	199,647,136.24	4,784,599.04	
非流动资产	2,160,419.20	2,566,999.97	55,587,773.91	2,230,301.40	1,940,291.41	39,636,857.42	
资产合计	423,911,184.89	226,126,999.20	67,906,261.97	359,077,101.26	201,587,427.65	44,421,456.46	
流动负债	304,312,069.38	158,803,680.12	30,037,795.63	267,928,709.52	135,969,400.01	11,429,869.73	
非流动负债							
负债合计	304,312,069.38	158,803,680.12	30,037,795.63	267,928,709.52	135,969,400.01	11,429,869.73	
净资产	119,599,115.51	67,323,319.08	37,868,466.34	91,148,391.74	65,618,027.64	32,991,586.73	
按持股比例计算的净资产份额	59,799,557.76	33,661,659.54	15,502,132.40	45,574,195.87	32,809,013.82	13,551,380.56	
调整事项							
对合营企业权益投资的账面价值	59,799,557.76	33,659,723.26	15,502,132.40	45,574,195.87	32,809,013.82	13,551,380.56	

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
存在公开报价的权益投资的公允 价值						
营业收入	1,441,985,133.25	528,446,032.02	19,047,093.94	1,267,780,109.58	449,050,166.77	5,251,213.28
财务费用	-1,117,661.76	-548,219.63	455,363.02	-3,003,228.41	-571,401.31	142,965.14
所得税费用	16,175,640.73	1,007,724.52		9,350,743.39	847,061.94	
净利润	48,450,723.77	2,701,418.87	4,876,879.61	27,101,254.24	2,088,411.20	292,605.24
其他综合收益						
综合收益总额	48,450,723.77	2,701,418.87	4,876,879.61	27,101,254.24	2,088,411.20	292,605.24
企业本年收到的来自合营企业的 股利	10,000,000.00	500,000.00		10,000,000.00	1,700,000.00	

4、重要联营企业的主要财务信息

项 目	本年数						
	广东生益科技股 份有限公司	印尼广青镍业有 限公司	广东太古可口可 乐有限公司	佛山杜邦鸿基薄 膜有限公司	珠海市旭彩文 化传媒合伙企 业(有限合伙)	中懋(广州)广 告有限公司	广东省中山丝 绸进出口集团 有限公司
流动资产	9,715,904,120.88	7,680,962,103.71	1,064,879,684.27	574,947,407.52	2,274,208.61	186,010,451.42	2,309,010,308.07
非流动资产	8,641,541,603.14	5,536,107,994.86	683,652,678.21	577,431,779.39	323,800,000.00	58,563.37	37,949,437.55
资产合计	18,357,445,724.02	13,217,070,098.57	1,748,532,362.48	1,152,379,186.91	326,074,208.61	186,069,014.79	2,346,959,745.62

项 目	本年数						
	广东生益科技股份有限公司	印尼广青镍业有限公司	广东太古可口可乐有限公司	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	珠海市旭彩文化传媒合伙企业(有限合伙)	中懋(广州)广告有限公司	广东省中山丝绸进出口集团有限公司
流动负债	6,804,113,812.78	4,447,067,829.49	921,347,372.67	57,572,040.02		221,114,202.17	1,923,200,338.85
非流动负债	910,011,366.11	2,768,706,197.87	74,778,979.43	354,499.19		50,757,211.55	1,062,910.99
负债合计	7,714,125,178.89	7,215,774,027.36	996,126,352.10	57,926,539.21		271,871,413.72	1,924,263,249.84
净资产	10,643,320,545.13	6,001,296,071.21	752,406,010.38	1,094,452,647.70	326,074,208.61	-95,802,398.93	422,696,495.78
按持股比例计算的净资产份额	2,354,302,504.58	2,100,453,624.92	278,691,186.24	536,281,797.38	153,678,774.52	-42,043,175.48	177,858,791.91
调整事项			97,338,754.47				
对联营企业权益投资的账面价值	4,298,912,679.88	2,080,217,402.00	376,029,940.71	536,281,797.38	322,140,706.10		177,858,791.91
存在公开报价的权益投资的公允价值							
营业收入	14,687,341,460.15	14,988,977,635.27	3,574,834,503.33	769,924,037.61			3,615,668,409.08
净利润	1,800,202,825.79	2,012,898,398.07	207,869,127.87	111,126,038.30	37,279.17	-204,382,975.68	6,323,001.85
其他综合收益	-19,651,652.22						
综合收益总额	1,780,551,173.57	2,012,898,398.07	207,869,127.87	111,126,038.30	37,279.17	-204,382,975.68	6,323,001.85
企业本年收到的来自联营企业的股利	202,641,079.60	181,532,681.10	59,189,786.18	190,020,733.35			

续表

项 目	上年数						
	广东生益科技股 份有限公司	印尼广青镍业有 限公司	广东太古可口可 乐有限公司	佛山杜邦鸿基薄 膜有限公司	珠海市旭彩文 化传媒合伙企 业（有限合伙）	中懋（广州）广 告有限公司	广东省中山丝 绸进出口集团 有限公司
流动资产	8,711,944,479.26	6,051,387,204.81	1,050,434,247.00	830,875,149.94	236,929.44	345,278,405.36	1,769,782,172.97
非流动资产	6,822,963,390.77	6,171,230,580.84	647,628,463.00	582,906,106.26	323,800,000.00	552,500.72	490,429,514.06
资产合计	15,534,907,870.03	12,222,617,785.65	1,698,062,710.00	1,413,781,256.20	324,036,929.44	345,830,906.08	2,260,211,687.03
流动负债	5,256,699,831.32	4,641,232,159.95	929,355,948.00	42,068,430.67		216,720,163.16	1,748,847,486.43
非流动负债	924,590,979.88	3,010,032,473.86	64,357,457.00	588,801.13		10,530,166.17	2,381,536.56
负债合计	6,181,290,811.20	7,651,264,633.81	993,713,405.00	42,657,231.80		227,250,329.33	1,751,229,022.99
净资产	9,353,617,058.83	4,571,353,151.84	704,349,305.00	1,371,124,024.40	324,036,929.44	118,580,576.75	508,982,664.04
按持股比例计算的净 资产份额	2,082,115,157.00	1,599,973,603.14	260,890,982.57	671,850,771.96	152,718,604.85	58,104,482.61	175,963,920.38
调整事项			97,334,019.36				
对联营企业权益投资 的账面价值	4,142,079,008.09	1,533,263,897.30	358,225,001.93	671,850,771.96	322,123,136.43	206,019,103.60	175,963,920.38
存在公开报价的权益 投资的公允价值							
营业收入	13,241,085,241.08	24,986,197,261.45	3,620,647,391.00	786,433,403.88		3,466,326.12	6,791,011,732.64
净利润	1,563,393,933.92	1,112,863,254.56	159,812,423.00	77,137,580.98	7,730.31	-66,709,152.88	26,479,792.70
其他综合收益	7,150,636.44						2,477,733.06
综合收益总额	1,570,544,570.36	1,112,863,254.56	159,812,423.00	77,137,580.98	7,730.31	-66,709,152.88	28,957,525.76

项 目	上年数						
	广东生益科技股份 有限公司	印尼广青镍业有 限公司	广东太古可口可 乐有限公司	佛山杜邦鸿基薄 膜有限公司	珠海市旭彩文 化传媒合伙企 业（有限合伙）	中懋（广州）广 告有限公司	广东省中山丝 绸进出口集团 有限公司
企业本年收到的来自 联营企业的股利	128,431,245.95		38,153,812.68	38,419,939.11			

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	692,265.54	617,754.56
下列各项按持股比例计算的合计数	149,021.96	27,670.15
净利润	74,510.98	13,835.08
其他综合收益		
综合收益总额	74,510.98	13,835.08
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	783,756,401.47	1,415,573,458.27
下列各项按持股比例计算的合计数	2,588,006.09	-9,189,159.25
净利润	-218,455,763.22	-427,962,441.44
其他综合收益		25,797.73
综合收益总额	-218,455,763.22	-427,936,643.71

(十七) 其他权益工具投资（已经执行新金融工具准则的公司适用）

1、其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
北京中招众联企业管理	5,000,000.00	
易简传媒科技集团股份有限公司	5,697,795.14	
深圳九字银河智能互联投资基金(有限合伙)	19,003,570.33	19,003,570.33
广州骏伯网络科技股份有限公司	28,795,640.79	28,795,640.79
合 计	58,497,006.26	47,799,211.12

2、年末重要的其他权益工具情况

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳九字银河智能互联投资基金(有限合伙)	939,837.40		939,837.40			
合 计	939,837.40		939,837.40			

(十八) 其他非流动金融资产（已经执行新金融工具准则的公司适用）

项 目	年末公允价值	年初公允价值
上海博泰悦臻电子设备制造有限公司	140,825,896.00	
深圳市东信时代信息技术有限公司	61,500,000.00	61,500,000.00
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
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	245,341,764.59	104,515,868.59

(十九) 投资性房地产

1、投资性房地产情况

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	4,366,069,123.31	114,417,750.52	132,144,622.24	—
其中：房屋、建筑物	4,366,069,123.31	109,971,661.28	125,922,922.24	—
土地使用权		4,446,089.24	6,221,700.00	—
二、公允价值变动合计	1,857,140,470.00		56,231,748.45	75,975,888.51
其中：房屋、建筑物	1,857,140,470.00		56,231,748.45	75,833,388.51
土地使用权				142,500.00
三、账面价值合计	6,223,209,593.31	114,417,750.52	188,376,370.69	75,975,888.51
其中：房屋、建筑物	6,223,209,593.31	109,971,661.28	182,154,670.69	75,833,388.51
土地使用权		4,446,089.24	6,221,700.00	142,500.00

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	149,064,091.33	14,160,391.00	4,449,407,013.74
其中：房屋、建筑物	149,064,091.33	14,160,391.00	4,438,739,224.50
土地使用权			10,667,789.24
二、公允价值变动合计	106,200,029.96	2,157,439.73	1,880,990,637.27
其中：房屋、建筑物	106,200,029.96	2,157,439.73	1,880,848,137.27

项 目	本年减少		年末公允价值
	处置	转为自用房地产	
土地使用权			142,500.00
三、账面价值合计	255,264,121.29	16,317,830.73	6,330,397,651.01
其中：房屋、建筑物	255,264,121.29	16,317,830.73	6,319,587,361.77
土地使用权			10,810,289.24

注：被抵押、质押等所有权受到限制的投资性房地产情况详见附注八、（七十四）所有权和使用权受到限制的资产。

本集团的投资性房地产由广东省广新控股集团有限公司、广东省外贸开发有限公司、广东省机械五矿进出口集团有限公司、广东广新盛特投资有限公司、广东广新投资控股有限公司、广东省食品进出口集团有限公司、广东省粤新资产管理有限公司、广东省广告集团股份有限公司、广东省丝绸纺织集团有限公司、香港广新铝业有限公司、香港广新控股有限公司、广东省纺织品进出口股份有限公司以及广东广新置业发展有限公司的下属公司组成，投资性房地产公允价值的确定依据为各二级集团及下属公司聘请外部独立第三方评估机构所出具的评估报告。

（二十）固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	11,153,884,073.34	11,653,749,708.12
固定资产清理	3,083,333.39	167,007.38
合 计	11,156,967,406.73	11,653,916,715.50

1、固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	20,775,100,813.81	954,092,632.01	824,587,314.61	20,904,606,131.21
其中：土地资产	9,273,957.85		609,930.06	8,664,027.79
房屋及建筑物	8,603,143,090.77	295,265,808.35	54,922,433.61	8,843,486,465.51
机器设备	9,929,293,104.08	563,556,767.52	535,161,791.04	9,957,688,080.56
运输工具	381,610,933.54	17,448,694.16	28,182,340.34	370,877,287.36
电子设备	493,365,697.05	38,472,600.38	10,851,024.61	520,987,272.82
办公设备	140,668,940.25	10,316,910.02	6,586,124.88	144,399,725.39
酒店业家具	1,574,116.88	10,600.00		1,584,716.88
其他	1,216,170,973.39	29,021,251.58	188,273,670.07	1,056,918,554.90

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、累计折旧合计	8,453,195,724.53	1,235,242,914.53	276,632,987.30	9,411,805,651.76
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	2,368,631,487.93	282,331,516.37	31,168,485.36	2,619,794,518.94
机器设备	4,994,773,697.72	830,704,385.92	157,864,860.69	5,667,613,222.95
运输工具	232,571,602.17	23,876,041.15	21,827,939.75	234,619,703.57
电子设备	363,501,539.68	34,171,412.13	8,628,083.12	389,044,868.69
办公设备	100,888,140.14	13,342,302.27	6,140,578.48	108,089,863.93
酒店业家具	1,337,752.12	20,918.16	0.00	1,358,670.28
其他	391,491,504.77	50,796,338.53	51,003,039.90	391,284,803.40
三、账面净值合计	12,321,905,089.28	—	—	11,492,800,479.45
其中：土地资产	9,273,957.85	—	—	8,664,027.79
房屋及建筑物	6,234,511,602.84	—	—	6,223,691,946.57
机器设备	4,934,519,406.36	—	—	4,290,074,857.61
运输工具	149,039,331.37	—	—	136,257,583.79
电子设备	129,864,157.37	—	—	131,942,404.13
办公设备	39,780,800.11	—	—	36,309,861.46
酒店业家具	236,364.76	—	—	226,046.60
其他	824,679,468.62	—	—	665,633,751.50
四、减值准备合计	668,155,381.16	52,933,230.27	382,172,205.32	338,916,406.11
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	39,977,091.67	1,637,450.27	573,598.05	41,040,943.89
机器设备	515,379,740.36	9,358,071.92	318,115,138.47	206,622,673.81
运输工具	633.27	3,132.62		3,765.89
电子设备	5,741,932.63	65,563.90	962,880.83	4,844,615.70
办公设备	18,773.61		4,186.14	14,587.47
酒店业家具				
其他	107,037,209.62	41,869,011.56	62,516,401.83	86,389,819.35
五、账面价值合计	11,653,749,708.12	—	—	11,153,884,073.34
其中：土地资产	9,273,957.85	—	—	8,664,027.79
房屋及建筑物	6,194,534,511.17	—	—	6,182,651,002.68

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	4,419,139,666.00	—	—	4,083,452,183.80
运输工具	149,038,698.10	—	—	136,253,817.90
电子设备	124,122,224.74	—	—	127,097,788.43
办公设备	39,762,026.50	—	—	36,295,273.99
酒店业家具	236,364.76	—	—	226,046.60
其他	717,642,259.00	—	—	579,243,932.15

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
房屋及建筑物	99,393,999.65	37,768,279.00	33,694,648.48	27,931,072.17	
电子及其他设备	54,699,376.63	27,550,652.51	203,621.25	26,945,102.87	
机器设备	271,009,418.21	204,690,255.37	41,290,070.19	25,029,092.65	
办公设备	21,672,389.80	9,775,159.63		11,897,230.17	
运输工具	17,555,059.84	7,005,740.79		10,549,319.05	
动力设备	125,492,762.02	85,838,899.08	32,458,301.84	7,195,561.10	
合 计	589,823,006.15	372,628,986.38	107,646,641.76	109,547,378.01	

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
船体加工装焊车间及理料间	103,345,565.23	正在办理建筑物规划验收，未取得房产证
宿舍 B	33,070,358.07	正在办理建筑物规划验收，未取得房产证
新建 220KV 变电站	31,013,459.63	办理中
高精度微薄电容膜厂房	25,992,213.19	相关资料已提交，待审批中
轮机车间	25,440,323.26	正在办理建筑物规划验收，未取得房产证
炼铁厂 3#原料大棚	25,311,066.80	办理中
华韩高速节能婴用基材项目 厂房	22,769,697.26	相关资料已提交，待审批中
办公大楼	22,061,851.74	正在办理建筑物规划验收，未取得房产证
智能节能膜新建厂房及配套 设施	17,040,810.89	相关资料已提交，待审批中
E 栋宿舍楼	13,377,407.74	办理中
涂装车间	13,186,711.52	正在办理建筑物规划验收，未取得房产证
石灰窑	13,100,162.41	办理中
H 栋宿舍楼	12,289,736.80	办理中

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上海市北京东路431弄15号公寓楼(8层G座、H座)	11,670,982.48	有权人为湖南省丝绸进出口公司上海经营部, 尚未变更为湖南省丝绸集团有限公司
G栋宿舍	11,575,540.70	办理中
F栋宿舍	11,002,027.90	办理中
科技楼	10,549,664.91	正在办理建筑物规划验收, 未取得房产证
佛塑科技城二期厂房、水泵房	10,344,693.06	相关资料已提交, 待审批中
河南兴发公司职工宿舍楼	10,226,559.80	人防工程手续未办结, 未能办理竣工验收备案
D栋宿舍楼	9,987,358.00	办理中
一号车间	8,934,328.45	正在办理建筑物规划验收, 未取得房产证
制粉车间	8,508,255.61	办理中
固渣处理车间	7,896,687.34	办理中
5号炉料仓库	6,089,765.27	办理中
七仙伴月“月满庭”31号别墅D15	4,864,297.28	开发商未办妥相关手续
美丰黄埔厂	4,611,525.81	历史遗留原因未办证
总变电站、空压站	4,527,238.51	正在办理建筑物规划验收, 未取得房产证
重庆研发中心房屋	3,475,106.16	正在办理中
炼铁厂办公楼	2,072,567.60	办理中
解放中诗家里57号	1,463,093.40	历史遗留原因未办证
炉料4号仓库	1,369,756.38	办理中
2#油化品库	1,231,552.85	临时建筑物
1#油化品库	1,231,552.83	临时建筑物
气瓶存放库	1,122,769.73	临时建筑物
机油库	1,095,413.31	临时建筑物
6#变电站	1,061,080.35	正在办理建筑物规划验收, 未取得房产证
车间1、2#变电站	866,363.23	正在办理建筑物规划验收, 未取得房产证
舾装码头1、2#变电站	810,016.24	正在办理建筑物规划验收, 未取得房产证
炼钢厂制作维修车间	791,609.01	办理中
炼铁厂建筑维修车间	520,088.42	办理中
1#配变电房	365,998.80	正在办理建筑物规划验收, 未取得房产证
棠德东横路棠德西二街	82,637.27	历史遗留原因未办证
大千围仓库	37,500.00	本公司1987年成立时由广东省土产进出口(集团)公司无偿划入, 一直未办理产权变更文件

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
原轻纺房屋中山八路	32,295.22	历史遗留原因未办证
越秀南永耀北 109111 号	13,521.95	历史遗留原因未办证
中山六路营房巷 25 号	10,397.38	历史遗留原因未办证
越华路 5153 号	5,554.62	历史遗留原因未办证
广州大道北 404406 号	5,367.96	历史遗留原因未办证
金花街沙塘边 2 号	5,285.71	历史遗留原因未办证
下塘宿舍值班室	537.65	历史遗留原因未办证
房屋（宿舍）逢莱路存成街 2 号	508.64	历史遗留原因未办证
合 计	496,458,864.37	—

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注八、（七十四）所有权和使用权受到限制的资产。

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
钢包	1,345,560.35		已损坏，达到报废程度
设备报废	930,579.03	157,025.54	已损坏，达到报废程度
冷却塔	654,362.69		已损坏，达到报废程度
板坯夹钳	70,523.39	137,827.72	已损坏，达到报废程度
破碎机	43,878.28		已损坏，达到报废程度
离心通风机	21,977.13	35,723.83	已损坏，达到报废程度
办公设备	11,917.82		已损坏，达到报废程度
感应加热设备	4,534.70		已损坏，达到报废程度
永磁真空断路器		30,355.89	已损坏，达到报废程度
零星固定资产		-193,925.60	已损坏，达到报废程度
合 计	3,083,333.39	167,007.38	—

(二十一) 在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
肇东生物发酵产业园	561,421,680.94		561,421,680.94	139,048,376.03		139,048,376.03
精密项目一期工程	234,078,312.01		234,078,312.01	114,810,998.67		114,810,998.67
金辉高分子新材料产业基地项目	199,782,601.35		199,782,601.35	210,498,997.75		210,498,997.75
广东省蚕业技术推广中心综合培训楼	119,748,096.01		119,748,096.01	118,431,476.14		118,431,476.14
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	18,303,325.00	90,122,200.00
宝友现代农业生态示范园	84,661,762.28		84,661,762.28	79,299,880.62		79,299,880.62
高速节能婴童基材项目	60,301,011.70		60,301,011.70	35,115,729.75		35,115,729.75
镍铁厂零星项目工程	44,855,235.15		44,855,235.15	18,097,330.32		18,097,330.32
零星工程	35,560,084.85		35,560,084.85	33,985,279.04		33,985,279.04
三水项目续建工程	31,050,366.79		31,050,366.79	42,960,771.50		42,960,771.50
公共工程项目	28,073,617.32		28,073,617.32	26,448,835.99		26,448,835.99
炼钢厂零星项目工程	23,223,613.26		23,223,613.26	29,459,104.61		29,459,104.61
东悦套房产项目	22,237,184.40		22,237,184.40			
宝山猪场升级改造工程	20,459,466.00		20,459,466.00			
PVC 改造项目	14,428,698.25		14,428,698.25	5,836,595.20		5,836,595.20
炼铁厂零星项目工程	11,779,797.46		11,779,797.46	30,451,511.79		30,451,511.79
E、F、G、H 栋宿舍楼工程	8,229,581.24		8,229,581.24	14,585,642.05		14,585,642.05

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
怀集项目在建工程	7,576,113.19		7,576,113.19	666,850.50		666,850.50
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
1 栋宿舍楼工程	5,900,399.04		5,900,399.04	160,214.16		160,214.16
养生园项目	5,578,292.13		5,578,292.13	4,980,075.60		4,980,075.60
退洗/ 零散完善工程及改造	4,456,602.36		4,456,602.36			
河南项目二期工程	4,264,839.75		4,264,839.75	2,054,009.64		2,054,009.64
江西项目二期工程	3,810,603.95		3,810,603.95	41,650,221.80		41,650,221.80
重庆研发中心项目	3,009,023.83		3,009,023.83	10,481.04		10,481.04
废水站工程	2,746,164.27		2,746,164.27			
热轧厂零散完善工程及改造	2,060,820.01		2,060,820.01			
装修工程	1,472,219.22		1,472,219.22			
口罩生产车间	1,427,736.75		1,427,736.75			
生产线技改项目	1,094,889.57		1,094,889.57	1,368,716.82		1,368,716.82
技术改造项目	815,212.06		815,212.06	46,469,508.89		46,469,508.89
文化创意园第二期幼儿园项目	447,602.90		447,602.90	149,310.88		149,310.88
自动喂养系统	426,321.00		426,321.00			
成都项目二期工程	369,372.67		369,372.67	2,057,370.58		2,057,370.58
环保工程	251,051.04		251,051.04	251,051.04		251,051.04

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
年产 1500 吨细微粒度金属粉末项目	243,102.95		243,102.95	4,224,333.89		4,224,333.89
新 ERP 建设	227,725.06		227,725.06	227,725.06		227,725.06
综合部技改项目工程	197,372.06		197,372.06			
石灰窑项目工程	180,471.09		180,471.09	7,177,036.82		7,177,036.82
水质在线监测分析系统	149,182.00		149,182.00			
红海 E-HR 管理系统	148,690.78		148,690.78	148,690.78		148,690.78
固液分离	140,182.30		140,182.30	140,182.30		140,182.30
排水管及给水直管	103,265.00		103,265.00			
刘家山温泉工程	317,349.60	317,349.60		317,349.60	317,349.60	
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
污水处理系统土建工程				2,264,000.00		2,264,000.00
污水处理系统设备安装工程				1,162,000.00		1,162,000.00
伦教工业园二期工程				1,018,932.00		1,018,932.00
汕头大楼电梯改造工程				874,202.39		874,202.39
遂溪基地加工场建设				603,459.58		603,459.58
东秀二仓防洪设施建设工程				283,155.64		283,155.64
天成路物业电梯				195,800.00		195,800.00

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
污水处理系统升级改造工程设计服务				194,250.00		194,250.00
不锈钢深加工项目热轧退火酸洗项目				175,001.81		175,001.81
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
不锈钢深加工项目/压延项目				85,872.10		85,872.10
锅炉技改安装工程				20,520.60		20,520.60
工程物资						
合计	1,662,859,985.99	18,620,674.60	1,644,239,311.39	1,140,166,363.15	18,620,674.60	1,121,545,688.55

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	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
肇东生物发酵产业园	678,730,000.00	139,048,376.03	422,555,236.22	181,931.31		561,421,680.94
宝友现代农业生态示范园	288,250,000.00	79,299,880.62	129,706,199.45	124,018,006.59	326,311.20	84,661,762.28
高速节能环保基材项目	128,854,000.00	35,115,729.75	54,050,785.14	28,865,503.19		60,301,011.70
镍铁厂零星项目工程	98,994,940.00	18,097,330.32	41,772,915.30	14,987,340.57	27,669.90	44,855,235.15
炼钢厂零星项目工程	246,785,656.18	29,459,104.61	32,923,623.94	39,159,115.29		23,223,613.26
其他零星工程	84,743,202.29	26,993,808.12	23,717,286.04	23,118,161.35	4,988,231.85	22,604,700.96
宝山猪场升级改造工程	28,911,380.00		20,459,466.00			20,459,466.00

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
PVC 改造项目	14,510,000.00	942,208.80	13,486,489.45			14,428,698.25
其他项目	32,000,000.00	5,836,595.20	25,766,465.01	18,719,401.16		12,883,659.05
炼铁厂零星项目工程	130,838,924.73	30,451,511.79	25,704,604.32	44,376,318.65		11,779,797.46
合 计	1,732,618,103.20	365,244,545.24	790,143,070.87	293,425,778.11	5,342,212.95	856,619,625.05

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
肇东生物发酵产业园	82.75	97.00	3,356,759.29	3,356,759.29	3.97	自筹资金
宝友现代农业生态示范园	72.52	72.52	5,858,341.85	5,690,372.52	4.32	自有资金、股东 贷款
高速节能婴用基材项目	78.20	80.00	373,083.68	373,083.68	4.35	自筹资金、借款
镍铁厂零星项目工程	60.00	85.00				自有资金
炼钢厂零星项目工程	25.00	85.00				自有资金
其他零星工程	60.00	85.00				自有资金
宝山猪场升级改造工程	70.77	95.00				股东借款
PVC 改造项目	91.67	90.00				自筹资金
其他项目	80.52	80.52				自筹资金
炼铁厂零星项目工程	43.00	85.00				自有资金
合 计	—	—	9,588,184.82	9,420,215.49	—	—

(二十二) 生产性生物资产

1、以成本进行后续计量的生物资产的年初、年末账面价值及年度内增减变动情况

项 目	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	年末账面价值	
				金额	数量
一、畜牧养殖业	10,344,339.40	130,844,324.48	37,308,591.15	103,880,072.73	23,482
其中：种猪	10,344,339.40	130,844,324.48	37,308,591.15	103,880,072.73	23,482
合 计	10,344,339.40	130,844,324.48	37,308,591.15	103,880,072.73	23,482

2、以成本计价生产性生物资产的折旧及减值

项 目	预计使用寿命	预计净残值	折旧方法	累计折旧年末余额	减值准备年末余额
一、畜牧养殖业					
其中：种猪	2 年	3%	年限平均法	29,309,131.96	
合 计	—	—	—	29,309,131.96	

注：(1) 本集团的生物资产为子公司广东省食品进出口集团有限公司下属公司的种猪，年末实物数量共计 23,482 头。

(2) ①汕尾宝山猪场有限公司生产性生物资产年末实物数量为 12,463 头。预计使用寿命为 2 年，预计净残值为 3%，按年限平均法计提折旧，原值 60,659,580.53 元，年末累计折旧为 10,162,820.44 元，净值为 50,496,760.09 元。

②广东省紫金县宝金畜牧有限公司生产性生物资产年末实物数量为 3,999 头。预计使用寿命 2 年，预计净残值 3%，按年限平均法计提折旧，原值 20,840,803.82 元，年末累计折旧 4,775,168.94 元，净值 16,065,634.88 元。

③广东宝友现代农业有限公司生产性生物资产年末实物数量为 7,020 头。预计使用寿命 2 年，预计净残值 3%，按年限平均法计提折旧，原值 51,688,820.34 元，年末累计折旧 14,371,142.58 元，净值 37,317,677.76 元。

3、生产性生物资产的相关的风险情况与管理措施

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

(二十三) 使用权资产（已经执行新租赁准则的公司适用）

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	485,262,722.03		7,431,929.82	477,830,792.21
其中：土地使用权	461,004,747.81			461,004,747.81

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
房屋及建筑物	24,257,974.22		7,431,929.82	16,826,044.40
二、累计折旧合计	126,642,896.81	20,675,524.18	5,674,364.17	141,644,056.82
其中：土地使用权	116,306,107.12	15,035,109.43		131,341,216.55
房屋及建筑物	10,336,789.69	5,640,414.75	5,674,364.17	10,302,840.27
三、账面净值合计	358,619,825.22	—	—	336,186,735.39
其中：土地使用权	344,698,640.69	—	—	329,663,531.26
房屋及建筑物	13,921,184.53	—	—	6,523,204.13
四、减值准备合计				
其中：土地使用权				
房屋及建筑物				
五、账面价值合计	358,619,825.22	—	—	336,186,735.39
其中：土地使用权	344,698,640.69	—	—	329,663,531.26
房屋及建筑物	13,921,184.53	—	—	6,523,204.13

(二十四) 无形资产

1、无形资产分类

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	2,219,501,186.60	47,853,972.75	35,515,003.07	2,231,840,156.28
其中：软件	142,401,935.99	11,156,187.16	1,754,567.12	151,803,556.03
土地使用权	1,817,926,290.31	32,532,026.27	32,174,893.18	1,818,283,423.40
专利权	63,771,969.44	4,165,759.32		67,937,728.76
非专利技术	60,742,076.70		1,549,213.77	59,192,862.93
商标权	10,102,266.20		36,329.00	10,065,937.20
著作权	25,743,113.01			25,743,113.01
数字化运营系统	98,813,534.95			98,813,534.95
二、累计摊销合计	629,967,750.36	79,132,156.67	7,755,499.07	701,344,407.96
其中：软件	88,364,264.35	13,544,531.89	890,604.25	101,018,191.99
土地使用权	414,366,797.05	39,316,592.02	6,471,146.22	447,212,242.85
专利权	19,962,561.28	6,617,630.18		26,580,191.46
非专利技术	53,017,187.24	1,912,014.92	357,419.60	54,571,782.56
商标权	671,576.46	6,067.04	36,329.00	641,314.50
著作权	7,002,460.36	2,588,462.22		9,590,922.58
数字化运营系统	46,582,903.62	15,146,858.40		61,729,762.02

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
三、减值准备合计	3,000,000.00	37,000,284.76		40,000,284.76
其中：软件		2,831,814.24		2,831,814.24
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		15,314,962.50		15,314,962.50
数字化运营系统		18,853,508.02		18,853,508.02
四、账面价值合计	1,586,533,436.24	—	—	1,490,495,463.56
其中：软件	54,037,671.64	—	—	47,953,549.80
土地使用权	1,403,559,493.26	—	—	1,371,071,180.55
专利权	43,809,408.16	—	—	41,357,537.30
非专利技术	7,724,889.46	—	—	4,621,080.37
商标权	6,430,689.74	—	—	6,424,622.70
著作权	18,740,652.65	—	—	837,227.93
数字化运营系统	52,230,631.33	—	—	18,230,264.91

注：被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注八、（七十四）所有权和使用权受到限制的资产。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
酸退土地 5,110.36 平方	1,748,081.67	本年购买，建设用地许可证正在公示期
原轻纺控股中山八路宿舍	146,200.20	历史遗留原因未办证
合计	1,894,281.87	—

（二十五）开发支出

项 目	年初余额	本年增加金额	
		内部开发支出	其他
用友软件开发	1,712,264.15		
工业物联网工性平台	126,772.58	414,062.76	368,316.83
智能智慧应用	943,798.35	491,119.55	
合 计	2,782,835.08	905,182.31	368,316.83

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	
用友软件开发				1,712,264.15
工业物联网工性平台		909,152.17		
智能智慧应用		1,434,917.90		
合 计		2,344,070.07		1,712,264.15

(二十六) 商誉

1、商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
佛山市金辉高科光电材料有限公司	308,401,050.85			308,401,050.85
广东广新物业管理有限公司	5,997,653.96			5,997,653.96
广东粤新建设有限公司	12,908,842.82			12,908,842.82
惠州市正诚商贸有限公司	317,388.85		317,388.85	
广东省粤食进口商品有限公司	507,883.47			507,883.47
广州市绩佳省广餐饮管理有限公司		440,566.78		440,566.78
上海拓畅信息技术有限公司	438,543,814.63			438,543,814.63
海口中行天策传媒有限公司	14,471,700.50			14,471,700.50
安徽沃达网络技术有限公司	211,837.04			211,837.04
上海晋拓文化传播有限公司	618,227,060.56			618,227,060.56
广州蓝门数字营销顾问有限公司	64,406,683.44			64,406,683.44
上海传漾数字科技有限公司	520,114,284.92			520,114,284.92
广州旗智企业管理咨询有限公司	2,559,258.18			2,559,258.18
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

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
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
南京金海洋窗之景广告有限公司	6,782,948.04		6,782,948.04	
四川久凌制药科技有限公司	197,956,935.97			197,956,935.97
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
广宁县汇润竹木制品有限公司	1,580,000.00			1,580,000.00
佛山佛塑科技集团股份有限公司	260,045,039.87			260,045,039.87
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	54,528,783.55			54,528,783.55
新晟期货有限公司	105,092,041.27			105,092,041.27
上海韵翔广告有限公司	225,560,316.51			225,560,316.51
惠州市天信贸易有公司	1,070,866.25	317,388.85		1,388,255.10
深圳灏融投资有限公司		2,528,540.84		2,528,540.84
威敏集团	119,204,103.54		7,149,849.62	112,054,253.92
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
合 计	3,201,003,683.97	3,286,496.47	14,411,089.57	3,189,879,090.87

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
上海晋拓文化传播有限公司	32,400,000.00	530,000,000.00		562,400,000.00
上海传漾数字科技有限公司	69,000,000.00	302,500,000.00		371,500,000.00
佛山市金辉高科光电材料有限公司	114,912,432.85	193,488,618.00		308,401,050.85
上海韵翔广告有限公司	55,100,000.00	143,500,000.00		198,600,000.00
威敏集团	119,204,103.54		7,149,849.62	112,054,253.92

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
省广合众（北京）国际传媒广告有限公司	112,027,895.14			112,027,895.14
上海拓畅信息技术有限公司	23,900,000.00	83,700,000.00		107,600,000.00
广州蓝门数字营销顾问有限公司	30,300,000.00	20,000,000.00		50,300,000.00
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	18,866,800.00	6,948,301.75		25,815,101.75
东莞华工佛塑新材料有限公司	12,056,473.14	7,674,576.54		19,731,049.68
海口中行天策传媒有限公司		11,300,000.00		11,300,000.00
广东粤新建设有限公司	8,900,000.00			8,900,000.00
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
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
南京金海洋窗之景广告有限公司	6,782,948.04		6,782,948.04	
合计	633,139,356.84	1,299,111,496.29	14,093,700.72	1,918,157,152.41

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、子公司佛塑科技本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致,其构成未发生变化,管理层按照注1所述方法,预计未来现金流量现值,测算其可回收金额。东莞华工佛塑新材料有限公司根据即将签订的合同协议、未来的战略规划、市场竞争情况等因素的综合分析编制未来5年及永续期盈利预测及现金流量预测。经测试,截止2020年12月31日,对东莞华工佛塑新材料有限公司的商誉累计计提减值准备19,731,049.68元。

3、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,截止2020年12月31日,对佛山市金辉高科光电材料有限公司(以下简称“金辉高科”)的商誉累计计提减值准备308,401,050.85元。

4、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减少7,149,849.62元。

5、省广集团对上海晋拓文化传播有限公司、上海传漾数字科技有限公司、上海韵翔广告有限公司、上海拓畅信息技术有限公司、广州蓝门数字营销顾问有限公司、上海窗之外广告有限公司、海口中行天策传媒有限公司、南京金海洋窗之景广告有限公司的商誉所在资产组进行了减值测试,确定了与商誉相关的资产组,以全部资产负债剔除非经营性资产、溢余资产、非经营性负债和负息负债作为与商誉相关的资产组,资产组与商誉的初始确认及以后年度进行减值测试时的资产组业务内涵相同,保持了一致性。本集团聘请北京中科华资产评估有限公司对上述资产组可收回金额进行了评估并出具评估报告,本期对商誉进行减值测试时,可收回金额按照评估结果确定。

(二十七) 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	16,949,736.12	6,430,614.24	9,062,525.34	150,146.54	14,167,678.48	花纱公司破产清算
工程费用	11,861,712.65	7,865,380.36	8,018,026.18		11,709,066.83	
候车亭安装费	11,112,785.51	2,894,085.45	3,543,292.78		10,463,578.18	
工程改造费	5,004,819.45	4,033,112.61	1,130,053.96		7,907,878.10	
装修补偿款	8,348,301.71		1,178,583.84		7,169,717.87	
复垦费	3,204,672.40	2,516,115.00	142,098.20		5,578,689.20	
租入固定资产改良支出	7,915,169.23	136,633.66	2,524,869.19		5,526,933.70	
其他	3,614,727.68	3,036,234.71	2,083,599.03	332,977.02	4,234,386.34	科目调整变化
阿里巴巴项目费		2,609,567.00	108,731.96		2,500,835.04	
生产许可证换证项目		2,211,596.35	36,859.94		2,174,736.41	
补偿款		3,103,000.00	1,499,783.33		1,603,216.67	
租金	1,627,929.43	596,074.50	889,275.35		1,334,728.58	
金融租赁服务费	3,000,000.00		1,800,000.00		1,200,000.00	
信息系统构建支出	468,038.88	1,158,934.89	479,494.31		1,147,479.46	
森林植被恢复费	1,194,078.54		65,729.16		1,128,349.38	
咨询费	9,900,358.98	25,471.70	1,919,754.39	7,255,475.92	750,600.37	科目调整变化
灯箱	1,587,509.34		1,033,128.29		654,381.05	

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
承销费用	3,040,000.00		2,400,000.00		640,000.00	
技术服务费	737,235.62	144,683.60	317,004.55		564,914.67	
服务费	471,039.13	98,750.94	168,111.78	87,413.82	314,264.47	合并范围变化
融资性保函费用		5,252,023.89	4,961,752.86		290,271.03	
手续费	918,417.43	336,471.18	1,004,888.34		250,000.27	
管理费	374,069.70	751,262.68	882,792.06		242,540.32	
设计费		190,099.01			190,099.01	
GMP 项目整改费	458,435.81		458,435.81			
保险费	886,947.60		886,947.60			
仓库	4,796,597.38			4,796,597.38		合并范围变化
模具	876,329.99		876,329.99			
前期成本和终止合同费用	1,852,098.85			1,852,098.85		合并范围变化
商务中心	3,546,272.88			3,546,272.88		合并范围变化
合计	103,847,284.31	43,390,111.77	47,472,068.24	18,020,982.41	81,744,345.43	

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

①已确认递延所得税资产和递延所得税负债

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	382,686,517.92	2,069,235,757.32	356,361,469.65	1,874,229,347.62
资产减值准备	267,673,509.67	1,404,540,311.68	212,527,430.49	1,127,021,800.99
可抵扣亏损	63,356,423.82	349,957,241.13	80,782,961.80	376,982,496.62
递延收益	34,560,844.46	230,405,629.76	32,363,817.82	215,758,785.45
已计提未支付职工薪酬	10,167,699.01	47,054,706.70	13,074,631.44	66,404,784.25
内部交易未实现利润	4,222,289.52	26,355,203.11	8,134,794.80	49,444,722.45
房地产销售预计利润	1,149,527.61	4,598,110.44	2,184,971.70	8,739,886.80
计入损益投资性房地产账面价值小于计税基础项目	1,065,962.30	4,263,849.20	4,762,176.17	19,048,704.67
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	326,859.00	1,307,436.00	1,093,577.10	4,374,308.40
暂估费用	105,700.16	422,800.65	103,200.16	412,800.65
应收款项融资公允价值变动	57,702.37	330,468.65	39,968.85	249,068.66
资产折旧摊销差异			299,053.48	1,812,445.32
境外所得(分红)留待以后年度抵免			994,885.84	3,979,543.36
二、递延所得税负债	1,284,500,930.55	5,336,687,037.47	1,292,085,080.99	5,395,858,846.12
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	245,880.42	1,172,475.00		

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
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	12,127,069.22	48,508,276.84	9,099,035.21	36,396,140.87
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	2,043,725.42	13,624,836.15	2,043,725.42	13,624,836.15
投资性房地产公允价值变动	963,650,041.60	3,974,443,313.89	956,071,615.88	3,942,241,155.83
长期股权投资计税基础与账面差异	182,819,205.95	731,276,823.81	182,819,205.95	731,276,823.81
非同一控制下企业合并资产评估增值	110,662,353.77	482,834,372.80	119,397,318.37	528,327,981.84
根据香港税法可能产生的股息所得税费用	10,977,161.76	73,181,078.40	11,609,209.12	77,394,727.47
固定资产加速折旧	1,975,492.41	11,645,860.58	11,044,971.04	66,597,180.15

②未确认递延所得税资产的明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	3,502,001,986.84	4,440,424,023.17
可抵扣亏损	6,027,319,549.83	5,751,274,920.69
合 计	9,529,321,536.67	10,191,698,943.86

③未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2020		294,598,304.21	2015 年亏损, 2025 年到期
2021	487,768,137.03	546,815,058.53	2016 年亏损, 2021 年到期
2022	473,569,916.70	480,561,836.81	2016 年亏损, 2026 年到期
2023	533,041,802.88	558,437,092.61	2017 年亏损, 2022 年到期
2024	843,612,254.02	883,769,265.30	2017 年亏损, 2027 年到期
2025	543,720,435.51	218,406,418.49	2018 年亏损, 2023 年到期
2026	594,450,298.88	594,450,298.88	2018 年亏损, 2028 年到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2027	549,901,032.02	545,858,962.95	2019 年亏损, 2024 年到期
2028	561,784,065.72	560,690,086.79	2019 年亏损, 2029 年到期
2029	218,538,290.72	239,385,948.18	2020 年亏损, 2025 年到期
2030	268,375,777.42		2020 年亏损, 2030 年到期
无限	952,557,538.93	828,301,647.94	可抵扣至长期
合 计	6,027,319,549.83	5,751,274,920.69	

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	年末互抵后的递延所得税资产或负债	年末互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异	年初互抵后的递延所得税资产或负债	年初互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	6,913,771.76	43,841,362.88	7,179,711.78	45,413,148.32
资产减值准备	448,582.06	4,641,583.42	272,016.40	3,512,273.17
可抵扣亏损	6,437,450.58	39,014,852.00	6,848,205.21	41,504,274.00
内部交易未实现损益 (15%)	27,739.12	184,927.46	59,490.17	396,601.15
二、递延所得税负债	47,293,381.41	267,574,794.95	39,880,505.80	215,501,939.71
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	35,824,939.95	196,252,108.95	37,707,764.11	201,016,995.11
固定资产加速折旧	7,733,502.55	46,869,712.43		
国内信用证福费廷业务利息	167,482.18	669,928.71		
使用寿命不确定的无形资产账面价值与计税基础的差异	3,567,456.73	23,783,044.86	2,172,741.69	14,484,944.60

②递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	本年互抵金额
可抵扣亏损	2,647,732.27
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	2,647,732.27
资产减值准备	911,207.82
使用寿命不确定的无形资产账面价值与计税基础的差异	911,207.82

(二十九) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备工程款	15,062,782.25	5,430,918.57
预付土地款	8,128,857.90	8,128,857.90
应收房改房项目款	2,892,903.94	0.00
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00
预付长期资产款	783,535.12	534,044.59
合 计	28,268,079.21	15,493,821.06

(三十) 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	104,401,254.04	166,245,526.63
抵押借款	1,101,968,549.02	1,367,202,212.29
保证借款	1,869,521,813.27	2,666,558,797.83
信用借款	3,068,454,054.77	2,378,510,537.51
合 计	6,144,345,671.10	6,578,517,074.26

(三十一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（尚未执行新金融工具准则的公司适用）

项 目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
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
其他		
合 计		207,736.48

(三十二) 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	199,016.19	669,702.31
合 计	199,016.19	1,367,623.60

(三十三) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		200,205,105.04

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,275,213,866.41	2,411,652,172.12
合 计	3,275,213,866.41	2,611,857,277.16

(三十四) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	5,625,747,071.91	4,290,988,736.43
1-2 年 (含 2 年)	191,405,671.66	255,265,092.20
2-3 年 (含 3 年)	30,444,519.02	125,953,957.59
3 年以上	273,405,476.97	288,503,457.45
合 计	6,121,002,739.56	4,960,711,243.67

其中：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
中国葛洲坝集团绿园科技有限公司	13,057,435.45	涉及诉讼，暂未支付
广州广钢金业集团有限公司	11,548,365.50	未结算
中国二十冶集团有限公司	11,144,307.21	未结算
MAFUZHOU INTERATED INDUSTRIES SDN BHD	10,984,207.50	合同未执行完毕
北京派瑞威行互联技术有限公司	9,654,959.44	未结算
柏孚有限公司	8,328,166.87	历史挂账
珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	4,446,484.78	对应华晨项目，客户未有回款，所以未有支付供应商款项；
汕头造船厂	4,122,513.14	对方未要求付款。
广东臻谷粮食发展有限公司	3,883,636.37	应收双挂
深圳市快闪科技有限公司	3,615,028.11	未结算
博罗县龙溪礼安服装厂	3,435,818.98	未结算
深圳市泰鑫达电热技术有限公司	3,220,482.66	未结算
PACIFIC ENERGY AND MINERAL COMPANY LIMITED	3,125,852.71	合同未执行完毕
广州研华环境科技有限公司	2,914,802.40	合同未执行完毕
其他客户（开发公司使用）	2,898,106.77	历史挂账
广东省石油化工建设集团有限公司	2,799,692.12	未结算
广州市白云区泛欧玩具厂	2,626,368.96	因跟工厂存在纠纷，停止业务合作
广州环岛实业有限公司	2,500,000.00	业务终止
浩趣信息科技（上海）有限公司	2,215,581.18	未结算

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
SHANGHAI TTS HUA HAI INTERNATIONAL TRADE CO., LTD	2,111,815.20	对方未要求付款
广州市宝迪科技有限公司	2,001,077.63	应收双挂
合 计	110,634,702.98	—

(三十五) 预收款项

1、预收款项账龄情况

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,568,219,566.70	1,995,028,887.99
1 年以上	244,986,669.93	341,426,973.75
合 计	1,813,206,236.63	2,336,455,861.74

2、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	债务重组, 诉讼未执行完毕
佛山市沥东铝型材制品有限公司	32,096,016.25	债务重组, 诉讼未执行完毕
广东东恒矿业有限公司	7,574,730.02	货款, 未结算
海口市人民医院	6,015,075.00	设备未完成验收, 暂未结算
湘电集团有限公司	6,000,000.00	双挂库存
中山大学附属肿瘤医院	5,182,937.09	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	业务已终止
恒众企业有限公司	4,609,616.13	未结算
新力进(香港)有限公司	4,608,672.95	未结算
南方医科大学	4,593,212.68	设备未完成验收, 暂未结算
广州世方生物科技有限公司	4,493,242.36	设备未完成验收, 暂未结算
广州矢量生物科技有限公司	4,481,394.00	设备未完成验收, 暂未结算
SINNO TRADING CO	3,653,458.35	暂扣税款
宁夏金珏贸易有限公司	3,598,009.64	货款, 未结算
EMN MARKETING(PHILIPPINES)(华南铝业)	3,551,144.94	业务已终止
深港菜联行商行	2,966,098.23	业务已终止
12K APPAREL NY LLC	1,854,445.31	未结算
MAN KAI HK INVESTMENT COMPANY	1,786,529.28	未结算
SHUNJIA INTL TRADING LIMITED	1,646,715.97	未结算
衡山县双星木业有限责任公司	1,246,227.75	业务已终止

债权单位名称	年末余额	未结转原因
深圳市中誉服饰有限公司	1,204,408.92	业务已终止
ALMACEN SAN ANTONIO	1,115,154.84	未结算
合 计	151,265,531.91	—

(三十六) 合同负债 (已经执行新收入准则的公司适用)

项 目	年末余额	年初余额
预收客户货款	210,971,305.71	171,308,334.23
预收广告款	182,620,512.02	289,091,328.43
产品销售款	28,054,284.72	
合 计	421,646,102.45	460,399,662.66

(三十七) 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	806,893,963.38	3,717,090,584.58	3,564,544,168.65	959,440,379.31
二、离职后福利-设定提存计划	5,262,574.77	143,392,388.42	146,358,444.20	2,296,518.99
三、辞退福利	28,146,905.74	74,384,117.76	52,884,563.35	49,646,460.15
四、一年内到期的其他福利	6,499,294.38	6,507,159.06	6,499,294.38	6,507,159.06
五、其他	2,064,930.00	24,953.63	24,953.63	2,064,930.00
合 计	848,867,668.27	3,941,399,203.45	3,770,311,424.21	1,019,955,447.51

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	763,976,046.23	3,178,366,384.83	3,015,519,665.56	926,822,765.50
二、职工福利费	1,298,333.33	138,800,461.50	138,990,704.15	1,108,090.68
三、社会保险费	2,456,533.57	110,021,637.40	111,848,901.46	629,269.51
其中：医疗保险费	2,372,753.00	91,026,027.89	92,819,401.02	579,379.87
工伤保险费	18,349.26	3,119,122.05	3,119,350.08	18,121.23
生育保险费	32,890.57	14,481,342.87	14,482,568.48	31,664.96
其他	32,540.74	1,395,144.59	1,427,581.88	103.45
四、住房公积金	5,456,089.19	110,849,546.45	110,424,503.77	5,881,131.87
五、工会经费和职工教	13,922,981.71	32,896,274.33	32,099,509.67	14,719,746.37

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	19,783,979.35	146,156,280.07	155,660,884.04	10,279,375.38
合 计	806,893,963.38	3,717,090,584.58	3,564,544,168.65	959,440,379.31

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	806,682.37	104,401,184.55	104,470,929.68	736,937.24
二、失业保险费	29,104.35	3,088,832.38	3,099,238.76	18,697.97
三、企业年金缴费	4,419,272.00	35,868,049.67	38,751,179.04	1,536,142.63
四、强制性公积金计划	7,516.05	34,321.82	37,096.72	4,741.15
合 计	5,262,574.77	143,392,388.42	146,358,444.20	2,296,518.99

(三十八) 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	501,437,174.19	882,869,403.56	1,044,072,805.02	340,233,772.73
消费税	1,219.60	1,856,943.85	1,858,120.97	42.48
资源税	1,800.00	17,758.06	16,493.38	3,064.68
企业所得税	467,980,885.80	632,852,270.79	747,635,821.63	353,197,334.96
城市维护建设税	18,831,323.31	68,054,173.88	71,210,835.14	15,674,662.05
房产税	7,675,448.24	76,357,877.89	78,727,485.63	5,305,840.50
土地使用税	2,268,152.29	23,822,210.14	24,366,185.92	1,724,176.51
个人所得税	27,078,353.97	144,320,992.54	132,638,420.63	38,760,925.88
教育费附加(含地方教育费附加)	14,146,892.50	50,178,075.23	53,056,997.97	11,267,969.76
其他税费	17,298,222.77	127,274,424.18	121,630,137.71	22,942,509.24
合 计	1,056,719,472.67	2,007,604,130.12	2,275,213,304.00	789,110,298.79

(三十九) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	91,727,536.93	30,642,177.69
应付股利	66,232,041.37	66,376,672.54
其他应付款项	2,632,964,092.92	1,907,471,318.71
合 计	2,790,923,671.22	2,004,490,168.94

1、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	67,531,850.40	10,890,446.87
企业债券利息		
短期借款应付利息	15,852,982.68	12,582,033.03
划分为金融负债的优先股/永续债利息		
其他利息	8,342,703.85	7,169,697.79
合 计	91,727,536.93	30,642,177.69

2、应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	11,153,859.14	18,076,029.41
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	10,783,387.71	4,005,848.61
合 计	66,232,041.37	66,376,672.54

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	1,573,887,911.35	1,013,868,572.74
押金及保证金	435,341,759.69	492,276,692.20
股权款项	4,420,830.41	4,524,978.41
其他	216,974,919.04	154,162,010.27
暂存款	179,669,938.66	19,783,052.11
应付费用	136,386,441.35	115,932,145.29
代收代付款	43,812,213.44	58,009,729.83
房款	25,068,408.43	22,986,821.38
个人往来款	6,857,834.11	6,895,334.80
土地房屋建筑款项	4,721,607.84	2,081,811.31
代扣代缴款项	3,725,755.57	4,481,507.08
职工风险保证金	904,082.21	103,644.14
各项基金	692,390.82	1,413,430.00
改制费用	500,000.00	10,951,589.15
合 计	2,632,964,092.92	1,907,471,318.71

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
广东太古可口可乐有限公司	110,000,000.00	未到合同期限
南宁市全诚辉煌房地产开发有限公司	38,477,100.00	关联方之间往来
广州禾利鼎置业有限公司	24,368,830.00	关联方之间往来
广州市广羽物业管理有限公司	20,365,979.86	关联方未结算
应返纳出口退税及滞纳金	16,833,081.14	停工停产，资金不足
青山控股集团有限公司	15,558,126.37	未到归还期
正佳企业集团有限公司	14,530,000.00	押金保证金
Vibrant Waves Sdn Bhd	13,182,363.70	jima 公司账面历史挂账形成，暂不支付
贵阳中天企业管理有限公司	10,500,000.00	押金保证金
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	关联单位往来款
广州文船重工有限公司	8,000,000.00	广州文船履约保证金
广东世纪青山镍业有限公司	7,865,704.00	未到归还期
广东省南海家蚕原种厂	6,000,000.00	借款未到期
深圳市女人世界控股股份有限公司	6,000,000.00	押金
广东省机械五金进出口集团有限公司工会	5,249,233.89	工会往来款，资金紧张，暂不支付
正佳企业集团有限公司	4,744,000.00	押金保证金
上海渠聚广告有限公司	4,500,000.00	合同未履行完成
广州市白云区国税局	4,084,354.30	暂未支付
深圳市冀商联合投资控股有限公司	4,000,000.00	押金
北京畅思互娱科技合伙企业（有限合伙）	3,750,000.00	未到期结算
广东广新电子商务有限公司	3,262,131.77	股权转让款，尚未结清
佛山市儒鹄教育投资有限公司	3,000,000.00	租户押金
业务预估费用	2,965,329.69	业务未结算
装修、房租、物管费、水电、IC 卡保证金	2,714,358.45	业务未完结
阳江高新区平冈镇那棉村民委员会	2,591,500.00	三年期款项，未到归还期
大松岗创意园	2,000,000.00	押金保证金
BAAS GLOBAL MARINE SERVICES LIMITED	1,957,982.40	船舶租约保证金
广东省丝绸公司郁南县蚕种场	1,782,838.00	往来款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
阳江高新区平冈镇河东西村民委员会	1,685,510.00	三年期款项，未到归还期
阳江高新区平冈镇大魁村民委员会	1,662,900.00	三年期款项，未到归还期
TAI HE TIANXIA TECHNOLOGY CO LTD	1,631,225.00	未到期结算
广州越秀星寓公寓管理有限公司	1,600,000.00	租赁保证金及装修押金。
青海电子材料产业发展有限公司	1,575,000.00	押金保证金
广州市艺祥装饰有限公司	1,500,000.00	押金保证金
深圳市皇庭集团有限公司	1,500,000.00	押金保证金
广东先导稀材股份有限公司	1,500,000.00	押金保证金
珠海恒源融资租赁有限公司	1,500,000.00	押金保证金
广东庆狮汽车销售服务有限公司	1,408,381.30	往来双挂
阳江高新区平冈镇东一村民委员会	1,375,500.00	三年期款项，未到归还期
海印苑、德心轩、逸海华庭、中山医、广东外贸广场管理处代收付款项	1,369,806.27	业务未完结
湖北康牧专用汽车装备有限公司	1,260,000.00	货车质量有争议，暂未付款
台一铜业（广州）有限公司	1,250,000.00	押金保证金
广东外贸物资发展有限公司	1,227,436.00	债权人由破产管理人托管
开证保证金	1,195,200.01	保证金
阳江高新区平冈镇石柱村民委员会	1,162,100.00	三年期款项，未到归还期
广州市电脑城实业有限公司	1,153,335.00	租赁押金
阳江高新区平冈镇村头村民委员会	1,129,700.00	三年期款项，未到归还期
祁阳县第三建筑工程公司	1,129,504.39	工程未完工，继续执行中
优刻得科技股份有限公司	1,112,400.00	合同未履行完成
阳江高新区平冈镇旦祥村民委员会	1,061,005.60	三年期款项，未到归还期
阳江高新区平冈镇廉村村民委员会	1,041,200.00	三年期款项，未到归还期
阳江高新区平冈镇松中村民委员会	1,026,200.00	三年期款项，未到归还期
阳江高新区平冈镇东二村民委员会	1,012,100.00	三年期款项，未到归还期
鹤山市冠星塑胶有限公司	1,000,000.00	资产重组转入
宁波浙金钢材有限公司	1,000,000.00	未到归还期
清远市科俊混凝土有限公司	1,000,000.00	租赁押金
合 计	402,296,964.62	—

(四十) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	242,051,504.77	619,646,915.22
一年内到期的应付债券	4,244,307,506.76	
一年内到期的长期应付款	44,466,230.27	118,237,196.09
一年内到期的其他长期负债	22,910,708.06	305,494,266.00
合 计	4,553,735,949.86	1,043,378,377.31

(四十一) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
短期应付债券	1,000,942,465.75	4,569,225,397.27
应付货币保证金	185,954,645.37	191,297,230.56
待转销项税额	99,826,319.47	75,287,213.90
期货风险准备金	18,987,719.31	18,284,670.23
长期借款应付利息	498,691.56	804,408.52
合同负债税费	415,850.27	202,166.60
应付期货投资者保障基金	22,409.39	22,245.06
超短期融资券应付利息		100,408,000.00
已背书未到期尚未终止确认的票据		600,000.00
合 计	1,306,648,101.12	4,956,131,332.14

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
19/广新CP001	1,200,000,000.00	2019-04-04	365天	1,200,000,000.00	1,230,203,506.85		10,476,493.15		1,240,680,000.00	
19/广新SCP007	800,000,000.00	2019-04-26	270天	800,000,000.00	816,754,630.14		1,413,041.10		818,167,671.24	
19/广新CP003	500,000,000.00	2019-06-14	365天	500,000,000.00	509,589,041.10		7,910,958.90		517,500,000.00	
19/广新CP004	500,000,000.00	2019-07-25	365天	500,000,000.00	507,383,698.63		9,566,301.37		516,950,000.00	
19/广新SCP010	500,000,000.00	2019-10-23	180天	500,000,000.00	502,930,136.99		4,713,698.63		507,643,835.62	
19/广新SCP012	500,000,000.00	2019-11-15	180天	500,000,000.00	501,953,424.66		5,690,410.96		507,643,835.62	
19/广新SCP013	500,000,000.00	2019-12-19	60天	500,000,000.00	500,410,958.90		1,643,835.62		502,054,794.52	
20/广新SCP001	500,000,000.00	2020-01-22	60天	500,000,000.00		500,000,000.00	2,547,945.21		502,547,945.21	
20/广新SCP002	500,000,000.00	2020-02-11	176天	500,000,000.00		500,000,000.00	6,943,561.64		506,943,561.64	
20/广新SCP003	500,000,000.00	2020-02-19	30天	500,000,000.00		500,000,000.00	986,301.37		500,986,301.37	
20/广新SCP004	500,000,000.00	2020-02-26	182天	500,000,000.00		500,000,000.00	7,080,547.95		507,080,547.95	
20/广新SCP005	500,000,000.00	2020-02-28	30天	500,000,000.00		500,000,000.00	986,301.37		500,986,301.37	
20/广新SCP006	500,000,000.00	2020-03-04	182天	500,000,000.00		500,000,000.00	6,980,821.92		506,980,821.92	
20/广新SCP007	500,000,000.00	2020-03-06	31天	500,000,000.00		500,000,000.00	1,019,178.08		501,019,178.08	
20/广新SCP008	500,000,000.00	2020-03-13	180天	500,000,000.00		500,000,000.00	6,632,876.71		506,632,876.71	
20/广新SCP010	200,000,000.00	2020-03-18	270天	200,000,000.00		200,000,000.00	3,698,630.14		203,698,630.14	

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
20广新SCP011	500,000,000.00	2020-04-02	28天	500,000,000.00		500,000,000.00	859,178.08		500,859,178.08	
20广新SCP012	500,000,000.00	2020-04-03	25天	500,000,000.00		500,000,000.00	773,972.60		500,773,972.60	
20广新SCP013	1,000,000,000.00	2020-04-09	20天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	1,084,931.51		1,001,084,931.51	
20广新SCP014	500,000,000.00	2020-04-17	90天	500,000,000.00		500,000,000.00	2,428,767.12		502,428,767.12	
20广新SCP015	500,000,000.00	2020-04-21	90天	500,000,000.00		500,000,000.00	2,391,780.82		502,391,780.82	
20广新SCP016	500,000,000.00	2020-04-22	60天	500,000,000.00		500,000,000.00	1,471,232.88		501,471,232.88	
20广新SCP017	500,000,000.00	2020-04-24	90天	500,000,000.00		500,000,000.00	2,379,452.05		502,379,452.05	
20广新SCP018	500,000,000.00	2020-04-28	56天	500,000,000.00		500,000,000.00	1,373,150.68		501,373,150.68	
20广新SCP019	800,000,000.00	2020-04-29	56天	800,000,000.00		800,000,000.00	2,209,315.07		802,209,315.07	
20广新SCP020	1,000,000,000.00	2020-06-24	58天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	3,019,178.08		1,003,019,178.08	
20广新SCP021	800,000,000.00	2020-07-15	29天	800,000,000.00		800,000,000.00	1,652,602.74		801,652,602.74	
20广新SCP022	500,000,000.00	2020-07-17	44天	500,000,000.00		500,000,000.00	1,506,849.32		501,506,849.32	
20广新SCP023	700,000,000.00	2020-07-22	60天	700,000,000.00		700,000,000.00	3,049,315.07		703,049,315.07	
20广新SCP024	800,000,000.00	2020-07-24	153天	800,000,000.00		800,000,000.00	8,886,575.34		808,886,575.34	
20广新SCP025	600,000,000.00	2020-07-29	124天	600,000,000.00		600,000,000.00	5,401,643.84		605,401,643.84	
20广新SCP026	500,000,000.00	2020-08-07	143天	500,000,000.00		500,000,000.00	5,289,041.10		505,289,041.10	
20广新SCP027	500,000,000.00	2020-08-19	90天	500,000,000.00		500,000,000.00	3,304,109.59		503,304,109.59	

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
20广新SCP028	500,000,000.00	2020-08-21	90天	500,000,000.00		500,000,000.00	3,304,109.59		503,304,109.59	
20广新SCP029	1,000,000,000.00	2020-08-26	58天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	3,575,342.47		1,003,575,342.47	
20广新SCP030	500,000,000.00	2020-08-28	60天	500,000,000.00		500,000,000.00	1,849,315.07		501,849,315.07	
20广新SCP031	800,000,000.00	2020-09-03	90天	800,000,000.00		800,000,000.00	5,128,767.12		805,128,767.12	
20广新SCP032	600,000,000.00	2020-09-11	90天	600,000,000.00		600,000,000.00	3,816,986.30		603,816,986.30	
20广新SCP033	500,000,000.00	2020-10-14	30天	500,000,000.00		500,000,000.00	752,054.79		500,752,054.79	
20广新SCP034	500,000,000.00	2020-10-16	21天	500,000,000.00		500,000,000.00	503,424.66		500,503,424.66	
20广新SCP035	800,000,000.00	2020-10-23	28天	800,000,000.00		800,000,000.00	1,104,657.53		801,104,657.53	
20广新SCP036	500,000,000.00	2020-10-28	29天	500,000,000.00		500,000,000.00	726,986.30		500,726,986.30	
20广新SCP037	400,000,000.00	2020-10-30	28天	400,000,000.00		400,000,000.00	561,534.25		400,561,534.25	
20广新SCP038	500,000,000.00	2020-11-06	21天	500,000,000.00		500,000,000.00	503,424.66		500,503,424.66	
20广新SCP039	600,000,000.00	2020-11-17	28天	600,000,000.00		600,000,000.00	842,301.37		600,842,301.37	
20广新SCP040	500,000,000.00	2020-11-24	29天	500,000,000.00		500,000,000.00	726,986.30		500,726,986.30	
20广新SCP041	500,000,000.00	2020-11-26	21天	500,000,000.00		500,000,000.00	503,424.66		500,503,424.66	
20广新SCP042	500,000,000.00	2020-12-16	29天	500,000,000.00		500,000,000.00	405,479.45			500,405,479.45
20广新SCP043	500,000,000.00	2020-12-18	21天	500,000,000.00		500,000,000.00	536,986.30			500,536,986.30

(四十二) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款	102,000,000.00	110,000,000.00	
抵押借款	831,006,097.88	1,078,277,469.65	
保证借款	1,343,643,032.15	765,350,000.00	
信用借款	2,148,181,451.45	30,063,730.32	
小 计	4,424,830,581.48	1,983,691,199.97	
减：一年内到期部分			
合 计	4,424,830,581.48	1,983,691,199.97	

(四十三) 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	5,016,145,725.94
中期票据	4,728,161,780.82	2,877,707,260.27
小 计	9,744,307,506.76	7,893,852,986.21
减：一年内到期部分	4,244,307,506.76	
合 计	5,500,000,000.00	7,893,852,986.21

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
16 广新 01	1,000,000,000.00	2016-1-19	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	2016-1-29	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 03	1,200,000,000.00	2016-7-7	5 年	1,200,000,000.00	1,220,832,657.53		42,960,000.00		42,960,000.00	1,220,832,657.53
16 广新 04	800,000,000.00	2016-8-8	5 年	800,000,000.00	810,646,575.26		26,800,000.00		26,800,000.00	810,646,575.26
19 广新债 01	900,000,000.00	2019-7-12	5 年	900,000,000.00	918,385,397.26		38,790,000.00		38,790,000.00	918,385,397.26
中票 19MTN001	1,000,000,000.00	2019-1-21	5 年	1,000,000,000.00	1,039,698,630.14		42,000,000.00		42,000,000.00	1,039,698,630.14
中票 19MTN002	500,000,000.00	2019-4-12	3 年	500,000,000.00	514,718,904.11		20,350,000.00		20,350,000.00	514,718,904.11
中票 19MTN003	500,000,000.00	2019-5-29	3 年	500,000,000.00	512,098,493.14		20,350,000.00		20,350,000.00	512,098,493.14
中票 19MTN004	800,000,000.00	2019-8-16	3 年	800,000,000.00	811,191,232.88		29,600,000.00		29,600,000.00	811,191,232.88

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 20MTN001	800,000,000.00	2020-2-14	3 年	800,000,000.00		800,000,000.00	23,217,534.25			823,217,534.25
中票 20MTN002	1,000,000,000.00	2020-3-11	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	27,236,986.30			1,027,236,986.30
合 计	9,500,000,000.00			9,500,000,000.00	7,893,852,986.21	1,800,000,000.00	342,104,520.55		291,650,000.00	9,744,307,506.76

(四十四) 租赁负债 (已执行新租赁准则的公司适用)

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	6,523,204.13	13,921,184.53
租赁负债净额	6,523,204.13	13,921,184.53

(四十五) 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	551,385,843.87		45,665,952.57	505,719,891.30
专项应付款	2,274,182.14	546,566.30		2,820,748.44
合 计	553,660,026.01	546,566.30	45,665,952.57	508,540,639.74

1、长期应付款项年末余额最大的前五项

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
天合国际融资租赁有限公司		22,177,677.27
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	505,000,000.00	549,466,230.27

2、专项应付款年末余额最大的前五项

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
住房维修基金		546,566.30		546,566.30
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
合 计	2,211,080.00	546,566.30		2,757,646.30

(四十六) 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	86,744,459.35	5,104,239.00	3,715,237.44	88,133,460.91
二、辞退福利		17,587.88	17,587.88	

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、其他长期福利	17,500,737.37		17,500,737.37	
合 计	104,245,196.72	5,121,826.88	21,233,562.69	88,133,460.91

(四十七) 预计负债

项 目	年末余额	年初余额
弃置费用		
对外提供担保		
未决诉讼		1,235,410.00
产品质量保证	4,464,665.06	3,692,175.21
重组义务	17,740,849.20	18,235,939.88
待执行的亏损合同		
其他	119,819,580.71	174,233,180.71
合 计	142,025,094.97	197,396,705.80

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：

收购的标的公司	年末余额	年初余额
收购上海拓畅信息技术有限公司	75,488,400.00	118,805,100.00
收购上海传漾数字科技有限公司	9,520,000.00	16,313,700.00
收购省广先锋（青岛）广告有限公司	15,270,757.28	15,270,757.28
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
收购广州蓝门数字营销顾问有限公司	1,385.93	3,791,385.93
收购中懋（广州）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	532,539.53
收购海口中行天策传媒有限公司		513,200.00
合 计	119,819,580.71	174,233,180.71

(四十八) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
土地补贴	86,567,425.15		1,333,333.44	85,234,091.71
产业共建扶持项目	30,414,541.67	66,820,500.00	29,371,042.48	67,863,999.19

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
变电站补贴	5,038,888.94	40,000,000.00	4,111,245.63	40,927,643.31
伽师县财政局援疆资金	27,000,000.00		1,000,000.00	26,000,000.00
企业发展基金	20,199,509.65		5,536,312.09	14,663,197.56
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		1,631,740.98	13,189,780.22
MVR 蒸发、发酵连消、干燥机余热利用节能改造项目	12,612,235.56	699,400.00	1,227,519.76	12,084,115.80
江西基地专项应付款	12,864,889.53		3,753,440.00	9,111,449.53
三水基地专项应付款	16,767,908.42		7,715,793.28	9,052,115.14
南沙综合物流中心相关政府补助	6,648,476.19		225,142.86	6,423,333.33
政策性搬迁补偿	6,104,334.50		187,345.32	5,916,989.18
玉米深加工项目专项资助资金	10,641,877.20		4,729,723.20	5,912,154.00
江北管委会-2019 年度制造强省工业强基项目奖		5,000,000.00		5,000,000.00
阳江市科学技术局 2019 年度省科技创新战略专项资金（阳财教[2019]134 号）	4,800,000.00		1,123,793.95	3,676,206.05
金辉高分子新材料产业基地项目	1,700,000.00	1,700,000.00		3,400,000.00
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	3,355,555.37
疫情防控物资生产企业技术改造资金补助		4,368,277.00	1,032,067.82	3,336,209.18
纯天然食品自动化生产技术改造项目	3,495,444.50		257,333.28	3,238,111.22
TFT-LCD 配套用偏光片产业化	3,500,000.00		500,000.00	3,000,000.00
2017 年度“百企争先”奖励资金项目	3,584,453.00		711,000.00	2,873,453.00
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	2,722,222.38

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
智能温控陶瓷节能贴膜产业化示范生产与应用	2,588,848.41		109,523.88	2,479,324.53
广东省优质蚕桑原种良种繁育基地改造项目	2,498,278.79		188,436.57	2,309,842.22
创新能力建设补助资金	2,500,000.16		500,000.04	2,000,000.12
广安工业用地补助	1,965,185.50		16,134.00	1,949,051.50
核苷类产品关键技术产业化改造项目	2,112,000.00		198,000.00	1,914,000.00
跨境电商项目相关政府补助	1,741,666.67		54,285.71	1,687,380.96
沼气发电改造项目	2,100,000.00		420,000.00	1,680,000.00
政银企补贴	3,867,398.04		2,211,999.96	1,655,398.08
2016 年度工业节能技术改造	1,733,333.12		133,333.44	1,599,999.68
2017 年省级工业和信息化专项资金	1,610,000.00		230,000.00	1,380,000.00
广东省优质桑蚕原种良种繁育基地改造	1,247,649.70	229,279.00	117,983.92	1,358,944.78
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	1,205,555.60
电动车锂离子电池项目	1,613,333.09		440,000.04	1,173,333.05
原种生产基地升级改造项目资金	1,321,608.45		209,857.32	1,111,751.13
事业单位预算收入	1,323,367.27		250,754.89	1,072,612.38
经科局 2019 年广东省科学技术奖		1,000,000.00		1,000,000.00
增资扩产技术改造专题项目	1,075,714.24		89,642.88	986,071.36
收 2020 年省重点领域研发计划第五批首期资金（聚酰亚胺基材的研发及应用）		960,000.00		960,000.00
火炬财政产业扶持资金	1,499,999.00		600,000.00	899,999.00
自动化冷库建设项目	906,666.67		40,000.00	866,666.67
锅炉系统及配套动力系统技术改造	892,500.00		90,000.00	802,500.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2016 年度省级技术改造相关专项资金	847,000.00		121,000.00	726,000.00
基于聚酰亚胺和纳米银线的柔性透明电极项目		652,800.00		652,800.00
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			590,000.00
2018 年度“百企争先”奖励资金项目	500,000.00			500,000.00
蚕桑种质资源保护利用与新品种生产试验	588,182.80		95,402.48	492,780.32
双向拉伸尼龙薄膜二期技术改造项目	545,454.55		54,545.40	490,909.15
车用耐高温锂离子电池隔膜的关键技术及产业化	479,100.48			479,100.48
企业深化大气污染防治补助款		450,000.00		450,000.00
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		57,999.96	449,504.17
抗病毒药丙酚替诺福韦的开发		400,000.00		400,000.00
广东省蚕种质量监督检测	390,173.00			390,173.00
2014 年农村沼气工程中央基建投资	485,200.00		97,040.00	388,160.00
全高清裸眼 3D 显示用微纳结构光学校镜膜的设计开发及产业化制备技术研究	386,000.00			386,000.00
2013 年广东省外贸公共服务平台建设资金	570,509.00		190,170.00	380,339.00
蚕业产品质量检测新技术应用	454,729.77		80,894.31	373,835.46
新材料研究院建设项目	411,053.95		42,522.72	368,531.23
河南基地专项应付款	320,318.96			320,318.96
创新驱动助力工程项目		300,000.00		300,000.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
“桑基鱼塘”丝绸品牌创意体验中心	337,017.75		41,764.68	295,253.07
广安设备补助款	296,000.00		18,000.00	278,000.00
数字化运营系统	466,666.36		200,000.04	266,666.32
肌苷、氨基酸原料药生产用水高效循环利用关键技术研究与应用		270,000.00	4,500.00	265,500.00
广东省现代农业产业技术体系创新团队	219,298.34	237,702.00	196,754.23	260,246.11
茂名果桑特色休闲产业示范基地建设	286,925.20		36,244.12	250,681.08
广东省蚕桑产业技术体系示范基地		370,000.00	124,433.00	245,567.00
佛山市 2019 年度知识产权战略项目资金	240,000.00			240,000.00
蚕种生产副产物的高值化利用		240,000.00		240,000.00
绿色制造系统集成项目政府补贴	240,000.00			240,000.00
2019 年度“百企争先”奖励资金项目		200,000.00		200,000.00
收锂离子电池柔性封装材料研发资金	200,000.00		2,380.95	197,619.05
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		104,390.00	195,610.00
专项扶贫资金“阳山县小江镇沙寮村桑蚕产业创新项目		200,000.00	11,764.68	188,235.32
蚕桑多元化高效生产模式建设	232,267.50		54,840.94	177,426.56
成都基地专项应付款	2,303,249.36		2,138,112.66	165,136.70
2014 年中央预算内投资农村沼气项目	194,100.00		38,820.00	155,280.00
佛山市经济科技发展专项资金	166,118.35		12,229.56	153,888.79
细纤度三眠蚕品种的改良与繁育	388,719.18	3,199.00	244,669.97	147,248.21
财政贴息		1,025,000.00	880,261.59	144,738.41

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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		26,086.96	123,913.04
佛山市禅城区经济和科技促进局拨付 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			105,000.00
柴油发电机组、恒温孵化设备	106,322.30		10,693.20	95,629.10
抗血液型脓病家蚕新品种的选育与推广示范		100,000.00	5,500.00	94,500.00
养蚕废弃物高值开发	94,044.03			94,044.03
用中试用压茶机、杀青机等设备一套	58,636.46	40,723.62	8,083.60	91,276.48
桑蚕种质量监督抽查项目	112,971.94		26,380.86	86,591.08
农机补贴	106,250.00		21,250.00	85,000.00
防微病防污染技术改造资金	83,350.30			83,350.30
“蚕业技术推广平台建设”资金	69,955.23			69,955.23
新型高效养蚕簇具及技术的应用推广	150,089.30		83,219.00	66,870.30
2020 年佛山市工业企业技术改造固定资产投资奖补资金		55,200.00	3,066.67	52,133.33
人才活动经费		49,993.00		49,993.00
桑叶高值化加工利用关键技术研究与应用	50,099.00		2,042.28	48,056.72
国家丝绸发展风险基金	67,284.99		20,299.08	46,985.91
果桑产业化优质高产栽培技术研究与示范	163,863.63		120,000.00	43,863.63
无核果叶兼用型桑树新品种的选育	38,907.20			38,907.20
新能源汽车补贴		36,000.00	1,859.45	34,140.55
质量抽查监督项目经费	37,965.63		5,916.66	32,048.97

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
利用蚕桑资源进行健康产品蛹虫	44,136.00		14,712.00	29,424.00
蚕桑产业链延伸创新调研经费	31,913.04		4,318.44	27,594.60
安全生产金	25,314.10			25,314.10
清远市高新技术企业培育工作专项资金	72,000.00		47,500.00	24,500.00
稳岗补贴		17,631.98		17,631.98
广东蚕业公共服务示范平台	20,987.92		7,227.23	13,760.69
起航计划蚕桑产业人才扩容提质	74,001.89	7.00	66,091.47	7,917.42
省力型斑纹限性蚕品种粤蚕 9 号应用示范 (2019 年 6 月至 2021 年 12 月)		150,000.00	142,282.89	7,717.11
化州市科学技术协会教育培训经费		5,000.00		5,000.00
华康 2 号家蚕新品种技术推广	4,991.18		605.04	4,386.14
小蚕共育创新技术集成与推广应用	2,131.34		787.67	1,343.67
高效实用蚕桑生产技术的应用推广	1,021.12		934.42	86.70
经促局 2017 年省重点立项市级资助	1,000,000.00		1,000,000.00	
经促局 2017 年省工程中心区级配套扶持资金	1,000,000.00		1,000,000.00	
省级现代农业(桑果精深加工)新型研发机构	120,940.93		120,940.93	
蚕桑重大疫病绿色防控技术与示范	84,900.50		84,900.50	
果桑示范基地建设与桑椹发酵酒产业化	2,058.89		2,058.89	
2019 年阳江市协同创新专项资金项目	200,000.00		200,000.00	
税收优惠递延	1,134.92		1,134.92	
优质原种生产技术改造	100,000.00		100,000.00	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
能源管理体系试点示范推广项目	180,000.00		180,000.00	
年产 1500 吨微细粒度金属粉末项目	500,000.00		500,000.00	
省蚕桑体系创新团队茂名示范基地建设	62,511.23		62,511.23	
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		200,000.00	
2017 年度高新技术企业和企业研发机构扶持资金	750,000.00		750,000.00	
食品安全云追溯公共服务平台项目补助	33,320.25		33,320.25	
财政信息发展专项资金	425,000.03		425,000.03	
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		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【禅经函[2018]265 号】	200,000.00		200,000.00	
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		400,000.00	
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		600,000.00	
2019 年省科学技术奖培育入库项目经费	200,000.00		200,000.00	
科技创新平台扶持基金	1,000,000.00		1,000,000.00	
合 计	329,122,413.36	125,580,712.60	83,677,585.06	371,025,540.90

(四十九) 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	1,345,645.64	1,383,386.26
合 计	1,345,645.64	1,383,386.26

(五十) 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(%)
合 计	1,620,000,000.00	100.00	1,680,000,000.00	300,000,000.00	3,000,000,000.00	100.00
广东省人民政府	1,620,000,000.00	100.00	1,680,000,000.00	300,000,000.00	3,000,000,000.00	100.00

注：根据广东省人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意广新控股集团有限公司资本公积和未分配利润资本的批复》（粤国资函【2020】242 号）文件，同意本集团以资本公积 10 亿元和未分配利润 3.8 亿元转增注册资本，转增后本集团的注册资本为 30 亿元，注册资本业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所验资，并于 2020 年 7 月 2 日出具 XYZH/2020GZA10582 号验资报告。

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

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

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

(五十二) 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	2,679,603,711.92	110,099,795.65	1,000,976,999.51	1,788,726,508.06
二、其他资本公积	43,191,873.40	605,552.02	12,755,019.94	31,042,405.48
合 计	2,722,795,585.32	110,705,347.67	1,013,732,019.45	1,819,768,913.54

注：资本公积本年变动原因如下

1、资本溢价本年增加 110,099,795.65 元，主要包括：

本集团本年收到省财政厅拨付的 110,000,000.00 元的财政专项资金用于下属项目公司投资，增加资本溢价 110,000,000.00 元；下属子公司香港铝业本年激励计划到达可行权时间，部分管理人员行使权利，以行权价购入公司股份，购入价超过原始股本价格部分 99,795.65 元计入资本溢价。

2、资本溢价本年减少 1,000,976,999.51 元，主要包括：

本集团本年根据国资委批复文件（粤国资函【2020】242 号）以资本公积 1,000,000,000.00 元转增注册资本，减少资本溢价 1,000,000,000.00 元。

3、其他资本公积本年增加 605,552.02 元，主要包括：

本集团下属子公司香港铝业因为实施股权激励计划，根据评估师评估的公允价值每年按剩余可行权股数计算人工成本，本年增加其他资本公积 568,084.18 元。

4、其他资本公积本年减少 12,755,019.94 元，主要包括：

本集团联营企业生益科技本年公告 2019 年度股票股权激励计划导致本集团持股比例变动，相应调整本集团享有生益科技所有者权益份额，减少其他资本公积 12,254,060.62 元。

(五十三) 专项储备

项 目	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额		备 注
	其中：归 属于母公 司股东	其中：归 属于少 数股东			其中：归 属于母 公司股 东	其中： 归属于 少数股 东	
安全生产费			23,043,598.04	23,043,598.04			
合 计			23,043,598.04	23,043,598.04			—

(五十四) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、 依据
-----	------	------	------	------	-------------

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	273,355,631.21	128,678,659.51		402,034,290.72	
合 计	273,355,631.21	128,678,659.51		402,034,290.72	—

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 128,678,659.51 元。

（五十五）未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
本年年初余额	4,502,066,179.72	4,044,869,058.37
本年增加额	1,613,985,395.01	867,148,846.10
其中：本年净利润转入	1,613,985,395.01	867,148,846.10
本年减少额	850,215,422.43	409,951,724.75
其中：本年提取盈余公积数【附注八、（五十五）】	128,678,659.51	31,633,450.39
本年分配现金股利数	298,970,000.00	420,861,018.24
转增资本【附注八、（五十一）】	380,000,000.00	
其他减少	42,566,762.92	-42,542,743.88
本年年末余额	5,265,836,152.30	4,502,066,179.72

注：其他减少本年减少额 42,566,762.92 元，主要包括：

1、本集团下属公司丝纺集团子公司清产核资，会计政策变更减少未分配利润 46,731,574.52 元。

2、本集团下属公司省广股份未按持股比例分红增加省广股份未分配利润 18,635,200.00 元，按照本集团对省广股份持股比例增加未分配利润 15,133,645.92 元。

（五十六）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	70,115,077,676.66	60,430,963,699.93	66,371,851,241.30	56,918,204,316.60
内销	42,968,756,508.39	36,282,446,459.66	39,670,869,916.84	33,389,926,922.97
广告业收入	13,282,450,335.48	11,912,357,729.32	11,523,489,701.03	9,792,192,619.93
丝绸纺织服装板块	3,660,037,765.00	3,144,339,470.03	3,885,322,358.40	3,556,486,418.63
出口	3,514,484,778.22	2,981,419,385.88	4,419,524,774.93	3,894,392,688.25
进口	2,426,229,907.06	2,399,156,203.67	751,540,559.99	738,287,520.93

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
转口	1,316,198,533.50	1,301,120,878.08	1,387,702,150.50	1,372,091,737.94
境外销售收入	1,128,421,846.52	1,097,756,690.12	3,111,850,158.21	3,079,559,339.29
服务	637,085,106.11	320,599,431.93	770,578,759.79	436,305,787.20
健康医药板块	458,530,811.83	437,655,778.77	451,719,330.56	426,315,268.63
丝绸文化创意园板块	340,292,710.58	209,567,798.91	348,042,191.03	215,321,196.96
跨境电商业务	339,162,084.98	337,508,134.45		
手续费收入	24,399,130.31		22,885,228.29	
其他	18,501,880.69	7,035,739.11	27,820,274.66	17,324,815.87
代购代销	526,277.99		505,837.07	
其他业务小计	1,021,533,328.61	900,921,263.93	778,369,179.73	796,844,411.75
土地出让	298,481,353.73	283,898.47		2,470,412.24
服务收入	262,768,905.91	248,996,218.83	240,109,033.38	205,321,106.92
租赁与物业相关收入	219,152,131.03	61,288,708.09	205,985,506.92	47,614,310.78
材料、物料、次品废品销售收入	149,504,530.49	448,753,966.11	195,872,087.55	336,946,397.41
其他	91,626,407.45	141,598,472.43	136,402,551.88	204,492,184.40
合 计	71,136,611,005.27	61,331,884,963.86	67,150,220,421.03	57,715,048,728.35

2、建造合同

(1) 本年确认收入金额最大的前十项建造合同情况如下

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	250,120,202.91	224,629,315.77	—	250,120,202.91	224,629,315.77	25,490,887.14	250,120,202.91	250,120,202.91	110,940,362.77	107,579,541.01
GS12153	153,273,035.70	130,789,732.84	100.00	153,273,035.70	130,789,732.84	22,483,302.86	153,273,035.70	153,273,035.70	52,537,621.13	47,312,689.51
GS13181	96,847,167.21	93,839,582.93	100.00	96,847,167.21	93,839,582.93	3,007,584.28	96,847,167.21	96,847,167.21	58,402,741.64	60,266,851.50

(五十七) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1、包装费	8,563,393.24	10,444,943.86
2、运输费	415,449,245.27	375,630,712.50
3、装卸费	28,740,381.62	17,127,710.61
4、仓储保管费	4,999,421.72	6,622,857.80
5、保险费	14,268,154.01	16,855,247.87
6、展览费	3,223,122.35	28,966,983.77
7、广告费	11,248,642.60	31,153,399.16
8、销售服务费	20,552,330.37	59,277,290.65
9、职工薪酬	876,375,296.10	797,567,317.68
10、业务经费	36,140,134.87	6,545,930.72
11、委托代销手续费	147,444,592.42	97,628,386.44
12、折旧费	13,234,327.51	13,727,387.10
13、修理费	11,207,974.29	10,722,466.16
14、样品及产品损耗	6,294,165.77	3,727,527.00
15、中介费	1,321,869.82	722,616.04
16、租赁费	13,646,896.55	12,658,648.10
17、邮电通讯费	9,057,702.80	10,675,148.46
18、会议费	137,246.22	141,018.02
19、办公费	17,053,692.00	18,647,764.60
20、差旅费	43,940,869.43	69,645,588.67
21、港务费	2,831,927.84	6,965,157.43
22、水电费	2,075,290.05	2,088,888.37
23、报关费	5,314,208.11	3,970,872.83
24、劳动保护费	108,045.00	304.42
25、汽车费用	3,856,696.15	5,461,179.24
26、涉外费	724,030.86	5,168,870.88
27、团体费	151,562.08	118,796.23
28、低值易耗品摊销	165,526.83	824,473.62
29、物业管理费	2,922,737.49	4,349,807.66
30、宣样费	8,419,225.80	16,355,428.72

项 目	本年发生额	上年发生额
31、咨询费	731,369.49	2,512,691.29
32、电脑配件及网络维护费	1,085,398.98	476,437.88
33、国际认证费		3,590.72
34、交通费	510,568.94	571,626.84
35、检验费	7,950,770.58	12,773,363.17
36、研究开发费	605,130.00	389,918.33
37、商标注册及使用费	113,234.92	-43,694.43
38、其他	61,560,196.82	68,880,934.94
合 计	1,782,025,378.90	1,719,357,593.35

2、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1、职工薪酬	1,131,649,359.43	1,094,576,554.78
2、保险费	6,512,592.99	7,654,946.12
3、折旧费	214,789,855.05	177,510,693.57
4、修理费	24,324,896.64	26,377,672.03
5、无形资产摊销	70,133,132.03	70,160,121.37
6、存货盘亏	-1,056,788.10	-136,682.14
7、业务招待费	17,937,235.02	22,796,279.15
8、差旅费	11,770,114.29	20,027,108.09
9、办公费	32,756,270.86	34,652,244.00
10、会议费	2,300,564.79	2,483,883.81
11、诉讼费	2,940,321.26	6,658,977.45
12、聘请中介机构费	77,406,234.61	85,719,729.60
其中：年度决算审计费用	9,661,228.14	7,818,608.17
13、咨询费	16,740,972.09	17,536,655.22
14、技术转让费		502,771.39
15、董事会费	1,922,683.75	1,260,225.83
16、排污费	3,753,565.28	7,749,153.46
17、党建工作经费	2,935,685.55	3,034,313.42
18、长期待摊费用摊销	6,155,392.21	7,483,802.62
19、低值易耗品摊销	3,772,383.08	3,541,944.07
20、租赁费	9,844,209.49	22,510,475.78

项 目	本年发生额	上年发生额
21、水电费	15,213,263.78	14,573,509.29
22、劳动保护费	7,097,873.22	894,967.52
23、税金	54,794.81	5,841.14
24、汽车费用	8,411,752.43	9,284,258.35
25、团体会费	2,558,624.19	2,477,640.52
26、通讯费	6,728,711.95	6,143,289.47
27、残疾人就业保障金	1,889,472.96	2,524,570.67
28、软件维护费	6,507,703.86	7,169,225.37
29、涉外费	57,524.54	1,450,762.05
30、物业管理费	9,086,541.05	10,941,264.78
31、广告费	1,397,115.95	1,078,922.93
32、商业保险费	1,801,949.64	1,198,005.74
33、电脑配件及网络维护费	1,604,341.50	938,373.06
34、交通运输费	2,513,826.01	3,062,504.17
35、期货年会费	245,113.19	296,627.24
36、手续费及佣金支出	1,630,280.23	2,202,541.36
37、风险准备金	703,049.08	562,173.71
38、商标注册及使用费	1,226,825.51	1,139,725.01
39、其他	373,260,851.45	338,048,881.08
合 计	2,078,578,295.67	2,016,093,953.08

3、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1、人工成本	500,845,183.72	476,591,958.14
2、直接投入成本	974,167,757.62	874,363,767.54
3、其他	70,572,835.45	93,635,502.07
4、折旧费用	80,145,593.65	71,448,870.48
5、服务费	20,152,805.78	23,786,478.06
6、摊销费用	266,717.72	395,914.09
7、委托开发费	5,764,944.07	11,418,038.65
8、水电燃料动力费	147,600,264.71	135,294,205.72
9、设计费	417,179.24	142,883.30
10、专利费	3,450.00	3,450.00

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	1,799,936,731.96	1,687,081,068.05

4、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,001,085,460.42	1,087,689,255.26
减：利息收入	387,664,651.57	249,448,708.87
汇兑损益	36,970,252.42	-17,742,187.92
其他	64,497,823.83	28,043,864.49
合 计	714,888,885.10	848,542,222.96

(五十八) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
税收减免返还	99,736,602.78	124,598,337.69
政府补贴	52,208,423.09	18,322,551.60
工业转型升级补贴	35,617,457.22	30,152,899.10
专项资金补助	33,663,390.43	44,991,698.91
稳岗补贴	23,729,311.82	2,347,666.11
企业发展基金（江西基地）	16,431,620.55	15,145,159.17
政府扶持款	9,573,901.35	8,984,341.63
递延收益摊销	8,197,877.08	7,450,677.26
电力基础设施扶持资金	4,565,453.64	5,844,027.65
土地补贴	4,444,578.99	2,211,289.00
经费补贴	3,589,300.00	12,549,738.36
政府奖励款	2,120,000.00	1,115,400.00
广东省优质蚕桑原种良种繁育基地改造项目补助资金	228,337.07	1,555,183.36
其他	205,196.76	265,217.99
广东省商务厅“走出去”补贴款		3,000,000.00
广东省商务厅企业资助款		2,324,196.00
合 计	294,311,450.78	280,858,383.83

(五十九) 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	1,266,188,554.84	880,227,228.03
处置长期股权投资产生的投资收益	31,657,804.43	835,227,420.41

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益（新金融工具准则适用）	4,202,257.34	276,957.41
处置交易性金融资产取得的投资收益（新金融工具准则适用）		1,259,999.39
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	1,904,991.59	8,839.56
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	318,478.66	-18,546,686.12
可供出售金融资产等取得的投资收益	28,908,319.92	17,185,400.32
处置可供出售金融资产取得的投资收益	58,740,928.33	61,331,692.01
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益（新金融工具准则适用）	1,044,576.00	928,512.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益（新金融工具准则适用）		
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入（新金融工具准则适用）	939,837.40	696,140.82
其他	55,809,358.53	64,850,383.47
合 计	1,449,715,107.04	1,843,445,887.30

(六十) 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（新金融工具准则适用）	480,443.24	-616,281.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧金融工具准则适用）	1,489,557.28	575,744.60
衍生金融资产	26,066,816.03	-5,942,471.97
其他非流动金融资产（新金融工具准则适用）		
交易性金融负债（新金融工具准则适用）		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（旧金融工具准则适用）	207,736.48	-207,736.48
衍生金融负债	444,278.04	3,037,278.82
按公允价值计量的投资性房地产	96,573,878.28	28,886,796.36
其他	-583,237.57	
合 计	124,679,471.78	25,733,329.89

(六十一) 信用减值损失（已执行新金融工具准则的公司适用）

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-260,293,496.71	-211,637,680.69

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	-233,072.29	
合 计	-260,526,569.00	-211,637,680.69

(六十二) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失（旧金融工具准则适用）	-622,587,665.50	-977,089,028.26
存货跌价损失	-65,392,936.73	-599,968,696.76
可供出售金融资产减值损失（旧金融工具准则适用）	6,505,962.08	-22,766,813.34
长期股权投资减值损失	-4,674,464.65	-134,220,105.57
固定资产减值损失	-48,860,760.26	-137,660,596.78
在建工程减值损失		-15,877,800.00
无形资产减值损失	-37,000,284.76	-3,000,000.00
商誉减值损失	-1,299,111,496.29	-270,561,581.85
合同资产减值损失	-10,174,569.51	
其他减值损失	-14,660,552.00	2,372,450.79
合 计	-2,095,956,767.62	-2,158,772,171.77

(六十三) 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）	34,456,165.19	31,328,497.05	34,456,165.19
固定资产处置利得（损失以“-”号填列）	10,928,414.62	42,364,160.75	10,928,414.62
其他	5,799,900.00	5,468,455.60	5,799,900.00
合 计	51,184,479.81	79,161,113.40	51,184,479.81

(六十四) 营业外收入

1、营业外收入类别

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
非流动资产毁损报废利得	3,219,395.27	4,167,082.73	3,219,395.27
与企业日常活动无关的政府补助	16,816,790.97	18,181,133.62	16,816,790.97
债务核销	40,039,924.57	21,195,217.46	40,039,924.57
违约金收入	15,850,410.82	723,745.78	15,850,410.82
债务重组利得	10,207,399.73	25,391,328.05	10,207,399.73

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
赔款及罚款	7,463,373.28	24,592,955.92	7,463,373.28
无需支付的款项	5,248,265.53	22,552,097.27	5,248,265.53
业绩补偿款	3,640,803.17	2,670,000.00	3,640,803.17
土地收储补偿	2,702,210.00		2,702,210.00
饭堂外来人员就餐收入	2,275,928.51	1,749,289.25	2,275,928.51
定金、押金及保证金	1,648,434.66	34,182.85	1,648,434.66
其他	936,916.66	3,953,088.95	936,916.66
贫困人口就业扣减增值税	341,250.00	35,550.00	341,250.00
减免税款、退税款	129,005.93	4,184,972.82	129,005.93
商标转让款	94,339.62		94,339.62
盘盈利得	94,230.40	80,794.55	94,230.40
租户多交租金等	75,053.35	235,833.64	75,053.35
账外资产入账	50,000.28	18,763,779.00	50,000.28
土地出让金	43,897.00		43,897.00
业务结束样板费结转	29,348.50		29,348.50
房产上市交易增值款 20%	28,496.71		28,496.71
防疫专项资金	10,665.86	37,350.79	10,665.86
收购广青科技小股东股权利得	2,958.63		2,958.63
收回上漈加油站清算资金分配款		956,870.16	
自有物业旧改签约奖励		35,000.00	
合 计	110,949,099.45	149,540,272.84	110,949,099.45

2、政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额
省产业共建财政扶持资金项目奖补计划	6,356,014.62	2,764,958.33
专项资金补助	3,174,976.00	6,834,007.04
政府扶持款	2,116,600.00	487,000.00
政府补贴	1,876,430.18	1,041,536.63
马西仓库被政府征收拆迁补助及奖励	1,783,972.22	
人社局 2020 年以工代训补贴	1,062,000.00	
政府奖励款	372,800.00	100,000.00
其他	73,997.95	113,631.62

项目	本年发生额	上年发生额
海珠区重点企业奖励资金		1,290,000.00
佛山市标杆高新技术企业 50 强补助		1,000,000.00
市级科技创新平台资金		500,000.00
企业“新三板”挂牌扶持资金		1,000,000.00
电子商务企业奖励资金		1,050,000.00
企业完成股改扶持资金		2,000,000.00
合 计	16,816,790.97	18,181,133.62

(六十五) 营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	20,380,547.62	17,730,417.44	20,380,547.62
对外捐赠支出	19,723,876.50	9,671,567.18	19,723,876.50
盘亏损失	19,687,186.19	75,949.20	19,687,186.19
赔偿金、违约金及罚款支出	8,476,971.48	27,053,098.41	8,476,971.48
诉讼赔偿	4,860,784.88	812,912.05	4,860,784.88
应收款项损失	3,380,095.68	27,119,856.11	3,380,095.68
散养户生猪补偿款及填埋费用	1,969,830.89	926,502.51	1,969,830.89
其他	920,872.81	5,850,039.92	920,872.81
退外经贸发展专项资金	667,000.00		667,000.00
离退休及内退人员费用	378,900.00		378,900.00
滞纳金	358,904.82	177,638.38	358,904.82
援疆支出	109,169.57	230,000.00	109,169.57
安置补偿金	52,920.00		52,920.00
债务重组损失	3.46	524,135.91	3.46
放弃增值税留抵税额		571,436.00	
返纳 2016-2017 年出口退税款		873,571.09	
扶贫费用		2,400.00	
非常损失		336,602.19	
处置月亮湾场地清理费		533,980.58	
存货报废损失		2,117,892.63	
合 计	80,967,063.90	94,607,999.60	80,967,063.90

(六十六) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	628,196,294.89	737,827,550.15
递延所得税调整	-34,309,542.95	-18,914,523.90
其他	-34,506,912.71	-12,959,352.92
合 计	559,379,839.23	705,953,673.33

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	2,722,378,152.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	680,594,538.10
子公司适用不同税率的影响	-69,016,372.03
调整以前期间所得税的影响	-29,223,012.32
非应税收入的影响	-257,864,071.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-5,406,752.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-51,881,820.46
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	176,782,658.91
其他	115,394,670.43
所得税费用	559,379,839.23

(六十七) 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、不能重分类进损益的其他综合收益	-815,514.57		-815,514.57	41,275.74		41,275.74
1、重新计量设定受益计划变动额	-815,514.57		-815,514.57	41,275.74		41,275.74
2、权益法下不能转损益的其他综合收益						
3、其他权益工具投资公允价值变动（新金融工具准则适用）						
4、企业自身信用风险公允价值变动（新金融工具准则适用）						
5、其他						
二、将重分类进损益的其他综合收益	-84,610,971.79	4,052,625.09	-88,663,596.88	269,803,904.97	67,145,409.91	202,658,495.06
1、权益法下可转损益的其他综合收益	-336,230.98		-336,230.98	3,511,750.05		3,511,750.05
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-336,230.98		-336,230.98	3,511,750.05		3,511,750.05
2、其他债权投资公允价值变动（新金融工具准则适用）						

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
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（旧金融工具准则适用）	26,997,735.88	6,801,079.32	20,196,656.56	48,596,870.98	12,597,468.51	35,999,402.47
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	15,705,450.36	3,773,045.31	11,932,405.05	-14,097,597.32	-3,241,782.25	-10,855,815.07
小 计	11,292,285.52	3,028,034.01	8,264,251.51	62,694,468.30	15,839,250.76	46,855,217.54
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额（新金融工具准则适用）						
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（旧金融工具准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
6、其他债权投资信用减值准备（新金融工具准则适用）						

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
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）	-1,529,343.42		-1,529,343.42			
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	-1,529,343.42		-1,529,343.42			
8、外币财务报表折算差额	-92,109,595.81		-92,109,595.81	26,321,443.40		26,321,443.40
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-92,109,595.81		-92,109,595.81	26,321,443.40		26,321,443.40
9、其他	-1,928,087.10	1,024,591.08	-2,952,678.18	177,276,243.22	51,306,159.15	125,970,084.07
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-1,928,087.10	1,024,591.08	-2,952,678.18	177,276,243.22	51,306,159.15	125,970,084.07
三、其他综合收益合计	-85,426,486.36	4,052,625.09	-89,479,111.45	269,845,180.71	67,145,409.91	202,699,770.80

(六十八) 债务重组

1、本集团作为债务人进行的债务重组

债务重组方式	债务账面价值	债务重组利得金额	股本等所有者权益增加金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务	4,902.67	5,059.36	—
以非现金资产清偿债务			—
债务转为资本			
修改其他债务条件	92,487,895.02	24,487,895.02	—
混合重组方式			

2、本集团作为债权人进行的债务重组

债务重组方式	债权账面价值	债务重组损失金额	长期股权投资增加金额	占债务人股权的比例
低于债权账面价值的现金收回债权	3.35	3.46	—	—
以非现金资产收回债权	3,923,206.00	532,854.88	—	—
债权转为股权				
修改其他债务条件			—	—
混合重组方式				

(六十九) 外币折算

1、计入当期损益的汇兑差额为 36,970,252.42 元。

(七十) 租赁

1、融资租赁出租人

(1) 融资租赁出租人（未执行新租赁准则的公司适用）

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	60,120,969.50
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	28,456,721.51
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	2,164,786.21
3 年以上	
合 计	90,742,477.22

2、经营租赁出租人

(1) 经营租赁出租人（未执行新租赁准则的公司适用）

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	334,568.44	453,606.79
运输工具		
房屋建筑物	5,990,143,131.75	5,655,055,186.29
土地使用权	26,537,157.11	27,001,897.02
船舶	267,774,494.57	333,044,845.84
合 计	6,284,789,351.87	6,015,555,535.94

(2) 经营租赁出租人（已执行新租赁准则的公司适用）

项 目	金 额
一、收入情况	
租赁收入	15,224,997.25
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	42,211,970.80
第 1 年	14,336,970.80
第 2 年	1,500,000.00
第 3 年	1,500,000.00
第 4 年	1,500,000.00
第 5 年	1,500,000.00
5 年以上	21,875,000.00

3、融资租赁承租人

(1) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	70,773,026.93
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	
3 年以上	
合 计	70,773,026.93

4、重大经营租赁承租人（未执行新租赁准则的公司适用）

剩余租赁期	经营租赁额
1 年以内（含 1 年）	25,025,987.49
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	9,695,501.91
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	8,062,241.35

剩余租赁期	经营租赁额
3 年以上	10,768,391.85
合 计	53,552,122.60

5、承租人的其他信息（已执行新租赁准则的公司适用）

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	244,795.04
计入当期损益的短期租赁费用	4,932,137.27
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	6,763,967.27
售后租回交易产生的相关损益	
其他	

（七十一）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
减：终止成本及经营费用	283,038.03	507,048,910.88
二、来自于终止经营业务的利润总额	-283,038.03	130,713,689.69
减：终止经营所得税费用		32,183,700.87
三、终止经营净利润	-283,038.03	98,529,988.82
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-283,038.03	99,440,808.76
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	-283,038.03	98,529,988.82
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	-283,038.03	-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	-378,644.48	-10,769,658.43
投资活动现金流量净额		-4,599.00
筹资活动现金流量净额	-30,419.08	-37,252,593.51

(七十二) 合并现金流量表

1、按间接法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	2,162,998,313.15	1,932,849,666.48
加：资产减值损失	2,095,956,767.62	2,158,772,171.77
信用资产减值损失（新金融工具准则适用）	260,526,569.00	211,637,680.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,265,670,862.93	1,116,560,383.14
使用权资产折旧（新租赁准则适用）	20,675,524.18	
无形资产摊销	79,132,156.67	106,101,916.39
长期待摊费用摊销	47,472,068.24	60,227,745.98
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）	-51,184,479.81	-79,161,113.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,563,756.65	-450,716.18
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-124,679,471.78	-25,733,329.89
财务费用（收益以“-”号填列）	1,038,055,712.84	1,069,947,067.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,449,715,107.04	-1,843,445,887.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-26,059,108.25	4,088,022.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-171,274.83	348,397,330.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	-656,949,123.74	-384,138,570.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-257,249,934.44	2,158,458,152.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,071,174,025.61	-2,710,434,235.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,479,217,257.00	4,123,676,284.56
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	10,448,289,522.74	9,500,555,622.46
减：现金的年初余额	9,500,555,622.46	8,060,969,842.38
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		

补充资料	本年发生额	上年发生额
现金及现金等价物净增加额	947,733,900.28	1,439,585,780.08

2、本年取得子公司或收到处置子公司的现金净额

项 目	金 额
一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	7,001.84
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,740,804.47
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-5,733,802.63
二、本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	12,260,435.26
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,348,897.08
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	5,103,809.33
处置子公司收到的现金净额	14,015,347.51

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	10,448,289,522.74	9,500,555,622.46
其中：库存现金	1,363,827.80	1,649,129.90
可随时用于支付的银行存款	8,910,959,825.81	8,278,818,415.27
可随时用于支付的其他货币资金	1,535,965,869.13	1,220,088,077.29
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	10,448,289,522.74	9,500,555,622.46
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		

(七十三) 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	—	—	404,983,937.43
其中：美元	48,006,003.55	6.5249	313,234,372.56
欧元	97.47	8.0250	782.20
港币	104,702,589.99	0.8416	88,117,699.74

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
新加坡元	638.41	4.9314	3,148.26
澳大利亚元	599,845.77	5.0163	3,009,006.34
英镑	12,158.86	8.8903	108,095.91
日元	7,599,471.00	0.0632	480,286.57
澳门元	37,376.80	0.8172	30,544.32
加拿大元	0.30	5.1161	1.53
应收账款	—	—	1,153,417,336.27
其中：美元	165,981,970.08	6.5249	1,083,015,756.57
欧元	3,536,532.41	8.0250	28,380,672.59
港币	49,929,785.07	0.8416	42,020,907.11
应付账款	—	—	795,859,148.93
其中：美元	119,816,062.40	6.5249	781,787,825.55
日元	41,147,521.00	0.0632	2,600,523.33
欧元	1,118,092.97	8.0250	8,972,696.08
新加坡元	501,221.18	4.9314	2,471,722.13
港币	31,347.24	0.8416	26,381.84
其他应付款	—	—	425,135,736.48
其中：美元	59,919,215.11	6.5249	390,966,886.67
港币	40,452,056.36	0.8416	34,044,450.63
澳大利亚元	24,798.99	5.0163	124,399.17
短期借款	—	—	590,511,093.10
其中：美元	87,737,264.80	6.5249	572,476,879.09
港币	15,600,000.00	0.8416	13,128,960.00
日元	77,614,778.71	0.0632	4,905,254.01
长期借款	—	—	290,618,165.14
其中：美元	44,539,865.00	6.5249	290,618,165.14

(七十四) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	685,285,232.33	1、保证金及诉讼冻结资金；2、用于担保的定期存款
应收票据	674,774,358.01	1、票据质押；2、信用证保证金、国际贸易融资业务保证金
应收款项融资	679,959.08	1、已经做了融资发票的未付余额

项 目	年末账面价值	受限原因
存货	1,081,004,719.56	1、质押借款；2、票据质押
固定资产	3,970,514,255.64	1、抵押担保；2、抵押借款；3、抵押融资
无形资产	747,946,100.03	1、抵押借款；2、抵押担保
股权	457,597,654.22	1、质押借款；2、质押担保
其他	1,516,154,613.04	1、抵押借款；2、质押贷款；3、担保借款；4、抵押融资

九、或有事项

（一）截至 2020 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	1,337,995,994.00
“山林湖”项目产品的银行按揭贷款客户	履约担保	26,833,000.00
佛山市三盈桃园商贸发展有限公司	贷款担保	22,287,500.00
广东省茂名丝绸进出口公司	贷款担保	1,000,000.00
合计		1,388,116,494.00

（二）截至 2020 年 12 月 31 日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

1、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，被告炜珑公司同时提起反诉，反诉请求为判令被反诉人支付反诉人延期支付第一年租金的违约金和延期支付第二年应缴 30%租金的违约金 88.79 万元；判令被反诉人支付反诉人逾期支付保证金的违约金 126.00 万元；没收已缴付的保证金 88.00 万元；判令被反诉人支付延期支付第一年租金和第二年应缴 30%租金的差额部分的违约金 902.49 万元；判令被反诉人承担本案全部诉讼费用。2020 年 8 月 21 日进行第二次开庭，本次庭审着重审查本诉和反诉的相关事实。2021 年 2 月 7 日进行第三次开庭，本次庭审依然围绕本诉和反诉的相关事实进行审查。截至报告日，该案件一审尚未作出判决。

2、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。2020 年 10 月 29 日广州仲裁委员会裁决被申请人支付涉案场地价值损失 50.83 万元，对申请人其他仲裁请求不予支持。珠江桥公司已向电白建设集团有限公司要求支付赔偿款。截至报告日，该款项尚未收到。

3、佛塑科技未决诉讼、仲裁形成情况：

（1）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。2020 年 9 月 7 日，广东省高院作出准予华工百川公司撤回上诉的民事裁定。该案一审判决即已生效。截至本报告披露日，该执行案件将正式进入执行阶段。基于谨慎性原则，截止 2020 年 12 月 31 日，公司对这部分委托贷款本金余额累计已计提坏账准备 7,089.01 万元。

（2）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山区人民法院 (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向广州市中级人民法院提起上诉，广州市中级人民法院于 2020 年 11 月 7 日出具广东省广州市中级人民法院 (2020) 粤 01 民终 16740 号《民事判决书》，判决驳回原告金辉华公司的全部诉讼请求。合捷公司已于 2020 年 11 月 19 日收到广州市南沙区人民法院退回为解除保全提供的保证金 1,011.51 万元。

4、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。

5、丝纺集团未决诉讼、仲裁形成情况：

下属子公司广东省医药保健品进出口有限公司（以下简称“医保公司”）起诉铭沛公司及相关责任人归还所欠贷款 3,967.57 万元。返还医保公司本金 3,776.72 万元（向供应商盈荣付款的本金）以及自 2018 年 4 月 12 日起的资金占用费，王纯波对以上债务承担连带清偿责任，医保公司对铭沛公司提供的抵押机器设备折价、拍卖或变卖后的价款享有优先受偿权；对深圳温绑提供的抵押机器设备折价、拍卖或变卖后的价款，在深圳铭沛不能清偿债务部分的三分之一范围内享有优先受偿权；对深圳铭沛的抵押机器设备享有优先受偿权后仍不足清偿的部分，罗首庆在铭沛不能清偿债务部分的三分之一范围内承担连带清偿责任，已向中级法院提起上诉。2020 年 8 月 18 日法院做出二审判决，维持上述一审判决。

（三）除存在上述或有事项外，截至 2020 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 2021 年 3 月 24 日公司第十届董事会第十四次会议决议，以公司 2020 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，不转增、不送红股。本预案尚待 2020 年度股东大会审议批准。拟清算注销事项控股子公司佛山金智节能膜有限公司（以下简称“金智公司”）因经营状况不佳，经股东协商，拟以自主清算方式对金智公司进行清算注销，该事项已经公司第十届董事会第十四次会议审议通过。金智公司拟于 2021 年进行清算注销手续，截止报告批准报出日，还尚未成立清算组。

(二) 广东广青金属科技有限公司 (以下简称“广青公司”) 诉葛洲坝环嘉 (大连) 再生资源有限公司 (以下简称“环嘉公司”) 买卖合同纠纷案[案号: (2021) 粤 1702 民初 1081 号], 该案系由于陈康泉因环嘉公司未依约向其支付货款于 2019 年 12 月向佛山市南海区人民法院提起诉讼, 要求广青公司及环嘉公司向其支付货款 41,064,457.16 元。

按照 (2020) 粤 06 民终 13393 号民事判决书的判决, 人民法院认定广青公司与环嘉公司之间不构成买卖关系, 广青公司需直接向陈康泉支付剩余货款, 导致广青公司有部分货款重复支付。因此, 在扣除环嘉公司已支付给陈康泉的货款后, 环嘉公司应返还广青公司已支付的货款 47,742,915.79 元 (166,359,783.29 元-118,616,867.50 元=47,742,915.79 元) 及相应的利息, 故广青公司向阳江市江城区人民法院提起诉讼要求环嘉公司返还货款 47,742,915.79 元并申请了财产保全。基于广青公司重复支付货款的事实及财产保全措施, (2021) 粤 1702 民初 1081 号民事裁定书批准冻结环嘉公司对福建青拓镍业公司享有的到期债权 30,860,811.55 元及中行大连甘井子支行 (账号: 297369236632) 存款, 以上财产保全总额以 33,000,000.00 元为限。

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) 母公司基本情况

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

(二) 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 合营企业及联营企业情况

详见附注八、(十六) 长期股权投资。

(四) 其他关联方

关联方名称	关联关系类型	主要交易内容
青山控股集团有限公司	下属公司之少数股东	采购纯镍、高铬、镍铁、关联往来
株式会社 ADK MARKETING SOLUTIONS	下属公司之少数股东	提供劳务
珠海市诺利市场服务有限合伙企业(有限合伙)	下属公司之少数股东	关联往来
珠海省广纳思博报堂广告有限公司	联营企业之合营企业	关联往来
重庆年度广告传媒有限公司	其他关联关系方	关联往来

关联方名称	关联关系类型	主要交易内容
中懋广告（阳江）有限公司	联营企业之子公司	关联往来
中国包装进出口广东公司	其他关联关系方	关联往来
肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司	其他关联关系方	关联往来
始兴林化有限公司	其他关联关系方	关联往来
省广聚合（珠海）数字技术有限公司	联营企业之子公司	提供劳务、关联往来
省广聚诚（上海）数字科技有限公司	联营企业之合营公司	关联往来
省广博报堂整合营销有限公司	其他关联关系方	提供劳务、关联往来
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、关联往来
韶关市恒富茧丝有限责任公司	其他关联关系方	关联往来
清远蚕种场	其他关联关系方	关联往来
南宁市全诚辉煌房地产开发有限公司	下属公司之少数股东	关联往来
南海三盈桃园商贸发展有限公司	其他关联关系方	关联往来
进发食品工业（龙海）有限公司	其他关联关系方	关联往来
怀集县祥龙林化产品有限公司	其他关联关系方	关联往来
合宝文娱集团有限公司	其他关联关系方	关联往来
翰威（广东）整合营销传播有限公司	联营企业之子公司	提供劳务、关联往来
海南保亨新创设投资有限公司	其他关联关系方	关联往来
广州骏伯网络科技股份有限公司	其他关联关系方	关联往来
广州国际茶叶交易中心有限公司	其他关联关系方	关联往来
广州广昊物业管理有限公司	其他关联关系方	销售商品
广新柏高中纤板（湛江）有限公司	其他关联关系方	关联往来
广东兴发幕墙门窗有限公司	其他关联关系方	关联往来
广东外贸物资发展有限公司	其他关联关系方	关联往来
广东顺发贸易服务有限公司	其他关联关系方	关联往来
广东省医药保健品进出口有限公司工会委员会	其他关联关系方	销售商品
广东省文教体育用品进出口公司工会委员会	其他关联关系方	销售商品
广东省丝丽国际集团股份有限公司	其他关联关系方	关联往来
广东省丝绸进出口集团金业物业发展有限公司工会委员会	下属公司之少数股东	关联往来
广东省丝绸公司化州市公司	其他关联关系方	关联往来
广东省广新控股集团总部工会委员会	其他关联关系方	销售商品
广东省广数娱广告有限公司	联营企业之子公司	关联往来
广东省工艺品进出口(集团)公司	其他关联关系方	关联往来

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原材辅料贸易有限公司	其他关联关系方	关联往来
广东省纺织品进出口花纱布有限公司	其他关联关系方	关联往来
广东林化科技有限公司	其他关联关系方	关联往来
广东吉瑞科技集团有限公司	下属公司之少数股东	关联往来
广东机械进出口通用机械有限公司	其他关联关系方	销售商品
广东邯彩新材料科技有限公司	其他关联关系方	关联往来
广东广新外贸置业发展有限公司	其他关联关系方	关联往来
广东广新贸易发展有限公司	其他关联关系方	关联往来
广东广佛轨道交通有限公司	下属公司之少数股东	关联往来
广东蚕业技术推广中心	其他关联关系方	关联往来
成都同源丝绸文化产业有限公司	其他关联关系方	关联往来
北京省广阳光传媒有限公司	其他关联关系方	关联往来
北京畅思互娱科技合伙企业（有限合伙）	下属公司之少数股东	关联往来
GDTEX.HK	其他关联关系方	关联往来
青山控股集团有限公司	下属公司之少数股东	采购纯镍、高铬、镍铁、关联往来

(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	本年金额	上年金额
青山控股集团有限公司	采购纯镍、高铬、镍铁	参考市场价格	3,093,651,979.67	2,822,003,500.58
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	2,745,235,914.11	2,358,390,940.10
珠海省广众烁数字营销有限公司	接受劳务	参考市场价格	98,972,491.12	92,206,204.14
阳江开能环保能源有限公司	电费	参考市场价格	59,912,654.73	51,697,199.81
广东省广影业股份有限公司	接受劳务	参考市场价格	46,462,996.20	21,040,980.94
珠海省广星美达文化传媒有限公司	接受劳务	参考市场价格	21,575,046.04	32,640,498.75
省广博报堂整合营销有限公司	接受劳务	参考市场价格	18,102,151.95	8,482,909.33
翰威（广东）整合营销传播有限公司	接受劳务	参考市场价格	12,534,397.27	
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	9,689,753.50	35,015,778.45
广东太古可口可乐有限公司	购买商品	参考市场价格	8,921,652.96	10,706,951.56
广州开合科技有限公司	接受劳务	参考市场价格	5,271,698.11	12,475,267.95
佛山东林包装材料有限公司	委托加工	参考市场价格	4,670,524.72	6,203,995.96
广东省广数娱广告有限公司	接受劳务	参考市场价格	3,464,905.67	
珠海省广盛世体验营销有限公司	接受劳务	参考市场价格	1,657,211.10	40,410.38
省广聚诚（上海）数字科技有限公司	接受劳务	参考市场价格	1,116,981.14	

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本年金额	上年金额
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	1,075,283.02	2,325,754.72
深圳东信时代信息技术有限公司	接受劳务	参考市场价格	771,796.88	2,610,231.36
佛山市亿达胶粘制品有限公司	采购材料	参考市场价格	322,723.16	460,974.28
广东广佛轨道交通有限公司	接受劳务	参考市场价格	228,425.24	15,679,527.06
珠海广省广凯酷传媒有限公司	接受劳务	参考市场价格	226,415.08	2,646,182.01
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	采购材料	参考市场价格	219,939.28	382,830.63
广州广昊物业管理有限公司	购买商品	参考市场价格	158,404.56	468,360.28
上海恺达广告有限公司	接受劳务	参考市场价格		13,926,753.05
合宝文娱集团有限公司	接受劳务	参考市场价格		3,398,575.96
中懋（广州）广告有限公司	接受劳务	参考市场价格		3,221,725.56
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
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
合计			6,134,243,345.51	5,499,084,750.88

(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	本年金额	上年金额
省广博报堂整合营销有限公司	提供劳务	参考市场价格	1,020,317,001.69	813,711,991.94
印尼广青镍业有限公司	销售商品、利息收入	参考市场价格	690,391,978.18	759,312,389.83
广东吉瑞科技集团有限公司	不锈钢板坯、不锈钢热轧卷板	参考市场价格	548,115,222.85	2,513,017,364.44

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本年金额	上年金额
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	230,524,104.07	171,791,492.81
圣力（越南）特钢有限公司	销售商品	参考市场价格	119,563,632.20	633,244,913.77
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	89,708,007.28	20,948,461.55
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	45,257,250.56	47,711,891.39
珠海市省广星美达文化传媒有限公司	提供劳务	参考市场价格	44,339,622.62	162,394,955.51
珠海市省广众烁数字营销有限公司	提供劳务	参考市场价格	27,782,209.48	29,295,036.67
省广聚合（北京）数字技术有限公司	提供劳务	参考市场价格	24,999,889.13	40,133,109.73
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	23,864,121.10	13,189,620.36
深圳东信时代信息技术有限公司	提供劳务	参考市场价格	18,328,139.24	
江西省景兴铝模板制造有限公司	销售铝型材	参考市场价格	5,129,900.00	124,615,200.00
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	提供管理、咨询等服务	参考市场价格	4,716,923.41	4,823,036.48
广东省广数娱广告有限公司	提供劳务	参考市场价格	4,361,975.78	
翰威（广东）整合营销传播有限公司	提供劳务	参考市场价格	2,763,570.09	
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	2,509,726.57	1,531,815.00
省广聚合（珠海）数字技术有限公司	提供劳务	参考市场价格	1,362,999.25	
宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	提供管理、咨询等服务	参考市场价格	988,328.54	966,275.87
广东省广影业股份有限公司	提供劳务	参考市场价格	950,775.09	19,470,102.83
佛山东林包装材料有限公司	销售水电	参考市场价格	945,781.28	1,256,309.19
省广翰威（上海）广告有限公司	提供劳务	参考市场价格	611,320.75	1,296,147.04

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本年金额	上年金额
珠海广省广凯酷传媒有限公司	提供劳务	参考市场价格	583,659.97	975,957.79
佛山市亿达胶粘制品有限公司	提供管理、咨询等服务	参考市场价格	566,037.75	879,902.04
佛山市亿达胶粘制品有限公司	销售产品	参考市场价格	238,777.41	175,342.22
珠海广省广盛世体验营销有限公司	提供劳务	参考市场价格	99,279.28	86,005.99
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	71,540.56	81,094.48
广东省广新控股集团总部工会委员会	销售商品	参考市场价格	17,256.64	-
GDTEX. HK		参考市场价格	70.69	80.58
广东机械进出口通用机械有限公司	销售商品	参考市场价格	-	2,336.28
广州广昊物业管理有限公司	销售商品	参考市场价格	-	553.98
株式会社 ADK MARKETING SOLUTIONS	提供劳务	参考市场价格		616,400.00
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
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
广州开合科技有限公司	提供劳务	参考市场价格		141,720.78
广东省医药保健品进出口有限公司工会委员会	销售商品	参考市场价格		1.46
广东省文教体育用品进出口公司工会委员会	销售商品	参考市场价格		0.19
合计			2,909,109,101.46	5,362,386,504.63

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
-------	-------	--------	------	----------	-----------

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	房屋建筑物	19,542,093.44	市场价	19,542,093.44
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	房屋建筑物	2,146,643.12	市场价	2,146,643.12
广东省广告集团股份有限公司	珠海省广众烁数字营销有限公司	房屋建筑物	1,210,590.11	市场价	1,210,590.11
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	房屋建筑物	348,360.60	市场价	348,360.60
佛山佛塑科技集团股份有限公司	佛山市金辉高光电材料股份有限公司	房屋建筑物	335,191.37	市场价	335,191.37
广东省广告集团股份有限公司	珠海省广凯酷传媒有限公司	房屋建筑物	202,021.98	市场价	202,021.98
广东省广告集团股份有限公司	珠海省广盛世体验营销有限公司	房屋建筑物	89,626.69	市场价	89,626.69
佛山佛塑科技集团股份有限公司	金沃国际融资租赁有限公司	房屋建筑物	37,423.20	市场价	37,423.20
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	房屋建筑物	6,342.85	市场价	6,342.85

3、关联担保情况

担保方	被担保方	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	95,139.57	2015-6-25	2023-6-25	否
广东吉瑞科技集团有限公司	广东广青金属科技有限公司	52,605.00	2019-7-1	2022-12-31	否
广东省广新控股集团有限公司	印尼广青镍业有限公司	27,404.58	2019-9-27	2021-9-27	否
广东吉瑞科技集团有限公司	广东广青金属科技有限公司	20,040.00	2020-12-31	2021-7-31	否
广东吉瑞科技集团有限公司	广东广青金属科技有限公司	17,034.00	2015-11-12	2022-11-16	否
广东吉瑞科技集团有限公司	广东广青金属科技有限公司	15,030.00	2020-7-15	2021-7-14	否
广东吉瑞科技集团有限公司	广东广青金属科技有限公司	14,028.00	2019-12-27	2020-12-27	否

担保方	被担保方	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
广东吉瑞科技集团有限公司	广东广青金属科技有限公司	12,024.00	2020-3-26	2022-1-7	否
广东广新盛特投资有限公司	印尼广青镍业有限公司	11,744.82	2015-6-25	2023-6-25	否
广东省广新控股集团有限公司	印尼广青镍业有限公司	11,255.45	2018-11-19	2020-11-19	否
广东吉瑞科技集团有限公司	广东广青金属科技有限公司	10,020.00	2020-11-27	2021-11-26	否
广东吉瑞科技集团有限公司	广东广青金属科技有限公司	9,919.80	2020-9-2	2021-9-1	否
广东吉瑞科技集团有限公司	广东广青金属科技有限公司	8,416.80	2019-6-1	2020-12-31	否
广东吉瑞科技集团有限公司	广东广青金属科技有限公司	7,014.00	2020-6-16	2021-3-20	否
广东吉瑞科技集团有限公司	广东广青金属科技有限公司	5,010.00	2019-11-25	2020-11-24	否
广东吉瑞科技集团有限公司	广东广青金属科技有限公司	5,010.00	2019-11-27	2020-11-27	否
广东吉瑞科技集团有限公司	广东广青金属科技有限公司	5,010.00	2019-8-13	2024-8-13	否
广东吉瑞科技集团有限公司	广东广青金属科技有限公司	5,010.00	2020-3-4	2020-10-27	否
广州禾利鼎置业有限公司	肇庆市广新汇富房地产发展有限公司	3,800.00	2020-8-4	2021-3-6	否
南宁市全诚辉煌房地产开发有限公司	肇庆市广新汇富房地产发展有限公司	3,800.00	2020-8-4	2021-3-6	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	2,219.84	2019-8-2	2029-8-1	否
李健	广东省广告集团股份有限公司	1,980.00	2020-7-28	2021-7-27	否
刘浩宇、史舒海、胡文恺	广东省广告集团股份有限公司	1,426.67	2020-6-3	2022-8-26	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	2019-1-31	2020-3-27	是
李健	广东省广告集团股份有限公司	1,000.00	2019-11-28	2020-9-26	是
李健	广东省广告集团股份有限公司	1,000.00	2019-9-27	2020-4-2	是

担保方	被担保方	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
李健	广东省广告集团股份有限公司	850.00	2019-4-2	2020-3-20	是
李健	广东省广告集团股份有限公司	500.00	2020-11-20	2021-5-17	否
李健、姚继红	广东省广告集团股份有限公司	500.00	2020-1-31	2021-1-30	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	2019-1-18	2020-5-28	是

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	2023-6-2	资金拆出
印尼广青镍业有限公司	102,467,200.00	2015-11-25	2023-6-2	资金拆出
印尼广青镍业有限公司	12,405,600.00	2015-6-2	2023-6-2	资金拆出
印尼广青镍业有限公司	40,932,480.00	2015-11-23	2023-6-2	资金拆出
印尼广青镍业有限公司	41,270,877.90	2015-12-15	2023-6-2	资金拆出
印尼广青镍业有限公司	31,016,500.00	2015-6-2	2023-6-2	资金拆出
广东太古可口可乐有限公司	60,000,000.00	2020-11-30	2021-11-30	资金拆入
广东太古可口可乐有限公司	50,000,000.00	2020-11-30	2021-11-30	资金拆入
广东万纬冷链物流有限公司	40,000,000.00	2020-7-10	2021-7-9	资金拆入
圣力(越南)特钢有限公司	7,000,000.00	2009-4-15	长期	资金拆出
圣力(越南)特钢有限公司	5,500,000.00	2009-5-12	长期	资金拆出
圣力(越南)特钢有限公司	5,000,000.00	2009-6-16	长期	资金拆出

圣力（越南）特钢有限公司	3,500,000.00	2009-2-3	长期	资金拆出
圣力（越南）特钢有限公司	2,159,996.79	2009-1-7	长期	资金拆出
圣力（越南）特钢有限公司	2,000,000.00	2009-3-30	长期	资金拆出

(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
应收票据					
	其他关联方				
	其中：广东吉瑞科技集团有限公司	63,000,000.00		40,500,000.00	
	应收票据小计	63,000,000.00		40,500,000.00	
应收账款					
	合营企业及联营企业				
	其中：圣力（越南）特钢有限公司	98,584,228.76		63,189,419.24	
	广东省广代思博报堂广告有限公司	85,830,052.65	429,150.26	68,725,674.27	343,628.37
	江西省景兴铝模板制造有限公司	34,069,601.09		32,380,780.26	1,317,989.70
	省广聚合（北京）数字技术有限公司	13,744,485.10	63,322.43	15,282,203.64	76,411.02
	珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	1,719,926.83	8,599.63	2,550,901.17	12,754.51
	湖南和铄包装材料有限公司	1,200,971.94	1,200,971.94	1,200,971.94	996,566.52

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
	广东太古可口可乐有限公司	171,191.00			
	珠海省广广凯酷传媒有限公司	136,498.58	682.49		
	其他关联关系方				
	其中：省广博报堂整合营销有限公司	176,362,501.98	881,812.51	144,351,002.61	721,755.00
	珠海省广纳思博报堂广告有限公司	70,519,945.89	352,599.73	21,938,519.17	109,692.60
	广东兴发幕墙门窗有限公司	25,705,232.23	47,280.21	27,788,852.06	138,944.26
	深圳东信时代信息技术有限公司	3,161,972.00	15,809.86		
	省广聚合（珠海）数字技术有限公司	1,197,479.20	5,987.40		
	广东省纺织品进出口花纱布有限公司	234,343.20		234,343.20	
	宁波杜邦帝人鸿基薄膜公司	207,535.62	11,186.17	194,925.77	10,370.05
	广州国际茶叶交易中心有限公司	169,000.00	169,000.00	179,080.00	
	广东广新贸易发展有限公司	134,400.00	134,400.00	134,400.00	134,400.00
	翰威（广东）整合营销传播有限公司	108,783.20	543.92		
	广东广佛轨道交通有限公司			423,201.50	2,116.01
	广东邯彩新材料科技有限公司			2,042,432.18	
	应收账款小计	513,258,149.27	3,321,346.55	380,616,707.01	3,864,628.04
应收款项融资					
	联营企业之合营企业				

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	其中：珠海省广纳思博报堂广告有限公司	85,830,052.65	429,150.26	68,725,674.27	343,628.37
	应收款项融资小计	85,830,052.65	429,150.26	68,725,674.27	343,628.37
预付款项					
	合营企业及联营企业				
	其中：珠海省广众烁数字营销有限公司	3,191,509.43			
	珠海省广盛世体验营销有限公司	287,924.51			
	广东省广影业股份有限公司	188,679.25			
	省广聚合（北京）数字技术有限公司			1,324,701.83	
	珠海省广华屹智能数字营销有限公司			68,098.12	
	其他关联方				
	其中：广东吉瑞科技集团有限公司	333,073,897.13		246,767,172.31	
	深圳东信时代信息技术有限公司	42,468.30			
	预付款项小计	336,784,478.62		248,159,972.26	
其他应收款					
	合营企业及联营企业				
	其中：印尼广青镍业有限公司	245,846,678.93		237,697,490.28	
	江西省景兴铝模板制造有限公司	28,388,862.61		17,915,327.24	
	圣力（越南）特钢有限公司	25,159,996.79		26,249,998.00	

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
	广东省中山丝绸进出口集团有限公司	8,380,587.21		8,380,587.21	
	省广翰威（上海）广告有限公司	1,813,053.40	9,065.27		
	珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	927,900.36	21,739.50	180,000.00	900.00
	广东省辰昀物流有限公司	900,000.00	900,000.00	900,000.00	900,000.00
	江西广讯物联网有限公司	293,023.15	293,023.15	293,023.15	
	中慈（广州）广告有限公司	291,653.81	58,330.76	291,653.81	29,165.38
	广东长通仓库码头有限公司	200,044.64		44.64	
	广东南方新视界传媒科技有限公司	86,048.96		55,413.25	
	珠海市区省广凯酷传媒有限公司	34,765.09	173.83	76,169.45	380.85
	广东省广影业股份有限公司			2,000,000.00	300,000.00
	广州开合科技有限公司			4,317,204.17	21,586.02
	珠海市区省广盛世体验营销有限公司			25,777.72	128.89
	其他关联方				
	其中：中国包装进出口广东公司	156,934,283.59		156,934,283.59	
	海南保亨新创设投资有限公司	148,399,780.33	58,225,391.41	144,741,553.33	58,225,391.41
	广东省工艺品进出口（集团）公司	66,305,898.15		66,305,898.15	
	南海三盈桃园商贸发展有限公司	63,411,338.43		55,908,638.43	
	成都同源丝绸文化产业有限公司	50,545,376.35		36,601,909.68	

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
	广新柏高中纤板（湛江）有限公司	49,774,854.00	49,774,854.00	52,950,839.81	52,950,839.81
	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
	始兴林化有限公司	11,164,407.60		10,947,507.60	
	广东郁彩新材料科技有限公司	1,408,040.98		7,530,000.00	
	GDTEX.HK	1,085,775.09		1,059,258.07	
	翰威（广东）整合营销传播有限公司	251,123.89	1,255.62		
	中懋广告（阳江）有限公司	215,460.00	1,077.30		
	广东外贸物资发展有限公司	200,000.00		200,000.00	
	北京省广阳光传媒有限公司	90,420.62	90,420.62	90,420.62	18,084.12
	广东广佛轨道交通有限公司			50,000.00	250.00
	广东吉瑞科技集团有限公司			28,254,502.00	
	广东林化科技有限公司			11,342,160.99	
	广东顺发贸易服务有限公司			2,945,752.89	
	广州国际茶叶交易中心有限公司			1,500,000.00	
	怀集县祥龙林化产品有限公司			10,254,000.00	
	青山控股集团有限公司			25,716,731.37	
	清远蚕种场			7,429.20	
	韶关市恒富茧丝有限责任公司			11,968.00	

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
应收股利	珠海市诺利市场服务有限合伙企业(有限合伙)			25,000.00	600.00
	其他应收款小计	895,678,980.49	142,944,937.97	945,330,149.16	146,016,932.99
	合营企业及联营企业				
长期应收款	其中：佛山中外运仓码有限公司	5,643,544.44		5,011,682.06	
	应收股利小计	5,643,544.44		5,011,682.06	
	合营企业及联营企业				
长期应收款	其中：印尼广青镍业有限公司	94,608,957.90			
	长期应收款小计	94,608,957.90			
	合计	1,994,804,163.37	146,695,434.78	1,688,344,184.76	150,225,189.40

2、应付关联方余额

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付票据			
	其他关联关系方		
	其中：广东吉瑞科技集团有限公司	645,230,504.87	658,025,431.02
	青山控股集团集有限公司	203,000,000.00	
	应付票据小计	848,230,504.87	658,025,431.02
应付账款			
	合营企业及联营企业		
	其中：阳江开能环保能源有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
	珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	4,446,484.78	995,939.78
	佛山东林包装材料有限公司	2,439,224.48	1,144,080.70
	珠海省广众烁数字营销有限公司	2,361,796.48	9,533,177.41
	广东太古可口可乐有限公司	2,305,093.64	1,841,766.80
	珠海省广星美达文化传媒有限公司	2,126,296.00	5,292,624.00
	广东省广影业股份有限公司	1,851,723.50	1,856,667.67
	珠海省广凯酷传媒有限公司	120,000.00	1,370,182.00
	佛山市亿达胶粘制品有限公司	15,713.78	20,065.86
	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	12,048.00	
	省广翰威（上海）广告有限公司		1,590,000.00
	中懋（广州）广告有限公司		3,202,085.99
	珠海省广盛世体验营销有限公司		949,962.70
	上海恺达广告有限公司		25,346,056.60
	其他关联关系方		
	其中：青山控股集团有限公司	363,343,647.80	91,969,186.48
	翰威（广东）整合营销传播有限公司	5,238,784.00	
	珠海省广纳思博报堂广告有限公司	4,926,627.60	2,971,420.06
	省广聚诚（上海）数字科技有限公司	1,184,000.00	
	广东省广数娱广告有限公司	1,060,000.00	
	深圳东信时代信息技术有限公司	811,671.74	985,719.00
	广东兴发幕墙门窗有限公司	348,243.88	169,596.36
	进发食品工业（龙海）有限公司	229,828.31	229,828.31
	广东蚕业技术推广中心	176,845.60	176,845.60

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
	广东广佛轨道交通有限公司		4,445,431.44
	合宝文娱集团有限公司		1,632,707.69
	应付账款小计	400,998,029.59	163,723,344.45
预收账款			
	其他关联关系方		
	其中：广东吉瑞科技集团有限公司	146,703,656.42	687,926.73
	预收账款小计	146,703,656.42	687,926.73
其他应付款			
	合营企业及联营企业		
	其中：广东太古可口可乐有限公司	110,000,000.00	110,000,000.00
	广东万纬冷链物流有限公司	40,000,000.00	-
	上海恺达广告有限公司	1,391,193.50	1,368,000.00
	珠海市省广众烁数字营销有限公司	161,392.08	161,392.08
	省广聚合（北京）数字技术有限公司	60,000.00	60,000.00
	珠海市省广盛世体验营销有限公司	54,931.00	104,931.00
	中懋（广州）广告有限公司	500.00	500.00
	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司		60,000.00
	其他关联关系方		
	其中：广东省丝绸公司化州市公司		102,540.88
	南宁市全诚辉煌房地产开发有限公司	38,477,100.00	38,477,100.00
	广东省丝丽国际集团股份有限公司	26,247,585.25	34,161,232.88
	肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司	9,672,000.00	9,672,000.00
	进发食品工业（龙海）有限公司	8,757,668.38	8,757,668.38
	广东广新外贸置业发展有限公司	1,866,043.25	1,866,043.25
	广东省丝绸进出口集团金业物业发展有限公司工会委员会	1,331,598.80	
	广东兴发幕墙门窗有限公司	680,109.12	43,312,134.44
	广东省纺织品进出口原材辅料贸易有限公司		19,294,000.00
	重庆年度广告传媒有限公司		8,670,000.00
	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
	广东蚕业技术推广中心		13,183.09

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
	广东省丝绸公司化州市公司		102,540.88
	其他应付款小计	238,700,121.38	280,219,560.23
应付利息			
	合营企业及联营企业		
	其中：广东太古可口可乐有限公司		131,587.50
	应付利息小计		131,587.50
合同负债			
	合营企业及联营企业		
	其中：珠海市省广众烁数字营销有限公司	1,617,022.78	2,082,510.14
	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	786,351.33	1,592,109.28
	省广翰威（上海）广告有限公司	152,000.00	
	广东省广影业股份有限公司		3,195,728.69
	珠海市省广凯酷传媒有限公司		13,811.31
	其他关联关系方		
	其中：广州骏伯网络科技股份有限公司	106,698.11	
	省广聚合（珠海）数字技术有限公司	34,028.28	
	合同负债小计	2,696,100.50	6,884,159.42
	合计	1,637,328,412.76	1,109,672,009.35

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、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收股利	20,391,724.23	182,255,763.06
其他应收款项	7,744,944,472.44	7,573,863,840.29
合 计	7,765,336,196.67	7,756,119,603.35

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
账龄一年以上的应收股利	20,391,724.23	182,255,763.06		
（1）广东广新盛特投资有限公司	20,391,724.23	178,591,278.07	流动资金不足	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
(2)金沃国际融资租赁有限公司		3,664,484.99		
合 计	20,391,724.23	182,255,763.06		

2、其他应收款项

种 类	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	7,931,126,244.08	99.45	224,144,372.20	2.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	43,455,041.33	0.54	6,295,227.03	14.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	802,786.26	0.01		
合 计	7,975,384,071.67		230,439,599.23	2.89

续表

种 类	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	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	0.45	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		228,727,489.44	2.93

(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 (尚未执行新金融工具准则的公司适用)

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	3,202,122,733.33		1 年以内、1-3 年、5 年以上		关联方款项, 预计可收回
广东广新矿业资源集团有限公司	1,329,219,711.69		1 年以内、1-3 年、5 年以上		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		1-2 年		关联方款项, 预计可收回
广东广新投资控	824,595,956.60		1 年以内、1-3		关联方款项, 预

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
股有限公司			年、5 年以上		计可收回
金沃国际融资租赁有限公司	553,000,000.00		1 年以内、1-2 年		关联方款项, 预计可收回
广东广青金属科技有限公司	306,666,894.21		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
印尼广青镍业有限公司	245,846,678.93		1 年以内、5 年上		关联方款项, 预计可收回
广东省机械进出口股份有限公司	170,000,000.00		1 年以内、1-2 年		关联方款项, 预计可收回
广东省食品进出口集团有限公司	143,500,000.00		1 年以内、1-2 年		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	1-2 年、2-3 年	100.00	公司破产清算, 收回可能性小
广新柏高中纤板(湛江)有限公司	90,074,000.00	90,074,000.00	2-3 年	100.00	公司破产清算, 收回可能性小
广东广新外贸置业发展有限公司	16,400,000.00		2-3 年、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	5 年以上	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	2-3 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	6,750,000.00	6,750,000.00	5 年以上	100.00	关联方资不抵债, 收回可能性小
杨思嘉	3,497,602.48		1 年以内、1-2 年		关联方款项, 预计可收回
广东广新信息产业股份有限公司	4,263,083.32		1 年以内、1-2 年		关联方款项, 预计可收回
短债发行费用	3,838,352.01		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
广东广新汇富投资管理有限公司	2,140,859.31		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
广东广新新兴产业投资基金管理有限公司	1,890,000.00		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
合 计	7,931,126,244.08	224,144,372.20			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①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)	19,199,652.12	44.18		30,450,350.74	87.60	
1-2 年	19,948,009.55	45.90	1,994,800.96	10,139.19	0.03	1,013.92
2-3 年	7,463.30	0.02	2,891.49	4,763.57	0.01	952.71
3-4 年	4,763.57	0.01	2,381.79			
4-5 年				1,305,500.97	3.76	652,750.49
5 年以上	4,295,152.79	9.89	4,295,152.79	2,989,651.82	8.60	2,989,651.82
合计	43,455,041.33	100.00	6,295,227.03	34,760,406.29	100.00	3,644,368.94

(3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 (尚未执行新金融工具准则的公司适用)

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
张东霞	196,000.00		1 年以内		员工借款, 预计可以收回
佛山佛塑科技集团股份有限公司	157,489.67		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
广东兴发铝业有限公司	122,508.52		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
李春明	109,734.07		1 年以内		员工借款, 预计可以收回
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	94,728.00		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
国家税务总局广东省税务局第三税务分局	64,486.50		1-2 年		国家预缴税款, 预计可收回
广东广新盛特投资有限公司	36,967.44		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
林斯	11,072.00		1 年以内		员工借款, 预计可以收回
林广	6,000.00		1 年以内		员工借款, 预计可以收回
高原	2,360.00		1 年以内		员工借款, 预计可以收回
林钦顺	1,440.00		1 年以内		员工借款, 预计可以收回
广东省外贸开发有限公司	0.06		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
合 计	802,786.26				

(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
广新柏高中纤板（湛江）有限公司	926,000.00	926,000.00	收到 926,000.00 元还款
合 计	926,000.00	926,000.00	

(5) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项

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	3,202,122,733.33	1 年以内、1-2 年、3-5 年	40.15	
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	1,329,219,711.69	1 年以内、1-3 年	16.67	
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、1-2 年	11.28	
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	824,595,956.60	1 年以内、1-4 年、5 年以上	10.34	
金沃国际融资租赁有限公司	统借统还本金	553,000,000.00	1 年以内、1-2 年	6.93	
合 计		6,808,938,401.62		85.37	

(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	8,655,635,717.02	41,924,334.92	652,200,004.10	8,045,360,047.84
对联营企业投资	4,772,695,983.73	892,076,131.39	342,615,940.22	5,322,156,174.90
小 计	13,428,331,700.75	934,000,466.31	994,815,944.32	13,367,516,222.74
减：长期股权投资减值准备				
合 计	13,428,331,700.75	934,000,466.31	994,815,944.32	13,367,516,222.74

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				其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益		
合 计	9,415,821,385.11	13,428,331,700.75	361,899,417.56	652,200,004.08	892,076,131.39		
一、子企业	6,331,773,205.49	8,655,635,717.02	361,899,417.56	652,200,004.08			
1、广东广新信息产业股份有限公司	10,000,000.00	46,200,000.00					
2、广东广新置业发展有限公司	49,975,884.35		49,975,884.35				
3、广东省食品进出口集团有限公司	328,775,046.33	320,107,052.77					
4、广东省广新创新研究院有限公司	210,000,000.00	333,340,000.00	10,000,000.00				
5、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					
6、新晟期货有限公司	130,000,000.00	130,000,000.00					
7、广东广青金属科技有限公司	64,000,000.00	247,782,326.00					
8、广东省粤新资产管理股份有限公司	30,000,000.00	423,820,716.95					
9、广东省纺织品进出口股份有限公司	110,203,545.25		110,203,545.25				
10、佛山佛塑科技集团股份有限公司	621,049,870.16	798,668,270.60	30,239,742.11				
11、广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	206,968,833.07	419,901,487.93	61,480,245.85				
12、广东广青金属压延有限公司	480,000,000.00	480,000,000.00	100,000,000.00	565,500,000.00			
13、广新海事重工股份有限公司	153,332,515.54	153,332,515.54					

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
14、广东广新盛特投资有限公司	120,000,000.00	219,399,700.00				
15、广州市隆发物业管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00				
16、广东广新矿业资源集团有限公司	200,000,000.00	339,997,900.60				
17、香港广新铝业有限公司	261,432,401.63	261,432,401.63				
18、广东省广告集团股份有限公司	41,280,229.33	337,358,518.97		36,742,906.89		
19、广东省机械五金进出口集团有限 公司	56,774,696.35	257,235,132.61				
20、广东广新投资控股有限公司	232,907,682.66	419,202,915.52				
21、广东省丝绸纺织集团有限公司	1,945,203,403.83	1,945,203,403.83				
22、金沃国际融资租赁有限公司	105,748,500.00	105,748,500.00				
23、广东省外贸开发有限公司	132,491,398.63					
24、广东广新汇富投资管理有限公司	49,957,097.19	49,957,097.19		49,957,097.19		
25、香港广新控股有限公司	780,672,101.17	1,355,947,776.88				
二、联营企业	3,084,048,179.62	4,772,695,983.73			892,076,131.39	
印尼广青镍业有限公司	277,491,375.00	1,096,044,757.84			520,347,319.39	
广东生益科技股份有限公司	2,806,556,804.62	3,676,651,225.89			371,728,812.00	

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	-12,254,060.62	330,361,879.60		-319,975,082.66	13,367,516,222.74	
一、子企业						
1、广东广新信息产业股份有限公司				-319,975,082.66	8,045,360,047.84	
2、广东广新置业发展有限公司					46,200,000.00	
3、广东省食品进出口集团有限公司					49,975,884.35	
4、广东省广新创新研究院有限公司					320,107,052.77	
5、广东广新新兴产业投资基金管理有限公司					343,340,000.00	
6、新晟期货有限公司					10,000,000.00	
7、广东广青金属科技有限公司					130,000,000.00	
8、广东省粤新资产管理公司					247,782,326.00	
9、广东省纺织品进出口股份有限公司					423,820,716.95	
10、佛山佛塑科技集团股份有限公司					110,203,545.25	
11、广东肇庆星湖生物科技股份有限公司					828,908,012.71	
					481,381,733.78	

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		
12、广东广青金属压延有限公司					14,500,000.00	
13、广新海事重工股份有限公司					153,332,515.54	
14、广东广新盛特投资有限公司					219,399,700.00	
15、广州市隆发物业管理有限公司					1,000,000.00	
16、广东广新矿业资源集团有限公司					339,997,900.60	
17、香港广新铝业有限公司					261,432,401.63	
18、广东省广告集团股份有限公司					300,615,612.08	
19、广东省机械五矿进出口集团有限公司					257,235,132.61	
20、广东广新投资控股有限公司					419,202,915.52	
21、广东省丝绸纺织集团有限公司				-319,975,082.66	1,625,228,321.17	
22、金沃国际融资租赁有限公司					105,748,500.00	
23、广东省外贸开发有限公司						
24、广东广新汇富投资管理有限公司						
25、香港广新控股有限公司					1,355,947,776.88	

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		
二、联营企业					5,322,156,174.90	
印尼广青镍业有限公司	-12,254,060.62	330,361,879.60			1,488,671,277.23	
广东生益科技股份有限公司	-12,254,060.62	202,641,079.60			3,833,484,897.67	

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	7,680,962,103.73	9,715,904,120.88	6,051,387,204.81	8,711,944,479.26
非流动资产	5,536,107,994.88	8,641,541,603.14	6,171,230,580.84	6,822,963,390.77
资产合计	13,217,070,098.61	18,357,445,724.02	12,222,617,785.65	15,534,907,870.03
流动负债	4,447,067,829.49	6,804,113,812.78	4,641,232,159.95	5,256,699,831.32
非流动负债	2,768,706,197.87	910,011,366.11	3,010,032,473.86	924,590,979.88
负债合计	7,215,774,027.36	7,714,125,178.89	7,651,264,633.81	6,181,290,811.20
净资产	6,001,296,071.25	10,643,320,545.13	4,571,353,151.84	9,353,617,058.83
按持股比例计算的净资产份额	1,500,324,017.81	2,187,463,303.07	1,142,838,287.96	2,082,115,157.30
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	1,488,671,277.23	3,833,484,897.67	1,096,044,757.84	3,676,651,225.89
营业收入	14,988,977,635.27	14,687,341,460.15	24,986,197,261.45	13,241,085,241.08
净利润	2,012,898,398.07	1,800,202,825.79	1,112,863,254.56	1,563,393,933.92
其他综合收益		-19,651,652.22		7,150,636.44
综合收益总额	2,012,898,398.07	1,780,551,173.57	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	127,720,800.00	202,641,079.60		128,431,245.95

(三) 营业收入、营业成本

营业收入明细情况

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	71,238,962.76	1,564,869.83	63,231,233.56	3,689,397.40
租赁与物业相关收入	17,943,847.52	1,564,869.83	13,230,811.72	3,689,397.40
利息收入	53,161,257.42		50,000,421.84	
担保费收入	133,857.82			
合 计	71,238,962.76	1,564,869.83	63,231,233.56	3,689,397.40

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
-----------	-------	-------

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	892,076,131.39	580,696,161.08
处置长期股权投资产生的投资收益	-12,519,771.18	-8,306,680.30
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	1,034,026.11	1,151,939.20
可供出售金融资产等取得的投资收益	171,516.36	
其他	705,008,025.14	238,386,313.74
合 计	1,585,769,927.82	811,927,733.72

(五) 现金流量表

1、按间接法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	1,286,786,595.14	316,334,503.99
加：资产减值准备	2,487,507.75	199,663,728.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,776,126.81	9,905,147.62
无形资产摊销	846,709.33	400,013.91
长期待摊费用摊销	2,511,312.36	2,560,313.09
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）	-147,651.26	-75,059.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	157,025.54	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,063,700.00	-27,603,213.58
财务费用（收益以“-”号填列）	540,206,167.38	419,183,447.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,585,769,927.82	-811,927,733.72
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）	-18,931,423.43	164,484,533.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,254,897.18	-998,278,002.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	160,540,398.86	-1,049,778,668.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	380,144,243.48	-1,775,130,990.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	3,137,082,706.22	1,654,201,424.18
减：现金的年初余额	1,654,201,424.18	2,364,790,931.05

补充资料	本年发生额	上年发生额
现金及现金等价物净增加额	1,482,881,282.04	-710,589,506.87

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	3,137,082,706.22	1,654,201,424.18
其中：库存现金		22,268.98
可随时用于支付的银行存款	1,785,356,189.52	648,484,175.23
可随时用于支付的其他货币资金	1,351,726,516.70	1,005,694,979.97
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	3,137,082,706.22	1,654,201,424.18

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

本财务报表已于 2021 年 4 月 28 日经本公司董事会批准。

(此页无正文)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



二〇二一年四月二十八日



营业执照

(副本)

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。

3-5

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华;

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、基本建设决算(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



2020 12 10

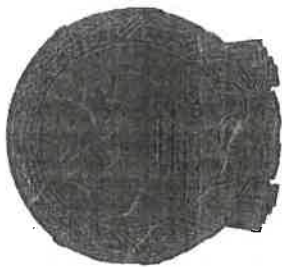
证书序号: 0002385

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》。



中华人民共和国财政部制



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



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	中山市汇大会计税务师事务所（特殊普通合伙）广东分所
Working unit	
身份证号码	652722197503030721
Identity card No.	



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



胡海林(370100170030), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



370100170030



姓名	姚月仙
Sex	女
Date of birth	1959-05-08
Working unit	中审亚太会计师事务所·特珠
Identity card No.	40321198905086044



姚月仙(110002104762), 已通过广东省注册会计师协会
2020
年任职业资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



110002104762

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

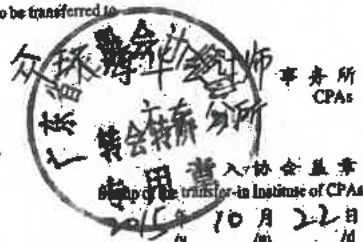
同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入

Agree the holder to be transferred to

