



广东省广晟控股集团有限公司  
审 计 报 告

众环审字[2021]0500037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)0500037号

广东省广晟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晟控股集团有限公司(以下简称“广晟集团”)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、合并及公司所有者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,公允反映了广晟集团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,我们独立于广晟集团,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,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,广晟集团营业收入总额为人民币7,464,437.30万元,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
<p>总收入的 84.68%，建造合同收入约占广晟集团总收入的 6.31%。产品销售收入确认由于其销售量巨大，广晟集团管理层（以下简称“管理层”）对收入确认时点存在重大会计估计，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。</p> <p>建造合同收入确认由于相关核算涉及重大会计估计和判断，其收入确认是否准确可能存在潜在错报。</p>	<p>分析评估，进而评估广晟集团产品销售收入的确认政策。</p> <p>(2) 了解、评估了管理层对广晟集团自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>(3) 以抽样的方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输费、客户签收单等；</p> <p>(4) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；</p> <p>(5) 针对组成部分审计师负责部分的收入，执行复核性分析程序，以评估销售收入是否存在可能的误报。</p> <p>对于建造合同收入，我们主要执行了以下程序：</p> <p>(1) 了解、评估了管理层对建造合同收入及成本入账相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性，其中包括与实际发生工程成本及合同预估总成本相关的内部控制；</p> <p>(2) 采用抽样方式，将已完工项目实际发生的总成本与项目完工前管理层估计的合同总成本进行对比分析，评估管理层做出此项会计估计的经验和能力；</p> <p>(3) 获取了管理层准备的建造合同收入成本计算表，将总金额核对至收入成本明细账，并检查了计算表算术计算的准确性；</p> <p>(4) 检查实际发生工程成本合同、发票、签收单、进度确认单等支持性文件；</p> <p>(5) 针对资产负债表日前后确认的实际发生的工程成本核对至设备签收单、进度确认单等支持性文件，以评估实际成本是否在恰当的期间确认；</p> <p>(6) 将预估总成本的组成项目核对至采购合同等支持性文件，以识别预估总成本是否存在遗漏的组成项目；</p> <p>(7) 通过与项目工程师讨论及审阅相关支持性文件，评估预估成本的合理性；</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	(8) 针对组成部分审计师负责部分的收入，执行复核性分析程序，以评估建造合同收入是否存在可能的误报。

#### 四、其他信息

广晟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

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

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

治理层负责监督广晟集团的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能对广晟集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广晟集团不能持续经营。

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

（六）就广晟集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

(本页无正文)

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



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29日

# 合并资产负债表



编制单位：广东省广晟控股集团有限公司

2020年12月31日

金财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
<b>流动资产：</b>	1			<b>流动负债：</b>	75		
货币资金	2	11,356,901,582.20	13,557,786,617.18	短期借款	76	12,370,895,810.16	14,068,194,920.17
△结算备付金	3	320,503,353.66	232,833,759.93	△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	1,488,887,626.81	1,897,337,139.48	△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		10,350.38	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	1,841,926.40	14,765,395.25	衍生金融负债	81	133,793,149.27	3,111,684.27
应收票据	8	1,334,013,531.94	1,512,856,870.58	应付票据	82	2,528,670,358.52	2,730,029,823.41
应收账款	9	5,978,252,869.82	5,209,908,647.07	应付账款	83	7,523,223,524.48	6,663,861,968.07
☆应收款项融资	10	663,819,396.26	809,460,725.54	预收款项	84	3,509,707,227.10	3,870,998,192.68
预付款项	11	1,794,269,519.13	1,759,467,526.85	☆合同负债	85	675,506,081.29	524,907,813.36
△应收保费	12			△卖出回购金融资产款	86	20,357,336.25	250,251,355.00
△应收分保账款	13			△吸收存款及同业存放	87	548,099,539.71	547,750,389.81
△应收分保合同准备金	14			△代理买卖证券款	88		
其他应收款	15	2,481,598,945.98	3,728,281,478.51	△代理承销证券款	89		
其中：应收股利	16	27,741,269.21	9,866,111.45	应付职工薪酬	90	1,117,621,198.16	1,035,691,757.11
△买入返售金融资产	17	244,111,587.52	4,757,553.50	其中：应付工资	91	789,936,001.25	770,629,877.57
存货	18	13,440,964,064.69	13,623,329,892.76	应付福利费	92	9,897,889.42	5,274,350.88
其中：原材料	19	2,083,142,323.05	2,066,027,937.69	#其中：职工奖励及福利基金	93		
库存商品（产成品）	20	3,641,568,622.27	3,724,781,081.56	应交税费	94	1,333,108,939.31	903,576,700.10
☆合同资产	21	115,734,799.97	133,594,723.43	其中：应交税金	95	1,323,606,506.08	895,143,786.08
持有待售资产	22			其他应付款	96	5,411,290,314.95	5,937,775,299.64
一年内到期的非流动资产	23	47,304,447.49	44,292,309.46	其中：应付股利	97	69,594,725.49	75,201,176.60
其他流动资产	24	3,029,723,738.02	992,912,413.65	△应付手续费及佣金	98	44,462.20	206,732.50
流动资产合计	25	42,297,927,389.69	43,521,695,403.57	△应付分保账款	99		
<b>非流动资产：</b>	26			持有待售负债	100		
△发放贷款和垫款	27	610,724,200.00	451,230,200.00	一年内到期的非流动负债	101	1,883,075,187.35	11,317,080,434.88
☆债权投资	28			其他流动负债	102	6,861,484,854.89	746,794,555.79
可供出售金融资产	29	1,445,016,876.61	1,234,529,851.45	流动负债合计	103	43,916,877,983.64	48,600,231,626.79
☆其他债权投资	30			<b>非流动负债：</b>	104		
持有至到期投资	31			△保险合同准备金	105		
长期应收款	32	1,100,776,822.40	1,006,364,402.81	长期借款	106	19,407,811,365.64	15,952,155,766.64
长期股权投资	33	28,378,952,708.44	27,570,630,524.31	应付债券	107	18,358,104,219.32	8,894,345,089.25
☆其他权益工具投资	34	3,746,523,381.15	1,832,609,066.43	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	1,078,635,285.43	1,064,698,283.57	☆租赁负债	110	3,570,738.23	10,652,315.39
固定资产	37	21,264,683,605.12	20,984,017,122.15	长期应付款	111	181,092,388.76	312,452,256.32
其中：固定资产原价	38	46,415,673,975.48	44,795,742,556.84	长期应付职工薪酬	112	705,765,024.01	861,191,353.10
累计折旧	39	24,561,453,902.76	23,215,253,404.53	预计负债	113	860,636,278.67	1,771,988,552.07
固定资产减值准备	40	589,821,946.23	596,687,983.16	递延收益	114	940,598,853.85	994,500,051.47
在建工程	41	8,108,094,246.70	4,333,208,604.83	递延所得税负债	115	1,854,510,927.02	1,500,775,219.82
生产性生物资产	42	3,594,438.96	3,805,361.59	其他非流动负债	116	145,029,399.00	18,622,840.08
油气资产	43			其中：特准储备基金	117		
☆使用权资产	44	10,899,231.78	15,085,259.91	非流动负债合计	118	42,456,919,194.50	30,316,683,424.14
无形资产	45	22,209,673,542.66	21,913,420,396.13	<b>负债合计</b>	119	86,373,797,178.14	78,916,915,050.93
开发支出	46	1,370,620,748.22	1,478,294,802.28	<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	120		
商誉	47	2,916,636,174.71	3,068,335,464.98	实收资本（或股本）	121	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
长期待摊费用	48	1,211,039,121.12	1,241,855,196.12	国家资本	122	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
递延所得税资产	49	1,324,062,470.49	1,372,224,532.22	国有法人资本	123		
其他非流动资产	50	1,819,330,271.61	1,439,696,689.33	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	96,599,263,125.40	89,010,005,758.11	外商资本	126		
	53			#减：已归还投资	127		
	54			实收资本（或股本）净额	128	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
	55			其他权益工具	129	2,882,973,632.75	3,940,000,000.00
	56			其中：优先股	130		
	57			永续债	131	2,462,500,000.00	3,940,000,000.00
	58			资本公积	132	4,745,356,378.01	4,633,989,872.49
	59			减：库存股	133		
	60			其他综合收益	134	179,630,745.09	(160,874,234.86)
	61			其中：外币报表折算差额	135	55,504,408.15	(66,428,352.16)
	62			专项储备	136	36,411,392.23	38,965,227.05
	63			盈余公积	137	206,037,989.19	206,037,989.19
	64			其中：法定公积金	138	206,037,989.19	206,037,989.19
	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	108,524,387.76	85,609,518.08
	70			未分配利润	144	(3,946,958,566.89)	(2,307,025,339.62)
	71			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	14,009,975,958.14	16,436,703,032.33
	72			*少数股东权益	146	38,513,417,379.01	37,177,983,078.42
	73			所有者权益（或股东权益）合计	147	52,523,393,337.15	53,614,686,110.75
<b>资产总计</b>	74	138,897,190,515.29	132,531,601,161.68	<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	148	138,897,190,515.29	132,531,601,161.68

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

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并利润表

金财02表  
金额单位：元

行次	项目	本期金额	上期金额	行次	项目	本期金额	上期金额
1	营业总收入	74,644,372,981.42	60,186,894,436.61	37	营业总收入	509,259,416.19	289,865,776.47
2	其中：营业收入	74,565,645,126.73	60,098,217,574.99	38	减：营业外支出	3,724,732,447.12	4,538,892,799.77
3	利息收入	64,356,212.51	76,765,703.93	39	减：所得税费用	777,026,347.30	665,632,935.04
4	△已赚保费			40	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,947,706,099.82	3,873,259,824.73
5	△手续费及佣金收入	14,371,642.18	11,911,157.69	41	（一）按所有权归属分类：		
6	二、营业总成本	73,192,203,958.61	59,516,793,482.39	42	归属于母公司所有者的净利润	1,166,944,528.72	2,576,981,659.28
7	其中：营业成本	64,899,917,285.69	51,250,909,840.59	43	*少数股东损益	1,780,761,571.10	1,296,278,165.45
8	△利息支出	7,157,570.24	10,324,535.95	44	（二）按经营持续性分类：		
9	△手续费及佣金支出	9,393,584.62	3,748,736.45	45	持续经营净利润	2,947,706,099.82	3,875,562,286.64
10	△退保金			46	终止经营净利润		(2,302,461.91)
11	△赔付支出净额			47	六、其他综合收益的税后净额	1,619,315,969.97	(114,534,564.24)
12	△提取保险责任准备金净额			48	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	340,504,979.95	(138,686,908.96)
13	△保单红利支出			49	不能重分类进损益的其他综合收益	319,349,800.62	64,283,501.76
14	△公允价值变动			50	1.重新计量设定受益计划变动额	(2,925,262.41)	(5,221,279.54)
15	税金及附加	1,108,349,601.63	974,119,666.41	51	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	(20,116,430.00)	31,698,888.22
16	销售费用	1,019,464,519.63	1,256,225,909.33	52	☆3.其他权益工具投资公允价值变动	342,391,493.03	37,805,893.08
17	管理费用	2,932,296,779.20	2,947,532,578.77	53	☆4.企业自身信用风险公允价值变动		
18	研发费用	1,092,401,436.16	896,949,793.52	54	5.其他		
19	财务费用	2,123,223,181.44	2,174,982,421.37	55	（二）将重分类进损益的其他综合收益	21,155,179.33	(202,970,410.72)
20	其中：利息费用	2,144,233,473.34	2,271,009,680.18	56	1.权益法下可转损益的其他综合收益	(21,971,570.79)	7,064,310.77
21	利息收入	271,428,739.67	264,858,158.59	57	☆2.其他债权投资公允价值变动	147,771.85	(147,771.85)
22	汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	(28,365,444.16)	(7,216,344.35)	58	3.可供出售金融资产公允价值变动损益	(72,729,377.77)	16,073,139.80
23	其他			59	☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		893,242.65
24	加：其他收益	500,400,666.69	533,925,106.65	60	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
25	投资收益（损失以“-”号填列）	2,223,874,028.04	5,316,576,452.84	61	☆6.其他债权投资信用减值准备		
26	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,647,642,823.58	1,620,735,543.46	62	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	(6,224,404.27)	2,565,625.60
27	☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			63	8.外币财务报表折算差额	121,932,760.31	(229,418,957.69)
28	△汇兑收益（损失以“-”号填列）	(170,472.09)	54,192.92	64	9.其他		
29	☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			65	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,278,810,990.02	24,152,344.72
30	公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(162,608,386.33)	153,540,342.79	66	七、综合收益总额	4,567,022,069.79	3,758,725,260.49
31	☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	(109,788,021.46)	(84,968,830.80)	67	归属于母公司所有者的综合收益总额	1,507,449,508.67	2,438,294,750.32
32	资产减值损失（损失以“-”号填列）	(326,567,869.66)	(2,052,016,850.92)	68	*归属于少数股东的综合收益总额	3,059,572,561.12	1,320,430,510.17
33	资产处置收益（损失以“-”号填列）	37,060,795.33	3,794,000.53	69	八、每股收益：		
34	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,614,359,763.31	4,541,005,368.23	70	基本每股收益		
35	加：营业外收入	619,632,100.00	287,753,168.01	71	稀释每股收益		
36	其中：政府补助	1,796,431.11	3,992,786.15	72			

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

法定代表人：

东刘印卫

主管会计工作负责人：

刘伟

会计机构负责人：

刚张印喜



# 合并现金流量表

编制单位：广东省广晟控股集团有限公司 2020年度 金额单位：元

行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
1			一、经营活动产生的现金流量：			
2	73,738,084,472.84	59,572,976,819.16	销售商品、提供劳务收到的现金	30	1,530,174,591.89	3,547,303,170.10
3	349,149.90	300,741,705.63	△客户存款和同业存放款项净增加额	31	551,878,431.32	541,996,590.36
4			△向中央银行借款净增加额	32	84,284,658.58	154,057,773.51
5		200,000,000.00	△向其他金融机构拆入资金净增加额	33	8,531,319.08	599,943,562.71
6			△收到原保险合同保费取得的现金	34	1,726,544,794.98	2,285,656,678.27
7			△收到再保业务现金净额	35	3,901,413,795.85	7,128,957,774.95
8			△保户储金及投资款净增加额	36	6,705,074,482.60	4,203,083,659.88
9			△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	37	2,268,688,863.16	4,028,296,682.43
10	75,701,148.56	99,771,309.37	△购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38		
11			△取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	14,322,500.00	79,921,605.88
12	(229,884,073.75)	(178,523,067.53)	△支付其他与投资活动有关的现金	40	3,341,051,553.40	2,152,092,824.31
13			二、投资活动产生的现金流量净额	41	12,329,137,999.16	10,463,394,772.50
14	348,975,678.71	306,912,544.67	收到的税费返还	42	(8,427,723,603.31)	(3,334,436,997.55)
15	3,629,068,731.32	4,701,012,835.52	收到其他与投资活动有关的现金	43		
16	77,562,285,162.58	65,359,938,281.88	三、筹资活动产生的现金流量：	44	90,570,000.00	865,164,101.70
17	59,753,302,129.95	42,692,399,189.78	吸收投资收到的现金	45	69,400,000.00	93,164,101.70
18	159,494,000.00	(314,600,000.00)	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	46	45,056,988,914.08	19,091,277,830.68
19	(71,840,573.70)	331,566,981.62	取得借款收到的现金	47	3,365,529,995.85	3,668,888,188.04
20			收到其他与筹资活动有关的现金	48	48,513,086,909.93	23,625,330,120.42
21			偿还债务支付的现金	49	33,894,358,604.27	22,454,280,379.14
22	11,947,941.41	10,420,481.44	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	5,190,166,191.08	3,890,531,129.57
23			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	454,304,705.12	438,054,889.74
24	6,294,980,139.74	6,343,894,207.32	支付其他与筹资活动有关的现金	52	7,247,919,582.86	3,310,194,736.07
25	2,811,881,383.89	3,953,653,310.27	筹资活动现金流出小计	53	46,332,444,378.21	29,595,006,244.78
26	3,929,584,431.09	4,748,343,196.57	筹资活动产生的现金流量净额	54	2,180,642,531.72	(5,969,676,124.36)
27	72,889,349,452.38	57,765,677,367.00	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	(253,417,460.91)	10,415,623.01
28	4,672,935,710.20	7,594,260,914.88	五、现金及现金等价物净增加额	56	(1,827,562,822.30)	(1,699,436,584.02)
29			加：期初现金及现金等价物余额	57	11,677,480,168.30	13,376,916,752.32
			六、期末现金及现金等价物余额	58	9,849,917,346.00	11,677,480,168.30

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

东刘印卫

主管会计工作负责人：

刘伟印

会计机构负责人：

刚张印喜

# 合并所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：东江广晟控股集团有限公司 2020年度 本年金额

行次	实收资本(或股本)				其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计			
	1	2	3	4	永续债	其他			5	6	7	8			9	10	11
一、上年年末余额	10,000,000.00		3,940,000.00				4,633,989,872.49			(160,874,234.86)	38,965,227.05	206,037,989.19	85,609,518.08	(2,307,025,339.62)	16,436,703,032.33	37,177,983,078.42	53,614,686,110.75
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年初余额	10,000,000.00		3,940,000.00				4,633,989,872.49			(160,874,234.86)	38,965,227.05	206,037,989.19	85,609,518.08	(2,307,025,339.62)	16,436,703,032.33	37,177,983,078.42	53,614,686,110.75
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			(1,477,500,000.00)	220,473,632.75			111,365,505.52			340,504,979.95	(2,553,834.82)		20,914,869.68	(1,639,933,227.27)	(2,426,727,074.19)	1,335,434,300.59	(1,091,292,773.60)
(一) 综合收益总额										340,504,979.95				1,166,944,528.72	1,507,449,508.67	3,059,572,561.12	4,567,022,069.79
(二) 所有者投入和减少资本																	
1. 所有者投入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
(三) 专项储备提取和使用																	
1. 提取专项储备																	
2. 使用专项储备																	
(四) 利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
其中：法定公积金																	
任意公积金																	
#储备基金																	
#企业发展基金																	
#利润归还投资																	
△2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者(或股东)的分配																	
4. 其他																	
(五) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本(或股本)			22,500,000.00				(22,500,000.00)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
☆5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
四、本年年末余额	10,000,000.00		2,462,500,000.00	220,473,632.75			4,745,356,378.01			179,630,745.09	36,411,392.23	206,037,989.19	106,524,387.76	(3,946,959,566.89)	14,009,975,958.14	38,513,417,379.01	52,523,393,337.15

注：加△楷体项目为金融类企业专用；加☆为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

金财01表  
金额单位：元  
2020年度  
上年金额

项目	归属于母公司所有者权益										小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)		资本公积		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			
	15	16	17	18	19	20							
一、上年年末余额	10,000,000.00		3,940,000.00	3,770,795.92	6,199,177.34	40,032,140.55	206,037,989.19	10,896,869,123.24	37,278,389,926.81	48,175,258,050.05		28	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年末余额	10,000,000.00		3,940,000.00	3,765,087.62	6,220,405.79	31,425.85	206,037,989.19	10,896,869,123.24	37,278,389,926.81	48,175,258,050.05		28	
三、本年年末余额	10,000,000.00		3,940,000.00	3,765,087.62	6,220,405.79	31,425.85	206,037,989.19	10,896,869,123.24	37,278,389,926.81	48,175,258,050.05		28	
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
△2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
☆5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
四、本年年末余额	10,000,000.00		3,940,000.00	4,533,969.87	150,874,234.86	38,965,227.05	206,037,989.19	16,436,703,032.33	37,177,993,078.42	53,614,686,110.75		28	

编制单位：广东利卫控股集团有限公司  
 法定代表人：刘卫  
 主管会计工作负责人：刘伟  
 会计机构负责人：张喜



## 资产负债表

金财01表

编制单位：广东省广晟控股集团有限公司

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
<b>流动资产：</b>	1			<b>流动负债：</b>	75		
货币资金	2	674,045,998.38	446,132,956.87	短期借款	76	6,635,000,000.00	4,555,000,000.00
△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			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	20,438,741.17	11,588,155.04	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	15,041,922,918.62	7,597,937,252.53	△代理承销证券款	89		
其中：应收股利	16	88,034,950.79	37,528,807.18	应付职工薪酬	90	1,420,321.04	7,939,889.09
△买入返售金融资产	17			其中：应付工资	91		
存货	18			应付福利费	92	405,125.00	645,801.00
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	4,913,445.98	4,288,177.93
☆合同资产	21			其中：应交税金	95	4,734,014.66	4,122,860.04
持有待售资产	22			其他应付款	96	2,064,262,176.17	1,869,864,408.02
一年内到期的非流动资产	23			其中：应付股利	97	56,473,972.69	58,032,328.89
其他流动资产	24	926,442.99	931,981.13	△应付手续费及佣金	98		
流动资产合计	25	15,737,334,101.16	8,056,590,345.57	△应付分保账款	99		
<b>非流动资产：</b>	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	1,281,722,000.00	3,575,525,127.15
☆债权投资	28			其他流动负债	102	6,500,000,000.00	696,903,700.00
可供出售金融资产	29	2,134,807,361.75	955,142,461.75	流动负债合计	103	16,487,317,943.19	10,709,521,302.19
☆其他债权投资	30			<b>非流动负债：</b>	104		
持有至到期投资	31			△保险合同准备金	105		
长期应收款	32			长期借款	106	8,574,355,246.05	3,331,700,000.00
长期股权投资	33	45,548,584,649.80	44,150,826,983.70	应付债券（含永续债）	107	15,789,270,686.57	8,894,345,069.25
☆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			☆租赁负债	110		
固定资产	37	1,096,091,822.57	1,129,318,404.91	长期应付款	111	85,648,814.47	72,586,954.24
其中：固定资产原价	38	1,344,462,765.28	1,341,479,272.86	长期应付职工薪酬	112		
累计折旧	39	248,370,942.71	212,160,867.95	预计负债	113	21,532,170.00	997,596,600.00
固定资产减值准备	40			递延收益	114		
在建工程	41	223,393.08	259,622.00	递延所得税负债	115		
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	24,470,806,917.09	13,286,228,623.49
无形资产	45	21,480,128.67	23,769,617.69	负 债 合 计	119	40,958,124,860.28	24,005,749,925.68
开发支出	46			<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	120		
商誉	47			实收资本（或股本）	121	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
长期待摊费用	48			国家资本	122	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
递延所得税资产	49	54,830,786.37	54,830,786.37	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	49,256,018,141.74	46,314,147,876.42	外商资本	126		
	53			#减：已归还投资	127		
	54			实收资本（或股本）净额	128	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
	55			其他权益工具	129	2,462,500,000.00	3,940,000,000.00
	56			其中：优先股	130		
	57			永续债	131	2,462,500,000.00	3,940,000,000.00
	58			资本公积	132	6,316,429,945.34	6,341,427,149.34
	59			减：库存股	133		
	60			其他综合收益	134	(40,319,487.93)	1,716,914.07
	61			其中：外币报表折算差额	135		
	62			专项储备	136		
	63			盈余公积	137	206,037,989.19	206,037,989.19
	64			其中：法定公积金	138	206,037,989.19	206,037,989.19
	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	5,090,578,936.02	9,875,806,243.71
	71			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	24,035,227,382.62	30,364,988,296.31
	72			*少数股东权益	146		
	73			所有者权益（或股东权益）合计	147	24,035,227,382.62	30,364,988,296.31
资产总计	74	64,993,352,242.90	54,370,738,221.99	负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	64,993,352,242.90	54,370,738,221.99

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

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 利润表

企财02表  
金额单位：元

项目	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	行次	项 目	上期金额	本期金额	行次
一、营业总收入	45,943,281.13	47,759,164.32	45,943,281.13	47,759,164.32	1	减：营业外支出		57,851,765.13	37
其中：营业收入	45,943,281.13	47,759,164.32	45,943,281.13	47,759,164.32	2	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		(1,949,142,353.75)	38
△利息收入					3	减：所得税费用			39
△手续费及佣金收入					4	五、净利润（净亏损以“-”号填列）		(1,949,142,353.75)	40
△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	1,153,721,555.85	1,046,194,442.49	1,046,194,442.49	1,153,721,555.85	6	归属于母公司所有者的净利润		(1,949,142,353.75)	42
其中：营业成本			1,554.05		7	*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		(1,949,142,353.75)	45
△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		(42,036,402.00)	47
△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		(42,036,402.00)	48
△保单红利支出					13	（一）不能重分类进损益的其他综合收益		(20,116,430.00)	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	15,203,345.19	10,275,216.58	10,275,216.58	15,203,345.19	15	2.权益法下不能转损益的其他综合收益		(20,116,430.00)	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	119,752,932.65	130,184,375.67	130,184,375.67	119,752,932.65	17	☆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	1,018,765,278.01	905,733,296.19	905,733,296.19	1,018,765,278.01	19	（二）将重分类进损益的其他综合收益		(21,919,972.00)	55
其中：利息费用	1,151,414,930.89	973,053,148.10	973,053,148.10	1,151,414,930.89	20	1.权益法下可转损益的其他综合收益		(21,919,972.00)	56
利息收入	195,147,172.59	115,014,125.75	115,014,125.75	195,147,172.59	21	☆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）	14,649,015.98	18,576,985.98	18,576,985.98	14,649,015.98	22	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	404,060.16			404,060.16	24	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）	2,528,828,590.67	3,857,140,814.84	3,857,140,814.84	2,528,828,590.67	25	☆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	1,493,755,813.33	1,468,629,135.12	1,468,629,135.12	1,493,755,813.33	26	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
△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	七、综合收益总额		(1,991,178,755.75)	66
△信用减值损失（损失以“-”号填列）					31	归属于母公司所有者的综合收益总额		(1,991,178,755.75)	67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(3,403,220,228.71)	(318,210,459.89)	(318,210,459.89)	(3,403,220,228.71)	32	*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）	217,174.81			217,174.81	33	八、每股收益：			69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	(1,979,732,794.60)	2,538,679,193.60	2,538,679,193.60	(1,979,732,794.60)	34	基本每股收益			70
加：营业外收入	88,442,205.98	165,551,490.48	165,551,490.48	88,442,205.98	35	稀释每股收益			71
其中：政府补助					36				72

注：表中带\*项目为合并口径报表专用；加△为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 现金流量表

企财03表

金额单位：元

2020年度

编制单位：广东省广晟控股集团有限公司



行次	项目	本期金额	上期金额	项 目	本期金额	上期金额
1	一、经营活动产生的现金流量：			收回投资收到的现金		
2	销售商品、提供劳务收到的现金	40,691,829.53	63,578,258.47	取得投资收益收到的现金		
3	△客户存款和同业存放款项净增加额			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
4	△向中央银行借款净增加额			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
5	△向其他金融机构拆入资金净增加额			收到其他与投资活动有关的现金		
6	△收到原保险合同保费取得的现金			投资活动现金流入小计	1,221,892,520.84	916,482,771.47
7	△收到再保业务现金净额			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,650,822.34	578,740.64
8	△保户储金及投资款净增加额			投资支付的现金	1,745,142,419.87	236,510.19
9	△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			△质押贷款净增加额		
10	△收取利息、手续费及佣金的现金			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
11	△拆入资金净增加额			支付其他与投资活动有关的现金		
12	△回购业务资金净增加额			投资活动现金流出小计	1,748,793,242.21	815,250.83
13	△代理买卖证券收到的现金净额			投资活动产生的现金流量净额	(526,900,721.37)	915,667,520.64
14	收到的税费返还			三、筹资活动产生的现金流量：		
15	收到其他与经营活动有关的现金	203,865,763.54	163,475,138.85	吸收投资收到的现金		780,000,000.00
16	经营现金流入小计	244,057,593.07	227,053,397.32	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
17	购买商品、接受劳务支付的现金		1,554.05	取得借款收到的现金		
18	△客户贷款及垫款净增加额			收到其他与筹资活动有关的现金		
19	△存放中央银行和同业款项净增加额			筹资活动现金流入小计		
20	△支付原保险合同赔付款项的现金			偿还债务支付的现金		
21	△拆出资金净增加额			分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
22	△支付利息、手续费及佣金的现金			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
23	△支付保单红利的现金			支付其他与筹资活动有关的现金		
24	支付给职工及为职工支付的现金	64,266,168.01	63,371,919.59	筹资活动现金流出小计	36,279,092,115.39	12,001,296,084.22
25	支付的各项税费	38,242,110.71	32,301,074.58	筹资活动产生的现金流量净额	780,155,140.96	(1,419,529,631.51)
26	支付其他与经营活动有关的现金	164,133,662.93	145,283,835.68	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
27	经营现金流出小计	266,641,941.65	240,958,383.90	五、现金及现金等价物净增加额	230,670,071.01	(517,767,097.45)
28	经营活动产生的现金流量净额	(22,584,348.58)	(13,904,986.58)	加：期初现金及现金等价物余额	372,051,843.87	889,818,941.32
29	二、投资活动产生的现金流量：			六、期末现金及现金等价物余额	602,721,914.88	372,051,843.87

注：加△楷体项目为金融类企业专用。



法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

金额单位：元

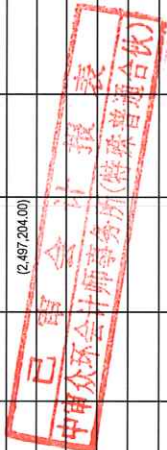
行次	归属于母公司所有者权益										小计	少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备				未分配利润
	1	2	3	4										
一、上年年末余额	10,000,000.00		3,940,000.00		6,341,427.14		1,716,914.07		206,037,989.19		9,875,806,243.71	30,364,989,296.31		30,364,989,296.31
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	10,000,000.00		3,940,000.00		6,341,427.14		1,716,914.07		206,037,989.19		9,875,806,243.71	30,364,989,296.31		30,364,989,296.31
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			(1,477,500.00)		(24,997,204.00)		(42,036,402.00)				(4,785,227,307.69)	(6,329,760,913.69)		(6,329,760,913.69)
(一) 综合收益总额							(42,036,402.00)				(1,949,142,353.75)	(1,991,178,755.75)		(1,991,178,755.75)
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
(四) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
# 储备基金														
# 企业发展基金														
# 利润归还投资														
△2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(五) 所有者权益内部结转			22,500,000.00		(22,500,000.00)									
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
☆5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
四、本年年末余额	10,000,000.00		2,462,500.00		6,316,429,945.34		(40,319,487.93)		206,037,989.19		5,090,576,936.02	24,035,227,362.62		24,035,227,362.62

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：



# 所有者权益变动表

金额单位：元

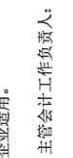
2020年度


上年金额

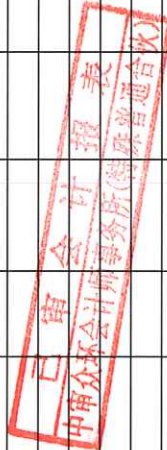
行次	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计	
	15	16	17	18											19
一、上年年末余额	10,000,000.00		3,940,000.00		5,506,934,549.88				206,037,989.19		(4,849,486,071.00)	21,494,677,190.71		28	21,494,677,190.71
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他					10.00										
二、本年年初余额	10,000,000.00		3,940,000.00		5,506,934,559.88				206,037,989.19		8,002,452,483.89	27,618,496,911.62			27,618,496,911.62
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					834,492,589.46						1,873,353,759.82	2,746,491,384.69			2,746,491,384.69
(一) 综合收益总额											2,694,566,353.33	2,723,211,388.74			2,723,211,388.74
(二) 所有者投入和减少资本					834,492,589.46							834,492,589.46			834,492,589.46
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 专项储备提取和使用															
1. 提取专项储备															
2. 使用专项储备															
(四) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
其中：法定公积金															
任意公积金															
# 储备基金															
# 企业发展基金															
# 利润归还投资															
△2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(五) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
*5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
四、本年年末余额	10,000,000.00		3,940,000.00		6,341,427,149.34				206,037,989.19		9,875,062,243.71	30,364,988,296.31			30,364,988,296.31

注：△加“前期差错更正”企业专用；加#为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：  
 董利

主管会计工作负责人：  
 刘伟

会计机构负责人：  
 张





## 广东省广晟控股集团有限公司

## 2020年度合并财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)



### 一、公司基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

广东省广晟控股集团有限公司(以下简称本公司, 包含子公司时简称本集团)成立于1999年, 系经广东省人民政府以粤府函[1999]463号文批准设立的有限责任公司, 为国有独资公司。本公司2021年3月12日取得广东省市场监督管理局核发的字91440000719283849E号企业法人营业执照, 注册资本为壹佰亿元, 由广东省人民政府出资, 广东省人民政府国有资产监督管理委员会代其履行监管职责, 其持股比例为100.00%。法定代表人: 刘卫东, 注册地址: 广东省广州市天河区珠江西路17号广晟国际大厦50-58楼, 企业住所: 广东省广州市天河区珠江西路17号广晟国际大厦50-58楼。

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

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

#### (三) 控股股东以及最终控制人的名称

本集团的控股股东与最终控制人均均为广东省人民政府。本公司分支机构包括广东省广晟控股集团有限公司财务中心。

本公司实行董事会领导下的总经理负责制。设董事长1人, 董事6人, 其中外部董事4人, 总经理1人, 副总经理5人, 对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。公司审计专员办为广东省审计厅派驻, 设审计专员及审计员。公司下设以下部门和分支机构: 党委办公室(行政办公室)、董事会办公室、投资发展部、经营管理部、资本运营部、财务部(结算中心)、人力资源部、党群工作部、审计工作部、纪检监察室、环保安全部、信访维稳部(棚改办)。

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本年度财务报表于 2021 年 4 月 29 日经本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

本集团财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 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”）。

本集团所属深圳市中金岭南有色金属股份有限公司（以下简称中金岭南）、广东风华高新科技股份有限公司（以下简称风华高新）、广晟有色金属股份有限公司（以下简称有色股份）、佛山电器照明股份有限公司（以下简称佛山照明）、佛山市国星光电股份有限公司（以下简称国星光电）自 2019 年起执行新金融工具准则、2020 年度起执行新收入准则。本集团所属东江环保股份有限公司（以下简称东江环保）于 2018 年起执行新金融工具准则和收入准则、于 2019 年起执行新租赁准则。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”；“已经执行新租赁准则的公司”和“尚未执行新租赁准则的公司”分别描述。

### （一）会计期间

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）营业周期

本集团由于业务复杂，以一年作为正常营业周期。

## （三）记账本位币

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自行确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## （四）记账基础和计价原则

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。

## （五）企业合并

### 1、同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

### 2、非同一控制下的企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其

账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果/市价或其他方法为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、（三十六）。

#### （六）合并财务报表编制方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。但根据财政部新金融工具相关准则（CAS22、CAS23、CAS24 及 CAS37）、新租赁准则（CAS21）、新收入准则（CAS14）规定，本公司将子公司中金岭南、风华高新、有色股份、佛山照明、国星光电、东江环保（以下简称“执行新准则的公司”）会计报表除以公允价值计量的投资性房地产外其他部分直接纳入合并，未作对应调整。

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

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属

于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

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

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

#### **（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

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

##### **1、共同经营**

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

##### **2、合营企业**

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

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

### （九）外币业务和外币报表折算

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

利润表中的收入和费用项目，按照 2020 年 1 月 1 日和 2020 年 12 月 31 日中国人民银行公布的人民币汇率的中间价平均折算。

现金流量表所有项目均按照 2020 年 1 月 1 日和 2020 年 12 月 31 日中国人民银行公布的人民币汇率的中间价平均折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

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

### （十）金融工具

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

#### 1、金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

③该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

#### 应收款项

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

#### 可供出售金融资产

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

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

## 2.金融负债分类和计量

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 其他金融负债

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

### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

### 3、衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

### 4、金融资产减值

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



事项。

#### 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

#### 可供出售金融资产

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

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

#### 以成本计量的金融资产

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

### 5、金融资产和金融负债的利得和损失的计量基础

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

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

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、（三十六）。

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

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

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

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

## 6、金融资产转移

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

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## 7、金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

#### 8、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 9、委托贷款

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

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

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

在此类公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### 2、金融负债的分类、确认和计量

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

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### (2) 其他金融负债

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

### 3、金融资产减值

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

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

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

对于不含重大融资成分的应收款项，此类公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，此类公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### 4、其他

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

#### （十一）套期工具

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

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

#### 公允价值套期

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

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

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

价值变动也计入当期损益。

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

#### 现金流量套期

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

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

## （十二）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

“已经执行新金融工具准则的公司”应收款项会计政策参考附注四、（十），未执行新金融工具准则的公司应收款项会计政策如下：

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### 2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

### 3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

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

a) 对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

4、符合下列条件之一的不计提坏账准备：

A、向所属企业借入的款项，所属企业无需计提坏账准备；

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

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

5、在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

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

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

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

D、逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收



仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

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

### （十三）应收款项融资

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

### （十四）存货

#### 1、存货的分类

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

#### 2、存货发出的计价及摊销

本集团存货盘存制度采用永续盘存制，于每年年末对存货进行盘点。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

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

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同-已完工尚未结算款”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同-已结算尚未完工款”。

#### 3、存货跌价准备计提方法

存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，导致存货成本高于

可变现净值的部分。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

#### 4、存货可变现净值的确认方法

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

### （十五）合同资产

“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：

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、十、金融资产减值。

### （十六）长期股权投资

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

#### 1、投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

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

#### 2、后续计量及损益确认方法

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

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

本集团长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

### 3、确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响

时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

#### 4、长期股权投资的处置

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

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

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

#### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,本集团计提资产减值的方法见附注四、(二十四)。

#### (十七) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。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。此外,对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物,若董事会(或类似机构)作出书面决议,明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的,也作为投资性房地产列报。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权

一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十四）。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

## （十八）固定资产

### 1、固定资产的确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### 2、固定资产分类及折旧政策

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

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

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

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、（二十四）。

### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁

资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

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

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

5、每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核

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

#### 6、大修理费用

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

### （十九）在建工程

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

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

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

## （二十）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

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

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

## （二十一）生物资产

本集团生物资产为生产性生物资产。

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

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

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

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

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## （二十二）无形资产

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

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

类 别	摊销年限
软件	1.00-30.00
土地使用权	30.00-70.00
专利权	20.00
非专利技术	10.00-20.00
商标权	10.00-20.00
著作权	按授权期限
特许权	使用期
矿业权	产量法、年限法
其他	使用期

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、（二十四）。

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

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

### （二十三）长期待摊费用

本集团长期待摊费用包括：租入固定资产的改良支出、装修费等。



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

#### （二十四）非流动非金融资产减值

本集团对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、使用权资产（适用于执行新租赁准则的公司）、使用寿命有限的无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （二十五）合同负债

“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：

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同

一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## （二十六）职工薪酬

### 1、职工薪酬的范围

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

### 2、短期薪酬

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

### 3、离职后福利

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

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

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

#### 设定受益计划

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

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

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划

义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

#### 4、辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

#### 5、其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### （二十七）股份支付

#### 1、股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2、权益工具公允价值的确定方法

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

#### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### （二十八）应付债券

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

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

### （二十九）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

### （三十）优先股、永续债等其他金融工具

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

本集团发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

### （三十一）收入

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入、利息收入和建造合同收入。

“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、销售商品

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

的实现。

## 2、提供劳务

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

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

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

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

## 3、让渡资产使用权

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

## 4、利息收入和支出

利息收入和支出按照相关金融资产和金融负债的摊余成本采用实际利率法以权责发生制确认，并计入当期损益。实际利率是将金融资产和金融负债在预计期限内未来现金流量折现为该金融资产和金融负债账面净值所使用的利率。实际利率与合同利率差异较小的，也可以按照合同利率计算。

## 5、建造合同收入

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

合同预计总成本超过合同总收入的，本集团将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④

合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

“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。

### （三十二）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1.00 元计量。

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

### （三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

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

可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

#### 1、此类公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### 2、此类公司作为出租人记录经营租赁业务

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

#### 3、此类公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生



的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

#### 4、此类公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

已经执行新租赁准则的公司为东江环保股份有限公司，执行的相关会计政策如下：

##### 1、租赁的识别

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

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

##### 2、本公司作为承租人

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

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

###### （1）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或

终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

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

### （2）短期租赁和低价值资产租赁

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

## 3、本公司为出租人

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

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不

作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### （1）融资租赁会计处理

##### 初始计量

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

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

##### 后续计量

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

##### 租赁变更的会计处理

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

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

## (2) 经营租赁的会计处理

### 租金的处理

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

### 提供的激励措施

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

### 初始直接费用

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

### 折旧

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

### 可变租赁付款额

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

### 经营租赁的变更

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

## (三十五) 持有待售

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

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

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

持有待售的处置组中的负债，列报为“划分为持有待售的负债”。

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

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

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

### (三十六) 公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

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

### **（三十七）安全生产费用及维简费**

本集团根据有关规定，提取安全生产费用和维简费。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### **（三十八）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

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

财政部于 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），本集团所属中金岭南及其子公司、风华高新及其子公司、有色股份及其子公司、佛山照明及其子公司、国星光电及其子公司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。前述公司以下统称“自 2020 年度起执行新收入准则的公司”。

#### 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，以及对于最早可比期间期初（即 2019 年 1 月 1 日）之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。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。

上市公司执行新收入准则对科目的主要变化和影响如下：

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	543,089,537.78		527,410,943.20	
合同资产			15,678,594.58	
预收账款	389,720,854.25		2,065,579.05	
合同负债			355,640,230.31	
其他流动负债	2,627,394.61		29,705,605.78	
其他非流动负债			4,936,833.72	

**(二) 会计估计变更**

本集团本年度无会计估计变更事项。

**(三) 清产核资对期初数的调整**

本集团以 2019 年 12 月 31 日为基准日进行清产核资，根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所出具的《清产核资专项审计报告》（XYZH/2021GZAA10013）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	4,900,238,873.72
负债总额	-1,745,269,768.72
归属于母公司所有者权益总额	6,954,743,470.15
其中：实收资本（股本）	
其他权益工具	
资本公积	107,010,032.38
其他综合收益	-3,531,859,571.78
专项储备	-680,000.00
盈余公积	
未分配利润	10,380,273,009.55
少数股东权益	-309,234,827.71
营业收入	70,447,479.13
利润总额	816,052,840.04
净利润	806,250,338.97
其中：归属于母公司所有者的净利润	816,530,460.98
少数股东损益	-10,280,122.00

**(四) 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	-495,581,623.55
负债总额	-330,664,905.22
归属于母公司所有者权益总额	-67,008,879.89
其中：实收资本（股本）	
其他权益工具	
资本公积	54,619,071.24



项目	金额
其他综合收益	5,969,990.33
专项储备	-199,466.71
盈余公积	
一般风险准备	82,615,778.75
未分配利润	-210,014,253.50
少数股东权益	-97,907,838.44
营业收入	-229,014,829.24
利润总额	133,136,199.29
净利润	137,196,990.90
其中：归属于母公司所有者的净利润	168,727,420.85
少数股东损益	-31,530,429.96

## 2、主要前期差错更正说明

(1) 广东省广晟置业集团有限公司对广东省广晟酒店集团有限公司的归集款债务重组等事项进行追溯调整，调减资产总额 3,051,653.02 元，调增负债总额 53,364,974.54 元，同时调减未分配利润 56,416,627.56 元。

(2) 广东广晟有色金属集团有限公司补计提 45 个历史项目形成应收账款坏账准备及递延所得税资产，调减资产总额 335,897,260.98 元，调减负债总额 230,436,562.23 元，同时调减未分配利润 57,149,492.42 元，调减资本公积 2,022,625.97 元，调减专项储备 194,466.85 元，调减少数股东权益 46,094,113.51 元。

(3) 广东省稀土产业集团有限公司按照存货及应收款项减值测试结果等事项对相关项目进行追溯调整，调减资产总额 43,038,876.78 元，调减负债总额 4,537.22 元，同时调减未分配利润 15,316,853.72 元，调减少数股东权益 27,717,485.84 元。

(4) 广东省大宝山矿业有限公司对离退休人员费用事项进行追溯调整，调增负债总额 21,966,468.06 元，同时调减未分配利润 21,966,468.06 元。

(5) 广东华建企业集团有限公司因与合作方《PPP 咨询服务协议》终止等事项进行追溯调整，调减资产总额 2,911,606.79 元，调增负债总额 12,813,723.55 元，同时调增资本公积 2,457,556.62 元，调减未分配利润 17,319,265.77 元，调减少数股东权益 863,621.19 元。

(6) 广东省广晟矿产资源投资发展有限公司根据借款协议补提财务利息及调整多计提停产非正常损失，调增资产总额 3,927,063.00 元，调增负债总额 9,420,582.39 元，同时调减其他综合收益 165,119.23 元，调减未分配利润 3,197,040.06 元，调减少数股东权益 2,131,360.10

元。

(7) 深圳市中金联合实业开发有限公司对其他应收款项可抵扣暂时性差异冲回的递延所得税资产及按持股比例调整少数股东权益份额等事项进行追溯调整, 调减资产总额 431,071.93 元, 同时调减资本公积 1,291,315.89 元, 调增其他综合收益 6,135,109.56 元, 调减专项储备 4,999.86 元, 调减未分配利润 7,072,472.42 元, 调增少数股东权益 1,802,606.68 元。

(8) 广东省汕丰企业有限公司对以前冲销的无形资产补录等事项追溯调整, 调减资产总额 141,272.11 元, 调增负债总额 490,146.81 元, 同时调减未分配利润 631,418.92 元。

(9) 广东中人企业集团有限公司因清产核资对往来款予以核销等事项, 调增负债总额 597,146.09 元, 同时调减未分配利润 597,146.09 元。

(10) 广东省广晟建设投资集团有限公司对互联网应用 PPP 项目按实际情况结转收入成本等事项追溯调整, 调减资产总额 8,384,144.64 元, 调减负债总额 5,707,264.93 元, 同时调减未分配利润 145,517.86 元, 调减少数股东权益 2,531,361.85 元。

(11) 本公司对处置韶关棉土窝矿业有限公司确认的投资亏损等事项追溯调整, 调减资产总额 46,452,548.28 元, 调减负债总额 74,524,497.00 元, 同时调增未分配利润 28,071,948.72 元。恢复子公司计提的一般风险准备金, 调减未分配利润 82,615,778.75 元, 调增一般风险准备金 82,615,778.75 元。

(12) 转回建设集团对生态城计提的可供出售金融资产减值准备, 调增资产总额 5,080,583.36 元, 同时调增未分配利润 5,080,583.36 元。

(13) 广东省广晟地产集团有限公司对清产核资调整误确认少数股东权益事项进行追溯调整, 调增未分配利润 14,247,713.48 元, 同时调减少数股东权益 14,247,713.48 元。

(14) 广东广晟有色金属集团有限公司下属子公司广东广晟稀有金属光电新材料有限公司 2018 年申请获得促进经济发展专项资金原入账科目有误, 调减负债总额 50,000,000.00 元, 调增资本公积 50,000,000.00 元。

#### (五) 同一控制下企业合并对期初数的调整

无。

#### (六) 年初数调整汇总

项目	合并范围变化	清产核资调整	重要前期差错更正	合计
资产总额		4,900,238,873.72	-495,581,623.55	4,404,657,250.17
负债总额		-1,745,269,768.72	-330,664,905.22	-2,075,934,673.94
归属于母公司所有者权		6,954,743,470.15	-67,008,879.89	6,887,734,590.26

益总额				
其中：实收资本（股本）				
其他权益工具				
资本公积		107,010,032.38	54,619,071.24	161,629,103.62
其他综合收益		-3,531,859,571.78	5,969,990.33	-3,525,889,581.45
专项储备		-680,000.00	-199,466.71	-879,466.71
盈余公积				
一般风险准备			82,615,778.75	82,615,778.75
未分配利润		10,380,273,009.55	-210,014,253.50	10,170,258,756.05
少数股东权益		-309,234,827.71	-97,907,838.44	-407,142,666.15
营业收入		70,447,479.13	-229,014,829.24	-158,567,350.11
利润总额		816,052,840.04	133,136,199.29	949,189,039.33
净利润		806,250,338.97	137,196,990.90	943,447,329.87
其中：归属于母公司所有者的净利润		816,530,460.98	168,727,420.85	985,257,881.83
少数股东损益		-10,280,122.00	-31,530,429.96	-41,810,551.96

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按 1%、3%、5%、6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、3%、3.5%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 1.5%、3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 1%、2%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、16.5%、17%、20%、24%、25%、26.5%、27%、30%、35% 计缴
房产税	从价计税税率 1.2%、从租计税税率 12%
资源税	按销售收入的 1.5%、2%、3%
城镇土地使用税	按使用土地量 2 元-30 元/平方米
利得税	利得额按 16.5% 的税率计算利得税

注：企业所得税率中，内地企业执行固定税率 25.00% 及优惠税率 20.00%、15.00%，香港企业执行 16.50% 利得税，新加坡公司执行 17.00% 税率，泰国公司执行 20.00% 税率，老挝公司执行 24.00% 税率，缅甸公司执行 25.00% 税率，加拿大公司执行 26.50%、27.00% 税率，澳大利亚、巴布亚新几内亚公司执行 30.00% 所得税率，智利公司执行 35.00% 税率。

### （二）主要税收优惠及批文

1、中金岭南及其他下属企业，共 37 家企业被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定享受高新技术企业的税收优惠，减按 15% 的税率征收企业所得税。

2、根据《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》（财税〔2019〕60 号）规定，子公司东江环保股份有限公司下属企业东莞市虎门绿源水务有限公司属于从事污染防治的企业，在 2019 年至 2021 年期间，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

3、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定，东江环保股份有限公司从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，从项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

4、根据《转发财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（桂财税〔2011〕68 号）等有关规定，广西中金岭南矿业有限责任公司、广西中金岭南矿业有限责任公司享受国家鼓励类税收优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

5、根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条规定，以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入收入总额。子公司东江环保股份有限公司下属企业深圳市宝安东江环保技术有限公司等 8 家企业享受本项优惠政策。

6、根据《关于印发节能节水和环境保护专用设备企业所得税优惠目录（2017 年版）的通知》（财税〔2017〕71 号）规定，子公司东江环保股份有限公司购置并实际使用列入《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》范围内的环境保护专用设备的，该专用设备投资额的 10% 可以从企业当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，可以在后 5 个纳税年度中结转抵免。三明绿洲环境科技有限公司、盐城市沿海固体废料处置有限公司享受本项优惠政策。

7、子公司广东省汕丰企业有限公司等 18 家企业符合小微企业认定标准，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

8、根据《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78 号文件）规定，利用垃圾发酵产生的沼气发电收入符合增值税即征即退 100% 税收优惠政策；垃圾处理、污泥处理劳务符合增值税即征即退 70% 税收优惠政策；生产销售资源化综合利用产品符合增值税即征即退 30% 税收优惠政策，减免所属期为 2020 年 1 月至 12 月。子公司东江环保股份有限公司及其下属企业享受本项税收优惠。

9、根据《财政部税务总局海关总局关于深化增值税改革有关事项的公告》（财税[2019]87号文件），子公司东江环保股份有限公司信息技术咨询业务类公司、子公司广东省广晟地产集团有限公司下属企业广州华南置业有限公司、广州珠鹰大厦有限公司符合增值税进项税额10%加计抵减政策，减免所属期2019年4月至2021年12月。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，子公司广东华建企业集团有限公司下属企业广东和顺物业管理有限公司4家企业与广东广晟研究开发院有限公司下属企业深圳广晟信源技术有限公司作为生活性服务业纳税人，自2019年10月1日至2021年12月31日按照当期可抵扣进项税额加计15%抵减应纳税额。

## 七、企业合并及合并财务报表

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式	备注
1	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	2级	1	深圳	深圳	铅锌矿采选	3,569,685,327.00	34.48	34.48	318,545,977.54	1	上市公司，有实际控制权
2	广东省稀土产业集团有限公司	2级	1	广州	广州	稀土金属矿采选	300,000,000.00	100.00	100.00	1,535,203,549.27	1	
3	广东广晟有色金属集团有限公司	2级	1	广州	广州	其他稀有金属矿采选	79,598,800.00	100.00	100.00	1,428,804,081.82	4	
4	广东省广晟矿产资源投资发展有限公司	2级	1	广州	广州	其他常用有色金属矿采选	312,194,200.00	100.00	100.00	960,000,000.00	1	
5	广东省广晟香港控股有限公司	2级	3	香港	香港	其他未列明服务业	1,129,458,817.00	100.00	100.00	1,129,458,817.00	1	
6	广晟投资发展有限公司	2级	3	香港	香港	投资与资产管理	201,064,300.00	100.00	100.00	254,992,589.46	1	
7	广东风华高新科技股份有限公司	2级	1	肇庆	肇庆	电子元件及组件制造	895,233,111.00	20.50	20.50	1,149,684,001.99	1	上市公司，有实际控制权
8	广东省电子信息产业集团有限公司	2级	1	广州	广州	半导体分立器件制造	616,059,671.23	100.00	100.00	1,186,464,681.29	4	

9	广东广晟研究开发院有限公司	2级	1	广州	广州	其他未列明信息技术服务业	95,000,000.00	100.00	100.00	55,000,000.00	1	
10	广东省广晟建设投资集团有限公司	2级	1	广州	广州	投资与资产管理	300,000,000.00	100.00	100.00	674,758,548.98	4	
11	广东中人企业集团有限公司	2级	1	广州	广州	房屋建筑业	120,000,000.00	100.00	100.00	136,247,158.02	4	
12	广东华建企业集团有限公司	2级	1	广州	广州	房地产开发经营	200,000,000.00	100.00	100.00	261,222,774.07	4	
13	广东省汕丰企业有限公司	2级	1	汕头	汕头	其他未列明服务业	1,000,000.00	100.00	100.00	68,291,145.18	4	
14	广东省广晟置业集团有限公司	2级	1	广州	广州	其他建筑安装业	872,783,696.78	100.00	100.00	1,053,158,690.38	4	
15	广东省广晟地产集团有限公司	2级	1	广州	广州	其他房地产业	350,000,000.00	100.00	100.00	1,853,044,278.00	4	
16	广东省广晟金融控股有限公司	2级	1	珠海	珠海	投资与资产管理	2,893,000,000.00	100.00	100.00	1,409,357,951.09	1	
17	广东广晟棚户区改造投资有限公司	2级	1	广州	广州	投资与资产管理	227,000,000.00	67.57	100.00	150,000,000.00	1	剩下 32.43%的股权为国家发展基金有限公司没有表决权
18	东江环保股份有限公司	2级	1	深圳	深圳	废弃资源综合利用业	887,152,102.40	25.72	25.72	3,336,601,828.49	3	上市公司，有实际控制权

19	深圳市中金联合实业开发有限公司	2级	1	深圳	深圳	贸易代理	38,000,000.00	80.00	80.00	117,090,296.50	1
20	广东省广晟财务有限公司	2级	2	广州	广州	财务公司	1,000,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000,000.00	1
21	广东省广晟香港能源投资(控股)有限公司	2级	3	香港	澳大利亚	烟煤和无烟煤开采洗选	8,203.03	100.00	100.00	14,848.32	1
22	广东省大宝山矿业有限公司	2级	1	韶关	韶关	铜矿采选	149,190,820.96	77.15	77.15	230,423,793.12	1
23	广东省广晟控股有限公司	2级	1	珠海	珠海	商务服务业		100.00	100.00		2

### (一) 子企业情况

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 (%)	享有的表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	34.48	34.48	2,379,790,218.00	318,545,977.54	2级	上市公司，有实际控制权
2	广晟有色金属股份有限公司	42.87	42.87	301,802,291.00	1,127,437,507.06	3级	上市公司，有实际控制权
3	东江环保股份有限公司	25.72	25.72	887,152,102.00	2,693,351,065.19	2级	上市公司，有实际控制权
4	广东风华高新科技股份有限公司	20.50	20.50	895,233,111.00	1,149,684,001.99	2级	上市公司，有实际控制权



序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
5	佛山市国星光电股份有限公司	21.32	21.32	475,751,669.00	75,701,625.93	3 级	上市公司，有实际控制权
6	佛山电器照明股份有限公司	30.00	30.00	1,272,132,868.00	3,479,150,843.82	3 级	上市公司，有实际控制权
7	广东金弘丰冶金科技发展有限公司	45.00	45.00	4,000,000.00	4,000,000.00	3 级	拥有实际控制权
8	广东国华新材料科技股份有限公司	30.65	30.65	35,615,000.00	17,625,000.00	3 级	实际控制其生产经营、财务政策
9	广州市增城明珠农业有限公司	39.60	39.60	1,000,000.00	396,000.00	4 级	拥有实际控制权
10	江苏广晟健发再生资源股份有限公司	35.00	35.00	231,831,366.00	96,103,800.00	3 级	董事会占多数
11	广东中人建设工程有限公司	42.00	42.00	5,000,000.00	42,000.00	3 级	董事会占多数
12	广东骏基房地产开发有限公司	49.00	49.00	86,530,000.00	48,412,281.91	3 级	受托经营形成控制
13	南储仓储管理集团有限公司	44.90	44.90	123,903,783.94	55,630,772.28	3 级	董事会占多数

(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 (%)	表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	广东三国铈业有限公司	51.840	51.840	2,738,100.00	6,453,049.72	06	该公司为中日合作企业，虽然中方占股比较超过 50%但销售渠道控制在日方企业，没有有效控制，且 2021 年三国公司正式进入清算流程，故 2020 年度没纳入合并范围。注册资本为美元。
2	广州安畅投资管理合伙企业（有限合伙）	96.490	96.490	57,000,000.00	50,000,000.00	06	该基金为双 GP 管理，广晟金控为 LP，对基金不享受控制权

**(四) 重要非全资子公司情况**

## 1、少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东分配的股利	年末累计少数股东权益
1	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	65.52	683,128,591.55	192,936,132.84	7,995,070,390.78
2	广晟有色金属股份有限公司	57.13	20,743,630.23		984,371,638.50
3	广东风华高新科技股份有限公司	79.50	340,968,400.95	1,799,000.00	4,758,587,576.42
4	东江环保股份有限公司	74.28	250,229,923.64	165,387,940.50	3,374,352,071.88
5	佛山电器照明股份有限公司	70.00	1,328,284,065.98	181,215,326.94	4,384,744,913.18
6	佛山市国星光电股份有限公司	78.68	62,595,187.24	145,985,350.97	2,816,354,552.56

## 2、主要财务信息

项 目	本年数		
	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	广晟有色金属股份有限公司	广东风华高新科技股份有限公司
流动资产	8,563,405,834.72	3,221,919,393.65	3,960,034,319.48
非流动资产	15,784,926,875.88	1,364,357,548.29	4,818,892,910.72
资产合计	24,348,332,710.60	4,586,276,941.94	8,778,927,230.20
流动负债	4,560,485,039.57	2,101,281,185.54	2,214,351,698.86
非流动负债	6,946,297,861.17	601,107,379.50	502,209,705.03
负债合计	11,506,782,900.74	2,702,388,565.04	2,716,561,403.89
营业收入	30,226,130,783.30	10,185,781,441.63	4,331,979,621.51
净利润	1,099,843,150.02	42,517,519.85	372,490,629.39
综合收益总额	987,338,011.55	42,517,519.85	425,337,352.22
经营活动现金流量	1,602,286,398.86	524,940,082.58	665,592,447.66

续表

项 目	本年数		
	东江环保股份有限公司	佛山电器照明股份有限公司	佛山市国星光电股份有限公司
流动资产	2,554,645,666.09	3,607,039,478.55	3,247,445,357.61

项 目	本年数		
	东江环保股份有限公司	佛山电器照明股份有限公司	佛山市国星光电股份有限公司
非流动资产	7,869,507,815.10	4,912,297,435.56	2,476,128,230.54
资产合计	10,424,153,481.19	8,519,336,914.11	5,723,573,588.15
流动负债	3,576,137,950.33	1,791,242,100.23	1,851,628,438.51
非流动负债	1,474,376,531.48	415,914,674.81	318,842,713.03
负债合计	5,050,514,481.81	2,207,156,775.04	2,170,471,151.54
营业收入	3,315,021,211.14	3,744,914,452.72	3,263,270,351.87
净利润	333,494,498.82	322,168,591.79	86,562,339.72
综合收益总额	334,295,524.46	1,890,042,370.76	83,509,036.99
经营活动现金流量	974,142,244.55	394,828,331.90	443,869,569.69

续表

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

续表

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

项 目	上年数		
非流动负债	1,055,375,667.36	137,216,136.70	206,021,719.90
负债合计	5,452,402,787.36	1,267,788,780.09	2,984,938,197.50
营业收入	3,458,591,061.22	3,337,576,747.66	4,069,104,731.32
净利润	466,349,094.94	214,654,016.36	393,682,053.42
综合收益总额	466,422,750.47	492,693,260.29	385,821,695.54
经营活动现金流量	1,234,997,113.16	508,084,757.46	682,122,840.73

#### (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公司的情况

原子公司名称	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
深圳市中金高能电池材料有限公司	28.37	100.00	注销
仁化凡口铅锌矿建筑安装工程公司	28.37	100.00	注销
韶关梅子窝矿业有限责任公司	25.71	59.98	出售股权
广州晟晖财务咨询有限公司	25.71	100.00	注销
江苏南储运输有限公司	37.33	100.00	注销
潮州市金泰钴镍有限公司	50.00	50.00	出售股权
广东省深圳冶金工业公司	100.00	100.00	注销
泛澳 SPV2 有限公司 (新加坡)	100.00	100.00	注销
阳江市闸坡粤法大厦	100.00	100.00	注销
佛山市禅盛电子镇流器有限公司	20.03	20.03	注销
维吉尼亚光电公司	8.42	8.42	注销
深圳市淇宝投资发展有限公司	30.00	60.00	丧失控制权
广东华粤宝新能源有限公司	100.00	100.00	移交破产管理人
广东中人建筑物料运输有限公司	100.00	100.00	注销
广州华建大酒店有限公司	100.00	100.00	注销

原子公司名称	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
广州湖天客运站	100.00	100.00	注销
吕梁市离石区晟华道路建设投资有限公司	51.00	51.00	出售股权
广州长城实业发展有限公司	100.00	100.00	注销
韶关市曲江区宝祥物业服务有限公司	100.00	100.00	注销
珠海市广晟投资发展有限公司	100.00	100.00	注销
广州新兴大厦物业部	100.00	100.00	移交破产管理人
广州市瑶湖农场有限责任公司	100.00	100.00	注销
深圳市红桂大酒店有限责任公司	100.00	100.00	注销
深圳市红岭宾馆有限公司	100.00	100.00	注销
深圳市红桂物业管理有限公司	100.00	100.00	注销
深圳市粤鹏物业管理有限公司	100.00	100.00	注销
广东一新长城建筑集团机电安装有限公司	100.00	100.00	出售股权
深圳前海腾飞叁号投资合伙企业（有限合伙）	100.00	100.00	注销
广东广晟中璟投资基金管理有限公司	51.00	51.00	注销
深圳市东江物业服务有限公司	21.36	100.00	注销
江西康泰环保股份有限公司	10.89	51.00	注销
湖北天银科技有限公司	12.82	100.00	注销
佛山市富龙运输有限公司	10.89	100.00	注销

## 2、原子公司在处置日和上一会计期间资产负债表日的财务状况

原子公司名称	处置日	处置日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额
潮州金泰钴镍有限公司	2020.2.26	7,427,997.21	4,959,619.81	2,468,377.40

原子公司名称	处置日	处置日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额
吕梁市离石区晟华道路建设投资有限公司	2020.3.31	107,223,276.49	24,552.49	107,198,724.00
韶关梅子窝矿业有限责任公司	2020.6.28	58,775,696.20	86,068,182.16	-27,292,485.96
广东一新长城建筑集团机电安装有限公司	2020.7.31	3,503,113.22	3,424,997.51	78,115.71

续表

原子公司名称	2019 年 12 月 31 日		
	资产总额	负债总额	所有者权益总额
潮州金泰钴镍有限公司	7,468,382.88	4,959,619.81	2,508,763.07
吕梁市离石区晟华道路建设投资有限公司	89,326,438.88	127,714.88	89,198,724.00
韶关梅子窝矿业有限责任公司	57,875,270.76	79,581,672.79	-21,706,402.03
广东一新长城建筑集团机电安装有限公司	3,511,827.18	3,380,257.58	131,569.60

## 3、原子公司本年年初至处置日的经营成果

原子公司名称	处置日	本年初至处置日		
		收入	费用	净利润
潮州金泰钴镍有限公司	2020.2.26		40,385.67	-40,385.67
吕梁市离石区晟华道路建设投资有限公司	2020.3.31			
韶关梅子窝矿业有限责任公司	2020.6.28	2,232,761.04	2,869,094.28	-6,069,308.40
广东一新长城建筑集团机电安装有限公司	2020.7.31	1,885,903.67	1,897,120.69	-10,259.74

## (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	深圳市中金岭南资本运营有限公司	165,161,446.22	461,446.22	投资新设
2	金粤幕墙新西兰有限公司	22,110.34	21,183.63	投资新设

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
3	广东风华超导科技有限公司	24,350,252.45	-649,747.55	投资新设
4	佛山皓徕特光电有限公司	31,505,876.45	-1,209,123.55	投资新设
5	广东晟宁实业有限公司	5,892,690.15	-67,309.85	投资新设
6	广东省广晟控股有限公司			取得控制权

#### (七) 本年发生的同一控制下企业合并情况

本年未发生该事项。

#### (八) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

本年未发生该事项。

#### (九) 子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本年未发生该事项。

#### (十) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

本公司 2020 年 11 月将持有全资子公司广东省大宝山矿业有限公司 40.00%股权转让给非全资子公司广东广晟有色金属集团有限公司，该交易发生后，本公司直接或间接持有广东省大宝山矿业有限公司股权比例由 100.00%下降为 77.15%。

#### (十一) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

本年未发生该事项。

### 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	4,763,655.45	6,226,102.83
银行存款	9,952,973,320.55	11,377,037,205.97
其他货币资金	1,399,164,606.20	2,174,523,308.38
合 计	11,356,901,582.20	13,557,786,617.18
其中：存放在境外的款项总额	1,809,632,966.39	1,663,465,861.91

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	397,339,775.62	444,396,266.46
存放于中央银行法定存款准备金	234,563,273.63	290,930,321.40
履约保证金	190,369,318.87	173,503,465.76
信用证保证金	146,279,237.54	88,093,350.27
三方存管账户	141,017,591.24	
其他保证金	105,988,903.23	104,953,789.68
诉讼冻结资金	75,564,051.76	52,990,129.95
用于担保的定期存款或通知存款	71,324,083.50	137,081,113.00
结构性存款	64,000,000.00	550,000,000.00
大额存单	30,000,000.00	
其他冻结账户资金	14,869,628.58	990,713.29
预收房款监管户资金	13,546,476.02	4,603,371.06
保函保证金	662,680.89	18,391,641.17
其他	21,459,215.32	14,372,286.84
合 计	1,506,984,236.20	1,880,306,448.88

(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	1,482,554,726.81	1,825,789,939.48
其中：权益工具投资	911,826,206.08	400,960,827.61
其他	570,728,520.73	1,424,829,111.87
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	6,332,900.00	71,547,200.00
其中：其他	6,332,900.00	71,547,200.00
合 计	1,488,887,626.81	1,897,337,139.48

(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		10,350.38
其中：权益工具投资		10,350.38
合 计		10,350.38



**(四) 衍生金融资产**

项 目	年末余额	年初余额	产生原因
铜对冲资产	1,733,926.40	511,967.69	有色金属套期工具
铅 PB	108,000.00	14,253,427.56	有色金属套期工具
合 计	1,841,926.40	14,765,395.25	

**(五) 应收票据**

## 1、应收票据分类

种 类	年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,165,152,170.72		1,165,152,170.72
商业承兑汇票	170,567,284.59	1,705,923.37	168,861,361.22
合 计	1,335,719,455.31	1,705,923.37	1,334,013,531.94

续表

种 类	年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,478,191,823.77		1,478,191,823.77
商业承兑汇票	34,665,046.81		34,665,046.81
合 计	1,512,856,870.58		1,512,856,870.58

## 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	783,803,396.34
合 计	783,803,396.34

## 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	694,983,681.15	
商业承兑汇票	13,297,861.84	
合 计	708,281,542.99	

## 4、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			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按组合计提坏账准备	72,150,469.67	100.00	1,705,923.37	2.36
合 计	72,150,469.67	100.00	1,705,923.37	2.36

## (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(%)
商业承兑汇票小计	72,150,469.67	1,705,923.37	2.36
商业承兑汇票	72,150,469.67	1,705,923.37	2.36
合 计	72,150,469.67	1,705,923.37	2.36

## (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	
按组合计提预期信用损失的应收票据		438,189.96				438,189.96
其中：						
按预期信用损失率及账龄分析法		438,189.96				438,189.96
合 计		438,189.96				438,189.96

## (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	492,629,601.89	7.18	254,855,774.20	51.79
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,121,502,097.27	89.18	438,549,565.06	7.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	26,428,331.22	0.38	14,395,984.80	53.34
单项计提坏账准备的应收账款(新金融工具准则适用)	223,910,124.19	3.26	178,415,960.69	79.68
合 计	6,864,470,154.57	100.00	886,217,284.75	12.91

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应收账款	368,243,162.10	6.08	273,150,879.64	74.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,467,433,370.00	90.22	389,054,160.25	7.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,187,233.23	0.22	12,868,772.75	97.59
单项计提坏账准备的应收账款 (新金融工具准则适用)	210,951,609.67	3.48	174,832,915.29	82.88
合 计	6,059,815,375.00	100.00	849,906,727.93	14.03

## 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）	3,932,408,478.23	3,241,564,674.90
1至2年	212,570,800.70	263,369,671.25
2至3年	174,954,471.89	102,713,591.85
3至4年	75,258,940.91	142,919,807.37
4至5年	85,086,735.26	132,430,634.88
5年以上	230,832,862.27	171,163,302.56
小 计	4,711,112,289.26	4,054,161,682.81
减：坏账准备	405,652,031.15	362,409,552.96
合 计	4,305,460,258.11	3,691,752,129.85

## 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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	223,910,124.19	4.75	178,415,960.69	79.68	45,494,163.50
按组合计提坏账准备的应收账款	4,487,202,165.07	95.25	227,236,070.46	5.06	4,259,966,094.61
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,487,202,165.07	95.25	227,236,070.46	5.06	4,259,966,094.61
合 计	4,711,112,289.26	100.00	405,652,031.15	8.61	4,305,460,258.11

## 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
广州市茶滘置业发展有限公司	100,844,564.52		1-2 年		项目正在办理结算, 预计可收回
广州市番禺裕丰钢铁有限公司	62,440,211.11	61,876,934.17	2-3 年、3-4 年	99.10	预计部分无法收回
广州医药进出口有限公司	49,961,367.52	31,521,367.52	5 年以上	63.09	预计部分无法回收
连云港富丰再生资源回收有限公司	23,800,000.00		1 年以内, 1-2 年、2-3 年		附有追索权的国内保理
JINYUEALUMINIUM ENGINEERING(S) PTE LTD(新加坡金粤公司)	21,361,209.28	21,361,209.28	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	100.00	预计无法收回
深圳市诚略实业发展有限公司	19,687,594.18	19,687,594.18	1-2 年	100.00	预计无法收回
中冶天工上海十三冶建设有限公司江门分公司	15,526,268.12		1-2 年、2-3 年、3-4 年		对方为央企, 具有偿还能力, 预计可收回
中铁建设集团有限公司	12,832,957.08	12,832,957.08	1-2 年	100.00	预计无法收回
中国建筑第八工程局有限公司	11,055,827.57	11,055,827.57	1-2 年	100.00	预计无法收回
广州市世达密封实业有限公司	10,000,000.00		1 年以内		附有追索权的国内保理
湛江市坡头区住房和城乡建设局	9,387,545.98		1 年以内		政府项目, 预计可收回
广州华工百川科技股份有限公司	9,092,490.00	9,092,490.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
中国电信南平分公司	7,537,194.97		2-3 年		通信工程结算周期较长, 预计可收回
深圳城盛房地产开发有限公司	7,348,052.52	7,348,052.52	1-2 年	100.00	预计无法收回
骏颐花园 1 号商业住宅楼业主	7,327,000.00		1 年以内		账龄 1 年以内, 预计可收回
中建三局第一建设工程有限责任公司深圳分公司	7,182,905.34	7,182,905.34	1-2 年	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
骏颐花园 4 号商业住宅楼业主	7,090,000.00		1 年以内		账龄 1 年以内, 预计可收回
长沙汉青房地产开发有限公司	6,350,515.90	1,117,896.60	3-4 年	17.60	预计部分无法回收
深圳友仁实业公司	5,893,073.07	5,893,073.07	5 年以上	100.00	预计无法收回
其他 43 家企业单项重大应收款	97,910,824.73	65,885,466.87	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	67.29	预计部分无法回收
合 计	492,629,601.89	254,855,774.20			

## 4、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	4,342,044,046.93	86.56	100,727,469.33
1-2 年 (含 2 年)	241,304,797.82	4.81	25,223,175.99
2-3 年 (含 3 年)	125,996,418.30	2.51	37,140,412.29
3 年以上	306,955,669.09	6.12	272,820,413.18
合 计	5,016,300,932.14	100.00	435,911,470.79

续表

账 龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	3,616,755,589.36	84.13	75,786,163.89
1-2 年 (含 2 年)	302,675,726.85	7.04	30,209,686.36
2-3 年 (含 3 年)	85,309,771.56	1.98	25,195,790.32
3 年以上	294,311,213.48	6.85	256,104,066.20
合 计	4,299,052,301.25	100.00	387,295,706.77

## (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
余额组合	1,058,567,997.20	0.22	2,337,409.78	1,011,773,808.94	0.17	1,758,363.48
合并外关联方组合	46,633,167.93	0.64	300,684.49	156,607,259.81		90.00
合计	1,105,201,165.13		2,638,094.27	1,168,381,068.75		1,758,453.48

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
烟台基成电子有限公司	954,607.34	954,607.34	5 年以上	100.00	预计无法收回
成都盛阳房地产开发有限公司	941,250.93	941,250.93	1-2 年	100.00	预计无法收回
中邮建技术有限公司	914,498.76	914,498.76	3-4 年	100.00	预计无法收回
SGMGantryS.p.A	891,533.64	178,306.73	2-3 年、3-4 年	20.00	出口业务有信用保险，赔付率 80%
广州市道路扩建工程管理中心	859,406.94	859,406.94	1 年以内	100.00	预计无法收回
陕西松涛信息工程有限责任公司	850,120.36		4-5 年		正在协商还款，预计可收回
珠海拓华矿产有限公司	849,351.28	849,351.28	4-5 年	100.00	预计无法收回
PerkinelmerSingaporePte.Ltd, U.K.Brance	845,628.51	169,125.70	1 年以内、1-3 年、4-5 年	20.00	出口业务有信用保险，赔付率 80%
成都天合裕兴置业有限公司	832,626.00	832,626.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
松园山庄	803,450.54	67,856.32	2-3 年	8.45	预计部分无法收回
中国建筑第二工程局有限公司	639,836.84	639,836.84	1-2 年	100.00	预计无法收回
长白山智慧旅游项目传输配套项目	638,458.00		4-5 年		正在协商还款，预计可收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
汤峪段光缆线路及安装工程					
广西荣和有限责任公司	626,124.86	626,124.86	1-2 年、2-3 年	100.00	预计无法收回
PICGmbH	597,315.20	119,463.04	2-3 年、4-5 年	20.00	出口业务有信用保险, 赔付率 80%
江门市蓬江区淦颖地产开发有限公司	591,000.00	591,000.00	1 年以内	100.00	预计无法收回
广州市越汇房地产开发有限公司	588,185.47	588,185.47	1-2 年、3-4 年	100.00	预计无法收回
MagneticTechnologiesLtd	549,216.31	109,843.26	1 年以内、1-3 年	20.00	出口业务有信用保险, 赔付率 80%
陕西铁通通信工程公司	543,831.45		4-5 年		通信工程结算周期较长, 预计可收回
EDTOYco,ltd	534,326.36	106,865.27	4-5 年	20.00	出口业务有信用保险, 赔付率 80%
中国移动通信集团江苏有限公司	514,199.10		3-4 年		通信工程结算周期较长, 预计可收回
卓尔发展(长沙)有限公司	500,000.00		2-3 年		正在办理结算, 预计可收回
中国联合网络通信有限公司海东市分公司	491,077.00		1-2 年		通信工程结算周期较长, 预计可收回
世纪互联(佛山)信息技术有限公司	488,955.81	488,955.81	2-3 年	100.00	预计无法收回
中建一局集团第五建筑有限公司	458,538.62	458,538.62	1-2 年	100.00	预计无法收回
广州物产美通贸易有限公司	438,750.45	438,750.45	1-2 年	100.00	预计无法收回
重庆开阳房	438,476.15	438,476.15	1-2 年	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
地产开发有限公司					
天津市嘉地置业投资有限公司	433,587.96	433,587.96	1-2 年	100.00	预计无法收回
南京市溧水区石湫镇人民政府	429,926.74		3-4 年		政府项目, 预计可收回
陕西众源森宝信息技术有限公司	372,862.00		4-5 年		政府项目, 预计可收回
广州市通信建设有限公司	368,716.86	368,716.86	1-2 年、5 年以上	100.00	预计无法收回
徐州世茂新纪元房地产开发有限公司	350,408.00	350,408.00	1 年以内、1-2 年	100.00	预计无法收回
广州电力通信网络有限公司	344,000.00		4-5 年		通信工程结算周期较长, 预计可收回
江苏扬子江海洋油气装备有限公司	320,000.00		1-2 年		正在办理结算, 预计可收回
深圳市奥星房地产开发有限公司	316,104.00	316,104.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
广州医药进出口有限公司	308,623.33	308,623.33	5 年以上	100.00	预计无法收回
西安市建总工程集团有限公司	300,000.00		1 年以内		账龄 1 年以内, 预计可收回
南京同力路桥建设工程有限公司	300,000.00		4-5 年		政府项目, 预计可收回
泸溪县汇泉贸易有限责任公司	300,000.00	300,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
其他单项不重大款项	4,903,336.41	1,945,474.88	1 年以内、1-2 年、2-3	39.68	按预计可收回金额计提坏账



债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
			年, 3 年以上		
合 计	26,428,331.22	14,395,984.80			

## 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
单位 1	82,501,697.87	57,820,737.87	70.08	根据抵押资产价值计提
单位 2	38,965,085.43	38,965,085.43	100.00	预计无法收回
单位 3	15,721,520.83	15,721,520.83	100.00	预计无法收回
A 客户	14,220,827.14	8,532,496.28	60.00	涉及诉讼，一审判决公司胜诉，对方已上诉
单位 4	13,297,248.00	13,297,248.00	100.00	预计无法收回
B 客户	1,036,835.71	1,036,835.71	100.00	涉及诉讼，公司胜诉，但对方无财产可供清偿
单位 5	5,216,617.40	5,216,617.40	100.00	预计无法收回
单位 6	4,306,077.19	4,306,077.19	100.00	预计无法收回
单位 7	4,197,883.67	4,197,883.67	100.00	预计无法收回
单位 8	298,658.48	298,658.48	100.00	预计无法收回
单位 9	266,827.70	266,827.70	100.00	预计无法收回
单位 10	259,160.00	259,160.00	100.00	预计无法收回
单位 11	238,200.48	238,200.48	100.00	预计无法收回
单位 12	187,100.00	187,100.00	100.00	预计无法收回
单位 13	179,734.25	179,734.25	100.00	预计无法收回
单位 14	171,282.32	171,282.32	100.00	预计无法收回
单位 15	140,346.25	140,346.25	100.00	预计无法收回
单位 16	140,000.00	140,000.00	100.00	预计无法收回
单位 17	134,280.88	134,280.88	100.00	预计无法收回
单位 18	118,615.39	118,615.39	100.00	预计无法收回
单位 19	102,464.65	102,464.65	100.00	预计无法收回
单位 20	96,940.18	96,940.18	100.00	预计无法收回
其他零星单位	1,192,569.70	1,192,569.70	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
合计	182,989,973.52	152,620,682.66		

## 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
东莞市佛照林顿节能 科技有限公司	8,541,244.40	8,541,244.40	法院判决我司胜诉， 对方支付款项
东莞市林顿家具有限 公司	615,152.12	615,152.12	法院判决我司胜诉， 对方支付款项
广州开发区土地开发 储备交易中心	293,207.38	293,207.38	收回款项
江苏绿色獭兔开发有 限公司	240,500.00	240,500.00	收回款项
建兴光电（广州）有 限公司	228,614.12	228,614.12	收回款项
汕头广澳建设公司	217,260.78	217,260.78	该款项为 1991 年购 房款，已转回至固定 资产
其他零星小额款项	1,122,276.84	1,122,276.84	收回款项
合计	11,258,255.64	11,258,255.64	

## 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
四川达兴能源 股份有限公司	监管费	2,140,300.00	对方企业 合并重组	民事裁定书、 会议纪要	否
肇庆海贝壳机 械制造有限公司	货款	1,129,019.15	已吊销	经公司管理 层批准	否
宁波银行股份 有限公司	货款	913,613.07	款项无法 收回	已按本公司 规定履行	否
深圳市开创实 业有限公司	货款	902,127.23	预计无法 收回	根据公司坏 账管理制度	否
绿星电子股份 有限公司	货款	811,598.62	无法收回	经公司管理 层批准	否
Compact Lamps Pvt Ltd	货款	648,885.04	款项无法 收回	已按本公司 规定履行	否
广州通达汽车 电气股份有限 公司	货款	545,941.76	预计无法 收回	根据公司坏 账管理制度	否
NTL	货款	351,055.58	款项无法	已按本公司	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
ELECTRONICS INDIA LTD			收回	规定履行	
广州博坤书业有限公司	印刷款	335,884.52	已注销	党委会、董事会批准。	否
品嘉电子（东莞）有限公司	货款	230,981.04	已注销	经公司管理层批准	否
中山市祥普照明科技有限公司	货款	216,091.80	已注销	经公司管理层批准	否
北京圣福伦科技有限公司	货款	118,395.00	已注销	党委会、班子会决议	否
深圳楚东电子有限公司	货款	108,925.46	已注销	党委会、班子会决议	否
东莞市运泰自动化科技有限公司	货款	101,085.80	款项无法收回	已按本公司规定履行	否
其他零星小额款项	货款	1,025,267.83	款项无法收回	党委会、班子会决议	否
合计		9,579,171.90			

## 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
东江环保股份有限公司第一名	291,598,838.30	4.25	
佛山电器照明股份有限公司第一名	266,975,642.87	3.89	8,009,269.29
广东风华高新科技股份有限公司单位 1	82,501,697.87	1.20	57,820,737.87
广东风华高新科技股份有限公司单位 29	70,630,605.70	1.03	3,531,530.29
广州市番禺裕丰钢铁有限公司	62,440,211.11	0.91	61,876,934.17
合计	774,146,995.85	11.28	131,238,471.62

## (七) 应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据	663,819,396.26	789,649,777.78
应收账款		19,810,947.76
合计	663,819,396.26	809,460,725.54

## 1、年末已质押的应收票据

项 目	年末已质押金额
银行承兑汇票	1,240,756.90
合 计	1,240,756.90

## (八) 预付款项

## 1、按账龄列示

账 龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,154,505,661.87	57.91	
1-2年(含2年)	205,391,870.23	10.30	200.00
2-3年(含3年)	75,445,552.41	3.78	
3年以上	558,418,784.54	28.01	199,492,149.92
合 计	1,993,761,869.05	100.00	199,492,349.92

续表

账 龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,131,405,265.59	57.76	
1-2年(含2年)	163,299,315.27	8.34	6,102.80
2-3年(含3年)	250,360,703.76	12.78	25,204,931.00
3年以上	413,659,761.86	21.12	174,046,485.83
合 计	1,958,725,046.48	100.00	199,257,519.63

## 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
广东省广晟投资集团能源有限公司	广东华资投资有限公司	109,541,578.00	5年以上	合同未执行完毕
广东省广晟冶金集团有限公司	韶关中弘金属实业有限公司	38,288,999.87	5年以上	合同未执行完毕
广东中南建设有限公司	湛江君临世纪广场二期	37,864,020.92	1-2年	工程尚未结算
广东中南建设有限公司	阳光城集团万国园十八期地块项目南区地下室工	30,875,399.82	1-2年	工程尚未结算

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
	程			
广东中人集团建设有限公司	中人集团建设陕西分公司(胡铁)	29,863,673.48	1-2 年	结算手续未办理完结
河源惠华万乐投资有限公司	河源市宏华物业管理有限公司	23,437,172.00	3 年以上	工程款、未结算
广东省广晟投资集团能源有限公司	四川省鸿国物流有限公司	20,126,477.19	4-5 年	合同未执行完毕
广东省广晟冶金集团有限公司	广州市中晴贸易有限公司	17,957,349.72	5 年以上	合同未执行完毕
广东省广晟冶金集团有限公司	韶关恒创贸易有限公司	17,834,000.00	5 年以上	合同未执行完毕
广东中南建设有限公司	南沙十八期项目	15,702,290.57	3-4 年	工程尚未结算
广东金弘丰冶金科技发展有限公司	惠州市骏宏商贸有限公司	15,336,726.42	5 年以上	合同未执行完毕
广东广晟稀有金属光电新材料有限公司	清远华侨工业园管理委员会	13,722,000.00	3-4 年	土地未完成交易
广东中南建设有限公司	南沙翡翠公馆室内装修工程	11,699,244.74	3-4 年	工程未完结, 未进行结算
广东中人集团建设有限公司	怀化城东项目	10,893,863.38	2-3 年	结算手续未办理完结
广东省电子信息产业集团有限公司	福建谊辉光电科技有限公司	10,427,535.00	3 年以上	存在诉讼关系, 未结清
	合 计	403,570,331.11		

## 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
广东华资投资有限公司	109,541,578.00	5.49	51,783,896.88
山西中青旅建设有限公司	87,949,746.12	4.41	
中华人民共和国黄埔新港海关	64,837,000.00	3.25	
广东润晨贸易有限公司	47,384,074.24	2.38	
上海乐勒实业有限公司	42,013,400.00	2.11	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
合 计	351,725,798.36	17.64	51,783,896.88

**(九) 其他应收款**

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	2,893,174.41	25,214,587.59
应收股利	27,741,269.21	9,832,800.00
其他应收款项	2,450,964,502.36	3,693,234,090.92
合 计	2,481,598,945.98	3,728,281,478.51

## 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	2,893,174.41	9,289,587.44
其他		15,925,000.15
合 计	2,893,174.41	25,214,587.59

## 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				
其中：长春光华微电子设备工程有限公司	2,940,000.00		宣告发放未实际支付	否
南方联合产权交易中心有限责任公司	12,985,269.21		约定 2021 年收回	否
华福证券有限责任公司质押股票	11,591,000.00	9,832,800.00	股票质押	否
广东影星宾馆有限公司	225,000.00		未结算	否
合 计	27,741,269.21	9,832,800.00		

## 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	1,880,495,286.15	38.43	1,108,191,428.97	58.93
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,721,554,562.00	55.62	1,071,598,535.16	39.37

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	28,436,893.64	0.58	11,991,121.05	42.17
单项计提坏账准备的其他应收款项（新金融工具准则适用）	262,610,802.73	5.37	250,351,956.98	95.33
合 计	4,893,097,544.52	100.00	2,442,133,042.16	49.91

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	1,623,007,068.86	26.73	1,234,349,665.37	76.05
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,908,095,702.70	64.37	918,754,994.92	23.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	357,651,401.69	5.89	45,329,865.23	12.67
单项计提坏账准备的其他应收款项（新金融工具准则适用）	182,957,536.50	3.01	180,043,093.31	98.41
合 计	6,071,711,709.75	100.00	2,378,477,618.83	39.17

(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）	353,425,278.20	295,114,410.03
1 至 2 年	18,389,036.75	68,866,388.33
2 至 3 年	33,068,977.89	35,927,881.52
3 至 4 年	25,387,907.02	166,576,519.39
4 至 5 年	165,548,375.67	60,348,661.11
5 年以上	86,693,286.08	45,339,515.71
小 计	682,512,861.61	672,173,376.09
减：坏账准备	272,380,623.23	232,042,408.82
合 计	410,132,238.38	440,130,967.27

(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	3,201,937.45	166,733,142.66	62,107,328.71	232,042,408.82
年初余额在本年:	3,175,553.80	165,396,742.66	63,470,112.36	232,042,408.82
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-1,336,400.00	1,336,400.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-600,705.20	41,094,284.55	13,432,470.74	53,926,050.09
本年转回	223,777.34	1,311,482.02	3,636,023.81	5,171,283.17
本年转销		9,222.65		9,222.65
本年核销			3,328,065.75	3,328,065.75
其他变动		-125,741.42	-4,953,522.69	-5,079,264.11
年末余额	2,377,454.91	205,044,581.12	64,958,587.20	272,380,623.23

(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
广东南方富达进出口有限公司	363,448,078.87	334,888,550.23	5 年以上	92.14	超出年限逾期未收，按会计准则计提
武汉路源城市基础设施开发有限公司	178,897,660.98		1 年以内		账龄 1 年以内，预计可收回
四川南充棚户区还房改造项目	162,377,728.59		1-2 年		已采取相关催收程序，预计不会造成损失
广州越秀集团股份有限公司	133,613,903.78		1-2 年		股权转让，预计可收回
北京恒基伟业投资发展有限公司	93,122,406.70	93,122,406.70	5 年以上	100.00	预计无法收回
深圳华粤宝电池有限公司	91,360,843.73	91,360,843.73	5 年以上	100.00	预计无法收回
邱明	70,000,000.00	70,000,000.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
广东晟戎能源有限公司	68,362,489.37	66,028,831.04	1-2 年	96.59	预计部分无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
连云港富丰再生资源回收有限公司	66,644,575.06	66,644,575.06	1 年以内、1-2 年	100.00	预计无法收回
广州市城市建设投资集团有限公司	59,219,992.80		3 年以上		租赁合同保证金未到期, 预计可收回
广州医药进出口有限公司	47,405,089.60	47,405,089.60	5 年以上	100.00	预计无法收回
连云港正瑞再生资源回收有限公司	44,565,742.06	44,565,742.06	1 年以内、1-2 年	100.00	预计无法收回
中油洁能(珠海)石化有限公司	42,000,000.00	42,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
陈立荣	32,234,676.00		3-4 年		股权转让款, 预计可收回
深圳华粤宝电池有限公司	26,088,066.59	26,088,066.59	1 年以内	100.00	预计无法收回
合肥望湖城项目	20,528,392.64	20,528,392.64	5 年以上	100.00	预计无法收回
连云港晟卓再生资源回收有限公司	19,975,612.82	19,975,612.82	1 年以内	100.00	预计无法收回
广东华粤宝新能源有限公司	16,239,494.06	16,239,494.06	3 年以上	100.00	预计无法收回
保证金	16,218,309.73		1 年以内、2-3 年		保证金, 预计可收回
深圳市中佳讯科技有限公司	15,869,421.84	15,869,421.84	3 年以上	100.00	预计无法收回
韶关片区安置费	15,761,391.51	15,761,391.51	5 年以上	100.00	预计无法收回
连云港鑫岩再生资源回收有限公司	15,531,549.09	15,531,549.09	1 年以内	100.00	预计无法收回
粤港大厦	12,218,870.27	2,498,812.47	5 年以上	20.45	预计部分无法收回
清远懿峰雅居	12,020,157.65		3-4 年		通过法律途径追收, 预计可收回
潘冠华	11,450,000.00		3 年以上		对方企业有偿还能力, 预计可收回
广州市越秀区	11,365,308.32	11,365,308.32	3 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
金枫叶实业有限公司					
赣州世瑞矿产品贸易有限公司	11,223,274.85	11,223,274.85	5 年以上	100.00	预计无法收回
包头荣智力德科技有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
汉鄂项目部 3 标	7,515,715.77		3-4 年		正在办理结算, 预计可收回
银燕花园固定回报	7,500,000.00	7,500,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
中顺房地产公司	7,464,000.00	7,464,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
建筑专业公司	6,584,972.31		1 年以内		账龄 1 年以内, 预计可收回
北海国通物业服务服务有限公司	6,187,906.49	6,187,906.49	5 年以上	100.00	预计无法收回
广业资产经营有限公司	5,999,141.73	5,999,141.73	5 年以上	100.00	预计无法收回
王正明	5,547,687.12	5,547,687.12	1 年以内、1-2 年、2-3 年	100.00	预计无法收回
其他 43 家企业单项重大其他应收款	165,952,825.82	54,395,331.02	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	32.78	预计部分无法收回
合 计	1,880,495,286.15	1,108,191,428.97			

## (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			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)	821,040,986.77	56.74	2,545,698.97	739,345,161.82	43.40	2,554,111.45

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 (%)	
1-2 年(含 2 年)	39,957,382.92	2.76	3,302,229.26	206,416,404.54	12.12	12,175,758.75
2-3 年(含 3 年)	55,900,990.34	3.86	6,199,865.92	158,138,619.56	9.28	57,333,171.80
3 年以上	530,143,395.86	36.64	493,138,942.41	599,707,277.14	35.20	499,097,315.55
合计	1,447,042,755.89	100.00	505,186,736.56	1,703,607,463.06	100.00	571,160,357.55

## 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
关联方组合	1,090,430,276.21	51.82	565,011,173.89	1,988,200,017.07	17.43	347,490,604.12
余额组合	184,081,529.90	0.76	1,400,624.71	216,288,222.57	0.05	104,033.25
合计	1,274,511,806.11	44.44	566,411,798.60	2,204,488,239.64	15.72	347,594,637.37

(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
黄周龙	901,050.00	901,050.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
广州市建筑行业劳动保险金管理委员会办公室	877,950.59		5 年以上		劳动保险金，预计可收回
广州弘鑫能源金属材料有限公司	773,191.39	773,191.39	5 年以上	100.00	预计无法收回
湖北广晟汉鄂高速公路有限公司	730,000.00	730,000.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
浔洸三村村民委员会	700,000.00	700,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东凯旋装饰工程有限公司	670,000.00	670,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
中人爆破	626,043.36	626,043.36	3-4 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
安宁市建设局 墙改办	607,742.00		4-5 年		保证金, 预计可收回
广东宏科体育 设施有限公司	600,000.00	60,000.00	2-3 年	10.00	预计部分无法收回
元岗开发小组	592,474.59		2-3 年		项目前期费用, 预计可收回
梁波	558,774.00	558,774.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
中山分公司-程 定霭	553,046.11	553,046.11	5 年以上	100.00	预计无法收回
珠海项目李万 奇	542,012.02	542,012.02	1-2 年, 5 年以上	100.00	预计无法收回
桂林三建股份 有限公司	538,886.27		1 年以内		账龄 1 年以内, 预计可收回提
佟强	505,356.60	505,356.60	5 年以上	100.00	预计无法收回
陈景桂	502,569.18	502,569.18	5 年以上	100.00	预计无法收回
毛明山	500,000.01		1 年内		账龄 1 年以内, 预计可收回
深圳公司	500,000.00	500,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
广东水东离退 休管理站	500,000.00		1-2 年		预计可收回
广东江顺建设 有限公司	500,000.00		1 年以内		账龄 1 年以内, 预计可收回
广州俊翔物业 管理有限公司	409,700.00		5 年以上		押金, 预计可收回
广州润唐投资 咨询有限公司	400,140.00		1-2 年		押金, 预计可收回
周宁县人民法 院	395,054.42		1-2 年		质保金, 预计可收回
粤鹏大厦本体 基金(物业)	380,044.53		1 年以内		物业维修基金, 预计可收回
田程	379,903.00		2-3 年		项目借支, 从工程款扣除, 预计可收回
广州市天河区 市政建设项目 管理办公室	338,546.32		3-4 年		拆迁补偿款, 预计可收回
深圳软件园管 理中心	316,024.00		3 年以上		对方企业有偿还能力, 预计可收回
广州华乐药厂	305,500.00	305,500.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
土地开发项目	304,865.27		1 年以内		账龄 1 年以内, 预

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
					计可收回
英德市锦谭园林绿化有限公司	300,000.00	300,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东省模具工业公司	270,173.09	270,173.09	5 年以上	100.00	预计无法收回
农场转入外部往来款	264,356.44	264,356.44	5 年以上	100.00	预计无法收回
曹伟军	241,984.13		1 年以内		账龄 1 年以内，预计可收回
阳江地产项目	233,130.00		4-5 年		项目前期费用，预计可收回
洪湖市金印贸易有限公司	230,000.00	230,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京吉利江磁新材料有限公司	213,600.00	213,600.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
冯小健、冯小平、陈景桂（社保补缴部分）	208,920.92	208,920.92	5 年以上	100.00	预计无法收回
冯小健	206,860.00	206,860.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
英德市浚洸镇鱼水村民委员会	200,000.00	200,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
台山市六福山庄	200,000.00	60,000.00	2-3 年	30.00	预计部分无法收回
劳动局	200,000.00		4-5 年		保证金，预计可收回
其他不重大应收款项	10,158,995.40	2,109,667.94	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	20.77	按预计可收回金额计提坏账
合计	28,436,893.64	11,991,121.05			

## (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
启迪再生资源科技发展有限公司	138,467,689.47	138,467,689.47	3 年以上	100.00	预计无法收回
肇庆市亚洲金属	34,467,360.00	34,467,360.00	3 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
资源再生有限公司					
无锡易昕光电科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
江西铨通稀土新技术有限责任公司	15,167,895.40	15,167,895.40	5 年以上	100.00	预计无法收回
连云港富丰再生资源回收有限公司	13,300,000.00	13,300,000.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
新丰县人民政府	10,742,369.00	1,038,447.15	1 年以内、1-2 年	9.67	按预计可收回金额计提坏账
中山迪宝龙水处理设备有限公司	5,760,856.00	5,760,856.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
新丰县财政局	4,415,308.00	2,030,669.90	1 年及 1 年以上	45.99	按预计可收回金额计提坏账
江苏东恒大地工程技术有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
韶关市达威工贸有限公司	2,585,994.16	2,585,994.16	3 年以上	100.00	预计无法收回
壹特克壹恩希贸易(上海)有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
江苏蓝电环保股份有限公司	1,350,000.00	1,350,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
DongjiangRenewableResourcesLTD	1,262,400.00	1,262,400.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
广东省半导体厂	816,441.49	816,441.49	5 年以上	100.00	预计无法收回
四平市半导体厂	750,241.49	750,241.49	4-5 年	100.00	预计无法收回
启东市冶金机械有限公司	504,000.00	504,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
其他小额单项应收款	8,120,247.72	7,949,961.92	1-2 年、2-3 年、3 年以	97.90	预计部分无法收回
合 计	262,610,802.73	250,351,956.98			

## (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
连云港正瑞再生资源回收有限公司	37,823,150.81	37,823,150.81	收回款项

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
武汉景天成贸易有限公司	18,887,069.43	18,887,069.43	四方抹账协议
连云港富丰再生资源回收有限公司	15,985,584.11	15,985,584.11	收回款项
韶关片区安置费	9,800,000.00	25,561,391.51	收回款项
广东晟戎能源有限公司	3,952,177.63	69,981,008.67	冲回无法核实的坏账准备
连云港晟卓再生资源回收有限公司	3,113,072.32	3,113,072.32	收回款项
珠海市鑫汇隆投资发展有限公司	1,878,438.31	1,878,438.31	冲回清产核资多计提坏账准备
莫开业	909,109.67	909,109.67	收回款项
预存电费及代业主办证费等	609,684.05	4,830,931.02	收回款项
江村基地厂房垫资款	390,412.16	390,412.16	债权债务互抵转回
广东亿州建设工程有限公司	380,589.00	380,589.00	收回款项
彭新明	270,000.00	270,000.00	收回款项
广州市华铭工程咨询有限公司	213,870.00	213,870.00	收回款项
广州市住宅建设发展有限公司	199,704.50	199,704.50	收回款项
其他小额转回应收款	6,272,921.58	6,288,719.13	收回款项
合计	100,685,783.57	186,713,050.64	

## (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
惠州市大亚湾富昌磁记录有限公司	服务费	3,222,571.10	已注销	结合《法律事务审查意见书》，经公司党委会、班子会决议	否
肇庆市海贝壳机械制造有限公司	往来款	2,181,418.74	已注销	经公司管理层批准	否
肇庆奥姆艾电子科技有限公司	往来款	1,033,224.43	已注销	经公司管理层批准	否
惠州市大亚湾富昌磁记录有	其他	765,919.23	已注销	结合《法律事务审查意见	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
限公司				书》，经公司党委会、班子会决议	
深圳市深安企业公司	工程款	516,314.25	工程已完工，但未结算工程款，一直挂在账上，核销该款项	结合《法律事务审查意见书》，经公司党委会、班子会决议	否
广东省电子技术进出口公司	进出口货款	190,116.11	已吊销	结合《法律事务审查意见书》，经公司党委会、班子会决议	否
变压器厂	代付费用	174,055.44	已停办	结合《法律事务审查意见书》，经公司党委会、班子会决议	否
龙岗区建设局	保证金	164,870.00	主要为 1997-2000 年缴交的散装水泥和新型墙体材料保证金，由于施工材料不符合建设局的要求，无法收回。	结合《法律事务审查意见书》，经公司党委会、班子会决议	否
北京思可达技术产业化中试配套公司	货款	150,000.00	1997 年付北京思可达公司汽车仪表外壳模具款，因项目没有继续开展，没有结转费用，核销该款项。	结合《法律事务审查意见书》，经公司党委会、班子会决议	否
董事会经费	董事会经费	120,000.00	2005 年支出 8 万元、2006 年支出 4 万元，未结转费用，核销该款项。	结合《法律事务审查意见书》，经公司党委会、班子会决议	否
全国高科技产业化中试配套协作组织	保证金	100,000.00	1997 年 8 月，付协议的保证金，后因项目没有继续，该款项无法收回，应作费用处理，核销该款项	结合《法律事务审查意见书》，经公司党委会、班子会决议	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
龙岗区环保局	保证金	100,000.00	1994 年支付项目的保证金，由于龙岗区环保局经过多次整合，咨询无果，核销该款项	结合《法律事务审查意见书》，经公司党委会、班子会决议	否
其他 20 项小额核销款	保证金、往来款	555,889.04	款项已过诉讼时效，核销该款项	结合《法律事务审查意见书》，经公司党委会、班子会决议	否
合计		9,274,378.34			

## (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
广东南方富达进出口有限公司	往来款	363,448,078.87	5 年以上	7.43	334,888,550.23
武汉路源城市基础设施开发有限公司	往来款	178,897,660.98	1 年以内	3.66	
四川南充棚户区还房改造项目	往来款	162,377,728.59	2-3 年	3.32	
启迪再生资源科技发展有限公司	往来款	138,467,689.47	3 年以上	2.83	138,467,689.47
北京恒基伟业投资发展有限公司	往来款	110,649,247.50	5 年以上	2.26	93,122,406.70
合计		953,840,405.41		19.49	566,478,646.40

## (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	2,305,813,326.68	242,671,003.63	2,063,142,323.05
自制半成品及在产品	6,839,514,253.61	165,704,328.05	6,673,809,925.56
其中：已完工未结算工程（由	391,937,865.78		391,937,865.78

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
执行建造合同准则企业填列)			
开发成本(由房地产开发企业填列)	3,954,289,218.73		3,954,289,218.73
库存商品(产成品)	4,025,005,681.75	383,437,059.48	3,641,568,622.27
其中: 开发产品(由房地产开发企业填列)	730,622,456.57	52,102,554.90	678,519,901.67
周转材料(包装物、低值易耗品等)	19,619,990.58	1,524,736.00	18,095,254.58
其他	1,067,023,143.51	22,675,204.28	1,044,347,939.23
其中: 尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)	14,452,218.85		14,452,218.85
合 计	14,256,976,396.13	816,012,331.44	13,440,964,064.69

续表

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,339,959,722.59	273,931,784.90	2,066,027,937.69
自制半成品及在产品	6,841,489,362.61	198,656,201.95	6,642,833,160.66
其中: 已完工未结算工程(由执行建造合同准则企业填列)	68,442,027.24		68,442,027.24
开发成本(由房地产开发企业填列)	4,376,298,029.14		4,376,298,029.14
库存商品(产成品)	4,152,641,713.32	427,860,631.76	3,724,781,081.56
其中: 开发产品(由房地产开发企业填列)	679,193,215.63	52,102,554.90	627,090,660.73
周转材料(包装物、低值易耗品等)	180,749,427.63	1,222,783.90	179,526,643.73

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
其他	1,031,579,029.77	21,417,960.65	1,010,161,069.12
其中：尚未开发的土地储备 (由房地产开发企业填列)	9,566,710.60		9,566,710.60
合 计	14,546,419,255.92	923,089,363.16	13,623,329,892.76

注：①其他主要为发出商品、委托加工物资、未完工工程施工。

②被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注八、（六十九）所有权和使用权受到限制的资产。

## 2、年末建造合同形成的已完工未结算资产情况（尚未执行新收入准则的公司适用）

项 目	年末余额
累计已发生成本	2,506,932,723.01
累计已确认毛利	105,810,619.06
减：已办理结算的金额	2,220,805,476.29
建造合同形成的已完工未结算资产	391,937,865.78

## （十一）合同资产

### 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
施工合同	18,065,208.02	83,365.48	17,981,842.54
政府公用工程建设项目	97,752,957.43		97,752,957.43
水处理工程			
合 计	115,818,165.45	83,365.48	115,734,799.97

续表

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
施工合同	15,757,381.49	78,786.91	15,678,594.58
政府公用工程建设项目	99,245,816.90		99,245,816.90
水处理工程	19,346,401.87	676,089.92	18,670,311.95
合 计	134,349,600.26	754,876.83	133,594,723.43

### 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
水处理工程	676,089.92	1,016,458.67	1,692,548.59	
施工合同	78,786.91	29,814.77	25,236.20	83,365.48
合 计	754,876.83	1,046,273.44	1,717,784.79	83,365.48

**(十二) 一年内到期的非流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	47,304,447.49	44,292,309.46
合 计	47,304,447.49	44,292,309.46

**(十三) 其他流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
理财产品	1,878,350,448.22	30,000,000.00
待抵扣进项税	874,359,723.76	792,641,718.26
预缴税金	127,274,618.00	146,368,277.22
待认证进项税额	16,594,594.81	11,667,447.97
增值税留抵税额	9,054,495.68	11,208,089.40
其他	124,089,857.55	1,026,880.80
合 计	3,029,723,738.02	992,912,413.65

**(十四) 可供出售金融资产**

## 1、可供出售金融资产情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,894,585,245.81	449,568,369.20	1,445,016,876.61
按公允价值计量的	168,547.68		168,547.68
按成本计量的	1,894,416,698.13	449,568,369.20	1,444,848,328.93
合 计	1,894,585,245.81	449,568,369.20	1,445,016,876.61

## 续表

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,632,257,874.09	397,728,022.64	1,234,529,851.45
按公允价值计量的	7,156,500.48		7,156,500.48
按成本计量的	1,625,101,373.61	397,728,022.64	1,227,373,350.97
合 计	1,632,257,874.09	397,728,022.64	1,234,529,851.45

## 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	175,834.80			175,834.80
公允价值	168,547.68			168,547.68
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-7,287.12			-7,287.12

**(十五) 长期应收款**

## 1、长期应收款情况

项 目	年末余额		
	余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	1,013,990,843.92		1,013,990,843.92
分期收款提供劳务	67,016,133.62		67,016,133.62
其他	21,883,878.99	2,114,034.13	19,769,844.86
合 计	1,102,890,856.53	2,114,034.13	1,100,776,822.40

续表

项 目	年初余额			年末折现率区间 (%)
	余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	898,193,365.99		898,193,365.99	10.00-100.00
分期收款提供劳务	80,379,455.37		80,379,455.37	5.00-8.00
其他	29,200,937.53	1,409,356.08	27,791,581.45	10.00-20.00
合 计	1,007,773,758.89	1,409,356.08	1,006,364,402.81	

**(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
对合营企业投资	421,615,308.75	11,207,408.17	10,801,000.00	422,021,716.92
对联营企业投资	27,414,731,889.81	1,628,642,450.29	820,726,674.33	28,222,647,665.77
小 计	27,836,347,198.56	1,639,849,858.46	831,527,674.33	28,644,669,382.69
减：长期股权投资减值准备	265,716,674.25			265,716,674.25
合 计	27,570,630,524.31	1,639,849,858.34	831,527,674.33	28,378,952,708.44

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	13,292,079,740.68	27,836,347,198.56	39,076,359.24	68,094,600.00	1,647,642,823.58	-42,294,009.52
一、合营企业	370,006,555.24	421,615,308.75			11,207,408.17	
1 欧晟绿色燃料（香港）有限公司	318,154,698.45	318,154,698.45			-16,944,014.37	
2 惠州东江威立雅环境服务有限公司	30,222,200.00	85,868,519.99			19,287,239.75	
3 深圳市南和华毅塑胶制品有限公司	12,204,656.79	12,204,656.79			7,060,866.71	
4 广东晟创投资管理有限公司	4,400,000.00	4,300,358.19			1,732,669.73	
5 茂名市金晟矿业有限公司	4,800,000.00	862,075.33			-41,853.65	
6 深圳市华顺物业管理有限公司	225,000.00	225,000.00			112,500.00	
二、联营企业	12,922,073,185.44	27,414,731,889.81	39,076,359.24	68,094,600.00	1,636,435,415.41	-42,294,009.52
1 中国电信股份有限公司	10,749,835,049.18	24,464,673,470.18			1,434,193,728.71	-42,036,402.00
2 佛山海晟金融租赁股份有限公司	600,000,000.00	725,443,733.36			63,385,463.33	
3 光颀科技股份有限公司	276,421,350.04	324,338,556.87			14,237,142.79	-343,130.80
4 深圳市金洲精工科技股份有限公司	7,439,374.85	164,751,048.09			42,201,128.81	
5 肇庆市贺江电力发展有限公司	131,378,454.79	170,583,458.67			11,903,876.33	
6 北京安泰科信息股份有限公司	126,828,886.86	130,064,771.69			4,827,795.11	
7 广东金鼎黄金有限公司	17,000,000.00	110,251,613.13			19,425,731.92	

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
8 湛江德利车辆部件有限公司	27,228,300.00	92,180,500.76			10,347,414.95	
9 广东省贵金属交易中心有限公司	49,000,000.00	88,201,836.98			2,595,223.97	
10 华日轻金(深圳)有限公司	2,331,000.00	70,964,747.04			10,925,547.80	
11 Myanmar Metals Limited (缅甸金属有限公司)	95,412,387.66	88,801,394.24			-3,084,560.57	
12 欧晟绿色燃料(揭阳)有限公司	52,139,164.00	60,917,158.29	18,550,000.00		-598,406.70	
13 广东东电化广晟稀土新材料有限公司	75,022,124.86	76,447,564.84			144,443.50	
14 江西森阳科技股份有限公司	50,664,401.52	75,262,972.57			-2,860,993.06	
15 广东风华新能源股份有限公司	37,994,827.78	75,093,141.40			8,803,208.60	85,523.28
16 福建兴业东江环保科技有限公司	42,500,000.00	55,340,653.49			8,782,968.65	
17 广东德晟实业有限公司	3,000,000.00	59,595,627.74			-560,898.94	
18 新晟期货有限公司	58,800,000.00	55,133,248.49			-1,134,241.57	
19 中色南方稀土(新丰)有限公司	49,800,000.00	49,415,716.15			150,750.17	
20 江苏苏全固体废物处置有限公司	39,916,776.93	35,735,689.17			1,516,172.34	
21 广州华立颜料化工有限公司	35,999,046.11	38,414,773.40			-1,428,023.57	
22 和平县宝发房地产开发有限公司	22,818,320.00	34,774,061.86			450,960.90	
23 深圳市远望工业自动化设备有限公司	717,616.07	30,802,061.58			4,986,822.49	
24 肇庆科华电子科技有限公司	27,417,689.53	30,052,902.16			372,405.86	

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
25 永靖县盐锅峡化工有限责任公司	25,980,190.76	29,412,065.67			-319,926.06	
26 广东省晟戎能源有限公司	19,473,577.80	10,969,848.93				
27 爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司	42,678,622.40	24,935,228.80	2,278,079.24		-182,077.28	
28 四会新供销天润农产品批发市场投资有限公司	26,000,000.00	27,287,756.54			-854,134.12	
29 风华矿业投资控股（香港）有限公司	38,679,480.96	12,908,097.28			1,312,121.37	
30 广西贺州金广稀土新材料有限公司	3,000,000.00	13,005,196.93			317,252.94	
31 东莞市丰业固体废物处理有限公司	7,000,000.00	3,497,145.16	11,000,000.00		-2,395,882.31	
32 包头市新源稀土高新材料有限公司	3,980,016.32	11,599,166.81			-24,727.96	
33 广东省广晟智能停车投资有限公司	8,267,458.14	9,708,365.71				
34 包头稀土产品交易所有限公司	10,000,000.00	8,004,494.00			-473,898.74	
35 广州晨晖矿业有限公司	7,500,000.00	7,337,108.98			-42,214.57	
36 广东金晟丰投资管理有限公司	4,900,000.00	6,890,665.92			-994,192.54	
37 广州景晟智能产业园有限公司	9,920,000.00	6,026,354.33			-308,072.74	
38 江苏佛照合同能源管理发展有限公司	5,000,000.00	4,804,965.64				
39 深圳市莱索思环境技术有限公司	21,312,060.00	11,390,968.40			-6,758,713.01	
40 赣州齐畅新材料有限公司	3,440,974.75	3,601,487.56			395,000.34	
41 湘潭市泽宇新材料科技有限公司	9,000,000.00	6,477,100.27			-2,492,919.01	



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
42 广州海晟明物流有限公司	1,240,000.00	3,725,510.18			919,209.16	
43 湖北微硕新材料有限公司	2,708,689.13	1,057,174.77	1,502,580.00		1,008,480.28	
44 广东中创智家科学研究有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00		1,072.46	
45 广东中人爆破工程有限公司	4,000,000.00	2,634,024.72			148,852.57	
46 深汕特别合作区中科光赫科技有限公司	2,500,000.00	2,437,995.50			-112,933.55	
47 广州金捷纺丝棉有限公司	1,856,600.00	1,856,600.00				
48 深圳市远望淦拓科技有限公司	1,000,000.00	3,219,311.24			-1,464,879.84	
49 湛江市赤坎湛晟农机配件有限公司	140,845.00	1,707,314.06			1,318,368.16	
50 广东广晟创业投资管理有限公司	1,125,000.00	1,802,699.53			-254,302.37	
51 北京汇稀智鼎咨询有限公司	1,999,200.00	1,571,299.80			-115,626.67	
52 广东风华特种元器件股份有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00		-749,594.61	
53 深圳金汇城金属板材有限公司	2,100,000.00	1,236,929.49			-1,400.00	
54 深圳市华加日金属制品有限公司	780,000.00	1,036,191.95			69,161.36	
55 广州海晟明物流有限公司	930,000.00	930,000.00				
56 广州华骋供应链管理有限公司	900,000.00	900,000.00				
57 韶关市宝江联合开发有限公司	800,000.00	800,000.00				
58 惠州市宝晟置业有限公司	650,000.00	625,519.49			73,292.33	

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
59 和平县源泰房地产开发有限公司	245,700.00		245,700.00		18,834,438.00	
60 深圳科旺隆金属制品有限公司	200,000.00	200,000.00				
61 湛江市骏基房地产开发有限公司	15,800,000.00	15,800,000.00				
62 江西铨通稀土新技术有限责任公司	34,800,000.00					
63 南方联合产权交易中心有限责任公司	17,000,000.00	68,094,600.00		68,094,600.00		

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	-2,497,212.00	763,433,074.33		-2,078,102.84	28,644,669,382.69	265,716,674.25
一、合营企业		10,801,000.00			422,021,716.92	206,471,006.71
1 欧晟绿色燃料（香港）有限公司					301,210,684.08	206,471,006.71
2 惠州东江威立雅环境服务有限公司		10,000,000.00			95,155,759.74	
3 深圳市南和华毅塑胶制品有限公司		688,500.00			18,577,023.50	
4 广东晟创投资管理有限公司					6,033,027.92	
5 茂名市金晟矿业有限公司					820,221.68	
6 深圳市华顺物业管理有限公司		112,500.00			225,000.00	

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		
二、联营企业	-2,497,212.00	752,632,074.33		-2,078,102.84	28,222,647,665.77	59,245,667.54
1 中国电信股份有限公司	-2,497,212.00	642,481,232.89			25,211,852,352.00	
2 佛山海晟金融租赁股份有限公司		24,000,000.00			764,829,196.69	
3 光颀科技股份有限公司		6,162,273.03			332,070,295.83	
4 深圳市金洲精工科技股份有限公司		11,200,089.46			195,752,087.44	
5 肇庆市贺江电力发展有限公司		8,622,076.30			173,865,258.70	37,315,477.20
6 北京安泰科信息股份有限公司		1,647,763.00			133,244,803.80	
7 广东金鼎黄金有限公司		6,800,000.00			122,877,345.05	
8 湛江德利车辆部件有限公司		9,061,407.54			93,466,508.17	
9 广东省贵金属交易中心有限公司					90,797,060.95	2,398,775.77
10 华日轻金(深圳)有限公司					81,890,294.84	
11 Myanmar Metals Limited(缅甸金属有限公司)				-4,278,102.84	81,438,730.83	
12 欧晟绿色燃料(揭阳)有限公司					78,868,751.59	
13 广东东电化广晟稀土高新材料有限公司					76,592,008.34	
14 江西森阳科技股份有限公司					72,401,979.51	
15 广东风华新能源股份有限公司		16,676,980.65			67,304,892.63	
16 福建兴业东江环保科技有限公司					64,123,622.14	

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		
17 广东德晟实业有限公司					59,094,728.80	
18 新晟期货有限公司					53,999,006.92	
19 中色南方稀土(新丰)有限公司					49,566,466.32	
20 江苏苏全固体废物处置有限公司					37,251,861.51	
21 广州华立颜料化工有限公司					36,986,749.83	
22 和平县宝发房地产开发有限公司					35,225,022.76	
23 深圳市远望工业自动化设备有限公司		4,407,024.00			31,321,860.07	
24 肇庆科华电子科技有限公司					30,425,308.02	
25 永靖县盐锅峡化工有限责任公司					29,092,139.61	
26 广东省晟戎能源有限公司				18,000,000.00	28,969,848.93	10,969,848.93
27 爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司					27,031,230.76	
28 四会新供销天润农产品批发市场投资有限公司					26,433,622.42	
29 风华矿业投资控股(香港)有限公司					14,220,218.65	
30 广西贺州金广稀土新材料有限公司					13,322,449.87	
31 东莞市丰业固体废物处理有限公司					12,101,262.85	
32 包头市新源稀土高新材料有限公司					11,574,438.85	
33 广东省广晟智能停车投资有限公司					9,708,365.71	

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		
34 包头稀土产品交易所有限公司					7,530,595.26	
35 广州晨晖矿业有限公司					7,294,894.41	
36 广东金晟丰投资管理有限公司					5,896,473.38	
37 广州景晟智能产业园有限公司					5,718,281.59	
38 江苏佛照合同能源管理发展有限公司					4,804,965.64	4,804,965.64
39 深圳市莱索思环境技术有限公司					4,632,255.39	
40 赣州齐畅新材料有限公司					3,996,487.90	
41 湘潭市泽宇新材料科技有限公司					3,984,181.26	
42 广州海晟明物流有限公司		900,000.00			3,744,719.34	
43 湖北微硕新材料有限公司					3,568,235.05	
44 广东中创智家科学研究有限公司					3,501,072.46	
45 广东中人爆破工程有限公司		374,000.00			2,408,877.29	
46 深汕特别合作区中科光赫科技有限公司					2,325,061.95	
47 广州金捷纺丝棉有限公司					1,856,600.00	1,856,600.00
48 深圳市远望淦拓科技有限公司					1,754,431.40	
49 湛江市赤坎湛晟农机配件有限公司		1,464,789.46			1,560,892.76	
50 广东广晟创业投资管理有限公司					1,548,397.16	

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		
51 北京汇稀智鼎咨询有限公司					1,455,673.13	
52 广东风华特种元器件股份有限公司					1,250,405.39	
53 深圳金汇城金属板材有限公司					1,235,529.49	
54 深圳市华加日金属制品有限公司					1,105,353.31	
55 广州海晟明物流有限公司					930,000.00	
56 广州华骋供应链管理有限公司					900,000.00	900,000.00
57 韶关市宝江联合开发有限公司					800,000.00	800,000.00
58 惠州市宝晟置业有限公司					698,811.82	
59 和平县源泰房地产开发有限公司		18,834,438.00			245,700.00	
60 深圳科旺隆金属制品有限公司					200,000.00	200,000.00
61 湛江市骏基房地产开发有限公司				-15,800,000.00		
62 江西铨通稀土新技术有限责任公司						
63 南方联合产权交易中心有限责任公司						

## 3、重要合营企业的主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	欧晟绿色燃料 (香港)有限公司	惠州东江威立 雅环境服务有 限公司	欧晟绿色燃料 (香港)有限公 司	惠州东江威立 雅环境服务有 限公司
流动资产	194,708,135.46	89,997,038.02	158,533,239.46	120,149,373.71
非流动资产	1,012,333,777.02	332,581,525.36	956,182,901.20	311,394,973.28
资产合计	1,207,041,912.48	422,578,563.38	1,114,716,140.66	431,544,346.99
流动负债	268,337,189.04	157,267,278.88	267,496,451.61	170,486,213.32
非流动负债	532,508,041.67	27,363,230.41	435,828,741.28	31,461,244.75
负债合计	800,845,230.71	184,630,509.29	703,325,192.89	201,947,458.07
净资产	406,196,681.77	237,948,054.09	411,390,947.77	229,596,888.92
按持股比例计算的 净资产份额	203,098,340.89	102,068,313.25	205,695,473.89	92,781,073.51
对合营企业权益投 资的账面价值	94,739,677.37	95,155,759.74	111,683,691.74	85,868,519.99
营业收入	424,629,005.90	292,831,482.33	347,386,876.01	341,706,303.27
财务费用	16,434,057.37	880,254.54	14,653,932.59	724,047.35
所得税费用	10,570,599.22	6,276,717.72	-3,762,920.71	1,937,933.50
净利润	-34,613,522.85	28,350,787.17	-9,604,756.74	15,730,682.54
其他综合收益	-28,404,625.15		-10,202,444.33	
综合收益总额	-63,018,148.00	28,350,787.17	-19,807,201.07	15,730,682.54
本期收到的来自合 营企业的股利		10,000,000.00		

## 4、重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	佛山海晟金融 租赁股份有限 公司	光颀科技股份 有限公司	佛山海晟金融 租赁股份有限 公司	光颀科技股份 有限公司
流动资产	20,131,401,780.17	453,615,189.98	15,363,841,178.22	397,300,611.47
非流动资产	133,346,626.23	290,712,181.43	74,162,564.26	321,737,134.12
资产合计	20,264,748,406.40	744,327,371.41	15,438,003,742.48	719,037,745.59
流动负债	15,375,156,478.23	105,011,008.11	11,956,993,020.65	92,030,758.83
非流动负债	2,340,161,272.55	31,502,837.61	1,062,864,943.97	39,031,372.52
负债合计	17,715,317,750.78	136,513,845.72	13,019,857,964.62	131,062,131.35
净资产	2,549,430,655.62	607,813,525.69	2,418,145,777.86	587,975,614.24

项目	本年数		上年数	
	佛山海晟金融 租赁股份有限 公司	光颀科技股份 有限公司	佛山海晟金融 租赁股份有限 公司	光颀科技股份 有限公司
按持股比例计算的 净资产份额	764,829,196.69	242,242,377.58	725,443,733.36	234,510,638.90
对联营企业权益 投资的账面价值	764,829,196.69	332,070,295.83	725,443,733.36	324,338,556.87
营业收入	656,841,737.49	499,325,900.68	859,485,835.71	479,230,259.60
净利润	211,284,877.76	40,280,549.03	206,944,479.54	32,262,239.54
其他综合收益	211,284,877.76	360,830.76	206,944,479.54	61,182,868.08
综合收益总额	422,569,755.52	40,641,379.79	413,888,959.08	93,445,107.62
本期收到的来自 联营企业的股利	24,000,000.00	6,162,273.03		9,972,063.65

续表

项目	本年数		上年数	
	肇庆市贺江电 力发展有限公 司	广东金鼎黄金 有限公司	肇庆市贺江电 力发展有限公 司	广东金鼎黄金 有限公司
流动资产	453,422,899.66	376,279,627.74	452,608,104.92	324,630,554.49
非流动资产	856,091,795.15	240,666,136.51	759,486,445.66	247,822,846.83
资产合计	1,309,514,694.81	616,945,764.25	1,212,094,550.58	572,453,401.32
流动负债	122,486,191.33	254,306,126.55	64,464,031.94	246,945,013.48
非流动负债	317,702,209.96	1,235,681.68	290,818,330.60	1,238,937.47
负债合计	440,188,401.29	255,541,808.23	355,282,362.54	248,183,950.95
净资产	869,326,293.52	361,403,956.02	856,812,188.04	324,269,450.37
按持股比例计算 的净资产份额	173,865,258.72	122,877,345.05	171,362,437.61	110,251,613.13
对联营企业权益 投资的账面价值	136,549,781.50	122,877,345.05	133,267,981.47	110,251,613.13
营业收入	209,159,037.71	4,907,138,458.99	249,751,079.34	4,304,753,178.23
净利润	31,142,961.81	57,134,505.65	62,354,460.13	32,540,841.31
其他综合收益				
综合收益总额	31,142,961.81	57,134,505.65	62,354,460.13	32,540,841.31
本期收到的来自 联营企业的股利	8,622,076.30		5,098,039.22	

续表



项目	本年数		上年数	
	深圳市金洲精工科技股份有限公司	北京安泰科信息股份有限公司	深圳市金洲精工科技股份有限公司	北京安泰科信息股份有限公司
流动资产	581,234,509.41	192,058,396.19	487,694,336.81	169,319,760.26
非流动资产	458,057,504.79	19,568,381.44	427,657,799.12	19,171,488.54
资产合计	1,039,292,014.20	211,626,777.63	915,352,135.93	188,491,248.80
流动负债	111,899,480.00	24,338,380.87	63,923,140.29	13,677,743.95
非流动负债	144,772,919.60	2,308,849.87	189,366,531.86	11,601.14
负债合计	256,672,399.60	26,647,230.74	253,289,672.15	13,689,345.09
净资产	782,619,614.60	184,979,546.89	662,062,463.78	174,801,903.71
按持股比例计算的净资产份额	195,654,903.65	46,244,886.72	195,176,014.3	51,531,601.21
对联营企业权益投资的账面价值	195,752,087.43	133,244,803.80	164,751,048.08	130,064,771.69
营业收入	1,013,740,736.25	51,064,530.39	816,607,751.81	59,456,471.10
净利润	168,804,515.24	15,767,643.18	137,380,408.04	331,843.55
其他综合收益				
综合收益总额	168,804,515.24	15,767,643.18	137,380,408.04	331,843.55
本期收到的来自联营企业的股利	11,200,089.46	1,647,763.00	27,499,266.00	

续表

项目	本年数	上年数
	中国电信股份有限公司	
流动资产	84,015,625,961.98	73,181,605,768.83
非流动资产	631,087,799,451.56	629,956,138,864.17
资产合计	715,103,425,413.54	703,137,744,633.00
流动负债	264,699,992,760.97	258,319,267,652.90
非流动负债	84,220,840,553.48	89,771,583,909.68
负债合计	348,920,833,314.45	348,090,851,562.58
净资产	366,182,592,099.09	355,046,893,070.42
按持股比例计算的净资产份额	25,211,852,352.00	24,464,673,470.18
对联营企业权益投资的账面价值	25,211,852,352.00	24,464,673,470.18
营业收入	389,939,266,024.20	372,200,288,019.87
净利润	21,089,173,702.94	20,720,297,213.85

项目	本年数	上年数
	中国电信股份有限公司	
其他综合收益	-604,046,418.15	556,841,697.82
综合收益总额	20,485,127,284.79	21,277,138,911.67
本期收到的来自联营企业的股利	642,481,232.89	616,712,593.51

## 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
<b>合营企业：</b>		
投资账面价值合计	43,419,104.90	36,260,958.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-83,707.29	-97,102.76
综合收益总额	-83,707.29	-97,102.76
<b>联营企业：</b>		
投资账面价值合计	302,779,318.87	499,751,538.31
下列各项按持股比例计算的合计数	-560,898.94	-961,821.29
净利润	61,009,041.19	4,423,836.58
综合收益总额	61,009,041.19	4,423,836.58

## (十七) 其他权益工具投资

## 1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	年初余额
国轩高科股份有限公司	1,778,218,182.00	661,377,161.25
厦门银行股份有限公司	1,448,227,123.20	706,517,718.67
长春奥普光电技术股份有限公司	229,128,900.00	158,148,100.00
中国光大银行股份有限公司	74,001,548.46	81,791,185.14
广东广电网络投资基金一号有限合伙企业	54,049,732.74	52,681,251.50
中电科风华信息装备股份有限公司	51,357,196.16	50,166,610.55
长春光华微电子设备工程中心有限公司	29,068,481.63	31,822,726.44
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	26,905,748.66	27,269,644.04
韶关棉土窝矿业有限公司	10,948,237.31	10,948,237.31
广发银行股份有限公司	8,853,075.00	8,853,075.00
北京光荣联盟半导体照	8,059,860.92	8,657,470.92
广东合微集成电路技术有限公司	7,530,374.15	8,072,600.59
广东珠江稀土有限公司	5,417,552.40	5,417,552.40

项 目	期末余额	年初余额
佛山佛陈公路发展有限公司	4,554,176.40	4,554,176.40
AfricanNickel	3,544,192.12	3,450,934.27
山东景芝酒业有限公司	3,159,000.00	3,159,000.00
南海区联合广东新光源	3,000,000.00	3,000,000.00
广发银行股份有限公司	500,000.00	500,000.00
GreenRockEnergyLimited		3,487,049.96
PoseidonNickelLimited		21,979.35
RaySent Technologies		2,712,592.64
合 计	3,746,523,381.15	1,832,609,066.43

## 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
国轩高科股份有限公司		1,557,983,042.36	
厦门银行股份有限公司	10,971,417.60	1,155,652,990.20	
长春奥普光电技术股份有限公司	599,500.00	180,620,857.70	
中国光大银行股份有限公司	3,969,005.36	50,351,800.64	
中电科风华信息装备股份有限公司	2,642,749.85	18,091,299.55	
长春光华微电子设备工程中心有限公司	2,940,000.00	15,137,353.39	
Green Rock Energy Limited		5,888,518.74	
广东广电网络投资基金一号有限合伙企业	440,655.02	3,442,272.83	
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	750,000.00	1,619,886.36	
北京光荣联盟半导体照明产业投资中心（有限合伙）	307,904.00	601,263.41	
African Nickel		555,053.10	
Poseidon Nickel Limited			136,790.98
广东合微集成电路技术有限公司			3,671,681.97
广州捌拾捌号企业管理有限公司			1,200,000.00
88 国际集团有限公司			27,800,000.00
RaySent Technologies Inc.			10,199,081.86
合 计	22,621,231.83	2,989,944,338.28	43,007,554.81

续表

项目名称	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
国轩高科股份有限公司		不满足交易性权益工具的条件	
厦门银行股份有限公司		不满足交易性权益工具的条件	
长春奥普光电技术股份有限公司		为公司基于长期发展而进行战略投资	
中国光大银行股份有限公司		不满足交易性权益工具的条件	
中电科风华信息装备股份有限公司		为公司基于长期发展而进行战略投资	
长春光华微电子设备工程中心有限公司		为公司基于长期发展而进行战略投资	
Green Rock Energy Limited	-5,888,518.74		本期处置
广东广电网络投资基金一号有限合伙企业		为公司基于长期发展而进行战略投资	
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司		为公司基于长期发展而进行战略投资	
北京光荣联盟半导体照明产业投资中心（有限合伙）		不满足交易性权益工具的条件	
African Nickel		不满足交易性权益工具的条件	
Poseidon Nickel Limited	136,790.98		本期处置
广东合微集成电路技术有限公司		为公司基于长期发展而进行战略投资	
广州捌拾捌号企业管理有限公司		为公司基于长期发展而进行战略投资	
88 国际集团有限公司		为公司基于长期发展而进行战略投资	
RaySent Technologies Inc.	7,487,406.12		本期处置
合计	1,735,678.36		

#### （十八）投资性房地产

##### 1、投资性房地产情况

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	1,461,519,284.03	273,972,097.06	188,569,841.52	1,546,921,539.57
其中：房屋、建筑物	1,447,477,139.70	273,972,097.06	188,569,841.52	1,532,879,395.24
土地使用权	14,042,144.33			14,042,144.33

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、累计折旧(摊销)合计	381,640,180.24	71,902,813.55	550,604.74	452,992,389.05
其中：房屋、建筑物	380,436,098.40	71,346,980.15	550,604.74	451,232,473.81
土地使用权	1,204,081.84	555,833.40		1,759,915.24
三、账面净值合计	1,079,879,103.79			1,093,929,150.52
其中：房屋、建筑物	1,067,041,041.30			1,081,646,921.43
土地使用权	12,838,062.49			12,282,229.09
四、减值准备累计金额合计	15,180,820.22	113,044.87		15,293,865.09
其中：房屋、建筑物	15,180,820.22	113,044.87		15,293,865.09
五、账面价值合计	1,064,698,283.57			1,078,635,285.43
其中：房屋、建筑物	1,051,860,221.08			1,066,353,056.34
土地使用权	12,838,062.49			12,282,229.09

## 2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
堪塘路 5 号 6、7、8 层	2,450,490.00	该房产是 1999 年韶关市翁源县人民政府用来抵广东长城建设集团有限公司施工款而得来的。多年来，韶关市翁源县人民政府未予以配合办理房产的过户手续。2020 年 1 月 3 日，公司向广州市越秀区人民法院提起过户诉讼。目前仍在受理当中
广保大道广保十九段房产 9 套	4,591,508.00	为根据广东省广州市萝岗区人民法院民事判决书([2012]穗萝法民初字第 131 号)，抵免广东长城建设集团有限公司借款取得，因第三人原因，尚未办理房产证
54 号大院综合楼项目部	116,748,530.00	前进路综合楼报建时间为 1999 年 11 月 26 日。该物业未能获得物业产权证书的原因是：规划验收条件要求幼儿园等配套设施须同时交付使用，但当时因建设资金问题无法同期建设完成，后期又因该地块原有二幢华侨楼被广州市人民政府挂牌为“广州市历史建筑”而不能拆除，致使幼儿园等配套设施无独立建设用地可用，至今未完成幼儿园建设。所以无法取得建设工程规划验收合格证及竣工验收备案表，导致物业不能办理产权证

## (十九) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
-----	--------	--------

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	21,264,398,126.49	20,983,801,169.15
固定资产清理	285,478.63	215,953.00
合 计	21,264,683,605.12	20,984,017,122.15

## 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	44,795,742,556.84	3,290,251,388.22	1,670,319,969.58	46,415,673,975.48
其中：土地资产	83,746,533.87			83,746,533.87
房屋及建筑物	15,926,789,862.36	1,225,728,047.81	425,660,723.60	16,726,857,186.57
机器设备	21,396,496,310.80	1,492,971,574.74	787,542,536.17	22,101,925,349.37
运输工具	823,519,078.28	115,520,172.69	77,186,074.94	861,853,176.03
电子设备	480,950,821.33	53,406,567.52	15,626,228.29	518,731,160.56
办公设备	324,345,151.46	23,582,889.28	34,000,808.98	313,927,231.76
酒店业家具	21,527,561.96	212,197.41	115,847.64	21,623,911.73
其他	5,738,367,236.78	378,829,938.77	330,187,749.96	5,787,009,425.59
二、累计折旧合计	23,215,253,404.53	2,512,556,803.63	1,166,356,305.40	24,561,453,902.76
其中：房屋及建筑物	4,987,775,997.27	529,710,663.87	186,136,532.43	5,331,350,128.71
机器设备	12,946,790,054.86	1,608,765,561.07	605,628,368.10	13,949,927,247.83
运输工具	553,958,658.30	62,689,843.05	67,473,681.20	549,174,820.15
电子设备	382,040,789.28	29,480,516.18	14,291,014.08	397,230,291.38
办公设备	242,060,045.32	23,150,038.08	28,845,153.48	236,364,929.92
酒店业家具	15,548,641.96	2,221,770.45	103,611.54	17,666,800.87
其他	4,087,079,217.54	256,538,410.93	263,877,944.57	4,079,739,683.90
三、账面净值合计	21,580,489,152.31			21,854,220,072.72
其中：土地资产	83,746,533.87			83,746,533.87
房屋及建筑物	10,939,013,865.09			11,395,507,057.86
机器设备	8,449,706,255.94			8,151,998,101.54
运输工具	269,560,419.98			312,678,355.88
电子设备	98,910,032.05			121,500,869.18
办公设备	82,285,106.14			77,562,301.84
酒店业家具	5,978,920.00			3,957,110.86
其他	1,651,288,019.24			1,707,269,741.69
四、减值准备合计	596,687,983.16	14,794,633.89	21,660,670.82	589,821,946.23

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：房屋及建筑物	243,571,593.78	841,080.21	2,841,525.33	241,571,148.66
机器设备	343,988,615.15	13,581,962.98	18,334,211.82	339,236,366.31
运输工具	322,757.89	5,000.00		327,757.89
电子设备	799,410.64	149,024.90	456,412.07	492,023.47
办公设备	148,127.56	41,028.58	18,618.74	170,537.40
其他	7,857,478.14	176,537.22	9,902.86	8,024,112.50
五、账面价值合计	20,983,801,169.15			21,264,398,126.49
其中：土地资产	83,746,533.87			83,746,533.87
房屋及建筑物	10,695,442,271.31			11,153,935,909.20
机器设备	8,105,717,640.79			7,812,761,735.23
运输工具	269,237,662.09			312,350,597.99
电子设备	98,110,621.41			121,008,845.71
办公设备	82,136,978.58			77,391,764.44
酒店业家具	5,978,920.00			3,957,110.86
其他	1,643,430,541.10			1,699,245,629.19

## 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
机器设备	292,308,905.95	208,475,881.35	16,543,813.93	67,289,210.67	
办公设备	19,980,798.34	18,882,113.53	59,873.26	1,038,811.55	
房屋、建筑物	10,824,909.92	4,805,915.58	143,223.65	5,875,770.69	
其他	979,892.64	931,326.70	42,022.22	6,543.72	
合 计	324,094,506.85	233,095,237.16	16,788,933.06	74,210,336.63	

## 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
富湾标准车间 J3、富湾标准车间 K1、高明家属宿舍 8 号楼、富湾员工宿舍 7 号楼	56,644,774.10	本年度已完工投入使用并结转固定资产。截止至 2020 年 12 月 31 日，相关房产证正在办理之中。管理层认为该等房产证的办理将不存在实质性的法律障碍，亦不会对佛山照明正常营运造成重大不利影响

## 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
办公设备	128,405.69	63,794.11	固定资产报废
电子设备	126,427.94	123,982.94	设备老化

项 目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物	17,620.00	17,620.00	附着设备老化
其他	13,025.00	10,555.95	固定资产报废
合 计	285,478.63	215,953.00	



## (二十) 在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	8,334,910,808.23	249,566,549.61	8,085,344,258.62	4,579,067,016.40	257,555,316.74	4,321,511,699.66
工程物资	22,749,988.08		22,749,988.08	11,696,905.17		11,696,905.17
合 计	8,357,660,796.31	249,566,549.61	8,108,094,246.70	4,590,763,921.57	257,555,316.74	4,333,208,604.83

## 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
金平工业园区现代产业集聚区西片区道路建设 PPP 项目	936,858,826.61	484,323,037.05	323,761,567.77			808,084,604.82
省道 S236 汕头市潮南段（陈沙大道）改建工程	2,947,582,900.00	10,512,466.29	758,934,417.77			769,446,884.06
科联大厦	726,738,900.00	273,433,344.46	175,162,020.50			448,595,364.96
炼锌渣绿色化升级改造	1,877,838,500.00	5,126,057.53	405,389,322.14			410,515,379.67
祥和工业园高端电容基地项目	6,436,565,678.23		348,700,341.96			348,700,341.96
南沙总部基地项目	813,389,400.00	280,931,359.15	42,895,487.56			323,826,846.71
广晟科创大厦	468,166,200.00	264,859,408.17	32,801,157.26			297,660,565.43
富龙工业固体废弃物综合利用及处置项目（佛山富龙）	500,000,000.00	192,743,962.68	97,734,837.34	392,124.71	118,053.10	289,968,622.21
多米尼加矿业公司迈蒙矿年产 200 万吨采选工程项目	1,777,121,772.17		289,273,651.56			289,273,651.56
中金岭南国际贸易中心项目	1,081,280,000.00	127,931,508.32	96,753,382.87			224,684,891.19

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
6000t/d 扩产改造工程	788,561,700.00	118,830,554.52	66,596,325.37			185,426,879.89
韶关资源化项目（韶关再生资源）	350,000,000.00	159,582,371.09	21,763,778.65			181,346,149.74
生态城项目	2,984,971,455.83	126,458,596.83	341,362.83			126,799,959.66
凡口铅锌矿采掘废石资源化利用技术 改造	201,940,300.00	1,898,113.22	122,046,934.40			123,945,047.62
韶关危废填埋 BOT 项目（韶关再生资 源）	150,000,000.00	64,692,751.05	52,484,062.60			117,176,813.65
合 计	22,041,015,632.84	2,111,323,530.36	2,834,638,650.58	392,124.71	118,053.10	4,945,452,003.13

续表

项目名称	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本 化金额	本年利息资 本化率(%)	资金 来源
金平工业园区现代产业集聚区西片区道 路建设 PPP 项目	86.25	60.30	50,847,980.56	24,130,458.35	4.90	金融机构贷款
省道 S236 汕头市潮南段（陈沙大道）改 建工程	26.10	40.61	12,183,427.11	12,163,010.44	4.90	金融机构贷款
科联大厦	67.28	95.00	24,783,197.62	11,857,755.40	3.30	自筹资金
炼锌渣绿色化升级改造	21.47	21.47	7,387,900.13	7,387,900.13	0.13	募集资金
祥和工业园高端电容基地项目	5.42	5.42	193,339.17	193,339.17	3.35	自有资金
南沙总部基地项目	0.40	0.90				自有资金
广晟科创大厦	67.82	96.00	37,152,519.29	9,984,192.18	2.70	金融机构贷款

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
富龙工业固体废弃物综合利用及处置项目(佛山富龙)	78.02	98.00	19,975,441.17	12,657,983.90	4.87	金融机构贷款、内部借款
多米尼加矿业公司迈蒙矿年产 200 万吨采选工程项目	16.28	16.28	9,063,274.63	9,063,274.63	0.13	募集资金
中金岭南国际贸易中心项目	19.27	19.27	2,783,532.94	2,783,532.94	3.17	自筹资金
6000t/d 扩产改造工程	23.51	23.51	16,577,328.54	6,231,933.12	4.33	自筹资金
韶关资源化项目（韶关再生资源）	59.43	59.43	34,300,884.70	6,979,474.50	4.33	内部借款、非金融机构借款
生态城项目	4.25	4.25				自有资金
凡口铅锌矿采掘废石资源化利用技术改造	60.96	60.96	838,551.73	838,551.73	0.13	募集资金
韶关危废填埋 BOT 项目(韶关再生资源)	95.04	95.04	19,211,592.20	4,508,946.92	4.33	内部借款、非金融机构借款
合 计			235,298,969.79	108,780,353.41		

## 2、本年计提在建工程减值准备情况

项 目	本年计提金额	计提原因
设备安装	352,137.08	设备故障，多次调试仍未能达到预定可使用状态
合 计	352,137.08	

## 3、工程物资

项 目	年末余额	年初余额
工程物资	22,749,988.08	11,589,186.72
一期道路铺设工程款		107,718.45
合 计	22,749,988.08	11,696,905.17

## (二十一) 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
一、种植业	3,805,361.59		210,922.63	3,594,438.96
其中：果树、果苗	3,805,361.59		210,922.63	3,594,438.96
合 计	3,805,361.59		210,922.63	3,594,438.96

## (二十二) 使用权资产

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	21,410,611.79	7,774,568.82	5,260,647.49	23,924,533.12
其中：房屋及建筑物	19,426,571.55	7,774,568.82	4,528,728.79	22,672,411.58
机器运输办公设备	1,984,040.24		731,918.70	1,252,121.54
二、累计折旧合计	6,325,351.88	9,829,309.25	3,129,359.79	13,025,301.34
其中：房屋及建筑物	5,048,869.55	9,491,480.30	2,527,662.58	12,012,687.27
机器运输办公设备	1,276,482.33	337,828.95	601,697.21	1,012,614.07
三、账面净值合计	15,085,259.91			10,899,231.78
其中：房屋及建筑物	14,377,702.00			10,659,724.31
机器运输办公设备	707,557.91	-337,828.95	130,221.49	239,507.47
四、账面价值合计	15,085,259.91			10,899,231.78
其中：房屋及建筑物	14,377,702.00	10,302,231.40	14,020,209.09	10,659,724.31
机器运输办公设备	707,557.91			239,507.47

## (二十三) 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
-----	------	-------	-------	------

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	29,305,561,469.56	887,069,596.57	298,125,074.33	29,894,505,991.80
其中：软件	265,176,551.99	8,874,073.00	9,456,201.01	264,594,423.98
土地使用权	5,302,963,251.13	492,830,321.34	45,764,604.05	5,750,028,968.42
专利权	130,737,380.26	8,000.00	3,400,000.00	127,345,380.26
非专利技术	409,929,945.88	21,745,354.76	809,878.00	430,865,422.64
商标权	13,718,728,840.00			13,718,728,840.00
著作权	8,018,104.42			8,018,104.42
特许权	6,797,096,107.07	363,611,847.47	132,991,173.66	7,027,716,780.88
探矿权	2,648,628,613.81		105,703,217.61	2,542,925,396.20
客户资源	24,282,675.00			24,282,675.00
二、累计摊销合计	5,671,842,697.26	396,169,001.46	94,130,525.93	5,973,881,172.79
其中：软件	216,595,762.24	10,907,591.28	8,959,870.49	218,543,483.03
土地使用权	667,508,223.18	142,311,975.13	39,728,654.57	770,091,543.74
专利权	73,690,083.32	7,931,198.31	2,338,106.51	79,283,175.12
非专利技术	191,523,594.89	40,214,539.42	614,157.18	231,123,977.13
商标权	99,864.64	224,315.48		324,180.12
著作权	3,953,817.60	789,476.16		4,743,293.76
特许权	3,777,456,742.85	134,697,764.23	30,358,596.06	3,881,795,911.02
探矿权	724,421,447.29	54,235,606.45	12,131,141.12	766,525,912.62
客户资源	16,593,161.25	4,856,535.00		21,449,696.25
三、减值准备合计	1,720,298,376.17	870,792.37	10,217,892.19	1,710,951,276.35
其中：软件	2,874,004.48			2,874,004.48
专利权	1,756,437.72			1,756,437.72
非专利技术	43,623,829.40	195,720.82	195,720.82	43,623,829.40
特许权	40,555,785.24	675,071.55	10,022,171.37	31,208,685.42
探矿权	1,631,488,319.33			1,631,488,319.33
四、账面价值合计	21,913,420,396.13			22,209,673,542.66
其中：软件	48,580,789.75			46,050,940.95
土地使用权	4,632,581,023.47			4,977,063,420.20
专利权	55,290,859.22			46,305,767.42
非专利技术	174,782,521.59			156,117,616.11
商标权	13,718,628,975.36			13,718,404,659.88

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
著作权	4,064,286.82			3,274,810.66
特许权	2,979,083,578.98			3,114,712,184.44
探矿权	292,718,847.19			127,443,055.37
客户资源	7,689,513.75			2,832,978.75

## (二十四) 开发支出

项 目	年初余额	本年增加金额	
		内部开发支出	其他
弗里达河项目	1,437,234,475.57	11,915,055.88	
鱼湾铜多金属	18,655,174.00		17,295.00
危险废液资源化与深度处理技术研发项目		6,836,049.53	
大路下铜多金属	2,264,655.00		
浪潮发货协同系统	691,477.71		691,477.71
白沙铌钽多金属	966,086.00		
在线教育学习考试平台 V1.0	658,422.11	2,289,911.29	
其他项目	4,860,848.74	1,295,370.90	
废酸蚀刻液梯级回收循环利用技术研发项目	3,051,925.28		
废旧电子电器资源化过程污染控制及资源化产品环境安全控制技术项目	3,195,306.18		
大厦电梯系统升级改造费			54,073.43
大厦热泵机组融霜技术改造费			83,876.46
内部研发		6,492,347.94	
扩散渗析法回收废硝酸研究项目	6,716,431.69		
合 计	1,478,294,802.28	28,828,735.54	846,722.60

续表

项 目	本年减少金额			年末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
弗里达河项目			112,087,952.15	1,337,061,579.30
鱼湾铜多金属				18,672,469.00
危险废液资源化与深度处理技术研发项目				6,836,049.53
大路下铜多金属				2,264,655.00

项 目	本年减少金额			年末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
浪潮发货协同系统				1,382,955.42
白沙铌钽多金属				966,086.00
在线教育学习考试平台 V1.0		2,289,911.29		658,422.11
其他项目	3,377,687.78			2,778,531.86
废酸蚀刻液梯级回收循环利用技术研发项目	3,051,925.28			
废旧电子电器资源化过程污染控制及资源化产品环境安全控制技术研究项目	3,195,306.18			
大厦电梯系统升级改造费		54,073.43		
大厦热泵机组融霜技术改造费		83,876.46		
内部研发		6,492,347.94		
扩散渗析法回收废硝酸研究项目	6,716,431.69			
合 计	16,341,350.93	8,920,209.12	112,087,952.15	1,370,620,748.22

## （二十五）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
东江环保股份有限公司	1,107,045,974.95			1,107,045,974.95
佛山市国星光电股份有限公司	405,620,123.64			405,620,123.64
奈电软性科技电子（珠海）有限公司	317,340,278.48			317,340,278.48
广晟有色金属股份有限公司	303,771,720.16			303,771,720.16
广州市广晟数码技术投资有限公司	207,581,400.00			207,581,400.00
厦门绿洲环保产业股份有限公司	180,159,548.44			180,159,548.44
南通惠天然固体废物填埋有限公司	149,998,274.76			149,998,274.76
珠海市斗门区永兴盛环保工业废弃物回收综合处理有限公司	141,616,697.35			141,616,697.35
深圳市恒建通达投资管理有限公司	136,773,774.37			136,773,774.37
万德斯（唐山曹妃甸）环保科技有限公司	100,456,186.50			100,456,186.50
佛山市富龙环保科技有限公司	113,831,126.19		24,000,000.00	89,831,126.19
如东大恒危险废物处理有限公	73,360,982.19			73,360,982.19

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
司				
广西中金岭南矿业有限责任公司	70,079,321.81			70,079,321.81
绍兴华鑫环保科技有限公司	69,183,492.34			69,183,492.34
湖南楚盛园置业发展有限公司	63,076,000.00			63,076,000.00
东莞市恒建环保科技有限公司	59,796,611.11			59,796,611.11
湖北天银循环经济发展有限公司	54,255,302.08			54,255,302.08
潍坊东江环保蓝海环境保护有限公司	52,000,000.00			52,000,000.00
澳大利亚佩利雅有限公司	51,543,152.12			51,543,152.12
衡水睿韬环保技术有限公司	44,065,339.97			44,065,339.97
浙江江联环保投资有限公司	39,770,465.88			39,770,465.88
PanAust Asia	37,531,990.86		2,427,996.24	35,103,994.62
韶关东江环保再生资源发展有限公司	30,831,658.44			30,831,658.44
盐城市沿海固体废料处置有限公司	25,662,811.29			25,662,811.29
南昌新冠能源开发有限公司	20,271,219.13			20,271,219.13
清远市新绿环境技术有限公司	17,538,809.93			17,538,809.93
浙江亚威朗科技有限公司	16,950,110.90			16,950,110.90
深圳市华藤环境信息科技有限公司	16,677,905.10			16,677,905.10
湖南中金岭南康盟环保科技有限公司	15,954,813.13			15,954,813.13
克拉玛依沃森环保科技有限公司	14,369,932.91			14,369,932.91
珠海市清新工业环保有限公司	13,100,912.02			13,100,912.02
江苏东恒环境控股有限公司	12,232,241.72			12,232,241.72
仙桃绿怡环保科技有限公司	10,800,000.00			10,800,000.00
嘉兴德达资源循环利用有限公司	9,097,974.10			9,097,974.10
广东省中科宏微半导体设备有限公司	7,888,797.13			7,888,797.13
合肥新冠能源开发有限公司	6,873,379.12			6,873,379.12
深圳市华加日西林实业有限公司	3,305,067.29			3,305,067.29
力信服务有限公司	3,052,019.14			3,052,019.14
成都市危险废物处理中心有限公司	2,045,010.07			2,045,010.07



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
江西康泰环保股份有限公司	5,131,308.16		5,131,308.16	
合计	4,010,641,732.78		31,559,304.40	3,979,082,428.38

## 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
东江环保股份有限公司	583,771,720.16			583,771,720.16
奈电软性科技电子（珠海）有限公司	226,604,162.90	90,736,115.58		317,340,278.48
湖北天银循环经济发展有限公司	54,255,302.08			54,255,302.08
韶关东江环保再生资源发展有限公司	30,831,658.44			30,831,658.44
浙江亚威朗科技有限公司	16,950,110.90			16,950,110.90
珠海市清新工业环保有限公司		12,651,536.16		12,651,536.16
潍坊东江环保蓝海环境保护有限公司		11,220,857.41		11,220,857.41
衡水睿韬环保技术有限公司		10,662,784.88		10,662,784.88
仙桃绿怡环保科技有限公司	7,696,700.00			7,696,700.00
厦门绿洲环保产业股份有限公司	6,600,000.00			6,600,000.00
江苏东恒环境控股有限公司	5,368,275.95			5,368,275.95
力信服务有限公司	3,052,019.14			3,052,019.14
成都市危险废物处理中心有限公司	2,045,010.07			2,045,010.07
江西康泰环保股份有限公司	5,131,308.16		5,131,308.16	
合计	942,306,267.80	125,271,294.03	5,131,308.16	1,062,446,253.67

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

2、风华高新根据广东联信资产评估土地房地产估价有限公司 2021 年 3 月 2 日出具的《广东风华高新科技股份有限公司以财务报告为目的进行商誉减值测试涉及的奈电软性科技电子（珠海）有限公司相关资产组未来现金流现值资产评估报告》（联信（证）评报字[2021]第 Z0100 号）的评估结果，评估了商誉的可收回金额，并确定与软性印刷线路板业务相关的商誉发生了减值，需计提商誉减值准备 90,736,115.58 元。

3、东江环保聘请独立第三方北京亚超资产评估有限公司对珠海市清新工业环保有限公司（以下简称“珠海清新”）、潍坊东江环保蓝海环境保护有限公司（以下简称“潍坊东江”）、衡水睿韬环保技术有限公司（以下简称“衡水睿韬”）的未来可收回现金流量净额进行评估，并根据最近期的财务预算假设编制未来 5 年（“预测期”）的现金流量预测，并推算之后 10

年(“推算期”)的现金流量维持不变, 计算可收回金额所用的折现率在 12.54%-14.54%之间, 按项目产能增长能力选取 0.00%作为永续增长率, 以此确定含商誉资产组可收回金额。本年度根据包含商誉的资产组账面价值与包含商誉的资产组可收回金额之间的差额确定珠海清新应计提商誉减值准备 12,651,536.16 元, 潍坊东江应计提商誉减值准备 11,220,857.41 元, 衡水睿韬应计提商誉减值准备 10,662,784.88 元。

4、商誉减值准备本年减少主要系东江环保本年内注销了子公司江西康泰环保股份有限公司。

#### (二十六) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
采矿剥离工程	593,086,673.89		30,943,652.64		562,143,021.25	
凡洞村征地拆迁补偿费	193,180,141.16		5,928,453.84		187,251,687.32	
厂区改造	42,970,850.06	67,249,505.44	17,948,410.20		92,271,945.30	
改扩建工程/电缆工程/监控系统等	45,187,766.43		4,544,680.78		40,643,085.65	
P507、煤油、槽体料液长期摊销	31,500,307.00		2,551,164.97		28,949,142.03	
融资费用	45,783,417.22		17,235,667.30		28,547,749.92	
办公区域装修等	24,232,392.32	11,901,429.73	7,737,003.33		28,396,818.72	
矿山前期投入	27,837,000.45	10,609,014.36	16,342,534.11		22,103,480.70	
低品位铜硫资源勘探	15,315,626.86		791,939.88		14,523,686.98	
房屋装修费	10,952,201.02	5,574,984.75	2,981,175.65		13,546,010.12	
“常州供销储运有限公司货场”改建工程	11,727,138.30		785,203.56		10,941,934.74	
工程装修款	7,226,950.71	10,040,169.96	6,438,345.58		10,828,775.09	
富远萃取剂	7,991,188.34	1,890,660.69	819,709.17		9,062,139.86	
李屋拦泥库清污分流清淤	4,353,231.47		570,725.64		3,782,505.83	

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
其他	180,510,310.89		22,463,173.28		158,047,137.61	
合计	1,241,855,196.12	107,265,764.93	138,081,839.93		1,211,039,121.12	

### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

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	1,324,062,470.49	5,873,614,500.52	1,372,224,532.22	5,964,200,104.83
资产减值准备	557,910,638.15	2,586,972,538.80	528,330,838.87	2,396,470,789.35
可抵扣亏损	316,057,791.32	1,198,388,815.14	260,959,495.76	1,043,514,587.62
职工薪酬	114,387,031.06	633,050,101.30	136,289,705.00	739,738,005.80
预计负债	127,939,416.46	560,807,084.23	87,584,983.83	297,851,110.44
未实现交易损益	98,548,099.97	397,926,854.90	84,150,843.07	363,690,139.50
折旧与摊销形成的差异	70,373,431.39	314,330,919.07	100,896,551.94	437,349,874.06
公允价值变动差异	6,831,336.30	30,272,980.13	125,462,867.30	493,048,452.10
预缴所得税	17,556,993.74	70,227,974.96	17,735,103.30	70,940,413.21
安全生产费计提	8,831,822.57	56,543,687.85	4,508,728.63	26,697,811.60
递延收益	1,767,731.89	12,152,654.58	1,942,358.26	13,357,741.89
其他	3,858,177.64	12,940,889.56	24,363,056.26	81,541,179.26
二、递延所得税负债	1,854,510,927.02	9,020,995,741.76	1,500,775,219.82	4,719,042,743.86
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	949,935.00	6,332,900.00	232,080.00	1,547,200.00
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动			30,697,761.83	122,791,047.32
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	451,704,202.24	3,011,361,348.32	158,211,205.71	1,054,741,371.33
资产评估差异	581,603,875.88	2,344,169,360.16	890,969,195.08	1,891,939,689.18
折旧与摊销形成的差异	500,112,488.21	1,946,755,031.91	401,148,797.74	1,574,430,267.50

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
公允价值变动差异	225,650,807.73	1,330,745,041.48	12,808,683.98	51,234,850.30
其他	94,489,617.96	381,632,059.89	6,707,495.48	22,358,318.23

## 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	3,006,144,459.40	3,042,259,213.51
可抵扣亏损	9,702,797,624.81	9,087,992,256.06
合 计	12,708,942,084.21	12,130,251,469.57

## 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		554,569,890.16	2015 年亏损, 2020 年到期
2021	1,243,472,511.83	1,683,224,646.81	2016 年亏损, 2021 年到期
2022	1,673,078,272.10	3,095,262,358.41	2017 年亏损, 2022 年到期
2023	1,579,239,662.08	1,622,018,173.35	2018 年形成, 2023 年到期
2024	2,205,036,693.77	1,981,004,601.15	2019 年亏损, 2024 年到期
2025	2,577,156,274.96	15,085,738.93	2020 年亏损, 2025 年到期
2026	32,996,600.79	32,996,600.79	2020 年亏损, 2026 年到期
2027	25,680,390.69	25,680,390.69	2020 年亏损, 2027 年到期
2028	22,243,705.07	18,007,551.42	2020 年亏损, 2028 年到期
2029	160,209,257.65	60,142,304.35	2020 年亏损, 2029 年到期
2030	183,684,255.87		2020 年亏损, 2030 年到期
合 计	9,702,797,624.81	9,087,992,256.06	

## (二十八) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付设备款	476,646,336.16	97,197,406.35
待处理固定资产	405,489,496.84	405,489,496.84
员工安置支出	395,181,432.47	395,181,432.47
预付工程款	275,003,612.17	221,505,430.82
股权收购款	27,366,434.84	24,500,000.00
预付土地购置款	16,346,100.00	45,500,000.00
预付土地出让金	14,600,000.00	14,600,000.00

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款	11,000,000.00	11,000,000.00
矿山复垦保证金	9,144,350.00	9,144,350.00
阳春石茛铜矿锡山钨矿棚户区改造项目	8,650,000.00	8,650,000.00
清远英德市铁合金项目	3,830,000.00	3,830,000.00
江门台山坂潭锡矿项目	2,950,000.00	2,950,000.00
增城派潭钽铌矿棚改项目	2,400,000.00	2,400,000.00
从化钽铌矿棚改项目	1,410,000.00	1,410,000.00
期货会员资格	1,400,000.00	1,400,000.00
惠来县西岭锡矿项目	1,280,000.00	1,280,000.00
预付采矿权价款		83,284,093.66
其他	166,632,509.13	110,374,479.19
合 计	1,819,330,271.61	1,439,696,689.33

### (二十九) 短期借款

#### 1、短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	394,600,000.00	1,023,600,000.00
抵押借款	272,455,000.00	1,116,922,679.64
保证借款	968,661,508.65	1,622,953,532.45
信用借款	10,735,179,301.51	10,304,718,708.08
合 计	12,370,895,810.16	14,068,194,920.17

注：1、质押借款主要包括稀土集团以股权及存货质押取得借款 6,800.00 万元；广晟金控以股票质押取得的借款 3.00 亿元；有色集团以应收账款设定质押获取的借款 660.00 万元以及以应收票据设定质押取得的借款 2,000.00 万元。

2、抵押借款主要包括稀土集团以厂房、土地使用权、机器设备设定抵押取得借款 11,230.00 万元；以及电子集团以厂房、宿舍楼设定抵押取得借款 1,530.00 万元；以及有色集团、建设集团、汕丰公司以自有房产设定抵押取得借款 7,535.50 万元；以及东江环保以厂房设定抵押取得的借款 6,950.00 万元。

### (三十) 衍生金融负债

项 目	年末余额	年初余额
衍生金融工具负债	133,793,149.27	3,111,684.27
合 计	133,793,149.27	3,111,684.27

### (三十一) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	162,574,984.65	153,985,404.27
银行承兑汇票	2,366,095,373.87	2,576,044,419.14
合 计	2,528,670,358.52	2,730,029,823.41

**(三十二) 应付账款**

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	5,863,025,484.24	5,166,632,269.10
1-2 年 (含 2 年)	603,706,982.40	702,933,897.71
2-3 年 (含 3 年)	414,269,981.68	235,532,602.83
3 年以上	642,221,076.16	558,763,198.43
合 计	7,523,223,524.48	6,663,861,968.07

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
茶滘城中村	66,161,395.29	项目未结算
中船第九设计研究院工程有限公司	58,959,194.26	项目未结算
肇庆科华电子科技有限公司	46,318,496.07	项目未结算
广州万宝贸易有限公司	28,917,000.00	资金不足
连云港邦彦化工贸易有限公司	23,132,513.37	资金不足
江苏广兴集团有限公司	22,676,300.00	项目未结算
乐山盛和新材料科技有限公司	18,706,253.97	资金不足
连云港同福化工有限公司	17,169,385.57	资金不足
广东建雅室内工程设计施工有限公司	16,615,592.69	项目未结算
半岛城邦花园 (四期) 工程--现场采购	15,118,214.70	项目未结算
深圳市晶兴贸易有限公司	14,040,894.12	项目未结算
广州维港环保科技有限公司	10,098,177.03	项目未结算
合 计	337,913,417.07	

**(三十三) 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)	2,339,029,700.05	2,488,218,318.92
1 年以上	1,170,677,527.05	1,382,779,873.76
合 计	3,509,707,227.10	3,870,998,192.68

## 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
深圳市金泓投资发展有限公司	139,965,895.96	项目未结算
深圳市龙岗区投资控股集团有限公司	121,000,400.00	淇宝股权转让工商变更手续尚未完成
湖南楚盛园项目业主	72,628,053.03	定价及房款未交楼结转
河源市友诚香车水业有限公司	63,200,000.00	股权转让款，股权未完成转让
广东省粮油进出口公司	35,754,979.72	历史遗留问题项目
张来泉	34,000,000.00	股权转让款，未进行挂牌
深圳市嘉兴数码科技有限公司	30,000,000.00	项目未结算
广南小区	28,482,625.82	诉讼终结，无力偿还
南沙十八期三期	22,765,124.00	项目未结算
韶关中弘金属实业有限公司	17,834,000.00	项目未结算
南沙十八期二期	17,537,863.20	工程未结算
广东欣园矿业发展有限公司	14,977,595.42	项目未结算
惠州东江威立雅环境服务有限公司	14,400,000.00	项目未结算
潮州市人民政府	14,252,611.44	历史遗留问题项目
南沙翡翠公馆室内装修工程	11,863,060.60	项目未结算
清远人防项目	11,389,369.03	项目未结算
广州潮州大厦筹建办	10,890,000.00	历史遗留问题项目
广州市城市建设开发有限公司	10,299,249.08	项目未结算
合 计	671,240,827.30	

## (三十四) 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
货款	530,396,492.02	303,823,591.69
服务费	115,696,395.31	144,614,416.60
工程款	29,413,193.96	76,469,805.07
合 计	675,506,081.29	524,907,813.36

## (三十五) 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	875,287,256.84	6,135,843,931.52	6,062,607,496.21	948,523,692.15
二、离职后福利-设定提存计划	27,399,825.87	248,411,549.82	245,705,866.86	30,105,508.83

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、辞退福利	74,172,173.65	107,785,244.88	107,656,719.54	74,300,698.99
四、其他	58,832,500.75	101,845,598.58	95,986,801.14	64,691,298.19
合 计	1,035,691,757.11	6,593,886,324.80	6,511,956,883.75	1,117,621,198.16

## 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	770,629,877.57	5,315,520,002.61	5,296,213,878.93	789,936,001.25
二、职工福利费	5,274,350.88	216,394,279.48	211,770,740.94	9,897,889.42
三、社会保险费	4,702,642.08	217,435,100.58	219,829,696.25	2,308,046.41
其中：医疗保险费	3,715,616.15	174,996,473.72	176,724,314.94	1,987,774.93
工伤保险费	18,100.21	19,592,983.36	19,512,759.69	98,323.88
生育保险费	860,431.26	22,723,954.06	23,475,781.68	108,603.64
其他	108,494.46	121,689.44	116,839.94	113,343.96
四、住房公积金	9,757,081.84	243,245,213.17	244,683,855.37	8,318,439.64
五、工会经费和职工教育经费	34,608,492.36	68,265,765.88	66,421,497.37	36,452,760.87
六、短期带薪缺勤	49,609,322.47	68,206,880.20	16,759,979.12	101,056,223.55
七、其他短期薪酬	705,489.64	6,776,689.60	6,927,848.23	554,331.01
合 计	875,287,256.84	6,135,843,931.52	6,062,607,496.21	948,523,692.15

## 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	1,098,584.13	168,703,545.52	166,361,792.24	3,440,337.41
二、失业保险费	416,779.26	3,430,753.51	3,331,220.37	516,312.40
三、企业年金缴费	25,884,462.48	73,901,580.14	73,637,183.60	26,148,859.02
四、离退休人员费用		1,698,672.80	1,698,672.80	
五、其他		676,997.85	676,997.85	
合 计	27,399,825.87	248,411,549.82	245,705,866.86	30,105,508.83

## (三十六) 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	170,369,071.91	1,295,687,716.90	1,253,043,601.82	213,013,186.99
资源税	10,519,534.43	93,298,591.67	98,215,897.87	5,602,228.23
企业所得税	440,272,372.34	729,684,593.17	680,644,368.30	489,312,597.21
城市维护建设税	10,597,288.64	79,891,580.13	77,815,885.87	12,672,982.90



项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
房产税	12,870,766.20	88,679,774.31	88,301,219.38	13,249,321.13
土地使用税	10,451,201.03	37,644,144.37	42,548,070.46	5,547,274.94
个人所得税	38,754,186.08	275,965,613.69	272,575,228.58	42,144,571.19
教育费附加(含地方教育费附加)	8,432,914.02	60,828,381.43	59,785,228.28	9,476,067.17
其他税费	201,309,365.45	565,331,042.51	224,549,698.41	542,090,709.55
合 计	903,576,700.10	3,227,011,438.18	2,797,479,198.97	1,333,108,939.31

## (三十七) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	482,981,146.61	404,991,204.08
应付股利	69,594,725.49	75,201,176.60
其他应付款项	4,858,714,442.85	5,457,582,918.96
合 计	5,411,290,314.95	5,937,775,299.64

## 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	52,358,892.49	104,795,554.72
企业债券利息	378,765,514.07	280,676,206.91
短期借款应付利息	6,428,331.55	9,005,170.28
其他利息	45,428,408.50	10,514,272.17
合 计	482,981,146.61	404,991,204.08

## 2、应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	11,110,067.65	6,248,862.56
划分为权益工具的优先股\永续债股利	56,473,972.69	58,032,328.89
其他	2,010,685.15	10,919,985.15
合 计	69,594,725.49	75,201,176.60

## 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
外部资金往来	2,421,455,768.01	2,908,210,356.63
押金	419,275,932.77	385,256,609.96

项 目	年末余额	年初余额
保证金	817,685,063.07	792,341,640.08
代收代扣款	419,060,648.30	432,775,311.14
零星费用	52,421,585.83	60,068,715.54
其他	728,815,444.87	878,930,285.61
合 计	4,858,714,442.85	5,457,582,918.96

## (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
广州军区后勤部管理处	87,700,652.98	项目未结算
韶关市曲江区国土资源局	63,761,800.00	资金不足
深圳市海能达投资有限公司	52,674,985.10	项目未结算
五华县财政局	50,760,000.00	建设期投资补助，完工后确认为可用性服务费。
吕小江	42,826,834.24	资金不足
韶关片区非经营性资产	40,700,000.00	资金不足
刘普杰	31,623,178.08	资金不足
陈建纲	29,084,980.98	资金不足
深圳市众福星珠宝金饰有限公司	20,000,000.00	资金不足
天安数码城（集团）有限公司	20,000,000.00	项目开发质保金
安置对象（一期）	28,229,002.00	项目未结算
应付诉讼判决	23,913,422.25	资金不足
综合楼售房款	23,419,871.00	项目未结算
合 计	514,694,726.63	

## (三十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	1,813,064,905.65	5,351,009,294.08
1 年内到期的应付债券	12,800,000.00	5,849,781,979.48
1 年内到期的长期应付款	28,810,797.57	107,936,844.02
1 年内到期的其他长期负债	28,399,484.13	8,352,317.30
合 计	1,883,075,187.35	11,317,080,434.88

## (三十九) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
短期应付债券	6,500,000,000.00	

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的预计负债	228,980,868.75	
待转销项税	106,180,697.75	29,705,605.78
预提信托基金	18,765,333.79	19,460,240.01
商业承兑汇票	7,557,954.60	
应付股权收购款		696,903,700.00
预提费用		725,010.00
合 计	6,861,484,854.89	746,794,555.79

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（天）	发行金额	年初余额
20广晟SCP001	1,200,000,000.00	2020/4/7	173	1,200,000,000.00	
20广晟SCP002	1,500,000,000.00	2020/4/28	270	1,500,000,000.00	
20广晟SCP003	1,000,000,000.00	2020/6/18	175	1,000,000,000.00	
20广晟SCP004	1,000,000,000.00	2020/7/17	270	1,000,000,000.00	
20广晟SCP005	1,500,000,000.00	2020/9/21	178	1,500,000,000.00	
20广晟SCP006	1,000,000,000.00	2020/11/30	179	1,000,000,000.00	
20广晟SCP007	1,500,000,000.00	2020/12/16	48	1,500,000,000.00	
合 计	8,700,000,000.00			8,700,000,000.00	

续表

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
20广晟SCP001	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00	
20广晟SCP002	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
20广晟SCP003	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
20广晟SCP004	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
20广晟SCP005	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
20广晟SCP006	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
20广晟SCP007	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
合 计	8,700,000,000.00			2,200,000,000.00	6,500,000,000.00

**(四十) 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	3,906,921,294.19	4,295,779,229.39	4.28-7.13
抵押借款	5,301,962,288.95	1,585,857,871.88	1.20-5.70
保证借款	5,082,612,265.73	8,505,815,980.37	3.00-5.70
信用借款	5,116,115,516.77	1,564,702,685.00	3.00-8.16
合计	19,407,611,365.64	15,952,155,766.64	

注：1、抵押借款主要包括：本公司以本公司持有的广东亚洲国际大酒店部分产权抵押，取得中国建设银行广州荔湾支行借款 14.00 亿元；以本公司持有的广东亚洲国际大酒店部分产权抵押，并以本公司持有的深圳市中金岭南有色金属股份有限公司 14,388.70 万股股票质押，取得中国银行广州越秀支行借款 23.70 亿元；以本公司持有的广东亚洲国际大酒店部分产权抵押，并以本公司持有的东江环保股份有限公司 2,217.75 万股股票质押，取得建设银行广州荔湾支行借款 3.82 亿元；以本公司持有的广州市南沙区资讯科技园南侧土地（穗府国有 2013 第 04100086 号和土地开发竣工后地上建筑物产权抵押，取得国家开发银行广东省分行借款 5,000.00 万元；子公司广晟置业集团以“数字音频大厦”项目建设土地证抵押，取得工商银行深圳高新园支行借款 14,095.53 万元；东江环保以其自有不动产及机器设备产权抵押，取得银行借款 59,401.93 万元；广晟建设以其持有的上元岗 300、301 号产权抵押，取得华商行华夏支行借款 3.24 亿元；电子集团以其持有的南和公司的厂房、宿舍楼共 27 栋产权抵押，取得深圳农商银行借款 5,733.97 万元。

2、质押借款主要包括：本公司以本公司持有的东江环保股份有限公司 5,963.96 万股股票质押，取得中国进出口银行广东省分行借款 68,000.00 万元；以本公司持有的子公司广东省广晟地产集团有限公司 22%股权质押，取得中信银行广州中国分行借款 30,027.72 万元；电子集团以其持有的 3,253.28 万股佛山照明股票及西格玛公司持有的国星光电不超过 50% 股票质押，取得的质押借款 223,158.74 万元；华建集团以其持有的子公司通山县晟华文体中心有限公司股票及应收政府可用性服务费质押，取得的质押借款 69,505.66 万元。

**(四十一) 应付债券**

## 1、应付债券

项目	年末余额	年初余额
东江环保股份有限公司 2020 年度第一期中期票据（20 东江环保 MTN001）	599,438,388.07	
16 广晟债 01	1,999,740,085.35	1,998,015,305.28
16 广晟债 02	1,399,369,388.06	1,398,179,302.83
16 广晟债 03	1,199,162,213.16	1,198,150,461.14

项 目	年末余额	年初余额
17 广晟债 01	2,221,000,000.00	2,500,000,000.00
17 广晟债 02	969,999,000.00	1,800,000,000.00
20 广晟 MTN001	1,500,000,000.00	
20 广晟 MTN002	2,500,000,000.00	
20 广晟 MTN003	1,500,000,000.00	
20 广晟 MTN004	1,000,000,000.00	
20 广晟 MTN005	1,500,000,000.00	
中金岭南可转换公司债券	1,969,395,144.68	
合 计	18,358,104,219.32	8,894,345,069.25

## 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	债券年限	发行金额	年初余额
东江环保 2020 年度第一期中期票据	600,000,000.00	2020/5/12	2+1	600,000,000.00	
16 广晟债 01	2,000,000,000.00	2016/3/11	5+5+5	1,992,000,000.00	1,998,015,305.28
16 广晟债 02	1,400,000,000.00	2016/7/21	5+5+5	1,394,400,000.00	1,398,179,302.83
16 广晟债 03	1,200,000,000.00	2016/11/10	5+5+5	1,195,200,000.00	1,198,150,461.14
17 广晟债 01	2,500,000,000.00	2017/3/22	3+2	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
17 广晟债 02	1,800,000,000.00	2017/4/12	3+2	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
20 广晟 MTN001	1,500,000,000.00	2020/1/7	3	1,498,500,000.00	
20 广晟 MTN002	2,500,000,000.00	2020/3/11	3	2,497,500,000.00	
20 广晟 MTN003	1,500,000,000.00	2020/8/6	3	1,498,500,000.00	
20 广晟 MTN004	1,000,000,000.00	2020/9/14	3	999,000,000.00	
20 广晟 MTN005	1,500,000,000.00	2020/9/17	5	1,498,500,000.00	
中金岭南可转换债券	2,565,369,200.00	2020/7/1	6	3,800,000,000.00	
合 计	20,065,369,200.00			21,273,600,000.00	8,894,345,069.25

续表

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
东江环保 2020 年度第一期中期票据	600,000,000.00	12,800,000.00	561,611.93		612,238,388.07
16 广晟债 01			-1,724,780.07		1,999,740,085.35

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
16 广晟债 02			-1,190,085.23		1,399,369,388.06
16 广晟债 03			-1,011,752.02		1,199,162,213.16
17 广晟债 01				279,000,000.00	2,221,000,000.00
17 广晟债 02				830,001,000.00	969,999,000.00
20 广晟 MTN001	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
20 广晟 MTN002	2,500,000,000.00				2,500,000,000.00
20 广晟 MTN003	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
20 广晟 MTN004	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
20 广晟 MTN005	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
中金岭南可转换债券	2,565,369,200.00	3,377,777.76	599,351,833.08		1,969,395,144.68
合 计	11,165,369,200.00	16,177,777.76	595,986,827.69	1,109,001,000.00	18,370,904,219.32

注：中金岭南可转换债券发行当期未附认股权的类似债券的市场利率来计算债券负债的公允价值为 3,157,955,648.96 元，债券发行收入与债券公允价值之差异 642,044,351.04 元，扣除相关发行费用后 639,424,688.95 元计入其他权益工具。



### 3、可转换公司债券的转股条件、转股时间

经证监会证监许可[2020]1181号文（《关于核准深圳市中金岭南有色金属股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》）核准，本集团子公司中金岭南于2020年7月20日发行票面金额为人民币100.00元的认股权和债券分离交易的可转换债券38,000,000份，募集资金总额为人民币3,800,000,000.00元，扣除相关发行费用后募集资金净额合计3,784,495,283.02元。可转换债券票面年利率为第一年0.20%、第二年为0.40%、第三年为0.60%、第四年为1.00%、第五年为1.50%，第六年为2.00%，每年7月20日付息。该可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金并支付最后一年利息。

可转换债券的转股期间为2021年1月25日至2026年7月19日，初始转股价为4.71元/股，在本次发行之后，截至2020年12月31日，未发生派送红股、转增股本、增发新股（不包括因本次发行的可转债转股而增加的股本）、配股以及派发现金股利等需调整转股价格的情况。

#### （四十二）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	12,031,389.81	10,652,315.39
未确认的融资费用		
重分类至一年内到期的非流动负债	8,460,651.58	
租赁负债净额	3,570,738.23	10,652,315.39

#### （四十三）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	122,001,639.32	85,398.67	96,728,364.05	25,358,673.94
专项应付款	190,450,617.00	202,732,673.95	237,449,576.13	155,733,714.82
合 计	312,452,256.32	202,818,072.62	334,177,940.18	181,092,388.76

#### 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
以前年度改制款	6,711,504.09	6,711,504.09
企业改制留存	5,410,213.87	5,410,213.87
房改款	3,342,559.61	3,342,559.61
国债转贷	1,454,548.00	1,454,548.00
其他	2,354,606.09	2,354,606.09
合 计	19,273,431.66	19,273,431.66

## 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
“三供一业”项目财政补贴	32,363,840.61	179,900.08	14,817,103.67	17,726,637.02
改制专项费用	24,833,417.52	2,327,584.66	10,434,100.31	16,726,901.87
工信部 HSPA+	16,544,800.00		5,817,800.00	10,727,000.00
TD-LTE 项目(一期)	20,010,000.00		10,998,800.00	9,011,200.00
总部经济奖励专项	7,721,761.83			7,721,761.83
合 计	101,473,819.96	2,507,484.74	42,067,803.98	61,913,500.72

## (四十四) 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	485,701,772.19		48,604,058.91	437,097,713.28
二、辞退福利	207,638,300.65		24,442,323.10	183,195,977.55
三、其他长期福利	167,851,280.26		82,379,947.08	85,471,333.18
合 计	861,191,353.10		155,426,329.09	705,765,024.01

## (四十五) 预计负债

项 目	年末余额	年初余额
弃置费用	680,955,877.53	665,764,501.01
对外提供担保	29,141,970.00	1,005,206,400.00
未决诉讼	83,999,423.84	71,356,901.76
重组义务	3,775,712.03	3,775,712.03
其他	62,763,295.27	25,885,037.27
合 计	860,636,278.67	1,771,988,552.07

上述各项预计负债的具体情况详见附注九、“或有事项”。

## (四十六) 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助				
其中：MOCVD 补贴款	82,090,259.59		19,999,999.20	62,090,260.39
2019 度韶关市山水林田湖草生态保护修复试点工程项目	75,000,000.00		15,364,600.00	59,635,400.00
2014 年第二批中央重金属专项资金(李屋排水处理厂改扩建工程)	51,412,225.12		3,587,774.88	47,824,450.24
2019 年省生态环境厅打	29,160,000.00			29,160,000.00

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
好污染防治攻坚战				
片式电感器产能升级及技术改造项目	66,677,397.62	19,293,300.00	58,121,497.74	27,849,199.88
2016 年中央土壤污染防治	27,700,000.00			27,700,000.00
5G 智能终端用超微型及高比容 MLCC		26,580,000.00		26,580,000.00
厦门绿洲城市矿产项目补助	24,000,000.00	2,250,000.00	1,568,141.88	24,681,858.12
土地返回款以及耕地占用税、契税返还	24,460,074.20		670,773.90	23,789,300.30
新一代通讯产业用新型电子元器件生产线技术改造项目		21,009,600.00	1,393,293.03	19,616,306.97
2010 年中央重金属污染防治专项资金	20,581,628.41		1,193,739.12	19,387,889.29
园区开发补助资金	19,000,664.62		546,780.60	18,453,884.02
土地返回款以及耕地占用税、契税返还	18,137,384.73		406,682.04	17,730,702.69
新型微小电容电阻器工业强基工程实施方案	19,823,299.84		3,002,969.84	16,820,330.00
2016 年省级污染防治减排	15,000,000.00			15,000,000.00
二期土地返还款-工业园兴建稀土钨铁硼生产项目	13,994,453.21		327,995.16	13,666,458.05
东恒环境产业园科技扶持资金	14,250,000.00		750,000.02	13,499,999.98
小间距和户外LED显示屏器件扩产项目技术改造项目\小间距和户外 LED 显示屏器件扩产项目技术改造项目		17,976,530.93	5,087,120.68	12,889,410.25
X7R 特性高容片式多层陶瓷电容器用贱金属电极浆料	11,400,000.00		27,169.96	11,372,830.04
其他政府补助款	481,812,664.13	102,406,233.43	131,368,323.93	452,850,573.63
合 计	994,500,051.47	189,515,664.36	243,416,861.98	940,598,853.85

**(四十七) 其他非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
拟清算注销的子公司负债	100,971,466.67	
合同负债	2,832,980.98	4,936,833.72
贷款利息	40,305,521.34	12,766,576.35

项 目	年末余额	年初余额
其他	919,430.01	919,430.01
合 计	145,029,399.00	18,622,840.08

**(四十八) 实收资本**

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广东省人民政府	10,000,000,000.00	100.00			10,000,000,000.00	100.00
合 计	10,000,000,000.00	100.00			10,000,000,000.00	100.00

**(四十九) 其他权益工具**

发行在外的金融工具	年初		本年增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
15 广晟 MTN001	15,000,000	1,477,500,000.00		
16 广晟 MTN001	15,000,000	1,477,500,000.00		
16 广晟 MTN002	10,000,000	985,000,000.00		
中金岭南可转换公司债券			13,102,400	220,473,632.75
合 计		3,940,000,000.00		220,473,632.75

续表

发行在外的金融工具	本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值
15 广晟 MTN001	15,000,000	1,477,500,000.00		
16 广晟 MTN001			15,000,000	1,477,500,000.00
16 广晟 MTN002			10,000,000	985,000,000.00
中金岭南可转换公司债券			13,102,400	220,473,632.75
合 计		1,477,500,000.00		2,682,973,632.75

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

承销商为中国民生银行股份有限公司。2020 年 12 月 23 日本公司行使赎回权，赎回金额 15 亿元。

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

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

4、本公司下属子公司中金岭南本年发行了可转换债券，详见第八、（四十二）。

#### （五十）资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价	3,079,653,098.51	136,363,717.52	22,500,000.00	3,193,516,816.03
二、其他资本公积	1,554,336,773.98		2,497,212.00	1,551,839,561.98
合 计	4,633,989,872.49	136,363,717.52	24,997,212.00	4,745,356,378.01

注：1、资本溢价增加主要为在二级市场收购佛山照明股票的影响。

2、本期资本溢价减少系本公司赎回永续债调整其他权益工具账面价值与支付价款的差异

3、其他资本公积减少系按权益法核算，中国电信本期资本公积减少，广晟按份额确认的其他资本公积减少

#### （五十一）专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	38,861,749.35	43,287,560.67	45,737,917.79	36,411,392.23	
维简费	103,477.70		103,477.70		

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
合 计	38,965,227.05	43,287,560.67	45,841,395.49	36,411,392.23	

**(五十二) 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
法定盈余公积金	206,037,989.19			206,037,989.19	
合 计	206,037,989.19			206,037,989.19	

**(五十三) 未分配利润**

项 目	本年金额	上年金额
本年年初余额	-2,307,025,339.62	-3,991,557,621.49
本年增加额	1,217,066,596.35	2,581,354,393.46
其中：本年净利润转入	1,166,944,528.72	2,576,981,659.28
其他调整因素	50,122,067.63	4,372,734.18
本年减少额	2,856,999,823.62	896,822,111.59
其中：本年提取一般风险准备	20,914,869.68	85,609,518.08
本年分配现金股利数	2,836,084,953.94	811,212,593.51
本年年末余额	-3,946,958,566.89	-2,307,025,339.62

**(五十四) 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	73,584,819,299.85	64,141,475,398.99	58,875,269,551.15	50,219,978,899.87
贸易业	36,111,745,585.35	35,897,807,607.92	20,330,924,989.15	20,290,188,643.55
有色金属	12,641,444,549.73	9,190,701,502.72	14,529,091,976.99	11,516,354,825.71
电子产品	11,207,747,391.24	8,755,002,031.68	10,122,168,255.02	7,714,488,985.95
建筑业	4,707,289,742.77	4,408,921,695.56	6,079,434,139.97	5,548,160,645.58
房地产	4,056,876,661.35	2,489,805,254.34	2,797,769,093.47	1,752,673,283.02
环保业	3,249,149,220.60	2,151,704,200.13	3,368,647,021.45	2,196,802,289.66
其他收入	1,513,269,056.46	1,230,980,639.86	1,458,917,797.05	1,187,188,471.56
手续费及佣金收入	78,727,854.69	16,551,154.86	88,676,861.62	14,073,272.40
金融业	18,569,237.66	1,311.92	99,639,416.43	48,482.44
其他业务小计	1,059,553,681.57	774,993,041.56	1,311,624,885.46	1,045,004,213.12

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	860,257,114.75	575,465,580.80	1,078,705,148.81	821,919,095.19
贸易业	199,296,566.82	199,527,460.76	232,919,736.65	223,085,117.93
合 计	74,644,372,981.42	64,916,468,440.55	60,186,894,436.61	51,264,983,112.99

## 2、建造合同（尚未执行新收入准则的公司适用）

## (1) 本年确认收入金额最大的前十名建造合同情况如下

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
一、固定造价合同	4,210,702,534.59	3,880,547,862.70		2,484,688,542.96	2,387,770,090.30
其中：陈沙项目部	744,852,020.18	618,227,176.75	43.49	323,945,655.05	313,165,964.07
湛江君临世纪三期	660,351,600.00	643,842,810.00	100.00	574,613,172.42	570,116,229.19
恒福美地花园	540,878,700.00	503,017,191.00	100.00	486,109,513.65	458,717,547.41
吴江项目部	533,219,806.41	519,028,964.70	50.07	267,058,426.97	259,880,650.80
汕头市龙湖区晟龙投资建设有限公司	405,290,200.00	397,184,396.00	100.00	285,262,087.42	266,147,135.99
广州市力鑫药业有限公司院士工作站、研发中心、企业总部及生产基地建设项目（一期）	350,000,000.00	313,840,000.00	55.00	55,963,302.77	54,091,555.09
天盈花园	305,574,900.00	302,519,151.00	75.00	172,087,774.43	165,479,334.73
南江花园	284,724,525.00	276,182,789.25	90.00	68,277,731.47	62,888,525.06
恒福.时代中心	221,825,400.00	160,152,384.00	90.00	186,691,979.70	174,302,345.94
从化街口至花都北兴高速公路改扩建工程二标段路基工程	163,985,383.00	146,553,000.00	40.00	64,678,899.08	62,980,802.02

续表

合同项目	累计已确认毛利	已办理结算的价款	累计收款数	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
一、固定造价合同	94,075,196.95	601,993,322.52	2,491,264,136.35	1,005,992,126.56	970,645,524.19
其中：陈沙项目部	10,779,690.98	191,834,566.00	172,651,109.00	323,945,655.05	313,165,964.07
湛江君临世纪三期	4,496,943.23		591,851,567.76	94,533,693.00	92,623,834.12



合同项目	累计已确认毛利	已办理结算的价款	累计收款数	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
恒福美地花园	27,391,966.24		522,793,140.81	81,897,949.80	74,697,716.77
吴江项目部	4,334,520.46	278,658,756.52	168,929,294.17	132,080,953.20	128,565,817.65
汕头市龙湖区晟龙投资建设有限公司	19,114,951.43		356,160,798.00	50,535,814.69	46,085,301.99
广州市力鑫药业有限公司院士工作站、研发中心、企业总部及生产基地建设项目（一期）	1,871,747.68	61,000,000.00	61,000,000.00	55,963,302.77	54,232,279.69
天盈花园	6,608,439.70		194,559,742.94	87,994,568.01	82,227,060.36
南江花园	5,389,206.41		75,700,000.00	51,379,530.36	46,464,273.74
恒福.时代中心	12,389,633.76		277,118,483.67	62,981,760.60	69,602,473.78
从化街口至花都北兴高速公路改扩建工程二标段路基工程	1,698,097.06	70,500,000.00	70,500,000.00	64,678,899.08	62,980,802.02

**(五十五) 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、职工薪酬	406,689,077.21	415,294,566.00
2、运输费	283,721,690.26	459,027,480.36
3、销售服务费	36,729,858.84	44,947,999.26
4、广告费	34,435,033.09	58,846,892.74
5、业务经费	17,791,177.13	15,803,191.88
6、包装费	11,446,202.75	14,635,174.85
7、装卸费	8,673,544.09	1,642,114.83
8、保险费	8,306,678.03	1,963,830.77
9、折旧费	7,655,424.38	9,609,797.11
10、样品及产品损耗	6,503,582.23	8,117,424.56
11、仓储保管费	3,676,799.85	5,925,539.66
12、展览费	3,603,966.17	6,563,754.77
13、修理费	3,387,379.48	3,922,861.77
14、委托代销手续费	308,945.49	308,950.80
15、其他	186,535,160.63	209,616,329.97
合 计	1,019,464,519.63	1,256,225,909.33

## 2、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1、职工薪酬	1,722,626,290.58	1,663,204,991.97
2、折旧费	251,004,253.18	279,513,937.56
3、无形资产摊销	183,074,684.99	210,844,242.36
4、聘请中介机构费	115,334,790.44	98,202,669.13
其中：年度决算审计费用	9,161,467.21	10,585,161.08
5、办公费	68,269,356.43	76,402,681.62
6、保险费	49,392,732.93	47,864,370.40
7、差旅费	44,539,404.06	46,378,614.29
8、业务招待费	33,005,641.14	34,534,566.85
9、修理费	29,991,043.76	25,273,821.65
10、咨询费	25,645,487.99	128,584,754.82

项 目	本年发生额	上年发生额
11、诉讼费	9,820,299.57	5,757,666.41
12、排污费	3,108,787.51	3,684,115.34
13、会议费	3,012,842.19	3,131,326.86
14、董事会费	2,143,970.49	1,817,953.89
15、存货盘亏	1,324,561.04	602,043.62
16、其他	390,002,632.90	321,734,822.00
合 计	2,932,296,779.20	2,947,532,578.77

## 3、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1.人工成本	431,910,772.40	326,225,928.41
2.直接投入成本	326,084,207.46	283,305,656.33
3.折旧费用	58,102,054.73	42,689,113.81
5.水电燃料动力费	11,893,145.23	5,983,399.81
6.委托开发费	2,970,330.64	4,573,233.25
7.摊销费用	2,283,193.75	1,238,315.42
8.设计费	718,893.19	2,253,560.30
9.服务费	66,818.76	66,051.27
10.其他	258,372,020.00	232,614,534.92
合 计	1,092,401,436.16	898,949,793.52

## 4、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,144,233,473.34	2,271,009,680.18
减：利息收入	271,428,739.67	264,858,158.59
汇兑损益	-28,365,444.16	-7,216,344.35
手续费及其他	278,783,891.93	176,047,244.13
合 计	2,123,223,181.44	2,174,982,421.37

## (五十六) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
增值税加计抵减和即征即退	72,668,937.87	142,659,955.12
片式电感器产能升级及技术改造项目	58,121,497.74	
废旧矿山综合治理奖励金	27,800,000.00	

项 目	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	25,786,693.70	12,153,066.15
集成电路设计或封测企业主营业务收入奖励	20,000,000.00	
专项三 2010 TD-LTE 项目通过技术验收部分结转	16,816,600.00	2,670,000.00
技术改造补助资金	13,889,886.21	18,341,696.01
7000t/d 铜硫选厂技术改造项目财政专项资金	9,266,800.00	
珠海市社会保险基金管理中心企业补贴款	8,726,076.00	
适岗培训补贴	7,663,000.00	
退房产税和个税手续费返还	5,793,123.51	3,288,481.01
社保相关补助	5,147,431.36	1,415,773.62
佛山市推动机器人应用及产业发展资金	4,988,602.00	1,809,466.00
受影响企业补贴-失业保险返还	4,253,904.00	
进出口扶持补贴	4,158,028.66	6,414,210.90
尾矿库库区生态恢复工程	4,000,000.00	
2014 年第二批中央重金属专项资金（李屋排水处理厂改扩建工程）	3,587,774.88	3,587,774.88
省市级财政补贴资金	3,488,800.00	
高可靠高性能片式电阻器及电极浆料研发和产业化应用	3,141,000.00	
省级促进经济高质量发展专项资金	3,105,650.00	
新型微小电容电阻器工业强基工程实施方案	3,002,969.84	3,009,129.84
佛山市工业互联网发展扶持专项资金	3,000,000.00	
环境保护污染防治专项	2,412,564.28	18,990,614.83
电费补助	2,134,707.11	2,848,815.88
矿产资源节约与综合利用奖励资金	2,086,000.04	200,000.08
转制人员经费	2,066,822.07	1,926,630.00
百企争先奖励金	2,060,963.00	10,029,354.00
高新技术企业认定补助	1,819,075.51	1,349,239.11
超小型高比容片式多层陶瓷电容器 MLCC 生产技术改造	1,699,999.56	1,700,000.00
5G 用全介质滤波器研发和产业化	1,674,450.06	882,409.07
片式电感器产能升级及技术改造项目	1,500,000.00	
科技创新相关补助	1,469,952.00	

项 目	本年发生额	上年发生额
2018 年度禅城高企树标提质扶持(镇街)	1,422,900.00	
新一代通讯产业用新型电子元器件生产线技术改造项目	1,393,293.03	
收运处理财政补贴资金	1,351,444.40	
财政补助科研经费	1,230,049.93	2,920,090.56
5G 介质波导滤波器扩产增效技术改造项目	1,156,700.00	
金湾区加强科技创新促进实体经济高质量发展扶持项目(第一批工业类)	1,150,000.00	
佛山市市级工业设计发展扶持资金	1,000,000.00	
2019 年禅城区政府质量奖	1,000,000.00	
创新能力和平台建设奖励金	1,000,000.00	
珠海市财政局市工信局付省促进经济		14,588,200.00
片式电感器产能升级及技术改造项目(电感非募集)		7,735,002.34
关于 2018 年度肇庆市工业发展“366”工程政策奖励情况的通报		7,000,000.00
4K 超高清电视高品质三维声音频关键技术及产业化项目	360,309.17	5,483,014.88
曲江区土地储备中心大南华建设土地补偿款		5,293,889.80
外经贸发展专项资金		3,637,978.00
新能源汽车用新型片式元器件技术开发及产业化		3,090,069.00
研发机构奖励与补助	500,000.00	2,423,900.00
2015 年省级企业转型升级转型资金(800 万项目)	822,830.45	2,143,991.61
肇庆市智能制造公共服务平台项目 200 万		2,000,000.00
地质环境治理专项		1,750,000.00
和平县工业商务和信息化局珠三角与粤东北产业共建财政扶持项目奖补资金	202,900.00	1,548,400.00
经促局 2018 促进外贸调结构稳增长补贴资金		1,116,200.13
2018 年经促局专项资金		1,116,200.13
广东省引进创新创业团队项目		1,029,607.03
市工信局付技术改造与技术创新资金		1,000,000.00
2019 年省级企业技术中心项目市级配套资金		1,000,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
其他与企业日常活动相关的政府补助	160,478,930.31	235,771,946.67
合 计	500,400,666.69	533,925,106.65

**(五十七) 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	1,647,642,823.58	1,620,735,543.46
处置长期股权投资产生的投资收益	75,828,018.97	3,238,014,237.24
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）	4,721,716.61	17,215,738.42
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）	87,888,338.81	160,271,709.90
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	974,808.27	1,133,772.34
可供出售金融资产等取得的投资收益	294,335,015.20	180,870,069.33
处置可供出售金融资产取得的投资收益	527,142.72	33,204,198.14
债权投资持有期间的利息收益（新金融工具准则适用）		4,024,229.40
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		7,244,975.50
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）	22,621,231.83	20,563,598.53
其他	89,334,932.05	33,298,380.58
合 计	2,223,874,028.04	5,316,576,452.84

**(五十八) 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	-59,747,178.64	156,036,876.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产	-102,861,207.69	507,821.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-3,004,354.66

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他		
合 计	-162,608,386.33	153,540,342.79

**(五十九) 信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-110,822,921.46	-85,187,489.47
其他	1,034,900.00	218,658.67
合 计	-109,788,021.46	-84,968,830.80

**(六十) 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）	-83,476,913.96	-943,444,042.12
存货跌价损失	-97,016,436.01	-478,850,215.22
可供出售金融资产减值损失（旧金融工具准则适用）	-251,422.04	-641,154.47
长期股权投资减值损失	-3,328,924.52	-10,969,848.93
投资性房地产减值损失	-113,044.87	
固定资产减值损失	-10,513,519.64	-71,758,680.60
工程物资减值损失		-4,590,280.00
在建工程减值损失	-352,137.08	-3,658,339.21
无形资产减值损失	-757,098.97	
商誉减值损失	-125,271,294.03	-513,586,330.46
合同资产减值损失（新收入准则适用）	671,511.35	8,494,040.09
其他减值损失	-6,158,589.91	-33,012,000.00
合 计	-326,567,869.68	-2,052,016,850.92

**(六十一) 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
非流动资产处置损益	37,050,795.33	3,794,000.53	37,050,795.33
合 计	37,050,795.33	3,794,000.53	37,050,795.33

**(六十二) 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
拆迁补偿	400,000,000.00		400,000,000.00
卡利登煤炭担保预计负债减少	82,830,150.00	153,476,400.00	82,830,150.00
无法支付的款项	70,015,236.18	54,022,399.61	70,015,236.18
违约金、赔偿金	9,881,301.44	5,936,334.45	9,881,301.44
东坑金矿转让费	7,800,000.00		7,800,000.00
盘盈利得	6,003,764.54	1,477.23	6,003,764.54
非流动资产毁损报废利得	3,361,557.86	1,585,003.03	3,361,557.86
罚没收入	2,765,021.88	4,117,426.88	2,765,021.88
与企业日常活动无关的政府补助	1,798,431.11	3,992,786.15	1,798,431.11
债务重组利得	920,106.43		920,106.43
应收账款处置利得	721,137.66		721,137.66
杭州大地工程款	484,500.00		484,500.00
2020 顾问费	328,368.60		328,368.60
接受捐赠	20,000.00	8,415,998.22	20,000.00
天安数码城（集团）有限公司物业空置补偿款		4,400,000.00	
转让冶金大厦使用权款		3,250,000.00	
工作经费		2,320,600.00	
合并层面调整新立转让国星光电		1,132,774.98	
瑞泽佳园项目二期 4 套住宅购房定金		200,000.00	
其他利得	32,702,524.30	44,901,967.46	32,702,524.30
合 计	619,632,100.00	287,753,168.01	619,632,100.00

## 2、政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额
其他零星政府补助	1,070,769.94	2,589,786.15
政府防疫补助	727,661.17	
基教司拨中央彩票公益		377,000.00
科创委发放的研究开发资助款		376,000.00
天河区产业发展专项资金		350,000.00
2018 年福地青年英才创业大赛补助		300,000.00
合 计	1,798,431.11	3,992,786.15



**(六十三) 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
投资者诉讼支出	228,980,868.75		228,980,868.75
赔偿金和违约金	53,417,189.51	11,765,403.60	53,417,189.51
停产损失	33,705,737.25	21,771,634.61	33,705,737.25
未决诉讼预计负债	27,736,471.53	2,349,891.06	27,736,471.53
离退休人员费用	27,403,000.00	8,000,000.00	27,403,000.00
非流动资产毁损报废损失	21,696,037.75	28,378,045.24	21,696,037.75
对外捐赠支出	16,727,549.85	15,477,294.31	16,727,549.85
罚款及滞纳金	13,675,146.90	10,210,037.06	13,675,146.90
尾矿库隐患治理工程费用	7,477,405.06	2,560,738.07	7,477,405.06
赞助支出	1,488,852.51	1,047,361.00	1,488,852.51
转供农村水电费支出	775,078.80	824,131.35	775,078.80
三供一业费用	766,279.58	2,045,038.44	766,279.58
资产损失及核销	517,928.97	7,423,692.27	517,928.97
债务重组损失		19,475,830.76	
十六冶物业遗留问题处理工作经费		4,500,000.00	
学校人员费用		185,822.87	
其他	74,891,869.73	153,850,855.83	74,891,869.73
合 计	509,259,416.19	289,865,776.47	509,259,416.19

**(六十四) 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	725,078,118.22	674,023,803.99
递延所得税调整	55,830,065.32	12,957,450.91
其他	-3,881,836.24	-21,348,319.86
合 计	777,026,347.30	665,632,935.04

## 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	3,724,732,447.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	934,539,263.75

项 目	本年发生额
子公司适用不同税率的影响	-205,953,260.35
调整以前期间所得税的影响	17,035,722.19
非应税收入的影响	-461,641,420.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,761,310.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-92,341,192.45
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	612,386,511.89
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-44,760,587.11
所得税费用	777,026,347.30

## (六十五) 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	381,084,289.60	61,734,488.98	319,349,800.62	69,289,656.12	5,006,154.36	64,283,501.76
1、重新计量设定受益计划变动额	-2,925,262.41		-2,925,262.41	-5,221,279.54		-5,221,279.54
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	-20,116,430.00		-20,116,430.00	31,698,888.22		31,698,888.22
3、其他权益工具投资公允价值变动（新金融工具准则适用）	404,125,982.01	61,734,488.98	342,391,493.03	42,812,047.44	5,006,154.36	37,805,893.08
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	-5,626,188.97	-26,781,368.30	21,155,179.33	-198,454,871.80	4,515,538.92	-202,970,410.72
1、权益法下可转损益的其他综合收益	-21,971,570.79		-21,971,570.79	7,064,310.77		7,064,310.77
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-21,971,570.79		-21,971,570.79	7,064,310.77		7,064,310.77
2、其他债权投资公允价值变动（新金融工具准则适用）	169,937.63	22,165.78	147,771.85	-179,410.64	-31,638.79	-147,771.85
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	169,937.63	22,165.78	147,771.85	-179,410.64	-31,638.79	-147,771.85
3、可供出售金融资产公允价值变动损益（旧金融工具准则适用）	-96,865,310.02	-24,135,932.25	-72,729,377.77	23,375,153.61	4,311,318.29	19,063,835.32

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				3,987,594.03	996,898.51	2,990,695.52
小 计	-96,865,310.02	-24,135,932.25	-72,729,377.77	19,387,559.58	3,314,419.78	16,073,139.80
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）				774,483.93	77,785.07	696,698.86
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				-196,543.79		-196,543.79
小 计				971,027.72	77,785.07	893,242.65
5、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）						
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）	-8,892,006.10	-2,667,601.83	-6,224,404.27	3,720,598.46	1,154,972.86	2,565,625.60
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-8,892,006.10	-2,667,601.83	-6,224,404.27	3,720,598.46	1,154,972.86	2,565,625.60
8、外币财务报表折算差额	121,932,760.31		121,932,760.31	-229,418,957.69		-229,418,957.69

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	121,932,760.31		121,932,760.31	-229,418,957.69		-229,418,957.69
9、其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
三、其他综合收益合 计	375,458,100.63	34,953,120.68	340,504,979.95	-129,165,215.68	9,521,693.28	-138,686,908.96

**(六十六) 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,947,706,099.82	3,873,259,824.73
加：资产减值损失	326,567,869.68	2,052,016,850.92
信用资产减值损失（新金融工具准则适用）	109,788,021.46	84,968,830.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,508,245,679.62	2,807,914,752.19
使用权资产折旧（新租赁准则适用）	9,829,309.25	5,501,495.11
无形资产摊销	407,203,810.34	593,781,176.31
长期待摊费用摊销	138,081,839.93	186,259,577.30
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）	-33,019,146.52	-29,889,099.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,249,728.80	23,851,550.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	162,608,386.33	-153,540,342.79
财务费用（收益以“-”号填列）	2,144,233,473.34	2,271,009,680.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,223,874,028.04	-5,316,576,452.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	48,162,061.73	-94,909,223.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	353,735,707.20	164,114,364.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	289,442,859.79	1,247,172,779.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-717,776,968.50	-670,553,599.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,394,473,047.53	549,509,473.50
其他	-417,775,946.50	369,277.11
经营活动产生的现金流量净额	4,672,935,710.20	7,594,260,914.88
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	9,849,917,346.00	11,677,480,168.30
减：现金的年初余额	11,677,480,168.30	13,376,916,752.32
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,827,562,822.30	-1,699,436,584.02

## 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	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,446,285.81
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	1,177,935.00
取得子公司支付的现金净额	-3,268,350.81
二、本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	13,291,350.81
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,937,966.73
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	1,177,935.00
处置子公司收到的现金净额	8,531,319.08

## 3、现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	9,849,917,346.00	11,677,480,168.30
其中：库存现金	4,763,655.45	6,226,102.83
可随时用于支付的银行存款	6,394,759,016.38	9,094,121,233.37
可随时用于支付的其他货币资金	164,742,072.76	306,865,625.68
可用于支付的存放中央银行款项	445,112.51	600,702.57
存放同业款项	3,285,207,488.90	2,269,666,503.85
拆放同业款项		6,226,102.83
二、年末现金及现金等价物余额	9,849,917,346.00	11,677,480,168.30

## 4、现金流量表项目

## (1) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收回的结构性存款款项等	1,726,544,794.98	2,285,656,678.27

## (2) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付的结构性存款款项等	3,341,051,553.40	2,152,092,824.31

## (六十七) 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			2,030,494,244.87
其中：美元	231,169,173.42	6.5249	1,508,355,739.65
比索币	100,853,011.69	3.0486	307,460,491.44

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
澳元	33,717,510.40	5.0163	169,137,147.42
港币	40,163,484.23	0.8416	33,801,588.33
欧元	636,388.27	8.0250	5,107,015.87
新西兰元	721,875.84	4.7050	3,396,425.83
加拿大元	365,527.30	5.1161	1,870,074.22
泰铢	2,534,584.07	0.2179	552,285.87
巴布亚新几内亚	177,177.64	1.9866	351,981.10
智利比索	38,190,972.22	0.0090	343,718.75
日元	1,853,750.75	0.0632	117,157.05
林吉特	1,000.00	0.6183	618.30
新加坡元	0.21	4.9524	1.04
应收账款			775,694,194.31
其中：美元	111,991,425.64	6.5249	730,732,853.16
新加坡元	4,331,672.40	4.9524	21,361,209.27
港币	19,833,995.66	0.8416	16,692,290.75
澳元	796,385.45	5.0163	3,994,908.33
欧元	362,982.28	8.0250	2,912,932.80
其他应收款			12,573,985.30
其中：美元	1,289,867.20	6.5249	8,416,254.49
港币	4,940,265.71	0.8416	4,157,730.81
短期借款			178,723,537.92
其中：美元	27,391,000.31	6.5249	178,723,537.92
应付账款			439,478,106.11
其中：美元	61,685,858.54	6.5249	402,494,058.40
港币	17,285,909.82	0.8416	14,548,502.42
日元	199,777,269.30	0.0632	12,633,113.40
加拿大元	1,904,329.19	5.1161	9,742,738.57
欧元	7,438.42	8.0250	59,693.32
应付职工薪酬			234,680.16
其中：港币	278,850.00	0.8416	234,680.16
其他应付款			13,077,149.77
其中：港币	14,289,661.26	0.8416	12,026,189.77
美元	150,000.00	6.5249	978,735.00



项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	9,000.00	8.0250	72,225.00
一年内到期的非流动负债			372,056.19
其中：港币	442,081.97	0.8416	372,056.19
长期借款			4,538,574,791.38
其中：美元	505,799,999.00	6.5249	3,300,294,413.48
澳元	246,851,340.21	5.0163	1,238,280,377.90
租赁负债			31,759.45
其中：港币	37,736.99	0.8416	31,759.45
预计负债			21,532,170.00
其中：美元	3,300,000.00	6.5249	21,532,170.00

#### (六十八) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,506,984,236.20	质押定期存单、环保履约保证金、保函保证金、票据保证金、信用保证金、法定存款准备金、工人工资保证金、诉讼冻结资金、履约保证金、监管账户资金、结构性存款、存放于中央银行法定存款准备金
应收票据	783,803,396.34	票据质押贷款、票据池质押
应收账款	23,055,294.74	应收账款保理
应收款项融资	61,629,202.11	应收款项融资质押、票据资金池
存货	128,135,071.00	借款抵押
固定资产	1,969,602,152.97	贷款抵押、广晟置业子公司深圳市长城惠华集团有限公司的新厦工业城无经营权，相关资产使用权受到限制
无形资产	266,213,124.46	贷款抵押、法院冻结财产、广晟置业子公司深圳广晟数码技术有限公司的土地使用权证抵押借款
在建工程	200,651,683.65	贷款抵押
其他	2,020,919,821.78	贷款抵押、华建集团湛江、通山、五华、龙湖 PPP 项目应收政府可用性服务费作为质押贷款、广晟金控兴业银行借款所质押的股权及分红成本

### 九、或有事项

#### 1、截至 2020 年 12 月 31 日，本公司的未决诉讼、仲裁形成情况

原告	被告	案由	标的额（万元）	案件进展情况
广州市城投资管理有限公	广东省广晟置业集团有限公司、广东省广晟控股集	租赁合同纠纷	47,777.02	尚在审理中

原告	被告	案由	标的额（万元）	案件进展情况
司、广州市城市建设投资集团有限公司	团有限公司			
客户及供应商	广东长城建设集团有限公司	业务合同纠纷	29,851.22	尚在审理中
广东省广晟置业集团有限公司	广州市城投资产管理有限公司、广州市城市建设投资集团有限公司	租赁合同纠纷	18,000.00	尚在审理中
彭开铁	怀化荣鑫公司、彭桢、第三人广东中人集团建设有限公司	合同纠纷案	7,660.00	尚在审理中
宁波舜宇光电信息有限公司	奈电软性科技电子(珠海)有限公司	产品质量纠纷	4,030.55	尚在审理中
中冶天工上海十三冶建设有限公司江门分公司	广东中人集团建设有限公司、第三人邱霖、周刚、庞明、连晋涛	联营合同纠纷案	3,300.00	尚在审理中
启迪再生资源科技发展有限公司	东江环保股份有限公司	股权转让纠纷	2,897.29	尚在审理中
江南、陈典新	广东中人集团建设有限公司、广东中人集团建设有限公司福建分公司	建设工程分包合同纠纷案	2,492.00	尚在审理中
131 名投资者	广东风华高新科技股份有限公司	证券虚假陈述责任纠纷	2,454.45	尚在审理中
成都民信融资性担保股份有限公司	四川省蜀北劳务有限公司、马勇、叶之夏、叶发玉、姚永刚、杜红莲、王旭清、广东中人集团建设有限公司	追偿权纠纷案	2,056.00	尚在审理中
宁波银行股份有限公司北京分行	北京泽天盛海油田技术服务有限公司、西安安控鼎辉信息技术有限公司、北京安控科技股份有限公司、俞凌，第三人广东中人集团建设有限公司	金融借款合同纠纷案	1,792.00	尚在审理中
邱霖、周刚	庞明、吴君玉、连晋涛、广东中人集团建设有限公司、中冶天工上海十三冶建设有限公司江门分公司、上海二十冶建设有限公司	合伙协议纠纷案	1,000.00	尚在审理中
怀化市琼域房地产股份有限公司	广东中人集团建设有限公司、怀化荣鑫房地产开发有限公司	合同纠纷	932.00	尚在审理中
福建省海天建设工程有限公司	广东中人企业集团有限公司	分包合同纠纷	626.00	尚在审理中

原告	被告	案由	标的额（万元）	案件进展情况
广州军区政治部天河物业管理部	广东中人企业集团有限公司、广晟公司	物业纠纷	621.00	尚在审理中
邱霖、周刚	连晋涛、中冶天工上海十三冶建设有限公司江门分公司、上海二十冶建设有限公司第三人庞明、中人建设	合伙协议纠纷案	500.00	尚在审理中
成都民信融资性担保股份有限公司	广东中人集团建设有限公司	追偿权纠纷案	500.00	尚在审理中
刘全利	北京房山国有资产经营有限责任公司、北京鑫峰建设投资有限公司、华通路桥集团有限公司、广东中人集团建设有限公司	建设工程施工合同纠纷案	268.00	尚在审理中
张铁、钟景文、卢鹏辉、叶候耀、薛志坚、吕玲、常中奎、贺有明、王广渝	广东中人集团建设有限公司、第三人夏华	建设工程施工合同纠纷案	115.00	尚在审理中
李义	广东中人集团建设有限公司、第三人周斌	债权人代位权纠纷案	60.00	尚在审理中
朱明根	谭金明、广东中人集团建设有限公司、广东省广播电视网络股份有限公司	建设工程施工合同纠纷案	59.00	尚在审理中
黄三清	敬洪、刘清凤、广东中人集团建设有限公司	买卖合同纠纷	17.00	尚在审理中
贺天印	广东和顺物业管理有限公司	劳动合同纠纷	14.43	尚在审理中
1 名投资者	佛山电器照明股份有限公司	证券虚假陈述责任纠纷	10.75	尚在审理中
广东眼镜蛇实业有限公司	佛山电器照明股份有限公司	外观设计专利权纠纷案	6.00	尚在审理中
张一凡	广东中人集团建设有限公司、自贡三园建材公司	确认合同无效纠纷案		尚在审理中

## 2、2020 年 12 月 31 日，本公司其它事项形成的或有负债情况

### （1）广东风华高新科技股份有限公司

风华高新于 2018 年 8 月 7 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《调查通知书》（粤证调查通字 180161 号）。风华高新因涉嫌信息披露违反证券法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对本公司进行立案调查。2019 年 11 月 22 日，风华高新及相关当事人收到中国证监会广东监管局下发的《行政处罚决定书》（[2019]13 号），自 2020 年以来，风华高新陆续收到法院送达的投资者诉风华高新证券虚假陈述责任纠纷案的《民事起诉状》。截至本次报告日，风华高新已根据投资者诉讼一审判

决情况及诉讼进展情况计提了 228,980,868.75 元预计负债，但由于投资者维权的诉讼时效期间尚未结束，风华高新暂无法预计未来可能产生的投资者诉讼支出金额。

#### (2) 东江环保股份有限公司

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

#### (3) 广东中人企业集团有限公司

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

#### (4) 广东省广晟置业集团有限公司

截止至 2020 年 12 月 31 日，广东长城建设集团有限公司遗留项目未付土地出让金共计 7 宗，未付金额合计 58,297,299.00 元（含滞纳金）。

除存在上述或有事项外，本集团无其他重大或有事项。

### 十、资产负债表日后事项

#### (一) 利润分配情况

##### 1、中金岭南

经中金岭南有 2021 年 3 月 29 日第八届董事局 33 次会议审议通过，公司 2020 年度利润分配预案为：以公司目前总股本 3,569,685,327 股为基数，每 10 股派人民币现金 0.84 元（含税），现金分红总额 299,853,567.47 元（含税）。剩余未分配利润 3,473,295,370.95 元拟结转下一年度。此议案尚须提请中金岭南股东大会审议通过。

##### 2、风华高新

经风华高新 2021 年 3 月 19 日第九届董事会 2021 年第三次会议审议通过，公司 2020 年度利润分配预案为：以 2020 年 12 月 31 日公司总股本 895,233,111 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元（含税），共派发现金股利 4,476.17 万元，剩余未分配利润全部转至下一年度。公司 2020 年度不送股，也不进行资本公积金转增股本。此议案尚须提请风华高新股东大会审议通过。

##### 3、东江环保

经东江环保 2021 年 3 月 29 日第七届董事会召开第五次会议审议通过，2020 年度利润分

配预案为：以总股本 879,267,102 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.10 元（含税），总计派发现金股利为人民币 96,719,381.22 元。本次分配不以资本公积转增资本、不送红股。此议案尚须提请东江环保股东大会审议通过。

#### 4、佛山照明

佛山照明 2020 年度利润分配预案如下：为以实施权益分派股权登记日总股本扣减公司回购专用账户的股数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元（含税，B 股红利折成港币支付），除上述现金分红外，本次分配公司不送红股，不以资本公积金转增股本。该预案还需提交 2020 年度股东大会审议。

#### 5、国星光电

经公司董事会研究决定，2020 年度利润分配方案拟定为：以经审计母公司累计可供分配的利润 1,399,993,444.99 元为依据，以 2020 年 12 月 31 日总股本 618,477,169 为基数，每 10 股派现金股利 0.60 元（含税），总计分配派发红利 37,108,630.14 元，剩余累计未分配利润 1,362,884,814.85 元结转下年度；本次分配公司不送红股，不以公积金转增股本。上述预案尚需提交 2020 年年度股东大会审议。

### （二）其他重大资产负债表日后事项

#### 1、拟发行超短期融资券

东江环保股份有限公司于 2020 年 09 月 10 日召开第六届董事会第五十八次会议审议通过了《关于发行超短期融资券的议案》，同意公司向中国银行间市场交易商协会（以下简称“交易商协会”）申请注册并发行超短期融资券，额度不超过人民币 15 亿元（含 15 亿元）。上述议案已经公司 2020 年第三次临时股东大会审议通过，并于 2021 年 02 月 02 日收到交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市协注[2021]SCP32 号）。

#### 2、回购股份

2020 年 12 月 18 日，佛山电器照明股份有限公司召开 2020 年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于回购公司部分人民币普通股（A 股）、境内上市外资股（B 股）股份的议案》。截止 2021 年 3 月 31 日，公司通过集中竞价交易方式累计回购公司 A 股股份 31,070,300 股，回购公司 B 股股份 3,799,702 股，合计占公司总股本的比例为 2.49%。回购 A 股购买的最高价为 6.70 元/股，最低价为 6.03 元/股，已使用资金总额为 19,695.90 万元（不含交易费用）；回购 B 股购买的最高价为 3.40 港元/股，最低价为 3.14 港元/股，已使用资金总额为港元 1,243.82 万元（不含交易费用）。

## 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（%）

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	广州	政府	不适用	100.00	100.00

## (二) 子公司情况

详见附注七、(一)子企业情况。

## (三) 合营企业及联营企业情况

详见附注八、(十七)长期股权投资。

## (四) 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
广东粤财股权投资有限公司	子公司及下属企业持股超过 5%的股东
华日轻金(深圳)有限公司	其他关联方
广东中人工程设计有限公司	其他关联方
明珠楼	其他关联方
广东十六冶建设有限公司	其他关联方
中人物业公司	其他关联方
新燃供销站	其他关联方
发洋公司	其他关联方
新兴开发公司	其他关联方
珠海横琴鼎晟恒丰贰号投资合伙企业(有限合伙)	其他关联方
广州安畅投资管理合伙企业(有限合伙)	其他关联方
长春光华微电子设备工程中心有限公司	其他关联方
广东风华特种元器件股份有限公司	其他关联方
广东中南人防废旧物资回收公司	其他关联方
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	其他关联方
汕头市建安(集团)公司	其他关联方
河源市国润投资服务中心(有限合伙)	其他关联方
广东肇庆微硕电子有限公司	其他关联方
江苏汇鸿国际集团会展股份有限公司	其他关联方
白天鹅酒店集团有限公司	其他关联方
广东逸涛万国房地产有限公司	其他关联方
逸涛集团	其他关联方
广州新兴房地产开发公司	其他关联方
澳洲卡利登煤矿	其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
卡利登资源有限公司	其他关联方
广东省广晟酒店集团有限公司	其他关联方
韶关棉土窝矿业有限公司	其他关联方

### (五) 关联方交易

#### 1、关联方交易

##### (1) 销售商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
惠州东江威立雅环境服务有限公司	17,042,526.46	31.76	17,963,108.18	15.27
赣州齐畅新材料有限公司	10,247,787.61	19.11	29,929,779.15	25.44
华日轻金(深圳)有限公司	6,599,944.24	12.30	6,889,873.94	5.86
福建兴业东江环保科技有限公司	6,182,664.59	11.52	4,391,097.35	3.73
深圳市华加日金属制品有限公司	4,459,095.44	8.31	9,824,226.41	8.35
广东东电化广晟稀土高新材料有限公司	4,353,285.62	8.11	14,763,204.77	12.55
广西贺州金广稀土新材料有限公司	2,290,421.07	4.27	27,890,944.43	23.71
肇庆科华电子科技有限公司	1,274,641.00	2.38	389,770.37	0.33
光颀电子(无锡)有限公司	634,082.27	1.18	103,846.90	0.09
广东肇庆微硕电子有限公司	324,168.91	0.60	389,618.28	0.33
广东广晟创业投资管理有限公司	224,258.92	0.42		
茂名市金晟矿业有限公司	22,641.50	0.04		
江西森阳科技股份有限公司			4,845,132.74	4.12
江苏汇鸿国际展览装饰工程有限公司			206,603.78	0.18
江苏汇鸿国际集团会展股份有限公司			64,150.94	0.04
广东风华新能源股份有限公司			2,920.35	
合计	53,655,517.63		117,654,277.59	

##### (2) 采购商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
惠州东江威立雅环境服务有限公司	88,238,936.27	77.55	118,497,820.51	40.18
光颀科技股份有限公司	6,149,187.69	5.39	2,902,651.17	0.98
赣州齐畅新材料有限公司	5,927,194.69	5.21	113,816,502.65	38.59
光颀电子(无锡)有限公司	5,381,476.32	4.73	10,693,667.73	3.63
广西贺州金广稀土新材料有限公司	5,128,442.54	4.51	15,266,654.93	5.18
广东风华特种元器件股份有限公司	2,830,748.83	2.49	3,699.11	
广东风华新能源股份有限公司	132,445.76	0.12	66,140.00	0.02
长春光华微电子设备工程中心有限公司	162.83		685.72	
汕头市建安(集团)公司			15,108,689.38	5.12
福建兴业东江环保科技有限公司			6,672,694.33	2.26
东莞市丰业固体废物处理有限公司			4,009,433.96	1.36
广东省交通规划设计研究院股份有限公司			3,912,000.00	1.33
深圳市华加日金属制品有限公司			2,050,816.50	0.70
江苏苏全固体废物处置有限公司			943,396.23	0.32
广东中南人防废旧物资回收公司			754,716.98	0.26
河源市国润投资服务中心(有限合伙)			240,435.01	0.08
合计	114,144,157.80		294,940,004.21	

## (3) 担保

担保方	被担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东省广晟控股集团有限公司	卡利登煤炭有限公司	21,532,200.00	2022-3-3	否
东江环保股份有限公司	万德斯(唐山曹妃甸)环保科技有限公司	55,000,000.00	2027-1-4	否
厦门东江环保科技有限公司	福建绿洲固体废物处置有限公司	10,000,000.00	2022-7-22	否
东江环保股份有限公司	潍坊东江环保蓝海环境保护有限公司	166,077,200.00	2022-11-6	否
东江环保股份有限公司	衡水睿韬环保技术有限公司	28,140,000.00	2023-2-6	否



担保方	被担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东江环保股份有限公司	东莞市恒建环保科技有限公司	31,792,800.00	2021-10-8	否
东江环保股份有限公司	湖北省天银危险废物集中处置有限公司	37,546,200.00	2021-6-9	否
东江环保股份有限公司	厦门绿洲环保产业股份有限公司	60,000,000.00	2021-6-18	否
广东省广晟财务有限公司	广东省广晟冶金集团有限公司	63,260,000.00	2021-12-21	否
广东省广晟财务有限公司	广东一新长城建筑集团有限公司	15,970,000.00	2021-5-16	否
广东华建企业集团有限公司	广东中南建设有限公司	200,000,000.00	2021-4-20	否
广东中人集团建设有限公司	广东广晟通信技术有限公司	6,000,000.00	2021-1-1	否
广东省广晟建设投资集团有限公司	广东中人集团建设有限公司	45,000,000.00	2021-10-24	否
广东省广晟建设投资集团有限公司	广东广晟南方建设有限公司	20,000,000.00	2021-10-15	否
广东省广晟建设投资集团有限公司	广东广晟南方建设有限公司	10,000,000.00	2021-6-11	否
广东省广晟建设投资集团有限公司	广东中人集团建设有限公司	150,000,000.00	2021-3-30	否
广东省广晟建设投资集团有限公司	广东中人集团建设有限公司	130,000,000.00	2021-5-11	否
佛山市国星光电股份有限公司	佛山市国星半导体技术有限公司	100,000,000.00	2022-5-27	否
佛山市西格玛创业投资有限公司	广东省电子信息产业集团有限公司	190,000,000.00	2022-7-21	否
河源市南和通讯实业有限公司	深圳市南和通讯实业有限公司	57,339,700.00	2021-10-29	否
广东省广晟矿产资源投资发展有限公司	连平县珠江矿业有限公司	28,810,797.57	2020-5-31	否
江苏广晟健发再生资源股份有限公司	连云港市兆昱新材料实业有限公司	28,800,000.00	2021-8-6	否
江苏广晟健发再生资源股份有限公司	江苏健博粉体材料有限公司	4,500,000.00	2021-12-9	否
江苏广晟健发再生资源股份有限公司	连云港市兆昱新材料实业有限公司	3,000,000.00	2021-11-25	否
连云港市兆昱新材料实业有限公司	江苏健博粉体材料有限公司	4,500,000.00	2021-12-9	否
连云港市兆昱新材料实业有限公司	江苏广晟健发再生资源股份有限公司	14,500,000.00	2021-9-10	否
江苏健博粉体材料有限公司	连云港市兆昱新材料实业有限公司	3,000,000.00	2021-11-25	否
江苏健博粉体材料有限公司	江苏广晟健发再生资源股份有限公司	4,500,000.00	2021-5-16	否

担保方	被担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏健博粉体材料有限公司	江苏广晟健发再生资源股份有限公司	14,500,000.00	2021-9-10	否
广州健发瀚海新材料有限公司	连云港市兆昱新材料实业有限公司	3,000,000.00	2021-11-25	否
广州健发瀚海新材料有限公司	江苏健博粉体材料有限公司	4,500,000.00	2021-12-9	否
广州健发瀚海新材料有限公司	江苏广晟健发再生资源股份有限公司	19,000,000.00	2021-9-10	否
广晟有色金属股份有限公司	广东广晟有色金属进出口有限公司	9,969,500.00	2021-9-28	否
广晟有色金属股份有限公司	广东广晟有色金属进出口有限公司	22,983,500.00	2021-3-1	否
广晟有色金属股份有限公司	广东广晟有色金属进出口有限公司	1,500,000.00	2021-2-2	否
广晟有色金属股份有限公司	广东广晟有色金属进出口有限公司	48,500,000.00	2021-2-20	否
广晟有色金属股份有限公司	广东广晟有色金属进出口有限公司	50,000,000.00	2021-10-14	否
广晟有色金属股份有限公司	广东广晟有色金属进出口有限公司	119,763,500.00	2022-11-5	否
广晟有色金属股份有限公司	广东广晟有色金属进出口有限公司	15,000,000.00	2021-5-8	否
广东省稀土产业集团有限公司	深圳市福义乐磁性材料有限公司	11,268,000.00	2021-12-30	否
广东省稀土产业集团有限公司	江苏广晟健发再生资源股份有限公司	17,000,000.00	2021-9-25	否
广东省广晟控股集团有限公司	广东省稀土产业集团有限公司	230,000,000.00	2023-10-13	否
广东省广晟控股集团有限公司	广东省大宝山矿业有限公司	733,500,000.00	2023-9-24	否
广东省广晟控股集团有限公司	广东广晟有色金属集团有限公司	40,000,000.00	2030-12-2	否
广东省广晟控股集团有限公司	广东省广晟置业集团有限公司	32,000,000.00	2026-3-13	否
广东省广晟控股集团有限公司	广东广晟棚户区改造投资有限公司	515,522,582.61	2031-11-10	否
广东省广晟控股集团有限公司	广东省电子信息产业集团有限公司	1,402,587,420.00	2022-12-17	否
广东省广晟控股集团有限公司	广东省广晟香港控股有限公司	3,131,951,993.47	2023-3-20	否
连云港市兆昱新材料实业有限公司	江苏广晟健发再生资源股份有限公司	4,500,000.00	2021-5-16	否
广东省广晟地产集团有限公司	广州市万舜投资管理有限公司	1,400,000,000.00	2021-6-17	否
厦门东江环保科技有限公司	福建绿洲固体废物处置有限公司	162,000,000.00	2023-12-26	否

担保方	被担保方	担保金额	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
东江环保股份有限公司	南通东江环保技术有限公司	9,734,100.00	2024-6-24	否
东江环保股份有限公司	佛山市富龙环保科技有限公司	130,044,700.00	2025-8-4	否
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	广西中金岭南矿业有限责任公司	222,600,000.00	2021-3-31	否
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	澳大利亚佩利雅有限公司	1,252,780,800.00	2023-5-23	否
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	深圳市中金岭南科技有限公司	20,000,000.00	2021-6-22	否
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	深圳市中金岭南科技有限公司	30,000,000.00	2021-7-28	否
广东广晟有色金属集团有限公司	深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	98,000,000.00	2021-4-23	否
广东广晟有色金属集团有限公司	深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	63,000,000.00	2021-8-4	否
广东广晟有色金属集团有限公司	广东广晟稀有金属光电新材料有限公司	20,000,000.00	2021-7-3	否
广东广晟有色金属集团有限公司	广东广晟稀有金属光电新材料有限公司	20,000,000.00	2023-11-17	否
广州市电晟物业管理有限公司	广东省电子信息产业集团有限公司	370,000,000.00	2021-9-27	否
东江环保股份有限公司	东莞市丰业固体废物处理有限公司	43,860,000.00	2033-10-15	否
东江环保股份有限公司	福建兴业东江环保科技有限公司	52,728,551.66	2025-3-29	否
东江环保股份有限公司	福建兴业东江环保科技有限公司	24,000,000.00	2024-10-17	否
江苏广晟健发再生资源股份有限公司	连云港富丰再生资源回收有限公司	23,800,000.00	2021-12-9	否

## (4) 关联方应收应付款项余额

## 1、应收关联方余额

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	惠州东江威立雅环境服务有限公司	43,294,420.45		28,911,074.17	
应收账款	华日轻金(深圳)有限公司	31,741,220.45	158,706.10	29,683,045.67	148,415.23

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏苏全固体废物处置有限公司	4,943,396.20		10,993,814.68	
应收账款	东莞市丰业固体废物处理有限公司	1,700,000.01		1,700,000.01	
应收账款	光颀科技股份有限公司	717,839.03	35,891.95	301,307.03	15,065.35
应收账款	光颀电子（无锡）有限公司	447,457.30	22,372.87	1,376,474.25	68,823.71
应收账款	福建兴业东江环保科技有限公司	286,260.31		15,006,926.75	
应收账款	深圳市华加日金属制品有限公司	265,448.42	1,327.24	267,046.42	1,335.23
应收账款	广东广晟创业投资管理有限公司	120,609.00			
应收账款	欧晟绿色燃料（揭阳）有限公司	110,933.55			
应收账款	广西贺州金广稀土新材料有限公司			4,656,835.64	46,568.36
应收账款	广东东电化广晟稀土高新材料有限公司			3,660,000.00	36,600.00
应收账款	江西森阳科技股份有限公司			3,625,000.00	36,250.00
其他应收款	白天鹅酒店集团有限公司	310,306,416.32			
其他应收款	澳洲卡利登煤矿	143,564,803.30	143,564,803.30	143,564,803.30	143,564,803.30
其他应收款	广东晟戎能源有限公司	68,362,489.37		72,314,667.00	
其他应收款	卡利登资源有限公司	35,282,873.41	35,282,873.41	35,282,873.41	35,282,873.41
其他应收款	江西铨通稀土新技术有限责任公司	15,167,895.40	15,167,895.40	21,718,362.40	18,803,919.21
其他应收款	韶关棉土窝矿业有限公司	5,270,417.00	263,520.85		
其他应收款	广东十六冶建设有限公司	4,062,695.26		4,062,695.26	

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东省广晟酒店集团有限公司	86,852,800.00	1,000,000.00	937,611,725.79	7,080,441.05
其他应收款	新燃供销站	2,002,247.65		2,002,247.65	
其他应收款	广东逸涛万国房地产有限公司	1,884,942.58		702,697,982.21	
其他应收款	广东中人爆破工程有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	
其他应收款	中人物业公司	323,809.00		323,809.00	
其他应收款	广东省广晟智能停车投资有限公司	246,063.26		246,063.26	
其他应收款	广州安畅投资管理合伙企业（有限合伙）	125,300.00		125,300.00	
其他应收款	珠海横琴鼎晟恒丰贰号投资合伙企业（有限合伙）	70,000.00			
其他应收款	广东广晟创业投资管理有限公司	49,612.50		49,612.50	
其他应收款	广州新兴房地产开发公司	15,204.24			
其他应收款	新兴开发公司	10,714.00	10,714.00	10,714.00	10,714.00
其他应收款	发洋公司	3,733.00	3,733.00	3,733.00	3,733.00
其他应收款	湛江市骏基房地产开发有限公司			1,687,600.00	
其他应收款	广州海晟明物流有限公司			570,000.00	
预付账款	惠州东江威立雅环境服务有限公司	7,766.68		316,372.22	
应收股利	南方联合产权交易中心有限责任公司	12,985,269.21			
应收股利	长春光华微电子设备工程中心有限公司	2,940,000.00			

## 2. 应付关联方余额

项目名称	关联方	年末数	年初数
------	-----	-----	-----

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	长春光华微电子设备工程中心有限公司	13,352,828.96		1,265,163.63	
应付账款	包头市新源稀土高新材料有限公司	4,696,192.77		4,696,192.77	
应付账款	惠州东江威立雅环境服务有限公司	2,695,571.90		3,682,953.61	
应付账款	深圳市华加日金属制品有限公司	658,494.85		123,528.39	
应付账款	江苏汇鸿国际展览装饰工程有限公司	171,663.12		171,663.12	
应付账款	赣州齐畅新材料有限公司	24,109.25		24,109.25	
预收账款	广西贺州金广稀土新材料有限公司	58,219.36			
其他应付款	逸涛集团	45,460,460.06		45,460,460.06	
其他应付款	广州华立颜料化工有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
其他应付款	中国有色金属工业第十六冶金建设公司破产清算组	9,800,000.00		9,800,000.00	
其他应付款	广东中人爆破工程有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
其他应付款	明珠楼	2,213,000.00		2,213,000.00	
其他应付款	深圳金汇城金属板材有限公司	1,894,047.75		1,898,047.75	
其他应付款	广东粤财股权投资有限公司	1,535,486.14		1,700,000.01	
其他应付款	广东中人工程设计有限公司	1,460,995.85		1,460,995.85	
其他应付款	茂名市金晟矿业有限公司	550,711.20		550,711.20	
其他应付款	华日轻金(深圳)有限公司	535,609.96		535,609.96	
其他应付款	广州海晟明物流有限公司	530,800.00		142,825.00	
其他应付款	广东南方富达进出口有限公司	403,858.26		-	

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	欧晟绿色燃料（揭阳）有限公司	73,955.70		128,315.46	
其他应付款	广东逸涛万国房地产有限公司	40,475.19		60,228,331.48	
其他应付款	中国有色金属工业第十六冶金建设公司	6,000.00		6,000.00	
其他应付款	广东风华新能源股份有限公司			126,659.35	
其他应付款	广东东电化广晟稀土高新材料有限公司			35,203.73	
其他应付款	江西铨通稀土新技术有限责任公司			43,457.66	
应付利息	佛山海晟金融租赁股份有限公司	6,000.00			

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）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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,438,741.17	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
单项计提坏账准备的应收账款（新金融工具准则适用）				
合 计	20,438,741.17	100.00		

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应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,588,155.04	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
单项计提坏账准备的应收账款 (新金融工具准则适用)				
合 计	11,588,155.04	100.00		

## 1、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数			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)	1,546,494.81	100.00		793,799.30	100.00	
合 计	1,546,494.81	100.00		793,799.30	100.00	

## 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
关联方组合	18,892,246.36			10,794,355.74		
合 计	18,892,246.36			10,794,355.74		

## 2、按欠款方归集的年末金额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	12,000,000.00	58.71	
广东省广晟地产集团有限公司	5,376,597.76	26.31	
广州市溪谷商业管理有限公司	1,435,561.26	7.02	
广州凯旋大酒店有限公司	1,200,774.00	5.87	
广东省广晟矿产资源投资发展有限公司	194,265.60	0.95	
合 计	20,207,198.62	98.86	

## (二) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	1,948,407.95	3,227,866.33



项 目	年末余额	年初余额
应收股利	88,034,950.79	37,528,807.18
其他应收款项	14,951,939,559.88	7,557,180,579.02
合 计	15,041,922,918.62	7,597,937,252.53

## 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	1,462,270.93	
其他	486,137.02	3,227,866.33
合 计	1,948,407.95	3,227,866.33

## 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	74,758,943.61	24,252,800.00		
其中：广东华建企业集团有限公司	61,773,674.40		暂未催收	否，控股子公司
南方联合产权交易中心有限责任公司	12,985,269.21		暂未催收	否
广东省广晟财务有限公司		24,252,800.00		
账龄一年以上的应收股利	13,276,007.18	13,276,007.18		
其中：广东省黄金集团有限责任公司	9,862,006.05	9,862,006.05	暂未催收	否，控股孙公司
深圳市广晟投资发展有限公司	1,916,250.00	1,916,250.00	暂未催收	否，控股孙公司
广东省电子信息产业集团有限公司	1,497,751.13	1,497,751.13	暂未催收	否，控股子公司
合 计	88,034,950.79	37,528,807.18		

## 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	3,541,515,294.57	18.36	3,407,901,390.79	96.23
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	15,750,486,505.44	81.64	932,160,849.34	5.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款项 (新金融工具准则适用)				
合 计	19,292,001,800.01	100.00	4,340,062,240.13	22.50

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	2,823,310.00	0.03	2,823,310.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,491,199,280.44	99.97	934,018,701.42	11.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
单项计提坏账准备的其他应收款项 (新金融工具准则适用)				
合 计	8,494,022,590.44	100.00	936,842,011.42	11.03

(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
湘潭市中级人民法院	2,823,310.00	2,823,310.00	5 年以上	100.00	长期无法收回
广州越秀集团股份有限公司	133,613,903.78		1-2 年		
广晟 (澳大利亚) 控股有限公司	3,405,078,080.79	3,405,078,080.79	1 年以内	100.00	预计无法收回
合 计	3,541,515,294.57	3,407,901,390.79			

(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)	311,852,785.60	99.08		315,028,334.27	97.92	
1-2 年 (含 2 年)	697,478.75	0.22	69,747.87	137,846.52	0.04	13,784.65

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 (%)	
2-3 年(含 3 年)				3,458,782.04	1.08	1,037,634.61
3 年以上	2,187,484.97	0.70	2,129,681.97	3,101,273.39	0.96	3,005,862.66
合计	314,737,749.32	100.00	2,199,429.84	321,726,236.22	100.00	4,057,281.92

## 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
关联方组合	15,435,748,756.12	6.02	929,961,419.50	8,169,473,044.22	11.38	929,961,419.50
合计	15,435,748,756.12	6.02	929,961,419.50	8,169,473,044.22	11.38	929,961,419.50

## (3) 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	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
广晟投资发展有限公司	关联方往来款	3,647,324,300.00	1 年以内、5 年以上	18.91	
广晟(澳大利亚)控股有限公司	关联方往来款	3,567,170,249.76	1 年以内、5 年以上	18.49	3,567,170,249.76
广东省广晟香港控股有限公司	关联方往来款	3,000,000,000.00	1 年以内	15.55	
广东省广晟矿产资源投资发展有限公司	关联方往来款	1,487,061,168.56	1-5 年	7.71	
广东省广晟地产集团有限公司	关联方往来款	963,006,731.33	1-5 年	4.99	
合计		12,664,562,449.65		65.65	3,567,170,249.76

## (三) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	19,256,119,042.63	3,116,989,981.79	2,033,878,682.63	20,339,230,341.79
对联营企业投资	25,329,588,237.57	1,449,222,199.33	734,575,832.89	26,044,234,604.01
小计	44,585,707,280.20	4,566,212,181.12	2,768,454,515.52	46,383,464,945.80
减：长期股权投资减值准备	434,880,296.50			434,880,296.50

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	44,150,826,983.70	4,566,212,181.12	2,768,454,515.52	45,948,584,649.30

## 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	11,443,891,023.17	25,329,588,237.57		68,094,600.00	1,493,755,813.33	-42,036,402.00
二、联营企业	11,443,891,023.17	25,329,588,237.57		68,094,600.00	1,493,755,813.33	-42,036,402.00
1.广东省南方稀土储备供应链管理有限公司	8,255,973.99	8,238,691.54			-2,215,238.40	
2.新晟期货有限公司	58,800,000.00	55,133,248.49			-1,134,241.57	
3.包头稀土产品交易所有限公司	10,000,000.00	8,004,494.00			-473,898.74	
4.南方联合产权交易中心有限责任公司	17,000,000.00	68,094,600.00		68,094,600.00		
5.佛山海晟金融租赁股份有限公司	600,000,000.00	725,443,733.36			63,385,463.33	
6.中国电信股份有限公司	10,749,835,049.18	24,464,673,470.18			1,434,193,728.71	-42,036,402.00

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	-2,497,212.00	666,481,232.89			26,044,234,604.01	
二、联营企业	-2,497,212.00	666,481,232.89			26,044,234,604.01	
1.广东省南方稀土储备供应链管理有限公司					6,023,453.14	

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		
2.新晟期货有限公司					53,999,006.92	
3.包头稀土产品交易所有限公司					7,530,595.26	
4.南方联合产权交易中心有限责任公司						
5.佛山海晟金融租赁股份有限公司		24,000,000.00			764,829,196.69	
6.中国电信股份有限公司	-2,497,212.00	642,481,232.89			25,211,852,352.00	

## 3、重要联营企业的主要财务信息

项 目	本年数					
	广东省南方稀土储备供应链管理有限公司	新晟期货有限公司	包头稀土产品交易所有限公司	南方联合产权交易中心有限责任公司	佛山海晟金融租赁股份有限公司	中国电信股份有限公司
流动资产	78,946,920.93	698,328,849.45	102,973,322.27		20,131,401,780.17	84,015,625,961.98
非流动资产	1,570,213.89	9,850,340.81	62,052,181.20		133,346,626.23	631,087,799,451.56
资产合计	80,517,134.82	708,179,190.26	165,025,503.47		20,264,748,406.40	715,103,425,413.54
流动负债	59,746,606.77	597,892,135.33	2,025,606.16		15,375,156,478.23	264,699,992,760.97
非流动负债		85,000.00			2,340,161,272.55	84,220,840,553.48
负债合计	59,746,606.77	597,977,135.33	2,025,606.16		17,715,317,750.78	348,920,833,314.45

项 目	本年数					
	广东省南方稀土储备供应链管理有限公司	新晟期货有限公司	包头稀土产品交易所有限公司	南方联合产权交易中心有限责任公司	佛山海晟金融租赁股份有限公司	中国电信股份有限公司
净资产	20,770,528.05	110,202,054.93	162,999,897.31		2,549,430,655.62	366,182,592,099.09
按持股比例计算的净资产份额	6,023,453.13	53,999,006.92	7,530,595.26		764,829,196.69	25,211,852,352.00
对联营企业权益投资的账面价值	6,023,453.14	53,999,006.92	7,530,595.26		764,829,196.69	25,211,852,352.00
营业收入	311,608,431.24	24,531,896.06	10,534,071.88		656,841,737.49	389,939,266,024.20
净利润	-7,638,753.11	-2,314,778.72	-10,257,548.49		211,284,877.76	21,089,173,702.94
综合收益总额	-7,638,753.11	-2,314,778.72	-10,257,548.49		211,284,877.76	20,485,127,284.79

续表

项 目	上年数					
	广东省南方稀土储备供应链管理有限公司	新晟期货有限公司	包头稀土产品交易所有限公司	南方联合产权交易中心有限责任公司	佛山海晟金融租赁股份有限公司	中国电信股份有限公司
流动资产	73,697,556.81	590,297,109.70	112,106,433.47	273,786,055.24	15,363,841,178.22	73,181,605,768.83
非流动资产	1,673,654.97	9,395,266.64	64,463,354.58	60,364,183.00	74,162,564.26	629,956,138,864.17
资产合计	75,371,211.78	599,692,376.34	176,569,788.05	334,150,238.24	15,438,003,742.48	703,137,744,633.00

项 目	上年数					
	广东省南方稀土储备供应链管理有限公司	新晟期货有限公司	包头稀土产品交易所有限公司	南方联合产权交易中心有限责任公司	佛山海晟金融租赁股份有限公司	中国电信股份有限公司
流动负债	46,961,930.62	487,090,542.69	3,312,342.25	63,205,061.79	11,956,993,020.65	258,319,267,652.90
非流动负债		85,000.00		500,000.00	1,062,864,943.97	89,771,583,909.68
负债合计	46,961,930.62	487,175,542.69	3,312,342.25	63,705,061.79	13,019,857,964.62	348,090,851,562.58
净资产	28,409,281.16	112,516,833.65	173,257,445.80	270,445,176.45	2,418,145,777.86	355,046,893,070.42
按持股比例计算的净资产份额	8,238,691.54	55,133,248.49	8,004,494.00	57,469,600.00	725,443,733.36	24,464,673,470.18
对联营企业权益投资的账面价值	8,238,691.54	55,133,248.49	8,004,494.00	57,469,600.00	725,443,733.36	24,464,673,470.18
营业收入	51,361,483.32	23,932,342.61	8,978,252.35	83,705,182.98	859,485,835.71	372,200,288,019.87
净利润	-654,670.80	-5,520,578.26	-6,948,999.48	41,414,298.46	206,944,479.54	20,720,297,213.85
综合收益总额	-654,670.80	-5,520,578.26	-6,948,999.48	41,414,298.46	206,944,479.54	21,277,138,911.67



**(四) 营业收入、营业成本**

## 1、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	47,759,164.32		45,943,281.13	1,554.05
租赁收入	47,759,164.32		45,943,281.13	1,554.05
合 计	47,759,164.32		45,943,281.13	1,554.05

**(五) 投资收益**

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	386,959,500.74	1,778,825,483.89
权益法核算的长期股权投资收益	1,493,755,813.33	1,468,629,135.12
处置长期股权投资产生的投资收益	353,738,167.13	428,891,133.28
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	310,287.48	404,152.55
可供出售金融资产等取得的投资收益	294,064,821.99	180,390,910.00
合 计	2,528,828,590.67	3,857,140,814.84

**(六) 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	-1,949,142,353.75	2,684,566,353.33
加：资产减值损失	3,403,220,228.71	318,210,459.88
信用资产减值损失（新金融工具准则适用）		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,309,059.09	37,478,655.37
无形资产摊销	3,179,377.02	3,197,883.93
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）	-217,174.81	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,151,414,930.69	973,053,148.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,528,828,590.67	-3,857,140,814.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-63,851,632.01	283,007,332.32

补充资料	本年发生额	上年发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-75,668,192.85	-456,278,004.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,584,348.58	-13,904,986.58
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	602,721,914.88	372,051,843.87
减：现金的年初余额	372,051,843.87	889,818,941.32
现金及现金等价物净增加额	230,670,071.01	-517,767,097.45

## 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	602,721,914.88	372,051,843.87
其中：库存现金	1,036.51	880.51
可随时用于支付的银行存款	602,720,878.37	372,050,042.55
可随时用于支付的其他货币资金		920.81
二、年末现金及现金等价物余额	602,721,914.88	372,051,843.87
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		

## 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 29 日经本公司董事会批准。



广东省广晟控股集团有限公司

法定代表人：



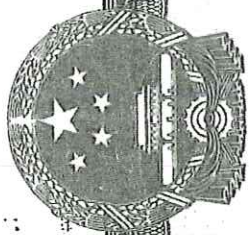
主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



二〇二一年四月二十九日



# 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(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)



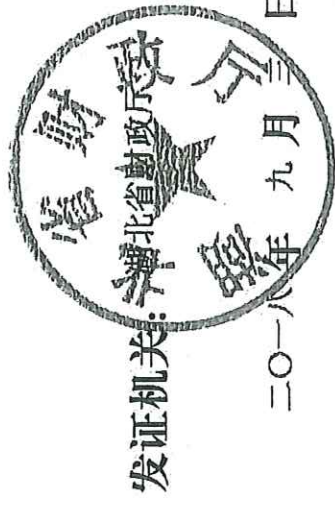
登记机关

2020年12月10日

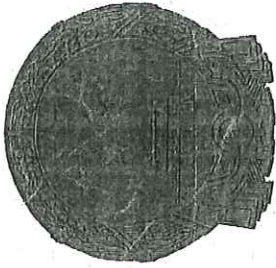
证书序号: 0002385

## 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



姓名	胡海林
性别	女
出生日期	1975-03-00
工作单位	中山中大会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
身份证号码	052721197503030721



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
Full name	姚月仙
性别	女
Sex	女
出生日期	1989-05-08
Date of birth	1989-05-08
工作单位	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	430321198905086044
Identity card No.	430321198905086044



姚月仙(110002104762), 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。



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

中审亚太会计师事务所  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2015年10月22日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

众环海华会计师事务所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2015年10月22日  
/y /m /d

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

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

根据广东省财政厅2015年第5号公告  
更名为中审亚太会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2015年12月3日  
/y /m /d