

广东粤海控股集团有限公司

2021 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-175

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101362022172002742
报告名称:	广东粤海控股集团有限公司 2021 年度审计报告
报告文号:	XYZH/2022GZAA10183
被审(验)单位名称:	广东粤海控股集团有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 03 月 30 日
报备日期:	2022 年 03 月 29 日
签字人员:	凌朝晖(440100340010), 马绿茵(110101360705)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022GZAA10183

广东粤海控股集团有限公司董事会:

一、 审计意见

我们审计了广东粤海控股集团有限公司(以下简称“广东粤海”)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

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,公允反映了广东粤海2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2021 年 12 月 31 日，广东粤海纳入合并范围内的公司共计 354 家，本年度新增纳入合并范围的下属公司 64 家，其中非同一控制下企业合并增加的下属公司 45 家、新设立的下属公司 12 家、无偿划入的下属公司 7 家；本年度出售下属公司 8 家，注销下属公司 2 家。由于本年度纳入合并范围内的子公司数量较多，因此我们将企业合并作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对广东粤海企业合并的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 对于长期股权投资相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括方案的可行性流程、审批程序、财务核算等；(2) 获取并查看股权转让协议、与股权收购相关的董事会决议、购买价款支付单据、财产权转移、资产负债移交、工商变动登记等相关文件，检查相关法律法规手续是否完成，复核管理层对股权是否达到控制或丧失控制的判断；(3) 取得并审阅被投资单位的公司章程；取得并审阅被投资单位的股东会、董事会会议记录；核实公司派出董事人数变化；评估公司对被投资公司是否具有控制；(4) 对长期股权投资的公允价值，评估管理层聘请的第三方评估专家是否具备所需的胜任能力、专业素养及客观性；并对第三方评估报告进行复核，评估报告中使用的关键假设及公允价值估值模型；(5) 了解管理层确定非同一控制下企业合并范围的评估过程及合并财务报表的编制过程；执行分析及重新计算等审计程序，复核处置收益的计算及会计处理是否准确合规；检查合并财务报表中对处置子公司的列报和披露是否恰当；判断会计处理的合理性。</p>

四、 其他信息

广东粤海管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括广东粤海 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和

维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督广东粤海的财务报告过程。

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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广东粤海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东粤海不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就广东粤海中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报

表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:

马绿南



二〇二二年三月三十日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：广东粤海控股集团有限公司

金额单位：元

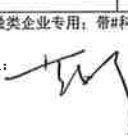
项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产	1		
货币资金	2	31,416,993,845.89	26,980,833,559.04
△结算备付金	3	0.00	0.00
△拆出资金	4	0.00	0.00
交易性金融资产	5	705,933,154.74	786,410,775.98
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	0.00	0.00
衍生金融资产	7	167,844.58	0.00
应收票据	8	333,919,901.44	256,405,127.93
应收账款	9	3,712,451,991.82	3,076,502,704.89
应收款项融资	10	1,520,000.00	0.00
预付款项	11	3,414,026,058.76	3,326,693,453.12
△应收保费	12	0.00	0.00
△应收分保账款	13	0.00	0.00
△应收分保合同准备金	14	0.00	0.00
其他应收款	15	1,652,863,587.96	3,697,101,076.20
其中：应收股利	16	15,720,668.86	15,750,000.00
△买入返售金融资产	17	0.00	0.00
存货	18	34,264,399,344.02	12,671,862,273.50
其中：原材料	19	1,255,189,118.13	792,865,153.21
库存商品（产成品）	20	3,767,187,248.20	3,057,842,723.07
合同资产	21	464,828,528.16	162,265,302.18
持有待售资产	22	38,683,337.17	36,757,772.83
一年内到期的非流动资产	23	413,873,583.25	135,250,735.01
其他流动资产	24	2,245,282,591.23	1,136,704,187.98
流动资产合计	25	78,664,943,769.02	52,266,786,968.66
非流动资产	26		
△发放贷款和垫款	27	0.00	0.00
债权投资	28	1,934,785,081.44	36,009,753.87
☆可供出售金融资产	29	0.00	0.00
其他债权投资	30	0.00	0.00
☆持有至到期投资	31	0.00	0.00
长期应收款	32	23,609,829,094.35	16,568,955,593.72
长期股权投资	33	1,857,411,619.72	2,185,122,584.53
其他权益工具投资	34	1,688,389,728.90	1,570,624,830.66
其他非流动金融资产	35	1,501,725,832.87	1,393,279,998.32
投资性房地产	36	35,534,899,719.52	34,393,027,820.12
固定资产	37	15,952,476,889.46	11,918,846,432.31
其中：固定资产原价	38	25,533,486,777.04	19,820,064,914.65
累计折旧	39	9,518,359,118.64	7,794,272,383.65
固定资产减值准备	40	67,698,310.68	109,178,724.65
在建工程	41	17,375,797,426.74	10,468,304,959.12
生产性生物资产	42	0.00	0.00
油气资产	43	0.00	0.00
使用权资产	44	539,331,767.81	227,349,998.97
无形资产	45	22,091,844,302.32	17,401,131,749.89
开发支出	46	25,782,972.34	5,109,396.35
商誉	47	1,259,044,232.72	815,598,276.43
长期待摊费用	48	178,451,455.25	115,933,093.26
递延所得税资产	49	1,446,983,911.47	864,981,662.98
其他非流动资产	50	2,739,885,069.50	643,857,324.87
其中：特准储备物资	51	0.00	0.00
非流动资产合计	52	127,736,639,104.41	98,608,133,475.40
	53		
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
	72		
	73		
资产总计	74	206,401,582,873.43	150,874,920,444.06

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△指科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

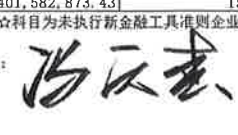
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2021年12月31日

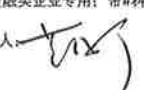
编制单位：广东粤海控股集团有限公司


金额单位：元

项	行次	期末余额	期初余额
流动负债：	75		
短期借款	76	5,070,002,110.79	2,182,360,382.78
△向中央银行借款	77	0.00	0.00
△拆入资金	78	0.00	0.00
交易性金融负债	79	0.00	9,375,723.67
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80	0.00	0.00
衍生金融负债	81	4,072,049.70	0.00
应付票据	82	808,355,397.06	566,442,203.52
应付账款	83	7,849,409,995.66	5,262,527,989.81
预收款项	84	218,693,857.04	182,526,920.77
合同负债	85	6,603,031,744.37	4,072,530,471.21
△卖出回购金融资产款	86	0.00	0.00
△吸收存款及同业存放	87	18,646,189.91	3,250,886.86
△代理买卖证券款	88	0.00	0.00
△代理承销证券款	89	0.00	0.00
应付职工薪酬	90	1,665,171,269.84	1,263,927,003.79
其中：应付工资	91	1,485,010,329.76	1,156,624,918.86
应付福利费	92	32,486,834.05	27,442,206.66
#其中：职工奖励及福利基金	93	650,328.25	683,258.44
应交税费	94	3,955,273,180.29	2,717,963,238.82
其中：应交税金	95	3,856,562,751.49	2,564,562,440.78
其他应付款	96	18,114,067,704.57	8,492,479,972.42
其中：应付股利	97	166,346,263.93	79,856,889.08
△应付手续费及佣金	98	0.00	0.00
△应付分保账款	99	0.00	0.00
持有待售负债	100	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	101	4,892,714,311.38	8,087,797,679.89
其他流动负债	102	398,529,219.82	198,309,612.09
流动负债合计	103	49,597,967,030.43	33,039,492,085.63
非流动负债：	104		
△保险合同准备金	105	0.00	0.00
长期借款	106	30,935,954,124.95	13,592,902,755.13
应付债券	107	16,334,000,000.00	10,800,000,000.00
其中：优先股	108	0.00	0.00
永续债	109	0.00	0.00
租赁负债	110	933,979,305.72	406,415,884.49
长期应付款	111	2,799,791,123.17	4,288,366,060.04
长期应付职工薪酬	112	509,984,131.61	374,086,953.30
预计负债	113	267,512,354.92	81,147,709.14
递延收益	114	2,807,481,990.71	1,696,673,784.56
递延所得税负债	115	6,048,905,796.46	5,079,768,288.59
其他非流动负债	116	9,684,784,622.05	6,786,283,522.10
其中：特准储备基金	117	0.00	0.00
非流动负债合计	118	70,322,393,449.59	43,105,644,957.35
负债合计	119	119,920,360,480.02	76,145,137,042.98
所有者权益（或股东权益）：	120		
实收资本（或股本）	121	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
国家资本	122	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
国有法人资本	123	0.00	0.00
集体资本	124	0.00	0.00
民营资本	125	0.00	0.00
外商资本	126	0.00	0.00
#减：已归还投资	127	0.00	0.00
实收资本（或股本）净额	128	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
其他权益工具	129	0.00	0.00
其中：优先股	130	0.00	0.00
永续债	131	0.00	0.00
资本公积	132	9,951,258,423.74	9,886,332,268.46
#减：库存股	133	0.00	0.00
其他综合收益	134	-569,930,649.25	-292,252,347.45
其中：外币报表折算差额	135	-2,297,388,946.59	-1,954,734,232.67
专项储备	136	19,706.24	0.00
盈余公积	137	104,674,403.42	96,685,866.94
其中：法定公积金	138	104,674,403.42	96,685,866.94
任意公积金	139	0.00	0.00
#储备基金	140	0.00	0.00
#企业发展基金	141	0.00	0.00
#利润归还投资	142	0.00	0.00
△一般风险准备	143	0.00	0.00
未分配利润	144	28,358,169,431.00	24,767,234,970.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	43,844,191,315.15	40,458,000,757.97
*少数股东权益	146	42,637,031,078.26	34,271,782,643.11
所有者权益（或股东权益）合计	147	86,481,222,393.41	74,729,783,401.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	206,401,582,873.43	150,874,920,444.06

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：广东粤海控股集团有限公司

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	5,127,050,465.45	2,724,533,151.95
△结算备付金	3	0.00	0.00
△拆出资金	4	0.00	0.00
交易性金融资产	5	0.00	0.00
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	0.00	0.00
衍生金融资产	7	0.00	0.00
应收票据	8	0.00	0.00
应收账款	9	0.00	0.00
应收款项融资	10	0.00	0.00
预付款项	11	18,178,084.86	13,144,860.31
△应收保费	12	0.00	0.00
△应收分保账款	13	0.00	0.00
△应收分保合同准备金	14	0.00	0.00
其他应收款	15	2,529,753,930.28	1,755,546,973.17
其中：应收股利	16	18,512,830.19	1,114,267,570.10
△买入返售金融资产	17	0.00	0.00
存货	18	0.00	0.00
其中：原材料	19	0.00	0.00
库存商品（产成品）	20	0.00	0.00
合同资产	21	0.00	0.00
持有待售资产	22	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	23	0.00	2,281,710,659.75
其他流动资产	24	0.00	58,350.53
流动资产合计	25	7,674,982,480.59	6,774,993,995.71
非流动资产：	26		
△发放贷款和垫款	27	0.00	0.00
债权投资	28	0.00	0.00
☆可供出售金融资产	29	0.00	0.00
其他债权投资	30	0.00	0.00
☆持有至到期投资	31	0.00	0.00
长期应收款	32	10,885,968,694.15	6,153,136,739.94
长期股权投资	33	23,222,550,666.94	21,662,124,720.70
其他权益工具投资	34	384,724,350.94	385,539,767.61
其他非流动金融资产	35	0.00	0.00
投资性房地产	36	50,710,000.00	41,983,000.00
固定资产	37	6,273,774.63	4,089,499.75
其中：固定资产原价	38	22,966,413.85	19,842,554.23
累计折旧	39	16,703,810.02	15,753,553.48
固定资产减值准备	40	0.00	0.00
在建工程	41	0.00	0.00
生产性生物资产	42	0.00	0.00
油气资产	43	0.00	0.00
使用权资产	44	27,960,294.96	43,420,536.71
无形资产	45	8,756,390.31	3,594,748.02
开发支出	46	2,021,873.42	2,011,030.18
商誉	47	0.00	0.00
长期待摊费用	48	4,913,734.46	1,675,461.20
递延所得税资产	49	0.00	0.00
其他非流动资产	50	0.00	0.00
其中：特准储备物资	51	0.00	0.00
非流动资产合计	52	34,593,879,779.81	28,297,575,504.11
	53		
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
	72		
	73		
资产总计	74	42,268,862,260.40	35,072,569,499.82

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△指体科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：

李新根

主管会计工作负责人：

叶叶

会计机构负责人：

冯永光

母公司资产负债表（续）


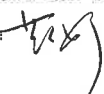
2021年12月31日

编制单位：广东粤海控股集团有限公司

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动负债：	75		
短期借款	76	0.00	400,000,000.00
△向中央银行借款	77	0.00	0.00
△拆入资金	78	0.00	0.00
交易性金融负债	79	0.00	0.00
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80	0.00	0.00
衍生金融负债	81	0.00	0.00
应付票据	82	0.00	0.00
应付账款	83	0.00	0.00
预收款项	84	0.00	0.00
合同负债	85	0.00	0.00
△卖出回购金融资产款	86	0.00	0.00
△吸收存款及同业存放	87	0.00	0.00
△代理买卖证券款	88	0.00	0.00
△代理承销证券款	89	0.00	0.00
应付职工薪酬	90	31,145,017.26	33,979,676.75
其中：应付工资	91	25,698,354.28	31,709,676.75
应付福利费	92	0.00	0.00
#其中：职工奖励及福利基金	93	0.00	0.00
应交税费	94	1,981,440.81	794,853.50
其中：应交税金	95	1,440,882.32	464,406.36
其他应付款	96	9,307,758,998.82	5,498,221,496.15
其中：应付股利	97	0.00	0.00
△应付手续费及佣金	98	0.00	0.00
△应付分保账款	99	0.00	0.00
持有待售负债	100	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	101	3,016,663,847.25	3,014,584,433.57
其他流动负债	102	0.00	0.00
流动负债合计	103	12,357,549,304.14	8,947,580,459.97
非流动负债：	104		
△保险合同准备金	105	0.00	0.00
长期借款	106	0.00	2,000,000,000.00
应付债券	107	16,334,000,000.00	10,800,000,000.00
其中：优先股	108	0.00	0.00
永续债	109	0.00	0.00
租赁负债	110	12,172,255.97	28,836,103.14
长期应付款	111	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	112	0.00	0.00
预计负债	113	0.00	0.00
递延收益	114	0.00	0.00
递延所得税负债	115	0.00	0.00
其他非流动负债	116	0.00	0.00
其中：特准储备基金	117	0.00	0.00
非流动负债合计	118	16,346,172,255.97	12,828,836,103.14
负债合计	119	28,703,721,560.11	21,776,416,563.11
所有者权益（或股东权益）：	120		
实收资本（或股本）	121	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
国家资本	122	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
国有法人资本	123	0.00	0.00
集体资本	124	0.00	0.00
民营资本	125	0.00	0.00
外商资本	126	0.00	0.00
#减：已归还投资	127	0.00	0.00
实收资本（或股本）净额	128	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
其他权益工具	129	0.00	0.00
其中：优先股	130	0.00	0.00
永续债	131	0.00	0.00
资本公积	132	7,420,188,675.65	7,231,086,276.82
减：库存股	133	0.00	0.00
其他综合收益	134	0.00	0.00
其中：外币报表折算差额	135	0.00	0.00
专项储备	136	0.00	0.00
盈余公积	137	104,674,403.42	96,685,866.94
其中：法定公积金	138	104,674,403.42	96,685,866.94
任意公积金	139	0.00	0.00
#储备基金	140	0.00	0.00
#企业发展基金	141	0.00	0.00
#利润归还投资	142	0.00	0.00
△一般风险准备	143	0.00	0.00
未分配利润	144	40,277,621.22	-31,619,207.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	13,565,140,700.29	13,296,152,936.71
*少数股东权益	146	0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计	147	13,565,140,700.29	13,296,152,936.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	42,268,862,260.40	35,072,569,499.82

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

编制单位：广东粤海控股集团有限公司

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	39,396,527,446.78	31,498,797,398.36
其中：营业收入	2	39,234,919,852.08	31,361,123,419.90
△利息收入	3	161,607,594.70	137,673,978.46
△已赚保费	4	0.00	0.00
△手续费及佣金收入	5	0.00	0.00
二、营业总成本	6	32,228,053,566.24	27,410,250,255.30
其中：营业成本	7	24,532,952,173.84	18,921,870,931.94
△利息支出	8	487,330.27	2,826,694.47
△手续费及佣金支出	9	56,094.22	65,483.62
△退保金	10	0.00	0.00
△赔付支出净额	11	0.00	0.00
△提取保险责任准备金净额	12	0.00	0.00
△保单红利支出	13	0.00	0.00
△分保费用	14	0.00	0.00
税金及附加	15	1,653,838,757.61	1,431,786,885.95
销售费用	16	1,247,036,194.65	802,433,301.77
管理费用	17	3,822,996,940.03	5,990,332,876.20
研发费用	18	330,967,474.53	197,560,127.96
财务费用	19	639,718,601.09	63,373,953.39
其中：利息费用	20	1,405,506,311.61	925,318,890.41
利息收入	21	699,242,695.11	623,063,179.50
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	-112,350,422.64	-267,116,227.20
其他	23	0.00	0.00
加：其他收益	24	99,624,148.30	140,211,523.64
投资收益（损失以“-”号填列）	25	985,922,984.38	373,491,607.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	-153,669,133.70	228,590,436.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27	-6,241,472.07	0.00
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	663,683,539.64	2,176,621,355.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-127,433,871.41	-1,167,823.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	-40,095,831.81	-47,619,340.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	155,121,914.87	287,999.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	8,905,296,764.51	6,730,372,465.93
加：营业外收入	35	66,697,233.86	186,831,214.83
其中：政府补助	36	8,697,224.77	22,368,450.11
减：营业外支出	37	68,939,413.26	48,288,005.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	8,903,054,585.11	6,868,915,675.74
减：所得税费用	39	2,416,314,148.92	2,524,202,635.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	6,486,740,436.19	4,344,713,039.82
（一）按所有权归属分类：	41	—	—
归属于母公司所有者的净利润	42	3,714,892,997.46	656,029,398.52
*少数股东损益	43	2,771,847,438.73	3,688,683,641.30
（二）按经营持续性分类：	44	—	—
持续经营净利润	45	6,486,740,436.19	4,344,713,039.82
终止经营净利润	46	0.00	0.00
六、其他综合收益的税后净额	47	-770,124,961.82	-526,821,083.39
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-277,678,301.80	-456,686,689.85
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	60,407,707.26	48,897,594.97
1.重新计量设定受益计划变动额	50	-22,249,674.58	392,068.07
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	52	74,696,702.16	32,467,805.74
4.企业自身信用风险公允价值变动	53	0.00	0.00
5.其他	54	7,960,679.68	16,037,721.16
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	-338,086,009.06	-505,584,284.82
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	4,568,704.86	175,708,867.09
2.其他债权投资公允价值变动	57	0.00	0.00
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58	0.00	48,357,009.38
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59	0.00	0.00
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60	0.00	0.00
6.其他债权投资信用减值准备	61	0.00	0.00
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62	0.00	264,771.72
8.外币财务报表折算差额	63	-342,654,713.92	-729,914,933.01
9.其他	64	0.00	0.00
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	-492,446,660.02	-70,134,393.54
七、综合收益总额	66	5,716,615,474.37	3,817,891,956.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	3,437,214,695.66	199,342,708.67
*归属于少数股东的综合收益总额	68	2,279,400,778.71	3,618,549,247.76

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△指体科目为金融类企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（手印）

（手印）

母公司利润表

2021年度


编制单位：广东粤海控股集团有限公司

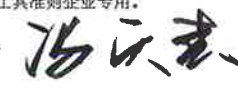
金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	0.00	0.00
其中：营业收入	2	0.00	0.00
△利息收入	3	0.00	0.00
△已赚保费	4	0.00	0.00
△手续费及佣金收入	5	0.00	0.00
二、营业总成本	6	830,880,493.29	3,605,614,307.73
其中：营业成本	7	0.00	0.00
△利息支出	8	0.00	0.00
△手续费及佣金支出	9	0.00	0.00
△退保金	10	0.00	0.00
△赔付支出净额	11	0.00	0.00
△提取保险责任准备金净额	12	0.00	0.00
△保单红利支出	13	0.00	0.00
△分保费用	14	0.00	0.00
税金及附加	15	2,709,788.39	2,344,032.28
销售费用	16	0.00	0.00
管理费用	17	776,836,415.57	3,515,288,521.97
研发费用	18	4,558,772.67	444,352.28
财务费用	19	46,775,516.66	87,537,401.20
其中：利息费用	20	635,697,250.51	468,500,262.87
利息收入	21	586,820,921.48	371,844,223.30
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	-5,554,489.26	-12,531,947.95
其他	23	0.00	0.00
加：其他收益	24	2,595,047.15	63,935.65
投资收益（损失以“-”号填列）	25	913,161,125.62	3,976,634,069.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27	0.00	0.00
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	-6,671,015.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	0.00	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	-2,924.36	87,279.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	78,201,740.12	371,170,977.40
加：营业外收入	35	1,855,852.23	210.20
其中：政府补助	36	0.00	0.00
减：营业外支出	37	172,227.60	398,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	79,885,364.75	370,773,187.60
减：所得税费用	39	0.00	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	79,885,364.75	370,773,187.60
（一）按所有权归属分类：	41	—	—
归属于母公司所有者的净利润	42	79,885,364.75	370,773,187.60
*少数股东损益	43	0.00	0.00
（二）按经营持续性分类：	44	—	—
持续经营净利润	45	79,885,364.75	370,773,187.60
终止经营净利润	46	0.00	0.00
六、其他综合收益的税后净额	47	0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	50	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	52	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	53	0.00	0.00
5.其他	54	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	57	0.00	0.00
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58	0.00	0.00
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59	0.00	0.00
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60	0.00	0.00
6.其他债权投资信用减值准备	61	0.00	0.00
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62	0.00	0.00
8.外币财务报表折算差额	63	0.00	0.00
9.其他	64	0.00	0.00
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	0.00	0.00
七、综合收益总额	66	79,885,364.75	370,773,187.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	79,885,364.75	370,773,187.60
*归属于少数股东的综合收益总额	68	0.00	0.00

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△楷体科目为金融类企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

合并现金流量表

2021年度

编制单位：广东粤海控股集团有限公司

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	39,260,922,690.50	30,336,239,677.55
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-707,408.43	3,250,886.86
△向中央银行借款净增加额	4	0.00	0.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	0.00	0.00
△收到原保险合同保费取得的现金	6	0.00	0.00
△收到再保业务现金净额	7	0.00	0.00
△保户储金及投资款净增加额	8	0.00	0.00
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9	0.00	0.00
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	130,105,119.63	112,639,840.74
△拆入资金净增加额	11	0.00	0.00
△回购业务资金净增加额	12	0.00	0.00
△代理买卖证券收到的现金净额	13	0.00	0.00
收到的税费返还	14	226,342,697.59	299,915,215.58
收到其他与经营活动有关的现金	15	18,997,907,802.07	4,186,304,558.38
经营活动现金流入小计	16	58,614,570,901.36	34,938,350,179.11
购买商品、接受劳务支付的现金	17	29,630,903,217.52	16,023,720,068.32
△客户贷款及垫款净增加额	18	0.00	0.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	13,438,472.10	167,394,631.11
△支付原保险合同赔付款项的现金	20	0.00	0.00
△拆出资金净增加额	21	0.00	0.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	407,805.80	13,809,090.20
△支付保单红利的现金	23	0.00	0.00
支付给职工及为职工支付的现金	24	4,508,470,592.03	3,168,107,700.02
支付的各项税费	25	4,787,643,750.65	3,492,069,060.59
支付其他与经营活动有关的现金	26	17,737,911,015.50	6,816,344,903.87
经营活动现金流出小计	27	56,678,774,853.60	29,681,445,454.11
经营活动产生的现金流量净额	28	1,935,796,047.76	5,256,904,725.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	30	7,399,515,419.53	10,543,117,259.84
取得投资收益收到的现金	31	513,920,439.90	824,757,554.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	297,123,162.24	10,292,629.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	955,674,909.27	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	34	1,321,685,006.98	8,686,539,073.57
投资活动现金流入小计	35	10,487,918,937.92	20,064,706,517.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	10,563,767,308.86	14,206,857,098.36
投资支付的现金	37	6,929,721,368.93	11,126,589,976.26
△质押贷款净增加额	38	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	709,270,005.24	503,794,398.45
支付其他与投资活动有关的现金	40	1,102,737,623.59	3,771,895,985.58
投资活动现金流出小计	41	19,305,496,306.62	29,609,137,458.65
投资活动产生的现金流量净额	42	-8,817,577,368.70	-9,544,430,940.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	44	2,005,329,310.17	3,579,902,745.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	1,949,579,301.20	2,948,042,745.40
取得借款收到的现金	46	61,941,624,650.04	31,440,347,237.09
收到其他与筹资活动有关的现金	47	174,392,424.00	89,787,897.12
筹资活动现金流入小计	48	64,121,346,384.21	35,110,037,879.61
偿还债务支付的现金	49	42,918,469,634.55	20,415,074,268.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	3,607,749,023.13	2,797,545,517.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	1,634,929,769.99	1,685,439,015.47
支付其他与筹资活动有关的现金	52	6,411,752,796.47	4,014,122,954.64
筹资活动现金流出小计	53	52,937,971,454.15	27,226,742,740.08
筹资活动产生的现金流量净额	54	11,183,374,930.06	7,883,295,139.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	-49,493,460.67	-79,202,062.52
五、现金及现金等价物净增加额	56	4,252,100,148.45	3,516,566,861.03
加：期初现金及现金等价物余额	57	25,076,136,867.55	21,559,570,006.52
六、期末现金及现金等价物余额	58	29,328,237,016.00	25,076,136,867.55

注：带△指科目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：广东粤海控股集团有限公司

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	0.00	0.00
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	0.00	0.00
△向中央银行借款净增加额	4	0.00	0.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	0.00	0.00
△收到原保险合同保费取得的现金	6	0.00	0.00
△收到再保业务现金净额	7	0.00	0.00
△保户储金及投资款净增加额	8	0.00	0.00
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9	0.00	0.00
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	0.00	0.00
△拆入资金净增加额	11	0.00	0.00
△回购业务资金净增加额	12	0.00	0.00
△代理买卖证券收到的现金净额	13	0.00	0.00
收到的税费返还	14	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	15	10,559,447,419.24	4,770,086,729.53
经营活动现金流入小计	16	10,559,447,419.24	4,770,086,729.53
购买商品、接受劳务支付的现金	17	257,689.08	1,847,995.55
△客户贷款及垫款净增加额	18	0.00	0.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	0.00	0.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	20	0.00	0.00
△拆出资金净增加额	21	0.00	0.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	0.00	0.00
△支付保单红利的现金	23	0.00	0.00
支付给职工及为职工支付的现金	24	81,135,206.16	57,990,639.36
支付的各项税费	25	10,750,215.74	14,096,924.37
支付其他与经营活动有关的现金	26	8,125,867,321.54	3,254,173,095.28
经营活动现金流出小计	27	8,218,010,432.52	3,328,108,654.56
经营活动产生的现金流量净额	28	2,341,436,986.72	1,441,978,074.97
二、投资活动产生的现金流量：	29		
收回投资收到的现金	30	4,552,295,890.42	3,969,442,684.00
取得投资收益收到的现金	31	2,994,072,635.16	2,955,719,119.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	1,000.00	98,627.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	11,210,366.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	34	2,655,623.50	12,472.05
投资活动现金流入小计	35	7,560,235,515.08	6,925,272,903.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	31,418,487.50	9,710,907.62
投资支付的现金	37	8,570,795,890.42	5,129,000,000.00
△质押贷款净增加额	38	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	1,261,440,000.00	384,855,122.98
支付其他与投资活动有关的现金	40	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	41	9,863,654,377.92	5,523,566,030.60
投资活动产生的现金流量净额	42	-2,303,418,862.84	1,401,706,873.12
三、筹资活动产生的现金流量：	43		
吸收投资收到的现金	44	0.00	330,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	0.00	0.00
取得借款收到的现金	46	30,150,000,000.00	20,100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	47	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	48	30,150,000,000.00	20,430,000,000.00
偿还债务支付的现金	49	27,016,000,000.00	16,100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	765,859,651.84	523,272,404.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	52	3,641,158.54	4,003,475,205.50
筹资活动现金流出小计	53	27,785,500,810.38	20,626,747,610.37
筹资活动产生的现金流量净额	54	2,364,499,189.62	-196,747,610.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	56	2,402,517,313.50	2,646,937,337.72
加：期初现金及现金等价物余额	57	2,724,533,151.95	77,595,814.23
六、期末现金及现金等价物余额	58	5,127,050,465.45	2,724,533,151.95

注：带△指科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：

何文林

冯庆志

合并所有者权益变动表

2021年度

金额单位：元

项目	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)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他权益工具	其他				
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	6,000,000.00	0.00	0.00	0.00	9,886,332.26	0.00	-292,252.34	0.00	96,685,865.94	0.00	24,767,231.97	40,458,000.75	34,271,782.63	74,729,783.40
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年末余额	5	6,000,000.00	0.00	0.00	0.00	9,886,332.26	0.00	-292,252.34	0.00	96,685,865.94	0.00	24,767,231.97	40,458,000.75	34,271,782.63	74,729,783.40
三、本年年初余额	6	6,000,000.00	0.00	0.00	0.00	9,886,332.26	0.00	-292,252.34	0.00	96,685,865.94	0.00	24,767,231.97	40,458,000.75	34,271,782.63	74,729,783.40
(一) 综合收益总额	7														
1. 所有者投入的普通股	8														
2. 其他权益工具持有者投入资本	9														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	10														
4. 其他	11														
(二) 所有者利润分配和减少资本	12														
1. 提取盈余公积	13														
2. 提取专项储备	14														
3. 对所有者(或股东)的分配	15														
4. 其他	16														
(三) 所有者权益内部结转	17														
1. 资本公积转增资本(或股本)	18														
2. 盈余公积转增资本(或股本)	19														
3. 盈余公积弥补亏损	20														
4. 专项储备弥补亏损	21														
5. 其他综合收益结转留存收益	22														
(四) 其他综合收益结转留存收益	23														
1. 重新计量设定受益计划变动额	24														
2. 权益法下可转损益的其他综合收益	25														
3. 其他综合收益	26														
(五) 专项储备	27														
1. 安全生产费	28														
2. 其他专项储备	29														
3. 其他综合收益结转留存收益	30														
4. 其他	31														
四、本年年末余额	32	6,000,000.00	0.00	0.00	0.00	9,951,258.42	0.00	-569,930.64	19,706.24	104,674,403.42	0.00	25,358,169.43	43,844,911.15	42,037,031.07	86,481,222.35

法定代表人： 财务总监： 会计机构负责人：

主管会计工作负责人： 出纳：

张娟

汤庆东



合并所有者权益变动表 (续)

2022年度

项、目	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)	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	小计	26	27		
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	12,453,897,749.62	154,434,342.40	0.00	59,606,548.18	0.00	24,144,323,624.80	37,827,264,265.00	28,816,850,106.21	66,639,114,361.21		
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
二、本年年初余额	1,000,000,000.00	12,453,897,749.62	154,434,342.40	0.00	59,606,548.18	0.00	24,144,323,624.80	37,827,264,265.00	28,816,850,106.21	66,639,114,361.21		
三、本年年末余额	6,000,000,000.00	-2,567,565,461.16	-455,886,689.85	0.00	37,077,318.76	0.00	623,911,315.23	2,455,705,492.97	5,454,932,445.90	8,000,638,000.87		
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	-455,886,689.85	0.00	0.00	0.00	655,029,398.53	190,312,708.67	3,918,509,247.76	3,817,891,865.49		
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	2,432,700,128.30	0.00	0.00	0.00	0.00	3,695,698.00	2,438,393,784.30	3,593,553,726.27	4,225,413,726.37		
1.所有者投入的普通股	0.00	531,850,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2.其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
3.股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
4.其他	0.00	1,800,840,128.30	0.00	0.00	0.00	0.00	3,695,698.00	1,804,533,784.30	-27,350,571.22	1,777,153,213.08		
(三) 专项储备提取和使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
1.提取专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
(四) 利润分配	0.00	-265,609.46	0.00	0.00	0.00	0.00	-36,511,709.30	0.00	-1,720,789,957.91	-1,720,789,957.91		
1.提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-37,077,318.76	0.00	0.00	0.00		
其中：应付股利	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2.提取任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-37,077,318.76	0.00	0.00	0.00		
3.提取法定盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
4.其他	0.00	-265,609.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,720,789,957.91	-1,720,789,957.91		
(五) 所有者权益内部结转	5,000,000,000.00	-5,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
1.资本公积转增资本(或股本)	5,000,000,000.00	-5,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2.盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
3.盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
4.设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
5.其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
6.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
四、本年年末余额	6,000,000,000.00	9,886,332,268.46	-292,252,347.45	0.00	96,686,866.94	0.00	24,767,234,970.02	-10,458,000,757.97	34,271,782,643.11	74,729,783,401.08		

注：前次审计科目为金融工具公允价值变动。

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

[Signature]

母公司所有者权益变动表

2021年度

项目		归属于母公司所有者权益											所有者权益合计	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
行次	栏次	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额		6,000,000.00	0.00	0.00	0.00	7,231,086.27	0.00	0.00	0.00	96,685.86	0.00	-31,619.20	13,296,152.93	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额		6,000,000.00	0.00	0.00	0.00	7,231,086.27	0.00	0.00	0.00	96,685.86	0.00	-31,619.20	13,296,152.93	
三、本年年末余额		6,000,000.00	0.00	0.00	0.00	189,102,398.83	0.00	0.00	0.00	7,988,536.48	0.00	71,896,828.27	268,987,763.58	
(一) 综合收益总额								0.00	0.00		0.00	79,885,364.75	79,885,364.75	
(二) 所有者投入和减少资本								0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	189,102,398.83	
1. 所有者投入的普通股								0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	189,102,398.83	
2. 其他权益工具持有者投入资本								0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额								0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4. 其他								0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
(三) 专项储备提取和使用								0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 提取专项储备								0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 使用专项储备								0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
(四) 利润分配								0.00	0.00	0.00	0.00	-7,988,536.48	0.00	
1. 提取盈余公积								0.00	0.00	0.00	0.00	-7,988,536.48	0.00	
其中：法定公积金								0.00	0.00	0.00	0.00	-7,988,536.48	0.00	
任意公积金								0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
储备基金								0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
#企业发展基金								0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
#利润归还投资								0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 提取一般风险准备								0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 对所有者(或股东)的分配								0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4. 其他								0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
(五) 所有者权益内部结转								0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)								0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 盈余公积转增资本(或股本)								0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 盈余公积弥补亏损								0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
5. 其他综合收益结转留存收益								0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
6. 其他								0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
四、本年年末余额		6,000,000.00	0.00	0.00	0.00	189,102,398.83	0.00	0.00	0.00	104,674,403.42	0.00	40,277,621.22	234,974,423.44	

注：若△科目为负数，则以“-”号填列。

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

母公司所有者权益变动表 (续)

2021年度

编制单位: 广东粤海投资集团有限公司


金额单位: 元

项目	上年余额										所有者权益合计
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
行次	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	8,948,150,813.48	0.00	0.00	0.00	59,608,548.18	0.00	-365,315,075.89	9,642,444,285.77		
加: 会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
二、本年年初余额	1,000,000,000.00	8,948,150,813.48	0.00	0.00	0.00	59,608,548.18	0.00	-365,315,075.89	9,642,444,285.77		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,000,000,000.00	-1,717,064,536.66	0.00	0.00	0.00	37,077,318.76	0.00	333,695,868.84	3,653,708,650.94		
(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	5,000,000,000.00										
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00										
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00										
4. 其他	0.00										
(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											
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	6,000,000,000.00	7,231,086,276.82	0.00	0.00	0.00	96,685,866.94	0.00	-31,619,207.05	13,296,152,936.71		

注: 盈余公积科目为高新技术企业专用, 其他科目为外商投资企业专用。

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

2021年12月31日

广东粤海控股集团有限公司

2021 年度财务报表附注

一、 公司的基本情况

广东粤海控股集团有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团或广东粤海）是由广东省人民政府投资设立的国有资产经营机构，成立于 2000 年 1 月 31 日，为有限责任公司（国有全资）。广东粤海于 2020 年 7 月 1 日取得广东省工商行政管理局核发的社会信用代码为 914400007247801027 的企业法人营业执照，注册资本为 600,000.00 万元，法定代表人：侯外林，注册地址：广州市天河区天河路 208 号粤海天河城大厦第 45 层。

本集团最终控制人为广东省人民政府。本集团设立了董事会和审计专员办事处。董事会是本集团的最高权力机构，总经理对董事会负责。本集团下设办公室、战略发展部、投资与资本运作部、财务部、法务风控部、人力资源部、党群工作部、纪检监察室、审计部、工程管理部、安全生产（应急）管理部和信息化部。

本公司经营范围包括：实业投资，项目开发，租赁，室内装修，通讯技术开发、技术服务，提供以上与经营有关的信息咨询服务。

本集团业务涉及公用事业及基础设施、制造业、房地产、酒店、物业管理、零售批发、金融等行业，以资本投资为主业，主要投向水务及水环境治理、城市综合体开发及相关服务、现代产业园区开发及产业投资等领域。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 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

（一） 会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本集团境外子公司以港币作为记账本位币，编制合并报表时按本集团记账本位币人民币折算。本集团选定记账本位币依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（三）记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除分类为交易性金融资产、其他债权投资和其他权益工具投资等金融工具部分以及投资性房地产以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取

得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

本集团全资子公司粤海控股集团有限公司（以下简称香港粤海）注册地为香港，根据香港会计师公会颁布的《香港财务报告准则》编制其财务报表。2007 年 12 月 6 日，中国会计准则委员会与香港会计师公会签署了《关于内地企业会计准则与香港财务报告准则等效的联合声明》，宣布 2007 年 12 月 6 日有效的内地企业会计准则与同日有效的香港财务报告准则，除长期资产减值准备的转回以及关联方披露两项准则相关内容需调节差异外，已经实现等效。本集团在编制合并财务报表时未对香港粤海执行的会计政策进行调整。

（六）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

本集团会计年度内涉及外币的非货币兑换经济业务，按发生当月初中国人民银行公布的市场汇价（中间价）提供的套算汇率折合人民币入账。月末将外币账户中的外币余额按月末市场汇价（中间价）及套算汇率进行调整，发生的差额（损益），与购建固定资产及以供出售的发展中物业有关的外币专门借款的本金及利息在所购建的固定资产及以供出售的发展中物业达到预定可使用状态前发生的部分予以资本化，属于筹建期间的部分计入长期待摊费用，其它部分计入当期损益。

涉及货币兑换交易的汇率则使用兑换交易实际使用的买入价或卖出价折算，发生的兑换损益，直接计入当期损益。

子公司的外币财务报表按以下方法折算成人民币：

1. 所有资产、负债类项目均按照资产负债表日的市场汇率（中间价）折算为人民币；
2. 所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按照业务发生时的市场汇率折算成人民币；
3. “未分配利润”项目以折算后利润分配表中该项目的金额直接填列；
4. 折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示；
5. 资产负债表年初数按照上期折算后的资产负债表有关项目金额列示；
6. 利润表中的收入与费用项目，按照会计期间的平均汇率折算为人民币；
7. 现金流量表反映发生额的项目按照会计期间的平均汇率折算为人民币，汇率变动对现金的影响，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

（九）金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险

和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。

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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。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，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，交易性金融资产中上市的权益工具投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

4. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完

全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

6. 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产等。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：①债务人发生严重财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能破产或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（十）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，本集团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。

（十一）套期工具

本集团套期保值业务包括公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期，套期保值业务在满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益：

1. 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

2. 在套期开始时，本集团正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和本集团从事套期的风险管理策略和风险管理正式的指定和书面文件目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。

3. 套期关系符合套期有效性要求，即套期同时满足下列条件：①本集团认定套期关系）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本集团以合同（协议）主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法（回归分析法）作套期有效性回顾性评价。

（十二）存货

1. 本集团存货的分类

存货是指本集团在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处在生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料物料等。本集团存货分类为：储备土地、在建开发产品、已完工开发产品、原材料、在产品、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价为主，下属公司结合行业特点选择其他存货发出成本确定方法的，需按规定向集团报批。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同价款或在对该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

（十四）合同成本

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十五）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

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

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

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

同一控制下企业合并：以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资

产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

本集团对子公司采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

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

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

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。上述计算所得的

初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益或直接计入留存收益。

本集团对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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，应当改按《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。

4. 长期股权投资的处置

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

（十六）投资性房地产

1. 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。

2. 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。

3. 本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。公允价值模式不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

但对于在建投资性房地产（包括首次取得的在建投资性房地产），如果其公允价值无法可靠确定，但预期该房地产完工后的公允价值能够持续可靠取得的，以成本计量该在建投资性房地产，其公允价值能够可靠计量时或其完工后（两者孰早），再以公允价值计量。

4. 自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十七）固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，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；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法和工作量法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	残值率	预计使用年限（年）	年折旧率
房屋建筑物	5.00%	20~80 年	1.19%~4.75%
机器设备	5.00%	10~35 年	2.71%~9.5%
运输设备	5.00%	4~10 年	9.50%~23.75%
电子设备	5.00%	3~5 年	19.00%~31.67%
酒店业家具	5.00%	3~5 年	19.00%~31.67%
办公设备及其他设备	5.00%	3~5 年	19.00%~31.67%

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

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

（十八）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

（十九）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支

出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（二十）使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

1. 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

2. 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

3. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

4. 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（二十一）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1. 源于合同性权利或其他法定权利；2. 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

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

（二十二）研究与开发

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

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

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（二十三）长期待摊费用

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

（二十四）商誉

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

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

（二十五）长期资产减值

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

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

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌幅度；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（二十六）职工薪酬

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。

本集团短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本集团离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1. 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）公司在职工为公司提供服务的会计期间，将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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在

盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

公司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：（1）公司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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

（二十七）股份支付

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

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

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，

其变动计入当期损益。

（二十八）租赁负债

1. 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

（1）租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①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，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

（2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

2. 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

3. 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

（二十九）预计负债

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

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

（三十）收入确认原则

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团收入随时间确认，且使用投入法对完成履行服务的进度计量，乃因本集团的履约产生或增加于资产建立或增加时客户所控制的资产。投入法按所产生实际成本相对为完成建设服务估计总成本的比例确认收入。

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

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

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

（三十一）政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用寿命内按照分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

1. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

2. 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
2. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
3. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

（三十三）租赁

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，本集团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，本集团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，本集团将合同予以分拆，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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

2. 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团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。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团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。

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。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本集团采用直线法（或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。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。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。

（三十四）持有待售

1. 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

3. 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

8. 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（三十五）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

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

2. 估值技术

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

3. 公允价值层次划分

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

(三十六) 金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

（三十七）分部信息

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

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

（三十八）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

本集团对关联方的定义如下：

6. 本集团的母公司。
7. 本集团的子公司。
8. 对本集团实施共同控制的投资方。
9. 对本集团施加重大影响的投资方。
10. 本集团的合营企业。
11. 本集团的联营企业。
12. 本集团的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者。
13. 本集团或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员。与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。
14. 本集团主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

（三十九）终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更及影响

1. 变更的内容、原因和时间

（1） 2017年3月31日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》，5月2日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下称“新金融工具系列准则”），在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业自2021年1月1日起施行。

（2） 2017年7月5日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下称“新收入准则”），在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。

（3） 根据2018年12月7日，财政部修订印发《企业会计准则第21号——租赁》（以下称“新租赁准则”），在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

本公司及集团下属中国内地企业自2021年1月1日起执行上述新金融工具系列准则、新收入准则和新租赁准则；香港粤海及其下属上市公司按相关规定已于2018年1月1日起执行上述新金融工具系列准则、新收入准则，于2019年1月1日起执行新租赁准则。

2. 变更前采取的会计政策

本次会计政策变更前，公司执行财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

3. 变更后采取的会计政策

本次变更后，公司执行财政部《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等四项金融工具相关会计准则；执行《企业会计准则第 14 号—收入》；执行《企业会计准则第 21 号——租赁》。其余未变更部分仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

4. 本次会计政策变更对公司的影响

本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整：涉及前期比较财务报表数据与金融工具准则要求不一致的，本集团不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行的新账面价值之间的差额，计入 2021 年 1 月 1 日的未分配利润或其他综合收益。

为执行新收入准则，本集团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，本公司对于首次执行该准则的累计影响数调整 2021 年期初财务报表相关项目金额，首次执行该准则对 2021 年期初留存收益无重大影响，对 2020 年度财务报表不予调整。

本集团按照新租赁准则的要求进行衔接调整：根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

受新准则重要影响的报表项目名称和金额如下：

(1) 合并资产负债表

项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日账面金额	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日账面金额
交易性金融资产	50,632,883.86	735,777,892.12	786,410,775.98

项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日账面金额	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日账面金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	735,777,892.12	-735,777,892.12	0.00
可供出售金融资产	916,206,788.46	-916,206,788.46	0.00
其他权益工具投资	654,418,042.20	916,206,788.46	1,570,624,830.66
使用权资产	217,925,401.91	9,424,597.06	227,349,998.97
预收款项	1,389,966,654.51	-1,207,439,733.74	182,526,920.77
合同负债	2,890,325,998.76	1,182,204,472.45	4,072,530,471.21
一年内到期的非流动负债	8,085,977,564.35	1,820,115.54	8,087,797,679.89
其他流动负债	173,074,350.80	25,235,261.29	198,309,612.09
租赁负债	398,811,402.97	7,604,481.52	406,415,884.49

(2) 母公司资产负债表

项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日账面金额	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日账面金额
可供出售金融资产	385,539,767.61	-385,539,767.61	0.00
其他权益工具投资	0.00	385,539,767.61	385,539,767.61

(二) 会计估计变更及影响

本报告期本集团无会计估计变更。

(三) 重要前期差错更正及影响

本报告期本集团无重要前期差错更正。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

1. 二零二一年香港地区企业所得税费用按本年应纳税所得额的 16.5%（二零二零年：16.5%）计算。

2. 香港粤海于中国内地开发作销售用途的物业须按土地增值金额以累进税率 30% 至 60% 基准缴交土地增值税。按照现行适用法规，土地增值金额是根据物业销售所得款项减去可扣减开支（包括土地出让金、借贷成本及物业发展开支）而厘定的。

3. 根据由二零零八年一月一日起生效的中国《企业所得税法》及其实施条例，中国居民企业自二零零八年一月一日后产生的利润中分派股息予其海外直接控股公司须按 10% 缴付扣缴税，按协议或协议规定的更低税率则除外。但于二零零八年一月一日前产生的未分派盈利则可豁免缴纳扣缴税。根据中国内地与香港签订的避免双重征税安排，如果税务居民作为「受益持股人」持有支付股息公司至少 25% 的资本，则可采用更低的扣缴税税率 5% 计算缴纳股息扣缴税。由于本集团控制附属公司的股息政策，并认为部分附属公司将不会在可预见的将来派发盈利，因此，本集团并没有就该等国内附属公司自截至二零零八年十二月三十一日止年度至今产生的累计盈利计提递延税项负债准备。

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、3%、5%、6%、9%、10%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、25%
土地使用税	按拥有使用权的土地面积（平方米）计缴	4 元、5 元、6 元、9 元、13 元、15 元、20 元、25 元/平方米
房产税	按房屋的计税余值或租金收入为计税依据	1.2%、12%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	累进税率 30% 至 60%

（二）税收优惠及批文

1. 向农村居民销售自来水免征增值税。

根据财政部、税务总局发布的《关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》[财税（2019）67 号]，农村居民水费收入免征增值税及附加、房产税和土地使用税同比例免征的税收优惠。2021 年享受此项减免公司如下表：

序号	公司名称	序号	公司名称
1	茂名粤海水务有限公司	16	东莞市清溪粤海水务有限公司
2	罗定市金银河供水有限公司	17	揭阳市自来水有限公司
3	高州粤海水务有限公司	18	揭阳市第二自来水有限公司
4	南昌县供水有限责任公司	19	中山市新涌口粤海水务有限公司
5	南昌县赣渤水务有限公司	20	中山市横栏粤海水务有限公司
6	丰城市剑邑供水有限责任公司	21	普宁市粤海水务有限公司
7	来安县粤海供水有限责任公司	22	丰顺粤海水务有限公司
8	梧州粤海江河水务有限公司	23	广州南沙粤海水务有限公司
9	海南儋州粤海自来水有限公司	24	遂溪粤海水务有限公司
10	肇庆高新区粤海水务有限公司	25	东莞常平粤海水务有限公司
11	海南儋州粤海水务有限公司	26	云浮粤海水务有限公司
12	饶平粤海水务有限公司	27	云浮市自来水有限公司
13	汕头市粤海水务有限公司	28	云浮市云安区粤海供水有限公司
14	湛江市粤海自来水有限公司	29	清远市龙塘粤海水务有限公司
15	湛江市坡头区自来水有限公司	30	潮州粤海水务有限公司

2. 污水处理劳务收入增值税即征即退优惠政策。

根据《财政部国家税务总局关于印发〈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）的规定，污水处理劳务收入可享受增值税即征即退政策，退税比例为70%。2021年度享受此项减免公司如下表：

序号	公司名称	序号	公司名称
1	嘉诚（焦作）水务有限公司	7	韶关粤海绿源环保有限公司
2	安新县嘉诚污水处理有限公司	8	东莞市道滘粤海环保有限公司
3	安国市嘉诚污水处理有限公司	9	东莞市常平粤海环保有限公司
4	浙江博华环境技术工程有限公司	10	云浮市云安区怡源环保有限公司
5	衢州市衢江区粤海环保设施运营有限公司	11	云浮市粤海环保有限公司
6	六盘水粤海环保有限公司	12	郁南县粤海环保有限公司

3. 统借统还免征增值税。

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）《附件3：营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第十九款第7项规定：统借统还业务中，企业集团或企业集团中的核心企业以及集团所属财务公司按不高于支付给金融机构的借款利率水平或者支付的债券票面利率水平，向企业集团或者集团内下属单位收取的利息，免征增值税。2021年广东粤海控股集团有限公司享受此项减免。

4. 蔬菜、部分鲜活肉蛋产品流通环节免征增值税。

根据《增值税暂行条例》、《财政部国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税[2011]137号）和《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税[2012]75号）规定，广东粤海天河城百货有限公司自2016年起免征避孕药品和用具、蔬菜、部分鲜活肉蛋增值税。

5. 融资性售后回租超3%税负即征即退。

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）文件有关规定，经批准从事融资租赁业务和融资性售后回租业务的一般纳税人，提供有形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务，对其增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退政策。2021年广东粤海融资租赁有限公司享受此项优惠政策。

6. 供应或开发未经加工的天然水不征增值税。

根据国税发（1993）154号：国家税务总局关于印发《增值税若干具体问题的规定》的通知征税范围第（七）点：供应或开发未经加工的天然水（如水库供应农业灌溉用水，工程自采地下水用于生产）不征增值税，徐州粤海水务有限责任公司、盐城粤海水务有限公司享受此项优惠政策；根据《财政部国家税务总局关于广东粤港供水有限公司有关税收问题的通知》（财税[2000]44号），广东粤港供水有限公司供应天然水不征收增值税。

7. 西部大开发企业减按15%税率。

根据财政部及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系列文件，包括财税[2011]58号、财税[2012]12号、2020年23号公告等，自2011年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业的企业减按15%的税率征收企业所得税。2021年梧州粤海环保发展有限公司、梧州粤海江河水务有限公司、广西梧州自来水工程有限公司、广西粤海高速公路有限公司享受此项优惠政策。

8. 符合规定的水利项目、环境保护、节能节水项目三免三减半。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自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。2021年享受此项优惠政策的公司如下表：

序号	公司名称	序号	公司名称
1	徐州粤海水务有限责任公司	10	汕头市潮南粤海环保有限公司
2	温岭粤海环保有限公司	11	阳山粤海环保有限公司

序号	公司名称	序号	公司名称
3	陇西县博华污水处理有限公司	12	梅州粤海水务有限公司
4	开平粤海污水处理有限公司	13	韶关粤海绿源环保有限公司
5	大埔粤海环保有限公司	14	昆明粤海水务有限公司
6	盐城粤海水务有限公司	15	阳江粤海环保有限公司
7	海南儋州粤海水务有限公司	16	五华粤海碧源环保有限公司
8	五华粤海绿源环保有限公司	17	吴川粤海环保有限公司
9	六盘水粤海环保有限公司		

9. 农产品初加工所得税优惠政策。

根据《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）及其补充通知《关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税[2011]26号）规定，对从事农、林、牧、渔业项目的所得免征企业所得税。粤海永顺泰集团股份有限公司下属生产企业享受此项优惠政策。

10. 高新技术企业，可减按 15% 税率征收企业所得税。

本集团下列公司被认定为高新技术企业，2021 年度享受减按 15% 税率征收企业所得税：

序号	企业名称	证书编号	有效期
1	广东粤海华金科技股份有限公司	GR201944004763	2019-2022 年
2	广东省水利电力勘测设计研究院有限公司	GR202044002961	2021-2024 年
3	粤海中粤（中山）马口铁工业有限公司	GR201844006878	2018-2021 年
4	哈尔滨工业大学水资源国家工程研究中心有限公司	GR201823000055	2021-2024 年
5	浙江博华环境技术工程有限公司	GR201933004142	2019-2022 年
6	粤海永顺泰（广州）麦芽有限公司	GR202044005744	2020-2023 年
7	广东粤水信息科技有限公司	GR202144005539	2021-2024 年
8	粤海永顺泰（秦皇岛）麦芽有限公司	GR202013002088	2020-2023 年
9	深圳市粤港科技有限公司	GR202044206080	2020-2023 年
10	河北粤海水务集团有限公司	GR202013002178	2020-2023 年
11	深圳市科荣软件股份有限公司	GR201844203503	2021-2024 年
12	粤海中粤浦项（秦皇岛）马口铁工业有限公司	GR202113002818	2021-2024 年

11. 农村用户生活用水部分免征房产税、土地使用税。

根据《财政部、国家税务总局关于继续实行农村饮水安全工程建设运营税收优惠政策的通知》第三条：对饮水工程运营单位自用的生产、办公用房、土地，免征房产税、城镇土地使用税”。2021 年广州南沙粤海水务有限公司、东莞市清溪粤海水务有限公司和东莞常平粤海水务有限公司均享受此项减免政策。

12. 研发费加计扣除。

根据财税〔2018〕99 号及财税〔2021〕13 号等规定，企业研发费用可在据实扣除的基础上加计 75%（其中制造业加计 100%）扣除。2021 年水电设计院、粤海水务、永顺泰等享受此项优惠。

13. 金融同业往来利息免征增值税。

根据财税〔2016〕36 号及财税〔2016〕70 号的规定，金融同业往来利息收入免征增值税。财务公司享受此项优惠政策。

14. 增值税加计抵扣进项

根据〔2019〕39 号公告规定，允许生产、生活性服务业按当期可抵扣进项税额 10%加计抵减应纳税额。2021 年天河城、粤海物业等享受此项税收优惠。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权	投资额	取得方式
1	徐州粤海水务有限责任公司	2级	境内非金融子公司	徐州	徐州	供水	720,000,000.00	51.00	51.00	367,200,000.00	投资设立
2	粤海集团财务有限公司	2级	境内金融子公司	广州	广州	金融	2,000,000,000.00	100.00	100.00	2,000,000,000.00	投资设立
3	广东粤海城市投资有限公司	2级	境内非金融子公司	广州	广州	房地产发	2,062,496,800.00	100.00	100.00	2,353,307,791.74	非同一控制下的企业合并
4	广东粤海集团企业服务有限公司	2级	境内非金融子公司	广州	广州	其他组织管理	200,000,000.00	100.00	100.00	200,000,000.00	投资设立
5	广州粤海仰忠汇置业有限公司	2级	境内非金融子公司	广州	广州	房地产发	2,180,000,000.00	100.00	100.00	1,982,326,983.64	非同一控制下的企业合并
6	广东粤海华金科技股份有限公司	2级	境内非金融子公司	广州	广州	制造业	55,920,000.00	70.59	70.59	68,258,300.00	非同一控制下的企业合并
7	广东省水利电力勘测设计研究院有限公司	2级	境内非金融子公司	广州	广州	工程勘察业务	120,000,000.00	100.00	100.00	350,263,803.51	其他
8	广东粤港投资开发有限公司	2级	境内非金融子公司	广州	广州	房地产发	336,720,000.00	100.00	100.00	336,720,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权	投资额	取得方式
9	深圳市东深投资控股有限公司	2 级	境内非金融投资企业	深圳	深圳	投资	199,091,416.23	100.00	100.00	240,255,501.03	投资设立
10	粤海控股集团有限公司	2 级	境外投资企业	香港	香港	投资	2.17	100.00	100.00	7,184,411,105.55	投资设立
11	粤海永顺泰集团股份有限公司	2 级	境内非金融投资企业	广州	广州	麦芽加工	376,298,126.00	68.69	68.69	117,057,316.00	投资设立
12	盐城粤海水务有限公司	2 级	境内非金融投资企业	盐城	盐城	水资源管理	1,128,000,000.00	49.00	60.00	552,720,000.00	投资设立
13	广东粤海水务股份有限公司	2 级	境内非金融投资企业	深圳	深圳	供水	2,450,000,000.00	100.00	100.00	4,908,320,000.00	投资设立
14	广东赢硕投资发展有限公司	2 级	境内非金融投资企业	广州	广州	投资	2,508,635,960.24	100.00	100.00	2,533,167,842.07	其他
15	粤海物业管理有限公司	2 级	境内非金融投资企业	广州	广州	物业管理	150,000,000.00	100.00	100.00	153,822,629.26	同一控制下的企业合并
16	清远市龙塘粤海水务有限公司	2 级	境内非金融投资企业	清远	清远	供水	15,347,400.00	51.00	51.00	9,357,797.33	其他
17	中山市横栏粤海水务有限公司	2 级	境内非金融投资企业	中山	中山	供水	5,500,000.00	51.00	51.00	41,082,450.95	其他
18	中山市新涌口粤海水务有限公司	2 级	境内非金融投资企业	中山	中山	供水	4,100,000.00	51.00	51.00	46,137,772.60	其他

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权	投资额	取得方式
19	中山市南镇粤海水务有限公司	2 级	境内非金融 子企业	中山	中山	供水	5,000,000.00	51.00	51.00	8,479,946.35	其他
20	广东昆仑物业管理有限公司	2 级	境内非金融 子企业	广州	广州	物业管理	84,080,191.50	100.00	100.00	84,044,431.60	其他

(二) 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

2021 年不存在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情况。

(三) 直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	永顺泰(奇台)麦芽有限公司	100.000	100.000	71,839,105.34	66,090,975.43	4 级	已经进入清理整顿程序
2	永顺泰(泰州)麦芽有限公司	100.000	100.000	49,659,000.00	41,208,065.51	5 级	已经进入清理整顿程序

(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 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	徐州粤海水务有限责任公司	49.00	23,735,159.53	20,400,000.00	418,791,466.09
2	粤海永顺泰集团股份有限公司	31.31	46,630,528.42	0.00	713,455,048.36
3	汕头市粤海水务有限公司	49.00	43,067,733.49	35,205,026.20	1,594,879,552.65

序号	子公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
4	盐城粤海水务有限公司	51.00	63,527,096.65	38,465,170.53	687,693,830.40

2. 主要财务信息

项目	粤海永顺泰集团股份有限公司		汕头市粤海水务有限公司	
	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
流动资产	1,988,415,999.69	1,737,933,377.70	1,666,656,833.48	1,858,108,092.38
非流动资产	1,087,659,647.69	858,990,126.26	2,301,572,210.91	1,828,761,388.50
资产合计	3,076,075,647.38	2,596,923,503.96	3,968,229,044.39	3,686,869,480.88
流动负债	741,209,928.79	453,785,832.16	396,440,077.55	155,219,701.06
非流动负债	56,184,631.54	15,891,787.01	316,932,736.94	272,986,013.96
负债合计	797,394,560.33	469,677,619.17	713,372,814.49	428,205,715.02
营业收入	3,024,816,469.37	2,829,102,874.77	591,301,691.45	419,125,081.31
净利润	148,931,741.97	134,612,858.63	87,893,333.65	79,447,061.97
综合收益总额	148,775,202.26	133,865,645.24	68,039,456.28	80,768,678.97
经营活动现金流量	1,723,186,691.89	2,054,323,592.19	129,478,411.00	73,313,691.46

(续表)

项目	盐城粤海水务有限公司		徐州粤海水务有限责任公司	
	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
流动资产	377,944,811.42	559,796,623.00	99,049,469.07	127,756,263.87
非流动资产	3,185,761,298.21	3,252,890,450.08	2,287,983,711.22	2,311,114,046.58
资产合计	3,563,706,109.63	3,812,687,073.08	2,387,033,180.29	2,438,870,310.45
流动负债	208,052,318.91	477,352,776.60	1,512,517,400.93	83,909,910.24
非流动负债	2,007,234,515.42	2,036,056,052.80	19,839,317.95	1,508,723,039.89
负债合计	2,215,286,834.33	2,513,408,829.40	1,532,356,718.88	1,592,632,950.13
营业收入	327,938,684.74	328,658,953.61	184,052,506.04	204,286,861.66
净利润	124,562,934.62	119,717,306.36	48,439,101.09	73,522,824.57
综合收益总额	124,562,934.62	119,717,306.36	48,439,101.09	73,522,824.57
经营活动现金流量	230,565,866.55	288,591,899.61	149,029,556.11	181,503,860.59

(五) 母子公司会计期间不一致的的处理方法

本集团全资子公司粤海控股集团有限公司注册地为香港，粤海控股集团有限公司根据香港会计师公会颁布的《香港财务报告准则》编制其财务报表。2007年12月6日，中国会计准则委员会与香港会计师公会签署了《关于内地企业会计准则与香港财务报告准则等效的联合声明》，宣布2007年12月6日有效的内地企业会计准则与同日有效的香港财务报告准则，除长期资产减值准备的转回以及关联方披露两项准则相关内容需调节差异外，已经实现等效。本集团在编制合并财务报表时未对粤海控股集团有限公司执行的会计政策进行调整。

(六) 本年合并范围的变化

1. 本年新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	新增的原因
揭阳粤海水务有限公司	60.00	1,607,658,639.55	-1,365,007.43	收购新增
揭阳市自来水有限公司	100.00	198,885,022.99	25,704,434.78	收购新增
揭阳市第二自来水有限公司	100.00	39,755,518.77	8,000,163.81	收购新增
揭阳市揭东自来水有限公司	100.00	-18,934,274.56	-8,012,746.12	收购新增
粤海酒店管理(珠海)有限公司	100.00	133,003,748.25	0.00	投资新设
中山粤海置地有限公司	88.21	1,445,571,811.85	-24,428,188.15	投资新设
普宁粤海水务有限公司	51.00	954,287,753.42	947,438.53	收购新增
湛江市粤海水务投资集团有限公司	51.00	1,336,053,496.56	-23,867,753.57	收购新增
湛江市坡头区自来水有限公司	100.00	37,931,554.10	654,669.34	收购新增
湛江市鉴江供水营运有限公司	100.00	498,082,257.51	34,939,290.80	收购新增
湛江市润通水务工程有限公司	100.00	163,974,128.34	43,262,363.90	收购新增
湛江市湛水环保科技有限公司	100.00	33,952,256.32	-1,142,900.84	收购新增
湛江市粤海自来水有限公司	100.00	336,173,853.75	-95,886,584.40	收购新增
湛江开发区东海岛自来水有限公司	100.00	22,695,233.48	3,788,749.42	收购新增
揭阳粤海四航国业水务有限公司	51.00	108,550,000.00	0.00	投资新设
广东粤航置业有限公司	100.00	124,123,748.63	116,080,408.17	无偿划入

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	新增的原因
南昌县赣渤水务有限公司	70.00	147,323,826.45	-3,053,495.36	收购新增
广东粤海广南投资有限公司	100.00	319,995,515.69	34,895.46	投资新设
邳州粤海环保有限公司	92.00	80,000,000.00	0.00	收购新增
河北粤海水务集团有限公司	53.00	786,046,722.26	-37,054,163.58	收购新增
深圳市中环嘉诚污水处理有限公司	100.00	52,843,176.19	3,061,394.93	收购新增
沙河市嘉诚环境工程有限公司	60.00	125,925,610.57	-8,535,779.52	收购新增
沙河市嘉辉环境工程有限公司	100.00	12,088,643.19	-778,694.60	收购新增
沙河市嘉清环境工程有限公司	100.00	11,831,755.80	-418,002.33	收购新增
嘉诚(焦作)水务有限公司	70.00	146,738,335.39	4,480,611.37	收购新增
安新县嘉诚污水处理有限公司	100.00	8,862,328.32	2,736,046.82	收购新增
安国市嘉诚污水处理有限公司	100.00	21,724,229.06	6,848,724.45	收购新增
安国市嘉清环境工程有限公司	100.00	12,224,124.29	-18,271.47	收购新增
涞源县嘉诚污水工程有限公司	100.00	82,398,654.47	12,870,553.66	收购新增
涞源县嘉源环境工程有限公司	100.00	26,530,159.90	-1,819,089.68	收购新增
行唐县嘉诚水务有限公司	100.00	5,816,188.95	-2,187,864.91	收购新增
灵寿县中环环境工程有限公司	100.00	96,291,902.57	12,776,038.48	收购新增
饶阳嘉阳环保有限公司	100.00	34,406,870.79	2,012,660.97	收购新增
邯郸市肥乡区嘉诚供水有限公司	100.00	2,092,067.48	1,201,059.37	收购新增

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	新增的原因
邯郸市永年区嘉诚污水处理有限公司	100.00	3,886,855.62	-2,150,070.56	收购新增
唐山市嘉清环境工程有限公司	100.00	39,126,109.51	-193,254.56	收购新增
中山市横栏粤海水务有限公司	51.00	86,848,839.84	6,295,014.44	无偿划入
中山市新涌口粤海水务有限公司	51.00	96,136,633.37	5,670,412.59	无偿划入
中山市南镇粤海水务有限公司	51.00	15,738,303.04	-889,042.74	无偿划入
清远市龙塘粤海水务有限公司	51.00	14,592,788.84	475,955.82	无偿划入
清远市银泉自来水安装工程有限责任公司	100.00	4,830,600.50	498,811.31	无偿划入
平远粤海水务有限公司	80.00	72,404,478.48	403,361.48	收购新增
潮州粤海水务有限公司	51.00	1,049,924,345.40	11,016,762.43	收购新增
饶平粤海水务有限公司	51.00	788,533,911.71	-3,882,331.07	收购新增
云浮市粤安工程建设有限公司	100.00	3,003,015.41	3,015.41	投资新设
云浮市云安粤海城乡供水有限公司	62.90	7,424,335.71	924,811.13	投资新设
罗定粤海水务有限公司	60.00	57,391,299.66	-373,130.59	收购新增
罗定市船步镇海翔自来水有限公司	100.00	6,259,207.79	579,650.17	收购新增
罗定市金银河供水有限公司	100.00	1,536,459.31	-842,330.67	收购新增
罗定市素龙自来水有限公司	100.00	1,703,442.01	-737,664.90	收购新增
罗定市附城自来水有限公司	100.00	6,613,672.52	143,429.37	收购新增
广东粤海置地发展有限公司	100.00	4,591,757,384.51	-8,242,615.49	投资新设

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	新增的原因
广东昆仑物业管理有限公司	100.00	84,058,335.94	42,342.40	无偿划入
茂名粤海水务有限公司	51.00	881,798,294.42	-12,379,865.22	收购新增
茂名市博海水质检测有限公司	100.00	4,109,676.34	-2,008,770.09	收购新增
茂名市文明汽车修理厂有限公司	100.00	-2,128,763.45	-976,937.13	收购新增
开平粤海净水有限公司	98.90	0.00	0.00	投资新设
汕尾粤海供水有限公司	99.62	200,008,308.00	8,308.00	投资新设
深圳市科荣软件股份有限公司	51.00	66,573,899.00	13,368,643.66	收购新增
深圳市粤港科技有限公司	100.00	10,998,520.64	-1,264,238.16	收购新增
福州科荣智联技术有限公司	51.00	-3,530.25	-2,715.79	收购新增
广州粤海水务环境有限公司	100.00	0.00	0.00	投资新设
信宜粤海水务有限公司	51.00	58,823,529.00	0.00	投资新设
粤海水务工程研究中心(广东)有限公司	51.00	0.00	0.00	投资新设

2. 本年不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	企业类别	未纳入合并范围的原因
1	广东粤港投资置业有限公司	中国	其他组织管理服务	境内子企业	股权转让
2	Guangdong Assets Management (BVI) No.63 Ltd	英属维尔京群岛	其他组织管理服务	境外子企业	清算注销
3	粤海置地发展(深圳)有限公司	中国	房地产开发经营	境内子企业	吸收合并

序号	企业名称	注册地	业务性质	企业类型	未纳入合并范围的原因
4	粤海制革有限公司	中国香港	皮革鞣制加工	境外子公司	股权转让
5	Team Up Profits Limited	中国香港	皮革鞣制加工	境外子公司	股权转让
6	金声资产有限公司	中国香港	皮革鞣制加工	境外子公司	股权转让
7	青岛南海皮厂有限公司	中国	皮革鞣制加工	境内子公司	股权转让
8	徐州南海皮厂有限公司	中国	皮革鞣制加工	境内子公司	股权转让
9	徐州港威皮革有限公司	中国	皮革鞣制加工	境内子公司	股权转让
10	粤海制革（徐州）有限公司	中国	皮革鞣制加工	境内子公司	股权转让
11	粤海房地产开发（惠阳）有限公司	中国香港	房地产开发经营	境外子公司	吸收合并
12	汕头市金园供水发展有限公司	中国	水源及供水设施工程建筑	境内子公司	清算注销
13	丰顺粤海兴丰温泉有限公司	中国	自来水生产和供应	境内子公司	吸收合并
14	五华粤海清源环保有限公司	中国	污水处理及其再生利用	境内子公司	吸收合并
15	五华粤海绿源环保有限公司	中国	污水处理及其再生利用	境内子公司	吸收合并

(七) 本年发生的同一控制下企业合并情况

本集团本报告期未发生同一控制下的企业合并情况。

(八) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
南昌县赣渤水务有限公司	2021-04-15	147,754,808.42	150,391,829.47	评估	105,350,221.00	75,940.00	评估	2,389,165.47	-492,308.05
深圳市科荣软件股份有限公司	2021-12-13	62,280,988.55	62,684,735.21	评估	37,277,595.84	0.00	评估	11,314,238.99	1,197,525.19
普宁粤海水务有限公司	2021-01-01	465,718,452.74	494,482,028.24	评估	515,211,838.57	267,966.50	评估	258,125,879.34	485,107.23
揭阳粤海水务有限公司	2021-01-01	642,313,041.74	642,313,041.74	评估	916,805,598.00	1,374,414.58	评估	797,216,903.47	5,090,713.15
河北粤海水务集团有限公司	2021-04-20	945,587,890.69	1,195,764,324.41	评估	796,568,472.00	162,813,380.06	评估	264,910,876.68	-1,785,133.72
湛江市粤海水务投资集团有限公司	2021-09-22	1,562,282,492.12	1,322,052,588.89	评估	1,499,992,307.76	177,939,718.87	评估	44,130,460.34	-18,083,853.93
茂名粤海水务有限公司	2021-10-25	499,576,964.11	605,299,982.97	评估	635,193,821.35	29,893,838.38	评估	3,037,959.84	-11,116,610.80
罗定粤海水务有限公司	2021-01-31	10,996,813.54	115,558,428.22	评估	139,940,000.00	24,381,571.78	评估	58,347,361.55	-2,208,855.44

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
潮州粤海水务有限公司	2021-05-31	650,221,158.33	1,436,731,158.33	评估	786,510,000.00	53,777,109.25	评估	104,873,736.51	19,081,101.09
饶平粤海水务有限公司	2021-07-31	133,588,755.57	268,564,755.57	评估	134,976,000.00	0.00	评估	6,448,187.07	-3,108,032.58
清远市龙塘粤海水务有限公司	2021-01-01	18,348,622.21	18,348,622.21	评估	0.00	0.00	划拨无商誉	38,829,266.53	974,767.13
中山市横栏粤海水务有限公司	2021-01-01	80,553,825.40	80,553,825.40	评估	0.00	0.00	划拨无商誉	59,710,605.29	6,295,014.44
中山市新涌口粤海水务有限公司	2021-01-01	90,466,220.78	90,466,220.78	评估	0.00	0.00	划拨无商誉	55,379,270.40	5,670,412.59
中山市南镇粤海水务有限公司	2021-01-01	16,627,345.78	16,627,345.78	评估	0.00	0.00	划拨无商誉	19,172,247.26	-889,042.74
广东昆仑物业管理有限公司	2021-09-29	84,044,431.60	84,044,431.60	评估	0.00	0.00	划拨无商誉	47,513.82	42,342.40

注 1、于 2021 年 4 月，本集团以现金代价人民币 105,350,000.00 元向一名独立第三方收购南昌县赣渤水务有限公司的 70% 股权。南昌县赣渤水务有限公司主要于中国从事供水业务；

注 2、于 2021 年 12 月，本集团进一步以现金总代价人民币 37,277,595.84 元向独立第三方收购深圳市科荣软件股份有限公司及其附属公司（统称「科荣集团」）的 8.38% 股权，从而于科荣集团的持股达到 51%，科荣集团主要于中国从事计算机软件及硬件系统集成应用开发、销售及相关的技术咨询业务；

注 3、于 2021 年 1 月，本集团通过注资人民币 515,211,838.57 元向一名独立第三方收购普宁粤海水务有限公司的 51% 股权。普宁粤海水务有限公司主要于中国从事供水业务；

注 4、于 2021 年 1 月，本集团通过注资人民币 916,805,598.00 元向一名独立第三方收购揭阳粤海水务有限公司及其附属公司（统称为「揭阳集团」）的 60% 股权。揭阳集团主要于中国从事供水业务；

注 5、于 2021 年 4 月，本集团以现金总价人民币 796,568,472.00 元向独立第三方收购嘉诚环保工程有限公司（「嘉诚环保工程」）及其附属公司（统称为「嘉诚集团」）的 53% 股权。嘉诚集团主要于中国从事供水及污水处理。本年嘉诚集团更名河北粤海水务集团有限公司；

注 6、于 2021 年 9 月，本集团以现金总价人民币 1,499,992,307.76 元向独立第三方收购湛江市粤海水务投资集团有限公司及其附属公司的 51% 股权。湛江市粤海水务投资集团有限公司主要于中国从事水利管理；

注 7、于 2021 年 10 月，本集团以现金总价人民币 635,193,821.35 元向独立第三方收购茂名粤海水务有限公司及其附属公司的 51% 股权。茂名粤海水务有限公司主要于中国从事供水业务；

注 8、于 2021 年 1 月，本集团通过注资人民币 139,940,000.00 元向一名独立第三方收购罗定粤海水务有限公司及其附属公司的 60% 股权。罗定粤海水务有限公司主要于中国从事供水业务；

注 9、于 2021 年 5 月，本集团以现金总价人民币 786,510,000.00 元向独立第三方收购潮州粤海水务有限公司的 51% 股权。潮州粤海水务有限公司主要于中国从事供水业务；

注 10、于 2021 年 7 月，本集团以现金总价人民币 134,976,000.00 元向独立第三方收购饶平粤海水务有限公司的 51% 股权。饶平粤海水务有限公司主要于中国从事供水业务；

注 11、本集团本年按照政府有关部门的安排无偿接收清远市龙塘粤海水务有限公司及其子公司、中山市横栏粤海水务有限公司、中山市新涌口粤海水务有限公司、中山市南镇粤海水务有限公司、广东昆仑物业管理公司、广东粤航置业有限公司共计 7 家。

(九) 本年发生的反向购买

本集团本报告期内未发生反向购买。

(十) 本年发生的吸收合并

本集团本报告期内未发生吸收合并外部单位的情况。

(十一) 子公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

除跨境外汇管制外，不存在子公司使用集团资产和清偿集团债务的重大限制的其他情况。

(十二) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

1. 本公司本年在丧失控制权情况下转让子公司粤海物业管理有限公司（以下简称粤海物业）2.00%的股权，减持后本公司持有粤海物业股份比例为 98.00%，本公司减持粤海物业股权收取的对价，与相对应享有粤海物业自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，增加资本公积 9,435,120.70 元。

2. 子公司华金科技向本公司之下属公司粤海资产经营公司定向增发股份，新增投资成本与按照新增持股比例计算应享有华金科自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调减资本公积 3,098,244.06 元。

3. 本公司本年购买子公司徐州水务 2.00%少数股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有徐州水务自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调增资本公积 1,724,747.20 元。

(十三) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

本集团本报告期内无此情况。

八、财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2021 年 1 月 1 日，“年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本年”系 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	2,635,662.77	2,429,111.38
银行存款	30,870,314,784.71	26,680,265,569.41
其他货币资金	544,043,398.41	298,138,878.25
合计	31,416,993,845.89	26,980,833,559.04
其中：存放在境外的款项总额	583,178,814.31	1,716,461,427.65

注 1、下属单位粤海控股集团有限公司存放中央银行款项中法定存款准备金 362,543,828.13 元，该项资金受限。

注 2、预售楼款监管资金 73,819,894.75 元受限，其中：①广东粤海丽江房地产发展有限公司根据中国有关规定在指定监管银行账户因持有预售的在建物业和出售已落成物业的预售所得款项 69,419,894.75 元；②存在 4,400,000.00 元佛山白天鹅房地产开发有限公司预售楼款使用受限资金。

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	21,116,224.47	20,302,212.00
信用证保证金	3,000,000.00	2,188,299.28
履约保证金	81,710,974.39	17,322,043.56
用于担保的定期存款或通知存款	2,241,450.74	22,176,600.00
法定存款准备金	568,600,410.46	466,227,788.91
预售楼款监管资金	435,578,522.88	113,208,534.63
诉讼受限资金	41,924,927.29	48,068,482.93
共管协议使用受限的银行存款	40,471,622.49	0.00
拆迁受控资金	10,166,596.85	24,788,047.90
拆迁补偿安置资金	8,801,621.25	8,652,940.11
受限的银行保函保证金	1,394,745.69	2,993,099.29
复垦保证金	785,200.00	0.00

项目	年末余额	年初余额
冻结资金	338,027.58	0.00
政府拨入投资建设款	40,663.13	40,663.13
银行贷款户资金	9,896.30	0.00
ECT 冻结保证金	0.00	8,000.00
合计	1,216,180,883.52	725,976,711.74

(二) 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	705,762,554.74	606,396,246.68
其中：权益工具投资	104,078,420.75	50,606,833.86
其他	601,684,133.99	555,789,412.82
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	170,600.00	180,014,529.30
其中：债务工具投资	0.00	28,000,000.00
其他	170,600.00	152,014,529.30
合计	705,933,154.74	786,410,775.98

(三) 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
未交割远期锁汇公允价值	167,844.58	0.00
合计	167,844.58	0.00

(四) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	313,492,617.53	0.00	313,492,617.53
商业承兑汇票	21,130,648.32	703,364.41	20,427,283.91
合计	334,623,265.85	703,364.41	333,919,901.44

(续表)

种类	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	253,286,727.93	0.00	253,286,727.93
商业承兑汇票	3,118,400.00	0.00	3,118,400.00
合计	256,405,127.93	0.00	256,405,127.93

2. 应收票据坏账准备

类别	年末数				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 (%)	
按组合计提坏账准备	334,623,265.85	100.00	703,364.41	0.21	333,919,901.44
合计		—	703,364.41	—	333,919,901.44

(续表)

类别	年初数				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 (%)	
按组合计提坏账准备	256,405,127.93	100.00	0.00	0.00	256,405,127.93
合计	256,405,127.93	—	0.00	—	256,405,127.93

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票小计	21,130,648.32	703,364.41	3.33
按发生日的账龄组合	14,067,288.15	703,364.41	5.00
应收票据按到期付款日的账龄为“未逾期”	7,063,360.17	0.00	0.00
银行承兑汇票小计	313,492,617.53	0.00	0.00
应收票据按到期付款日的账龄为“未逾期”	313,492,617.53	0.00	0.00
合计	334,623,265.85	703,364.41	—

(2) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动情况				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	0.00	703,364.41	0.00	0.00	0.00	703,364.41
其中：按账龄组合	0.00	703,364.41	0.00	0.00	0.00	703,364.41
合计	0.00	703,364.41	0.00	0.00	0.00	703,364.41

3. 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,780,902.04	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	20,780,902.04	0.00

(五) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末数					
	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值
	金额	金额		计提比例 (%)	预期信用损失率 / 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,089,923.47	4,089,923.47	0.09	4,089,923.47	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,347,536,650.30	635,084,658.48	99.91	635,084,658.48	14.61	3,712,451,991.82
应收账款按到期付款日的账龄为“未逾期”	1,648,449,842.31	7,480,272.32	37.92	7,480,272.32	0.45	1,640,969,569.99
应收账款按到期付款日的账龄为“逾期少于1年”	1,198,880,714.66	18,632,422.80	27.58	18,632,422.80	1.55	1,180,248,291.86
应收账款按到期付款日的账龄为“逾期多于1年但少于2年”	136,980,928.54	2,346,647.13	3.15	2,346,647.13	1.71	134,634,281.41
应收账款按到期付款日的账龄为“逾期2年以上”	225,529,494.49	169,821,482.42	5.19	169,821,482.42	75.30	55,708,012.07
按账龄组合	1,137,695,670.30	436,803,833.81	26.17	436,803,833.81	38.39	700,891,836.49
合计	4,351,626,573.77	639,174,581.95	—	639,174,581.95	14.69	3,712,451,991.82

(续表)

类别	年初数					账面价值
	账面余额		比例 (%)	坏账准备		
	金额	金额		金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,286,753.90	8,280,291.28	0.23		99.92	6,462.62
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,575,459,380.19	498,963,137.92	99.77		13.96	3,076,496,242.27
应收账款按到期付款日的账龄为“未逾期”	2,154,741,398.15	6,231,439.25	60.26		0.29	2,148,509,958.90
应收账款按到期付款日的账龄为“逾期少于1年”	85,021,094.14	784,323.74	2.38		0.92	84,236,770.40
应收账款按到期付款日的账龄为“逾期多于1年但少于2年”	34,422,907.36	1,184,591.02	0.96		3.44	33,238,316.34
应收账款按到期付款日的账龄为“逾期2年以上”	193,079,578.68	156,673,454.27	5.40		81.14	36,406,124.41
按账龄组合	1,108,194,401.86	334,089,329.64	30.99		30.15	774,105,072.22
合计	3,583,746,134.09	507,243,429.20	—		14.15	3,076,502,704.89

按账龄披露应收账款

账龄	年末数	年初数
1 年以内 (含 1 年)	2,823,787,209.89	2,421,893,960.01
1 至 2 年	511,759,871.69	399,572,771.17
2 至 3 年	288,082,259.36	227,929,166.65
3 至 4 年	254,887,362.17	139,710,973.60
4 至 5 年	97,525,667.69	137,260,401.82
5 年以上	375,584,202.97	257,378,860.84
小计	4,351,626,573.77	3,583,746,134.09
减: 坏账准备	639,174,581.95	507,243,429.20
合计	3,712,451,991.82	3,076,502,704.89

2. 年末单项计提坏账准备的应收账款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
南沙水网规划费用	1,536,065.99	1,536,065.99	100.00	合并前属下分部欠款, 对方拒绝支付
广州市国营珠江农工商联合公司	1,213,216.39	1,213,216.39	100.00	合并前属下分部欠款, 对方拒绝支付
零星水费客户	333,766.61	333,766.61	100.00	因销户拆表等历史遗留问题, 无法收回水费, 计提应收水费坏账。
广州艾馥记餐饮服务有限公司	212,856.50	212,856.50	100.00	根据法院判决书计提应收广州艾馥记餐饮服务有限公司全部管理费
其它	794,017.98	794,017.98	100.00	合并前属下分部欠款, 对方拒绝支付、无法与欠款单位取得联系
合计	4,089,923.47	4,089,923.47	—	—

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	256,174,989.62	22.52	14,955,299.43
1 至 2 年	252,432,574.58	22.19	25,296,955.59
2 至 3 年	226,188,927.12	19.88	67,918,146.41
3 至 4 年	117,102,590.13	10.29	58,746,585.85
4 至 5 年	79,548,711.60	6.99	63,638,969.28
5 年以上	206,247,877.25	18.13	206,247,877.25
合计	1,137,695,670.30	—	436,803,833.81

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	378,507,847.86	34.16	18,999,462.87
1 至 2 年	258,346,173.97	23.31	25,834,617.50
2 至 3 年	155,869,265.77	14.06	46,760,779.74
3 至 4 年	95,273,128.92	8.60	47,661,764.48
4 至 5 年	126,511,401.37	11.42	101,146,121.09
5 年以上	93,686,583.97	8.45	93,686,583.96
合计	1,108,194,401.86	—	334,089,329.64

(2) 其他组合

组合名称	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收账款按到期付款日的账龄为“未逾期”	1,648,449,842.31	0.45	7,480,272.32
应收账款按到期付款日的账龄为“逾期少于 1 年”	1,198,880,714.66	1.55	18,632,422.80

组合名称	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收账款按到期付款日的账龄为“逾期多于1年但少于2年”	136,980,928.54	1.71	2,346,647.13
应收账款按到期付款日的账龄为“逾期2年以上”	225,529,494.49	75.30	169,821,482.42
合计	3,209,840,980.00	6.18	198,280,824.67

(续表)

组合名称	年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收账款按到期付款日的账龄为“未逾期”	2,154,741,398.15	0.29	6,231,439.25
应收账款按到期付款日的账龄为“逾期少于1年”	85,021,094.14	0.92	784,323.74
应收账款按到期付款日的账龄为“逾期多于1年但少于2年”	34,422,907.36	3.44	1,184,591.02
应收账款按到期付款日的账龄为“逾期2年以上”	193,079,578.68	81.14	156,673,454.27
合计	2,467,264,978.33	6.68	164,873,808.28

4. 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	收回或转回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
江西中亚建设有限公司	2,171,297.81	2,171,297.81	收回款项
百威(佛山)啤酒有限公司	1,151,554.44	1,151,554.44	收回款项
百威啤酒集团	717,375.15	717,375.15	收回款项
唐山市宇清环保机械有限公司	678,720.00	678,720.00	收回款项
其它	6,974,852.11	7,401,838.45	收回款项
合计	11,693,799.51	12,120,785.85	——

5. 本年度实际核销的主要应收账款情况

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
江西省星港湾物业管理有限公司	水费	2,575,346.94	法院终审败诉,无法收回	公司经营班子会议	否
山东康佰力设备有限公司	检测费	32,000.00	债务单位破产	公司经营班子会议	否
深圳市安力鑫包装容器有限公司	货款	15,661.90	因清欠收入不足以弥补清欠成本	公司经营班子会议	否
梅州市金雁铜业公司	工程款	13,250.92	诉讼时效已过,追收成本高	公司经营班子会议	否
其他	货款等	72,685.99	因清欠收入不足以弥补清欠成本	公司经营班子会议	否
合计	—	2,708,945.75	—	—	—

6. 按欠款方归集的年末余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
沙河市城市管理综合行政执法局	131,396,242.10	3.02	1,047,964.96
东莞市谢岗镇人民政府	89,419,723.96	2.05	0.00
COMPANIA CERVECERA DEL TROPICO	87,493,854.01	2.01	437,469.27
汕头市潮南区城市管理和综合执法局	85,570,795.92	1.97	0.00
广东电网有限责任公司	81,209,026.26	1.87	0.00
合计	475,089,642.25	10.92	1,485,434.23

(六) 应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据	1,520,000.00	0.00
合计	1,520,000.00	0.00

(七) 预付款项

1. 预付账款账龄

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,435,142,865.63	42.02	0.00
1 至 2 年	1,054,590,736.14	30.88	0.00
2 至 3 年	876,304,747.88	25.66	0.00
3 年以上	49,155,401.12	1.44	1,167,692.01
合计	3,415,193,750.77	—	1,167,692.01

(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)	1,663,520,217.24	49.99	0.00
1 至 2 年	1,617,526,209.79	48.60	9,578.00
2 至 3 年	24,135,964.86	0.73	35,536.00
3 年以上	22,781,167.29	0.68	1,224,992.06
合计	3,327,963,559.18	—	1,270,106.06

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
广东粤海珠三角供水有限公司	广东水电二局股份有限公司	542,964,193.69	1-2 年、2-3 年	工程预付款, 未到扣回时间
广东粤海珠三角供水有限公司	中国水利水电第七工程局有限公司	373,383,800.17	1-2 年、2-3 年	工程预付款, 未到扣回时间
广东粤海珠三角供水有限公司	中铁隧道局集团有限公司	267,775,211.50	1-2 年	工程预付款, 未到扣回时间

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
广东粤海珠三角供水有限公司	中国水利水电第四工程局有限公司	124,139,781.73	1-2年、2-3年	工程预付款,未到扣回时间
广东粤海珠三角供水有限公司	中国水利水电第十四工程局有限公司	111,285,824.84	2-3年	工程预付款,未到扣回时间
广东粤海珠三角供水有限公司	中国水利水电第八工程局有限公司	106,538,544.57	2-3年	工程预付款,未到扣回时间
广东粤海珠三角供水有限公司	广州市南沙区人民政府	106,256,327.83	1-2年	工程预付款,未到扣回时间
广东粤海珠三角供水有限公司	中铁十八局集团有限公司	95,377,031.30	2-3年	工程预付款,未到扣回时间
广东粤海珠三角供水有限公司	哈尔滨电机厂有限责任公司	25,339,823.01	1-2年	工程预付款,未到扣回时间
广东粤海珠三角供水有限公司	中国水利水电第十一工程局有限公司	21,340,875.74	2-3年	工程预付款,未到扣回时间
广东粤海珠三角供水有限公司	东方电气集团东方电机有限公司	20,235,840.71	1-2年	工程预付款,未到扣回时间
广东粤海珠三角供水有限公司	佛山市顺德区人民政府	18,618,484.48	1-2年	工程预付款,未到扣回时间
嘉诚(焦作)水务有限公司	衡水正德建筑安装工程有限责任公司	17,500,000.00	3-4年	尚未结算
广东粤海珠三角供水有限公司	中国电建市政建设集团有限公司	14,923,602.54	2-3年	工程预付款,未到扣回时间
合计		1,845,679,342.11	—	—

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
广东水电二局股份有限公司	636,789,996.89	18.65	0.00

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
中国水利水电第七工程局有限公司	385,683,383.50	11.29	0.00
中铁隧道局集团有限公司	370,054,416.10	10.84	0.00
广州市南沙区人民政府	356,256,327.83	10.43	0.00
中国水利水电第八工程局有限公司	184,863,773.37	5.41	0.00
合计	1,933,647,897.69	56.62	0.00

(八) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	156,584,158.52	78,263,286.06
应收股利	15,720,668.86	15,750,000.00
其他应收款项	1,480,558,760.58	3,603,087,790.14
合计	1,652,863,587.96	3,697,101,076.20

1. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	142,470,732.09	62,761,757.04
委托贷款	2,590.62	0.00
其他	14,110,835.81	15,501,529.02
合计	156,584,158.52	78,263,286.06

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	15,720,668.86	15,750,000.00	——	——
肇庆市肇水水务发展有限公司	15,720,668.86	15,750,000.00	尚未到发放日	否
合计	15,720,668.86	15,750,000.00	——	——

3. 其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	4,236,548,351.27	74.40	4,198,916,309.15	99.11	37,632,042.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,457,864,740.78	25.60	14,938,022.32	1.02	1,442,926,718.46
合计	5,694,413,092.05	—	4,213,854,331.47	74.00	1,480,558,760.58

(续表)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	6,199,816,803.80	73.75	4,788,098,621.82	77.23	1,411,718,181.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,206,879,639.43	26.25	15,510,031.27	0.70	2,191,369,608.16
合计	8,406,696,443.23	—	4,803,608,653.09	57.14	3,603,087,790.14

按账龄披露其他应收款项

账龄	年末数	年初数
1 年以内 (含 1 年)	601,266,742.09	3,336,994,713.91
1 至 2 年	846,096,820.11	153,976,719.85
2 至 3 年	56,607,791.37	34,249,880.60
3 至 4 年	41,385,876.58	32,079,027.25
4 至 5 年	27,398,238.95	51,364,344.86
5 年以上	4,121,657,622.95	4,798,031,756.76
小计	5,694,413,092.05	8,406,696,443.23
减: 坏账准备	4,213,854,331.47	4,803,608,653.09
合计	1,480,558,760.58	3,603,087,790.14

(1) 单项计提预期信用损失前五名的其他应收款情况

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
粤海企业(集团)有限公司	3,013,344,871.72	3,013,344,871.72	100.00	重组遗留, 预计不能收回
粤海企业(旧金山)有限公司	169,134,711.40	169,134,711.40	100.00	重组遗留, 预计不能收回
嘉应物业发展有限公司	139,866,360.01	139,866,360.01	100.00	重组遗留, 预计不能收回
Campiche Management Ltd	98,582,625.66	98,582,625.66	100.00	重组遗留, 预计不能收回
其他	815,619,782.48	777,987,740.36	95.39	重组遗留等, 预计不能收回
合计	4,236,548,351.27	4,198,916,309.15	99.11	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	18,204,439.27	41.56	619,913.40

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 至 2 年	6,301,915.58	14.39	533,777.52
2 至 3 年	3,030,371.80	6.92	909,111.53
3 至 4 年	6,804,300.00	15.54	3,402,150.00
4 至 5 年	1,621,224.20	3.70	366,999.36
5 年以上	7,837,067.64	17.89	7,836,737.64
合计	43,799,318.49	—	13,668,689.45

(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)	9,637,665.60	28.83	484,915.78
1 至 2 年	4,188,713.50	12.53	418,871.35
2 至 3 年	7,544,399.15	22.57	2,263,319.75
3 至 4 年	1,200,238.30	3.59	600,119.15
4 至 5 年	1,283,910.80	3.84	1,081,032.00
5 年以上	9,574,902.97	28.64	9,574,902.97
合计	33,429,830.32	—	14,423,161.00

其他组合

组合名称	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
粤海集团外关联方往来	672,599,570.76	0.00	0.00
其他第三方往来	276,420,905.44	0.21	568,038.75
为其他方垫付的款项	204,216,513.41	0.00	0.00
政府机关往来	171,935,143.54	0.00	0.00
押金保证金	69,602,411.81	0.98	679,637.36
员工备用金	8,171,252.49	0.00	175.00
为职工垫付的款项	7,044,408.12	0.30	21,481.76

组合名称	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
赔款罚款	4,015,532.31	0.00	0.00
租金	59,684.41	0.00	0.00
合计	1,414,065,422.29	0.09	1,269,332.87

(续表)

组合名称	年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
粤海集团外关联方往来	647,181,561.75	0.00	0.00
其他第三方往来	217,146,964.53	0.20	425,114.81
为其他方垫付的款项	31,598,414.38	0.00	0.00
政府机关往来	116,751,393.48	0.00	0.00
押金保证金	1,127,786,417.33	0.05	610,113.22
员工备用金	20,529,157.85	0.13	26,770.32
为职工垫付的款项	10,848,209.49	0.23	24,871.92
赔款罚款	680,865.46	0.00	0.00
租金	926,824.84	0.00	0.00
合计	2,173,449,809.11	0.05	1,086,870.27

其他应收款坏账准备计提情况

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	1,060,870.27	0.00	4,802,547,782.82	4,803,608,653.09
年初余额在本年	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	208,462.60	0.00	4,219,953.07	4,428,415.67
本年转回	0.00	0.00	-16,283,136.17	-16,283,136.17

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)	
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	-546,911,242.87	-546,911,242.87
其他变动	0.00	0.00	-30,988,358.25	-30,988,358.25
年末余额	1,269,332.87	0.00	4,212,584,998.60	4,213,854,331.47

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	2,801,116,902.73	178,953,080.48	5,426,626,460.02	8,406,696,443.23
年初余额在本年	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	-2,218,980.80	0.00	2,218,980.80	0.00
—转回第二阶段	0.00	8,912,560.75	-8,912,560.75	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年新增	46,137,666,887.59	204,830,378.09	78,290,419.91	46,420,787,685.59
本年终止确认	-47,133,644,851.44	-282,081,952.66	-640,503,984.66	-48,056,230,788.76
其他变动	-491,535,475.55	0.00	-585,304,772.46	-1,076,840,248.01
年末余额	1,311,384,482.53	110,614,066.66	4,272,414,542.86	5,694,413,092.05

(3) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
广东粤海财务咨询顾问公司	8,343,063.21	8,343,063.21	广东财务咨询公司以股票抵偿清还部分欠款

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
横琴金投国际融资租赁有限公司	2,427,000.00	2,427,000.00	预计可收回
紫光融资租赁有限公司	1,950,000.00	1,950,000.00	款项收回
永顺泰(泰州)麦芽有限公司	1,560,916.29	1,560,916.29	价值回升
其它	2,576,081.18	2,576,081.18	款项收回
合计	16,857,060.68	16,857,060.68	—

(4) 本年度实际核销的主要其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
黄华	重组遗留, 预计不能收	359,257,473.17	债务人根据解除破产令而被免除	公司董事会决议	否
茂辉发展有限公司	重组遗留, 预计不能收	177,236,609.60	债务单位 2017 年 9 月 15 日已被宣告解散	公司董事会决议	否
新北江企业有限公司	重组遗留, 预计不能收	2,779,821.76	债务单位 2018 年 6 月 6 日已被强制清盘	公司董事会决议	否
南珠企业有限公司	重组遗留, 预计不能收	1,851,785.63	债务单位 2008 年 2 月 29 日被除名解散	公司董事会决议	否
其他	重组遗留、往来款等	5,785,552.71	债务单位已注册撤销、破产清算等原因	公司经营班子会议	否
合计	—	546,911,242.87	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余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
粤海企业(集团)有限公司	往来款及重组遗留	3,013,344,871.72	5 年以上	52.92	3,013,344,871.72
广州市番禺信息技术投资发展有限公司	往来款	672,599,570.76	1 年以内、1-2 年	11.81	0.00

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
环北广东工程垫付设计费	垫付工程设计费	170,500,000.00	1 年以内	2.99	0.00
粤海企业(旧金山)有限公司	重组遗留	169,134,711.40	5 年以上	2.97	169,134,711.40
嘉应物业发展有限公司	重组遗留	139,866,360.01	5 年以上	2.46	139,866,360.01
合计	—	4,165,445,513.89	—	73.15	3,322,345,943.13

(九) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,262,462,327.24	7,273,209.11	1,255,189,118.13
自制半成品及在产品	28,958,886,623.28	18,045.31	28,958,868,577.97
其中:开发成本(由房地产开发企业填列)	28,826,482,740.56	0.00	28,826,482,740.56
库存商品(产成品)	3,793,582,202.31	26,394,954.11	3,767,187,248.20
其中:开发产品(由房地产开发企业填列)	3,312,917,637.10	0.00	3,312,917,637.10
周转材料(包装物、低值易耗品等)	40,610,543.80	880,547.59	39,729,996.21
合同履约成本	97,889,674.64	0.00	97,889,674.64
其他	155,535,139.71	10,000,410.84	145,534,728.87
其中:尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)	0.00	0.00	0.00
合计	34,308,966,510.98	44,567,166.96	34,264,399,344.02

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	800,540,147.03	7,674,993.82	792,865,153.21
自制半成品及在产品	8,570,654,029.04	6,569,103.49	8,564,084,925.55
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)	8,376,628,940.42	0.00	8,376,628,940.42
库存商品(产成品)	3,075,595,197.73	17,752,474.66	3,057,842,723.07
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)	2,680,081,224.02	0.00	2,680,081,224.02
周转材料(包装物、低值易耗品等)	37,087,920.99	686,419.76	36,401,501.23
合同履约成本	18,642,874.86	0.00	18,642,874.86
其他	207,715,079.44	5,689,983.86	202,025,095.58
其中：尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)	69,748,638.76	0.00	69,748,638.76
合计	12,710,235,249.09	38,372,975.59	12,671,862,273.50

(十) 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
已完工未结算工程	464,932,119.05	103,590.89	464,828,528.16
合计	464,932,119.05	103,590.89	464,828,528.16

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程	162,265,302.18	0.00	162,265,302.18
合计	162,265,302.18	0.00	162,265,302.18

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	期末余额	原因
已完工未结算工程	0.00	103,590.89	0.00	0.00	103,590.89	业务能力下滑,重新评估
合计	0.00	103,590.89	0.00	—	103,590.89	—

(十一) 持有待售资产

项目	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	时间安排
待出售物业	38,683,337.17	38,683,337.17	0.00	2022
合计	38,683,337.17	38,683,337.17	0.00	—

(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-特许权安排	413,873,583.25	135,250,735.01
合计	413,873,583.25	135,250,735.01

(十三) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,585,120,306.43	996,998,951.49
预缴税金	603,409,489.90	93,402,814.82
合同取得成本	56,457,558.29	45,989,707.57
其他	232,205.48	160,288.32
远期锁汇的年末公允价值变动	63,031.13	74,919.99
待处理流动资产损益	0.00	77,505.79
合计	2,245,282,591.23	1,136,704,187.98

(十四) 债权投资

1. 债权投资情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
非上市债权投资	1,934,785,081.44	0.00	1,934,785,081.44
合计	1,934,785,081.44	0.00	1,934,785,081.44

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
非上市债权投资	36,009,753.87	0.00	36,009,753.87
合计	36,009,753.87	0.00	36,009,753.87

2. 年末重要的债权投资情况

债券项目	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日
非上市债券投资	1,934,785,081.44	0.00-8.00	0.00-12.00	
合计	1,934,785,081.44	—	—	—

(十五) 长期应收款

项目	年末余额			期末折现率区间 (%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	2,419,003,001.89	36,743,227.30	2,382,259,774.59	5-8%
其中：未实现融资收益	315,300,009.38	0.00	315,300,009.38	5-8%
其他	21,239,069,319.76	11,500,000.00	21,227,569,319.76	3.90-6.50%
合计	23,658,072,321.65	48,243,227.30	23,609,829,094.35	—

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	299,073,081.81	6,500,000.00	292,573,081.81
其中：未实现融资收益	50,095,698.19	0.00	50,095,698.19
其他	16,276,382,511.91	0.00	16,276,382,511.91
合计	16,575,455,593.72	6,500,000.00	16,568,955,593.72

注：“其他”主要为粤海投资有限公司就污水处理业务向特许经营权授予人确认长期应收款 11,945,655,048.01 元；盐城粤海水务有限公司 PPP 项目按照金融资产模型核算，确认长期应收款 3,181,397,143.57 元；徐州粤海水务有限公司 PPP 项目按照金融资产模型核算，确认长期应收款 2,267,769,266.49 元；兴化粤海水务有限公司就在建工程确认长期应收款 2,021,751,039.08 元；广东粤海水务股份有限公司采用金融资产模式，就下属公司汕头市潮南粤海环保有限公司的在建工程确认长期应收款

406,914,712.30 元;广东粤海水务股份有限公司就下属公司阳江粤海清源环保有限公司的特许经营权确认长期应收款 655,103,029.38 元;广东广水投资有限公司 BT 投资款确认长期应收款 200,156,348.73 元; , 此外, 部分在建工程采用金融资产模型核算, 确认长期应收款 61,856,207.81 元等。

(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	115,259,265.28	0.00	115,259,265.28	0.00
对联营企业投资	2,156,677,571.71	187,814,507.77	402,170,976.62	1,942,321,102.86
小计	2,271,936,836.99	187,814,507.77	517,430,241.90	1,942,321,102.86
减：长期股权投资减值准备	86,814,252.46	0.00	1,904,769.32	84,909,483.14
合计	2,185,122,584.53	187,814,507.77	515,525,472.58	1,857,411,619.72

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	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	1,778,096,683.46	2,271,936,836.99	121,958,976.43	158,448,049.69	-153,669,133.70	-6,850,148.29
一、合营企业	87,715,962.97	115,259,265.28	0.00	115,259,265.28	0.00	0.00
粤普仓储物流投资控股有限公司	87,715,962.97	115,259,265.28	0.00	115,259,265.28	0.00	0.00
二、联营企业	1,690,380,720.49	2,156,677,571.71	121,958,976.43	43,188,784.41	-153,669,133.70	-6,850,148.29
广东水电二局股份有限公司	10,681,032.87	12,870,479.04	0.00	277,209.66	556,511.31	-186,496.66

被投资单位	投资成本	期初余额	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
兴隆粤海艺术文化旅游 开发有限公司	13,500,000.00	7,007,676.14	0.00	7,007,676.14	0.00	0.00
广东省紫金县宝鑫畜牧 有限公司	10,297,807.00	55,092,018.00	117,283,116.00	0.00	1,975,761.73	2,828,307.12
广州亚侨酒店有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	0.00	0.00
三畅有限公司	20,092.43	16,207,297.59	0.00	0.00	518,300.54	179,010.65
广东永旺天河城商业有 限公司	80,041,500.00	150,792,199.13	0.00	0.00	-25,683,510.80	0.00
粤电投资有限公司	42,670,246.26	66,754,250.83	0.00	0.00	0.00	-1,904,769.32
江河港水务（常州） 有限公司	71,100,000.00	205,224,149.05	0.00	0.00	39,696,673.24	-786,923.93
青龙满族自治县嘉盛旅 游产业发展有限公司	4,175,860.43	0.00	4,175,860.43	0.00	0.00	0.00
杭州山海链智能科技有 限公司	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00	-29,956.51	-50,060.18
深圳市科荣软件股份有 限公司	13,000,000.00	25,049,638.29	0.00	29,903,898.61	4,854,260.32	0.00
广东粤电靖海发电有限 公司	819,713,476.81	1,046,632,914.83	0.00	0.00	-127,061,916.31	-1,215,422.41
粤海包装实业有限公司	0.90	0.84	0.00	0.00	0.00	0.00

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
广东华侨信托投资公司	60,000.00	60,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
湖北金旭农业发展股份有限公司	38,268,787.00	79,825,895.00	0.00	0.00	-23,246,448.24	-4,779,426.92
黄龙食品工业有限公司	249,661,916.00	120,067,155.00	0.00	0.00	-38,758,464.92	-934,366.64
长运有限公司	0.79	0.79	0.00	0.00	0.00	0.00
肇庆市肇水水务发展有限公司	330,690,000.00	365,093,897.18	0.00	0.00	13,509,655.94	0.00

(续表)

被投资单位	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	期末余额	减值准备期末余额
合计	1,737,050.49	134,344,429.37	0.00	0.00	1,942,321,102.86	84,909,483.14
一、合营企业	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
粤普仓储物流投资控股有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业	1,737,050.49	134,344,429.37	0.00	0.00	1,942,321,102.86	84,909,483.14
广东水电二局股份有限公司	1,042,328.30	0.00	0.00	0.00	14,005,612.33	0.00
兴隆粤海艺术文化旅游开发有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广东省紫金县宝金畜牧有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	177,179,202.85	0.00
广州亚侨酒店有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

被投资单位	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	期末余额	减值准备期末余额
三畅有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	16,904,608.78	0.00
广东永旺天河城商业有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	125,108,688.33	0.00
粤电投资有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	64,849,481.51	64,849,481.51
江河港武水务(常州)有限公司	0.00	10,538,871.73	0.00	0.00	233,595,026.63	0.00
青龙满族自治县嘉盛旅游产业发展有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	4,175,860.43	0.00
杭州山海链智能科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	419,983.31	0.00
深圳市科荣软件股份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广东粤电靖海发电有限公司	0.00	108,084,888.78	0.00	0.00	810,270,687.33	0.00
粤海包装实业有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.84	0.84
广东华侨信托投资公司	0.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00	60,000.00
湖北金旭农业发展股份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	51,800,019.84	0.00
黄龙食品工业有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	80,374,323.44	20,000,000.00
长运有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.79	0.79
肇庆市肇水水务发展有限公司	694,722.19	15,720,668.86	0.00	0.00	363,577,606.45	0.00

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	广东粤电靖海发电有限公司		黄龙食品工业有限公司		肇庆市肇水水务发展有限公司	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
流动资产	1,709,472,093.48	1,169,487,443.68	61,600,371.41	561,026,589.00	361,620,025.86	411,460,882.90
非流动资产	6,924,132,062.43	7,113,255,151.81	214,946,057.50	222,878,370.00	2,129,067,080.82	2,014,255,141.19
资产合计	8,633,604,155.91	8,282,742,595.49	276,546,428.91	783,904,959.00	2,490,687,106.68	2,425,716,024.09
流动负债	4,029,569,220.52	2,449,512,188.14	72,761,569.24	475,684,822.00	432,839,842.17	543,965,866.67
非流动负债	1,362,952,186.07	1,816,840,477.02	2,849,051.07	4,006,690.00	1,249,897,027.95	978,099,794.88
负债合计	5,392,521,406.59	4,266,352,665.16	75,610,620.31	479,691,512.00	1,682,736,870.12	1,522,065,661.55
净资产	3,241,082,749.32	4,016,389,930.33	200,935,808.60	304,213,447.00	807,950,236.56	903,650,362.54
按持股比例计算的净资产份额	810,270,687.33	1,004,097,482.93	80,374,323.44	121,685,378.00	363,577,606.45	406,642,663.14
调整事项	0.00	0.00	0.00	-500,299.00	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	810,270,687.33	1,004,097,482.93	80,374,323.44	121,185,079.00	363,577,606.45	365,093,897.18
存在公开报价的权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	6,657,485,630.14	4,860,526,732.53	1,452,952,409.00	1,114,300,109.00	541,979,328.85	501,571,288.26
净利润	-508,247,665.24	459,783,670.23	-96,896,162.30	976,563.00	30,021,457.64	55,849,619.39

项目	广东粤电靖海发电有限公司		黄龙食品工业有限公司		肇庆市肇水水务发展有限公司	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
其他综合收益	-4,861,689.64	257,871,580.56	-2,335,916.60	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	-513,109,354.88	717,655,250.79	-99,232,078.90	976,563.00	30,021,457.64	55,849,619.39
企业本期收到的来自联营企业的股利	108,084,888.78	93,538,465.60	0.00	0.00	15,720,668.86	0.00

(续表)

项目	广东永旺天河城商业有限公司		江河港武水务(常州)有限公司	
	本年数	上年数	本年数	上年数
流动资产	1,179,004,991.03	27,565,997,253.13	1,249,534,306.23	998,139,409.26
非流动资产	870,538,433.03	1,054,284,044.71	616,939,308.54	515,070,187.74
资产合计	2,049,543,424.06	28,620,281,297.84	1,866,473,614.77	1,513,209,597.00
流动负债	958,198,296.30	27,349,246,576.91	1,074,435,949.65	813,391,753.70
非流动负债	733,891,732.53	881,232,973.98	13,387,576.35	15,737,346.00
负债合计	1,692,090,028.83	28,230,479,550.89	1,087,823,526.00	829,129,099.70
净资产	357,453,395.23	389,801,746.95	778,650,088.77	684,080,497.30
按持股比例计算的净资产份额	125,108,688.33	119,228,016.94	233,595,026.63	205,224,149.19
调整事项	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	广东永旺天河城商业有限公司		江河港武水务（常州）有限公司	
	本年数	上年数	本年数	上年数
对联营企业权益投资的账面价值	125,108,688.33	150,792,199.13	233,595,026.63	205,224,149.19
存在公开报价的权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	0.00	4,441,752,674.13	316,703,656.61	284,924,170.70
净利润	-73,381,459.43	-39,561,040.22	132,322,244.13	119,787,496.14
其他综合收益	0.00	0.00	-2,623,079.77	0.00
综合收益总额	-73,381,459.43	-39,561,040.22	129,699,164.36	119,787,496.14
企业本期收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	10,538,871.73	10,945,134.63

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年数	上年数
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	264,485,287.54	137,497,967.25
下列各项按持股比例计算的合计数	-19,285,006.16	57,205,809.97
净利润	-15,371,570.85	60,363,946.28
其他综合收益	-3,913,435.31	-3,158,136.31
综合收益总额	-19,285,006.16	57,205,809.97

(十七) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
非上市权益工具	1,092,685,973.40	1,024,199,358.19
上市权益工具	595,703,755.50	546,425,472.47
合计	1,688,389,728.90	1,570,624,830.66

2. 年末其他权益工具情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
非上市权益工具	32,177,011.47	28,101,194.12	24,059.52	43,806,158.41		
上市权益工具	19,576,775.44	0.00	0.00	0.00		
合计	51,753,786.91	28,101,194.12	24,059.52	43,806,158.41	—	—

(十八) 其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
大湾区共同家园发展基金有限合伙	1,489,686,423.84	1,393,279,998.32
东莞赛诺高德蚀刻科技有限公司	9,800,000.00	0.00
粤普仓储物流投资控股有限公司	2,239,409.03	0.00
合计	1,501,725,832.87	1,393,279,998.32

(十九) 投资性房地产

1. 按公允价值计量的投资性房地产

项目	年初公允价值	本年增加			本年减少		年末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	24,983,449,509.17	2,448,514,426.51	498,294,671.03	—	5,372,213.71	2,234,541,156.58	25,690,345,236.42
其中：1.房屋、建筑物	23,796,060,936.22	2,369,917,190.64	498,294,671.03	—	5,372,213.71	2,234,541,156.58	24,424,359,427.60
2.土地 使用权	1,187,388,572.95	78,597,235.87	0.00	—	0.00	0.00	1,265,985,808.82
二、公允价值变动合计	9,409,578,310.95	3,145.68	12,836,641.28	445,340,491.06	23,204,105.87	0.00	9,844,554,483.10
其中：1.房屋、建筑物	9,055,975,959.57	3,145.68	12,836,641.28	91,094,240.99	23,204,105.87	0.00	9,136,705,881.65
2.土地 使用权	353,602,351.38	0.00	0.00	354,246,250.07	0.00	0.00	707,848,601.45
三、投资性房地 产账面价 值合计	34,393,027,820.12	2,448,517,572.19	511,131,312.31	445,340,491.06	28,576,319.58	2,234,541,156.58	35,534,899,719.52
其中：1.房 屋、建筑物	32,852,036,895.79	2,369,920,336.32	511,131,312.31	91,094,240.99	28,576,319.58	2,234,541,156.58	33,561,065,309.25

项目	年初公允价值	本年增加			本年减少		年末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
2. 土地、使用权	1,540,990,924.33	78,597,235.87	0.00	354,246,250.07	0.00	0.00	1,973,834,410.27

注：1、对投资性房地产的公允价值进行估计时所使用的估值技术和输入值，所涉及的关键假设和主要不确定因素参见附注“八、（七十六）公允价值的披露”。本集团位于中国大陆、香港和澳门的投资物业 2021 年 12 月 31 日的公允价值折合人民币 35,534,899,719.52 元，评估工作由独立测量师行威格斯资产评估顾问有限公司、仲量联行企业评估及咨询有限公司和永利行评估顾问有限公司（其部分员工为香港测量师学会资深会员）和中国大陆注册评估师，即深圳市世鹏资产评估房地产土地估价顾问有限公司，广东财兴资产评估土地房地产估价有限公司和广东评估地产土地资讯有限公司（二零二零年：深圳市世鹏资产评估房地产土地估价顾问有限公司，广东财兴资产评估土地房地产估价有限公司和广东致信资产评估土地资讯有限公司）进行。

2、截止至 2021 年 12 月 31 日，存在账面价值合计 1,856,328,686.64 元（2020 年 12 月 31 日为 2,503,004,923.27 元）的投资性房地产未办妥产权证书，目前正在申请办理。

(二十) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	15,947,429,347.72	11,916,613,806.35
固定资产清理	5,047,541.74	2,232,625.96
合计	15,952,476,889.46	11,918,846,432.31

1. 固定资产

(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	19,820,064,914.65	8,859,737,627.95	3,146,315,765.56	25,533,486,777.04
其中：土地资产	1,964,800.00	286,043,268.71	0.00	288,008,068.71
房屋及建筑物	12,006,819,243.48	4,512,388,038.01	260,535,023.42	16,258,672,258.07
机器设备	6,245,787,996.71	500,967,836.79	137,531,682.46	6,609,224,151.04
运输工具	147,170,233.54	44,517,367.67	14,265,169.14	177,422,432.07
电子设备	411,892,204.24	238,476,142.11	15,710,009.82	634,658,336.53
办公设备	148,982,309.14	27,712,587.96	25,307,529.23	151,387,367.87
酒店业家具	189,851,463.60	3,320,749.27	2,073,197.55	191,099,015.32
其他	667,596,663.94	3,246,311,637.43	2,690,893,153.94	1,223,015,147.43
二、累计折旧合计	7,794,272,383.65	2,510,636,131.77	786,549,396.78	9,518,359,118.64
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	3,609,996,130.82	1,489,600,596.27	371,139,763.83	4,728,456,963.26
机器设备	3,049,350,018.02	526,066,638.23	293,150,305.97	3,282,266,350.28
运输工具	76,776,239.42	31,567,867.76	14,402,148.29	93,941,958.89
电子设备	247,282,069.22	93,226,886.14	26,966,841.86	313,542,113.50
办公设备	67,520,787.10	20,301,287.35	8,541,426.69	79,280,647.76
酒店业家具	175,375,495.90	4,603,422.73	4,907,256.88	175,071,661.75
其他	567,971,643.17	345,269,433.29	67,441,653.26	845,799,423.20
三、固定资产账面净值合计	12,025,792,531.00	—	—	16,015,127,658.40
其中：土地资产	1,964,800.00	—	—	288,008,068.71
房屋及建筑物	8,396,823,112.66	—	—	11,530,215,294.81
机器设备	3,196,437,978.69	—	—	3,326,957,800.76

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
运输工具	70,393,994.12	—	—	83,480,473.18
电子设备	164,610,135.02	—	—	321,116,223.03
办公设备	81,461,522.04	—	—	72,106,720.11
酒店业家具	14,475,967.70	—	—	16,027,353.57
其他	99,625,020.77	—	—	377,215,724.23
四、减值准备合计	109,178,724.65	9,179,754.38	50,660,168.35	67,698,310.68
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	14,913,826.76	3,065,703.10	7,235,533.60	10,743,996.26
机器设备	45,565,132.71	5,905,933.45	30,903,876.74	20,567,189.42
运输工具	930,451.17	0.00	560,362.55	370,088.62
电子设备	344,274.94	6,156.79	335,915.44	14,516.29
办公设备	3,316.34	27,689.68	0.00	31,006.02
酒店业家具	66,004.67	0.00	0.00	66,004.67
其他	47,355,718.06	174,271.36	11,624,480.02	35,905,509.40
五、固定资产账面价值合计	11,916,613,806.35	—	—	15,947,429,347.72
其中：土地资产	1,964,800.00	—	—	288,008,068.71
房屋及建筑物	8,381,909,285.90	—	—	11,519,471,298.55
机器设备	3,150,872,845.98	—	—	3,306,390,611.34
运输工具	69,463,542.95	—	—	83,110,384.56
电子设备	164,265,860.08	—	—	321,101,706.74
办公设备	81,458,205.70	—	—	72,075,714.09
酒店业家具	14,409,963.03	—	—	15,961,348.90
其他	52,269,302.71	—	—	341,310,214.83

2. 截至 2021 年 12 月 31 日止，存在账面价值合计 647,940,835.47 元的房产未办妥产权证书，目前正在申请办理。

3. 固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
固定资产清理	5,047,541.74	2,232,625.96	处置、报废
合计	5,047,541.74	2,232,625.96	—

(二十一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
珠江三角洲水资源配置工程	12,156,478,392.69	0.00	12,156,478,392.69	7,489,297,152.25	0.00	7,489,297,152.25
汕头市练江流域潮南区陇田、陈店、司马浦污水处理厂及管网工程	3,723,185,128.87	2,477,410,000.00	1,245,775,128.87	3,457,932,832.00	2,477,410,000.00	980,522,832.00
引韩济饶供水工程项目	661,185,378.45	0.00	661,185,378.45	0.00	0.00	0.00
坡头(海东高新区)供水工程(管网)项目	547,830,212.45	0.00	547,830,212.45	0.00	0.00	0.00
南海区标准化屠宰场建设项目	343,063,518.09	0.00	343,063,518.09	463,471.70	0.00	463,471.70
南海和顺项目(酒店)	275,949,527.36	0.00	275,949,527.36	177,219,154.28	0.00	177,219,154.28
榄核水厂及配套管网扩建工程	225,598,125.40	0.00	225,598,125.40	11,072.00	0.00	11,072.00
四号线扩建项目	222,921,310.69	0.00	222,921,310.69	66,270,633.45	0.00	66,270,633.45

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
珠海粤海酒店吉大项目	218,666,186.83	0.00	218,666,186.83	81,940,942.08	0.00	81,940,942.08
2X300MW“上大压小”热电联产扩建工程	161,414,977.98	0.00	161,414,977.98	136,056,284.36	0.00	136,056,284.36
坡头(海东高新区)供水工程(厂区)项目	161,130,000.00	0.00	161,130,000.00	0.00	0.00	0.00
其他工程	1,156,057,507.73	272,839.80	1,155,784,667.93	1,538,451,226.80	1,927,809.80	1,536,523,417.00
合计	19,853,480,266.54	2,477,682,839.80	17,375,797,426.74	12,947,642,768.92	2,479,337,809.80	10,468,304,959.12

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
珠江三角洲水资源配置工程	35,398,890,000.00	7,489,297,152.25	4,668,604,638.22	1,423,397.78	0.00	12,156,478,392.69
汕头市练江流域潮南区陇田、陈店、司马浦污水处理厂及管网工程	4,899,817,300.00	3,457,932,832.00	265,252,296.87	0.00	0.00	3,723,185,128.87
引韩济饶供水工程项目	1,280,000,000.00	0.00	661,185,378.45	0.00	0.00	661,185,378.45

项目名称	预算数	年初余额	本年增加额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
坡头（海东高新区）供水工程（管网）项目	726,776,500.00	0.00	547,830,212.45	0.00	0.00	547,830,212.45
南海区标准化屠宰场建设项目	550,000,000.00	463,471.70	342,600,046.39	0.00	0.00	343,063,518.09
合计	42,855,483,800.00	10,947,693,455.95	6,485,472,572.38	1,423,397.78	0.00	17,431,742,630.55

(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
珠江三角洲水资源配置工程	33.91	33.91	502,614,381.71	210,894,166.65	3.34	资本金、发行地方专项债券
汕头市练江流域潮南区陇田、陈店、司马浦污水处理厂及管网工程	85.07	90.00	2,336,320.02	0.00	0.00	自筹及政府资金支持
饶平县引韩济饶供水工程项目	51.00	51.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
坡头（海东高新区）供水工程（管网）项目	47.73	75.43	13,999,166.70	9,601,138.90	3.66	政府债券资金、母公司借款、银行借款
南海区标准化屠宰场建设项目	62.38	62.38	269,404.73	269,404.73	3.75	融资及自有资金
合计	—	—	519,219,273.16	220,764,710.28	—	—

(二十二) 使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	290,366,114.76	667,231,797.94	270,815,041.26	686,782,871.44
其中：房屋及建筑物	285,762,244.90	639,087,618.40	275,689,970.54	649,159,892.76
机器运输办公设备	0.00	813,449.33	0.00	813,449.33
其他	4,603,869.86	27,330,730.21	-4,874,929.28	36,809,529.35
二、累计折旧合计	62,357,339.77	83,146,095.26	-1,947,668.60	147,451,103.63
其中：房屋及建筑物	60,620,648.53	70,695,089.86	-2,192,542.74	133,508,281.13
机器运输办公设备	0.00	279,474.12	0.00	279,474.12
其他	1,736,691.24	12,171,531.28	244,874.14	13,663,348.38
三、使用权资产账面净值合计	228,008,774.99	—	—	539,331,767.81
其中：房屋及建筑物	225,141,596.37	—	—	515,651,611.63
机器运输办公设备	0.00	533,975.21	0.00	533,975.21
其他	2,867,178.62	—	—	23,146,180.97
四、减值准备合计	658,776.02	0.00	658,776.02	0.00
其中：房屋及建筑物	95,176.40	0.00	95,176.40	0.00
机器运输办公设备	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	563,599.62	0.00	563,599.62	0.00
五、使用权资产账面价值合计	227,349,998.97	—	—	539,331,767.81
其中：房屋及建筑物	225,046,419.97	570,453,594.42	279,848,402.76	515,651,611.63
机器运输办公设备	0.00	—	—	533,975.21
其他	2,303,579.00	—	—	23,146,180.97

(二十三) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	32,126,733,480.64	7,517,810,082.57	2,052,543,521.54	37,592,000,041.67

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：软件	53,559,866.15	40,669,633.51	457,789.73	93,771,709.93
土地使用权	3,125,181,119.92	582,783,294.79	1,477,666,403.84	2,230,298,010.87
专利权	6,569,042.88	4,641,389.93	348,835.26	10,861,597.55
非专利技术	2,818,735.98	0.00	954,457.36	1,864,278.62
商标权	20,733,928.23	0.00	0.00	20,733,928.23
著作权	2,653,448.40	1,702,841.79	3,231,694.78	1,124,595.41
特许权	28,915,217,339.08	6,888,012,922.55	569,884,340.57	35,233,345,921.06
二、累计摊销合计	14,724,795,219.67	1,171,082,359.33	398,597,669.60	15,497,279,909.40
其中：软件	20,910,646.38	14,913,029.77	173,326.40	35,650,349.75
土地使用权	261,284,974.24	51,726,234.35	6,794,250.76	306,216,957.83
专利权	227,851.22	908,093.84	8,434.81	1,127,510.25
非专利技术	1,190,161.70	128,530.81	153,863.29	1,164,829.22
商标权	1,058,371.89	1,036,212.48	0.00	2,094,584.37
著作权	35,904.77	831,462.56	0.00	867,367.33
特许权	14,440,087,309.47	1,101,538,795.52	391,467,794.34	15,150,158,310.65
三、无形资产减值准备合计	806,511.08	2,069,318.87	0.00	2,875,829.95
其中：软件	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	806,511.08	0.00	0.00	806,511.08
专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00
著作权	0.00	0.00	0.00	0.00
特许权	0.00	2,069,318.87	0.00	2,069,318.87
四、账面价值合计	17,401,131,749.89	—	—	22,091,844,302.32
其中：软件	32,649,219.77	—	—	58,121,360.18
土地使用权	2,863,089,634.60	—	—	1,923,274,541.96
专利权	6,341,191.66	—	—	9,734,087.30
非专利技术	1,628,574.28	—	—	699,449.40
商标权	19,675,556.34	—	—	18,639,343.86
著作权	2,617,543.63	—	—	257,228.08

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
特许权	14,475,130,029.61	—	—	20,081,118,291.54

注 1、于 2000 年粤海投资集团收购粤港供水（控股）有限公司（粤港供水控股）权益前，广东粤港供水有限公司（供水公司）从粤海控股购入经营权，以经营供水业务，即由 2000 年 8 月 18 日起计为期三十年供水予香港特别行政区、深圳及东莞。该经营权亦给予供水公司在东莞桥头镇从东江每年抽取 24.23 亿立方米之淡水的权利及特许权、供应淡水予香港特别行政区的独家经营权和供应淡水予深圳及东莞的非独家经营权，自 2000 年 8 月 18 日起计为期三十年，或根据广东省政府与供水公司于 2000 年 8 月 18 日订立的特许服务协议中订明的条款延展的更长期间。于经营期届满解散供水公司后，供水公司须退还所有关于经营权的资产予广东省政府，并自行承担成本及费用而不会获得补偿。

注 2、于 2021 年及 2020 年 12 月 31 日，供水公司持有由深圳及东莞土地局发出的现有供水业务的若干暂时性土地使用权证。于 2020 年 12 月 31 日，将 2000 年获取的暂时性土地使用权证转换为正式土地使用权证的程序已在进行中。就第四期改造工程的相关用地而言，土地使用权证申请已经提交，而于 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，中国土地当局的有关办公室尚未发出相关土地使用权证。于 2021 年 12 月 31 日，粤海投资集团供水公司正在申请变更粤海投资集团供水公司服务特许权安排所涉及若干除供水公司以外的供水经营设施之若干土地使用权之业权证书登记。尽管如此，董事认为粤海投资集团于 2021 年 12 月 31 日已取得了这些资产的实益所有权，相关的土地使用权证将在适当时候发布发出。

注 3、广西粤海高速公路有限公司（前称广西新长江高速有限责任公司）（粤海高速）获广西壮族自治区交通厅授予经营一条收费道路（即兴六高速公路）的经营权，自 2003 年起计为期 30 年。兴六高速公路位于广西省，起于玉林市兴业县，终于南宁市横县六景镇。于经营权届满时，粤海高速须自费无偿将与兴六高速公路经营权有关的所有有形和无形资产交还予广西壮族自治区交通厅。

(二十四) 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
财务共享系统项目一期	2,020,361.82	4,164,504.67	0.00	6,184,866.49	0.00	0.00	0.00
财务共享系统项目二期	0.00	4,296,651.78	0.00	99,305.36	0.00	0.00	4,197,346.42
财务共享中心一期	1,078,004.35	0.00	0.00	1,078,004.35	0.00	0.00	0.00
赤坎区百园小区、南方村四巷、南方三横路、水桥街至和平路、团结街旧管网改造工程	0.00	0.00	463,990.14	0.00	0.00	0.00	463,990.14
赤坎区新景路旧管网改造工程	0.00	0.00	208,548.75	0.00	0.00	0.00	208,548.75
开发支出-研发支出月末余额重分类转入	0.00	678,512.00	0.00	0.00	0.00	678,512.00	0.00
控漏保障供水改造项目	0.00	0.00	2,909,376.11	0.00	0.00	0.00	2,909,376.11
麻章区福民西路旧管网改造工程	0.00	0.00	754,381.57	0.00	0.00	0.00	754,381.57
麻章区麻遂路旧管网改造工程	0.00	0.00	3,589.64	0.00	0.00	0.00	3,589.64
麻章区南乐路、押册村巷、和通路、福祥东路、民兴路、瑞岭路旧管网改造工程	0.00	0.00	302,137.94	0.00	0.00	0.00	302,137.94
麻章水厂、赤坎水厂、霞山水厂 PAC 加药系统改液体 PAC 投加项目	0.00	0.00	926,561.34	0.00	0.00	0.00	926,561.34
麻章水厂、临东水厂消毒系统改为投加成品次氯酸钠项目	0.00	0.00	1,023,454.42	0.00	0.00	0.00	1,023,454.42

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
票据系统开发项目	0.00	0.00	1,150,254.64	0.00	0.00	0.00	1,150,254.64
系统开发	0.00	1,652,265.69	0.00	0.00	0.00	0.00	1,652,265.69
霞山区卜园村旧区管网改造工程	0.00	0.00	806,663.68	0.00	0.00	0.00	806,663.68
霞山区湖石路旧管网改造工程	0.00	0.00	1,044,751.18	0.00	0.00	0.00	1,044,751.18
霞山区文明西路西侧旧管网改造工程	0.00	0.00	2,562.99	0.00	0.00	0.00	2,562.99
粤海控股系统-数字粤海项目	2,011,030.18	10,843.24	0.00	0.00	0.00	0.00	2,021,873.42
湛江市供水管网及加压泵站近、中期建设规划.	0.00	0.00	299,615.10	0.00	0.00	0.00	299,615.10
南油二区、三区旧管改造工程	0.00	0.00	343,173.03	0.00	0.00	0.00	343,173.03
光火储一体多能互补系统	0.00	0.00	235,849.06	0.00	0.00	0.00	235,849.06
财务共享项目二期	0.00	2,827,176.27	0.00	0.00	0.00	0.00	2,827,176.27
博士站筹建费	0.00	0.00	10,114.44	0.00	0.00	0.00	10,114.44
S374 线霞山百蓬至麻章田寮村段改建工程（湛江大道）项目自来水管道迁改工程	0.00	0.00	4,599,286.51	0.00	0.00	0.00	4,599,286.51
合计	5,109,396.35	13,629,953.65	15,084,310.54	7,362,176.20	0.00	678,512.00	25,782,972.34

(二十五) 商誉

1. 商誉原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广州粤海仰忠汇置业有限公司	567,660,946.71	0.00	0.00	567,660,946.71
江西粤海公用事业集团有限公司	244,684,698.15	0.00	0.00	244,684,698.15
粤港供水(控股)有限公司	223,990,565.58	0.00	6,391,358.67	217,599,206.91
东莞常平粤海水务有限公司	131,013,185.01	0.00	0.00	131,013,185.01
汕头粤海水务有限公司	84,217,590.35	0.00	0.00	84,217,590.35
广州南沙粤海水务有限公司	35,089,524.17	0.00	0.00	35,089,524.17
粤海投资有限公司	22,872,826.97	0.00	652,654.46	22,220,172.51
东莞市常平金胜水务有限公司	18,096,755.36	0.00	0.00	18,096,755.36
梅州粤海水务有限公司	6,892,926.00	0.00	0.00	6,892,926.00
东莞市道滘鸿发污水处理有限公司	4,384,139.50	0.00	0.00	4,384,139.50
东莞市清溪粤海水务有限公司	1,464,912.97	0.00	0.00	1,464,912.97
粤海食品(佛山)有限公司	1,190,491.00	0.00	33,970.00	1,156,521.00
开平粤海水务有限公司	474,220.77	0.00	0.00	474,220.77
湛江市粤海水务投资集团有限公司	0.00	177,939,718.87	0.00	177,939,718.87
河北粤海水务集团有限公司	0.00	162,813,380.06	0.00	162,813,380.06
潮州粤海水务有限公司	0.00	53,777,109.25	0.00	53,777,109.25
茂名粤海水务有限公司	0.00	29,893,838.38	0.00	29,893,838.38

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
罗定市粤海水务有限公司	0.00	24,381,571.78	0.00	24,381,571.78
揭阳粤海水务有限公司	0.00	1,374,414.20	0.00	1,374,414.20
普宁粤海水务有限公司	0.00	267,966.50	0.00	267,966.50
南昌县赣渤水务有限公司	0.00	75,940.38	0.00	75,940.38
合计	1,342,032,782.54	450,523,939.42	7,077,983.13	1,785,478,738.83

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
广州粤海仰忠汇置业有限公司	526,434,506.11	0.00	0.00	526,434,506.11
合计	526,434,506.11	0.00	0.00	526,434,506.11

注 1、供水业务

供水现金产生单位的可收回金额乃根据使用价值计算方法使用粤海投资集团董事所批准的涵盖余下 9 至 32 年（2020 年：10 至 33 年）特许经营期的现金流量预测而厘定。现金流量预测所用的贴现率为 8% 至 12%（2020 年：8% 至 12%）。

现金流量预测乃根据供水现金产生单位截至 2020 年及 2021 年 12 月 31 日止年度的实际业绩而编制。供水现金产生单位的现金流量主要视乎供水价格及供水量而定。向香港特区的供水收入在现金流量预测期间是根据在 2021 年最新签订的香港供水合同而确定的。合同列明，向香港特区供水的应收每年收入分别为 2021 年：港币 482,141 万元，2022 年：港币 495,051 万元，以及 2023 年：501,635 万元。受影响于新冠肺炎，2021 年度向香港特区的供水收入协议为 482,141 万元，低于原协定的 488,853 万元，并将以此作为 2021 年预估收益的参考值。推断向香港特区的供水收入于 2024 年后不会有任何增长（视为没有收入增长仅为了进行减值测试，以达致现金流量的保守预测，并不反映预测长远行业增长或我们对业务表现的预期）。其他项目的收入在现金流量预测期间内的年增长率介乎 2% 至 5%（2020 年：每年介乎 2% 至 5%）。营运开支预期于现金流量预测期间每年上升介乎 1% 至 7%（2020 年：每年上升介乎 1% 至 10%）。

注 2、污水处理业务

污水处理现金产生单位的可收回金额乃根据使用价值计算方法使用粤海投资集团董事所批准的涵盖余下 2 至 44 年（2020 年：3 至 45 年）特许经营期的现金流量预

测而厘定。现金流量预测所用的贴现率为 10% 至 11% (2020 年: 10% 至 11%)。现金流量预测乃根据污水处理现金产生单位的实际业绩而编制。污水处理现金产生单位的现金流量主要视乎所处理之污水的价格及水量而定。收益在现金流量预测期间的年增长率预计介乎为 2% 至 5% (2020 年: 每年介乎上升 2% 至 5%)。营运开支预期于现金流量预测期间每年上升介乎 2% 至 7% (2020 年: 每年上升介乎 2% 至 7%)。根据商誉的减值测试结果, 董事认为, 毋须就 2021 年 12 月 31 日的商誉作出减值拨备。

注 3、发电业务

发电现金产生单位的可收回金额乃根据使用中价值计算方法使用董事所批准涵盖 2005 年 3 月 25 日起计连续 25 年的现金流量预测而厘定。现金流量预测所用的贴现率为 8% (2020 年: 8%)。发电现金产生单位的现金流量主要视乎对中国靖海市的供电价格及供电量而定。现金流量预测乃根据发电现金产生单位截至 2021 年 12 月 31 日止年度的实际业绩而编制。根据经批准的现金流量预测, 董事相信倘发电现金产生单位可收回金额的主要假设出现任何合理的变动, 亦不会导致商誉的账面值超逾其可收回金额。

注 4: 仰忠汇房产

收购仰忠汇房地产股权时形成的商誉相关资产组可回收金额, 采用未来现金流现值方法进行计算, 以仰忠汇所占用土地使用权剩余使用年限 24.26 年作为收益期。未来现金流以仰忠汇每年租金收入、管理费收入、空置率及各项费用确定, 其中: 合同期内租金收入及管理费用收入和增长率依据尚在执行的合同约定测算, 合同期满后租金收入及管理费用收入根据市场租金和市场增长率预测而定, 土地使用期限届满后以建筑物剩余价值作为房地产可回收金额并入现金流计算。折现率采用加权平均资本成本定价模型股权约为 9.07%。广东粤海于 2019 年 12 月 31 日就取得仰忠汇房地产形成的商誉计提减值准备 526,434,506.11 元, 根据本年的商誉减值测试结果, 管理层认为无需就仰忠汇房地产于 2021 年 12 月 31 日的商誉补计提减值准备。

(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
哈工大水中心研发大楼待摊费用	22,176,518.52	7,300,000.00	1,636,947.75	0.00	27,839,570.77	
常平水司基于管网动态模型应用的管网控漏实践研究及应用项目	0.00	27,538,449.22	2,996,363.55	0.00	24,542,085.67	
开办费	2,811,934.28	13,418,605.55	0.00	0.00	16,230,539.83	
改造工程	2,755,390.92	9,149,816.32	1,646,713.10	530,855.15	9,727,638.99	调整金中天水利建设有限公司进项税
丝路视觉科技股份有限公司	0.00	8,652,624.14	201,223.82	0.00	8,451,400.32	
招商中心	0.00	5,800,368.99	853,691.82	0.00	4,946,677.17	
交易广场装修工程 2 期	1,234,516.86	6,126,916.00	2,786,886.36	0.00	4,574,546.50	
11 栋办公楼装修款	5,137,670.42	0.00	1,284,417.60	0.00	3,853,252.82	
租入综合楼装修工程	4,926,411.57	0.00	1,256,696.13	0.00	3,669,715.44	
安奥拉(深圳)装饰设计有限公司	0.00	3,259,174.33	75,794.75	0.00	3,183,379.58	
管网改造工程	0.00	5,504,547.97	1,424,716.24	942,959.71	3,136,872.02	管网抢修土石方、换表工程长期待摊费用一次性费用化摊销
维修费	1,385,385.00	2,205,554.11	566,520.62	0.00	3,024,418.49	
园区维修工程	1,374,990.58	2,032,836.99	427,479.89	0.00	2,980,347.68	

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
西三公共区域装修改造工程	0.00	2,850,000.00	0.00	0.00	2,850,000.00	
东区负三层装修改造工程	3,665,912.15	0.00	999,794.20	0.00	2,666,117.95	
公共区域装修、照明、空调改造工程合同	2,642,720.22	0.00	264,272.04	0.00	2,378,448.18	
西负二南区装修改造工程	3,402,243.18	0.00	1,134,081.08	0.00	2,268,162.10	
售楼部装修长期待摊	4,580,249.92	1,727,905.69	2,469,499.24	1,770,456.32	2,068,200.05	因样板房出售计入成本,减少长期待摊费用
泰康路营销中心装修	2,940,796.03	13,540,319.71	11,301,155.76	0.00	5,179,959.98	
使用权资产	13,257,205.31	0.00	0.00	13,257,205.31	0.00	将长期 1 待摊费用由使用权资产调整至其他
其他	43,641,148.30	19,171,410.71	16,709,142.8	1,223,294.50	44,880,121.71	
合计	115,933,093.26	128,278,529.73	48,035,396.75	17,724,770.99	178,451,455.25	—

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	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	1,446,983,911.47	6,075,806,290.22	864,981,662.98	3,639,073,701.47
资产减值准备	78,281,121.15	488,473,409.17	57,001,863.14	363,522,627.76
可抵扣亏损	283,161,529.70	1,188,146,261.12	186,959,439.17	789,265,428.20
已计提未交的土地增值税	594,682,935.62	2,378,731,742.48	332,548,245.93	1,330,192,983.71
预收商品房销售款毛利	156,566,972.25	626,267,889.01	86,406,801.70	345,627,206.80
内部交易未实现利润	138,263,630.67	553,054,522.68	44,007,505.90	176,030,023.60
应付未付工资	39,724,267.99	158,897,071.97	30,720,894.96	122,883,579.84
预收租赁款	38,720,847.78	154,883,391.12	468,543.57	1,874,174.27
其他	27,709,332.48	110,837,329.91	25,356,929.81	101,427,719.28
递延收益	21,428,159.56	85,712,638.24	0.00	0.00
预提费用	17,639,303.57	70,557,214.24	10,557,444.38	42,229,777.50
投资物业公允价值变动	16,219,271.84	64,877,087.36	12,185,505.09	48,742,020.36
核算模式产生的暂时性差异	14,255,394.37	114,043,154.96	7,876,804.79	31,507,219.16
应付利息未收到确认递延所得税资产	6,597,222.22	26,388,888.88	2,177,083.33	8,708,333.32
客户奖励积分	4,304,624.47	17,218,497.88	2,903,586.13	11,614,344.52
预收工程款	3,959,333.95	15,837,335.80	4,473,847.45	17,895,389.80
政府补助	2,385,963.78	9,543,855.12	7,103,833.03	28,415,332.12
因收购附属公司而产生的公允价值调整	1,024,647.20	4,098,588.80	1,069,686.68	6,482,949.58
租赁准则暂时性差异	659,143.85	2,636,575.42	0.00	0.00
固定资产折旧	659,046.26	2,636,185.04	42,472,211.97	169,888,847.85

项目	期末余额		期初余额	
	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
广告费支出	571,010.53	2,284,042.12	10,691,435.95	42,765,743.80
信用减值准备	170,152.23	680,608.90	0.00	0.00
二、递延所得税 税负债	6,048,905,796.46	41,809,107,983.86	5,079,768,288.59	32,452,584,798.79
计入其他综合 收益的其他金 融资产公允价 值变动	254,140,574.14	1,046,954,178.89	251,305,609.81	1,034,691,606.66
投资性房地产 公允价值变动	2,944,686,838.39	15,791,895,704.60	1,284,436,353.04	5,461,318,005.36
超过相关折旧 费用之折旧免 税额	942,056,652.57	5,104,975,794.67	1,043,274,259.05	4,306,781,249.08
国内附属公司 及联营公司未 分派溢利的扣 缴税	710,979,254.91	13,359,227,664.43	614,874,052.66	11,688,900,661.53
因收购附属公 司而产生的公 允值调整	548,786,605.03	2,195,146,419.96	1,439,890,049.96	5,935,617,480.65
BOT 核算模式 产生的暂时性 差异	171,347,593.72	764,747,646.68	80,289,464.12	321,603,667.96
计提的利息收 入	138,851,930.50	448,628,583.32	30,425,894.26	121,703,577.02
其他(以薪代 假、未发放职 工薪酬等)	128,792,220.34	599,875,179.43	111,625,481.73	427,853,260.30
分红款所得税	116,556,825.58	1,871,627,110.10	127,285,408.17	2,529,737,646.45
水利院评估增 值的部分	80,657,172.45	559,401,812.03	83,108,363.68	553,791,498.88
公司利润与应 课税利润之间 的差异	8,942,696.43	54,198,160.16	8,527,945.63	51,684,518.98
合并差价	3,107,432.40	12,429,729.59	4,725,406.48	18,901,625.92

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	360,299,923.88	394,517,583.87
可抵扣亏损	7,032,974,957.89	6,334,463,846.93
合计	7,393,274,881.77	6,728,981,430.80

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
2021	0.00	116,511,312.51	2016 年亏损, 2021 年到期
2022	310,321,526.87	202,909,502.85	2017 年亏损, 2022 年到期
2023	405,736,383.04	310,782,442.40	2018 年亏损, 2023 年到期
2024	264,128,731.07	300,160,434.24	2019 年亏损, 2024 年到期
2025	606,718,053.28	712,180,418.67	2020 年亏损, 2025 年到期
2026	1,246,210,375.50	0.00	2021 年亏损, 2026 年到期
无限	4,199,859,888.13	4,691,919,736.26	
合计	7,032,974,957.89	6,334,463,846.93	—

(二十八) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
合同资产(1年以上)	2,074,703,608.31	0.00
预付工程款	144,258,070.90	59,505,500.51
待抵扣进项税额	223,374,276.43	120,590,043.09
荔浦大江引水工程	101,772,715.64	0.00
其他	195,776,398.22	463,761,781.27
合计	2,739,885,069.50	643,857,324.87

(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	771,765,516.09	20,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	21,125,212.63
保证借款	241,124,572.47	76,304,474.37
信用借款	4,047,112,022.23	2,064,930,695.78
合计	5,070,002,110.79	2,182,360,382.78

(三十) 交易性金融负债

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债	0.00	9,375,723.67
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	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	0.00	9,375,723.67

(三十一) 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
未交割远期锁汇公允价值	4,072,049.70	0.00
合计	4,072,049.70	0.00

(三十二) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	314,690,026.00	0.00
银行承兑汇票	493,665,371.06	566,442,203.52
合计	808,355,397.06	566,442,203.52

(三十三) 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	5,171,729,588.41	4,271,167,249.45
1-2 年 (含 2 年)	1,825,878,377.96	389,529,131.65
2-3 年 (含 3 年)	333,547,632.95	435,058,410.11
3 年以上	518,254,396.34	166,773,198.60
合计	7,849,409,995.66	5,262,527,989.81

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
乐昌市乐昌峡水利枢纽工程征地移民安置办公室. 工程征地移民安置	605,442,699.57	未结算
广东水电二局股份有限公司	224,275,173.18	工程未完结
广东省水利水电第三工程局有限公司	153,060,510.23	工程未完结
广东水电二局股份有限公司. 拦河坝工程施工	140,484,627.92	未结算

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
其他	774,780,298.84	工程未完结
合计	1,898,043,309.74	—

(三十四) 预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	147,626,458.32	97,696,982.70
1 年以上	71,067,398.72	84,829,938.07
合计	218,693,857.04	182,526,920.77

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
广州市中级人民法院	12,509,473.67	案件未完
澳门建兴龙广场租赁押金	1,981,534.09	未完工
其他	5,234,922.82	未达到结算条件
合计	19,725,930.58	—

(三十五) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
广州泰康路项目出售住宅及公寓	2,151,894,630.79	0.00
预收售楼款	1,870,546,343.29	1,943,654,588.05
预收水务安装及建设工程款	727,418,513.66	477,637,842.85
预收业务款	645,257,936.88	674,723,593.04
其他	1,207,914,319.75	976,514,447.27
合计	6,603,031,744.37	4,072,530,471.21

(三十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,227,555,664.93	4,513,813,291.57	4,123,430,724.50	1,617,938,232.00
二、离职后福利-设定提存计划	35,937,033.24	492,640,603.74	482,448,569.72	46,129,067.26

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、辞退福利	346,305.62	2,837,718.13	2,540,008.35	644,015.40
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
五、其他	88,000.00	1,817,558.97	1,445,603.79	459,955.18
合计	1,263,927,003.79	5,011,109,172.41	4,609,864,906.36	1,665,171,269.84

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,156,624,918.86	3,717,518,110.84	3,389,132,699.94	1,485,010,329.76
二、职工福利费	27,442,206.66	152,724,432.31	147,679,804.92	32,486,834.05
三、社会保险费	3,044,297.65	196,303,024.60	165,663,278.64	33,684,043.61
其中：医疗保险费及生育保险费	2,122,843.77	178,472,635.91	148,540,959.27	32,054,520.41
工伤保险费	11,120.81	5,368,007.32	5,355,731.47	23,396.66
其他	910,333.07	12,462,381.37	11,766,587.90	1,606,126.54
四、住房公积金	17,793,442.45	270,063,101.98	269,340,080.63	18,516,463.80
五、工会经费和职工教育经费	14,903,350.13	74,611,077.25	59,106,641.28	30,407,786.10
六、短期带薪缺勤	3,089,023.75	1,146,748.53	95,304.96	4,140,467.32
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
八、其他短期薪酬	4,658,425.43	101,446,796.06	92,412,914.13	13,692,307.36
合计	1,227,555,664.93	4,513,813,291.57	4,123,430,724.50	1,617,938,232.00

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	1,220,481.97	342,041,257.62	341,637,233.81	1,624,505.78
二、失业保险费	25,520.43	8,433,555.86	8,414,366.52	44,709.77
三、企业年金缴费	34,691,030.84	141,970,277.30	132,201,456.43	44,459,851.71
四、强积金	0.00	195,512.96	195,512.96	0.00
合计	35,937,033.24	492,640,603.74	482,448,569.72	46,129,067.26

(三十七) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	184,205,616.25	1,242,878,493.30	1,101,306,442.24	325,777,667.31
消费税	2,499,827.16	24,619,930.30	24,706,077.66	2,413,679.80
资源税	134,593.50	1,336,724.37	1,300,402.97	170,914.90
企业所得税	1,069,329,214.46	2,701,094,862.34	2,795,196,317.32	975,227,759.48
城市维护建设税	13,953,903.39	69,925,184.48	74,487,637.88	9,391,449.99
房产税	18,183,372.62	224,726,128.81	192,440,361.27	50,469,140.16
土地使用税	2,637,887.04	43,639,700.51	35,192,518.98	11,085,068.57
个人所得税	40,497,637.31	194,986,704.26	182,131,064.49	53,353,277.08
教育费附加 (含地方教育费附加)	8,044,471.33	51,847,891.87	53,587,286.08	6,305,077.12
其他税费	1,378,476,715.76	1,691,163,618.69	548,561,188.57	2,521,079,145.88
合计	2,717,963,238.82	6,246,219,238.93	5,008,909,297.46	3,955,273,180.29

(三十八) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	491,204,715.73	355,520,590.09
应付股利	166,346,263.93	79,856,889.08
其他应付款	17,456,516,724.91	8,057,102,493.25
合计	18,114,067,704.57	8,492,479,972.42

1. 应付利息

(1) 应付利息分类

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	61,069,573.59	48,067,854.23
企业债券利息	205,537,702.09	246,844,581.66
短期借款应付利息	18,384,132.41	2,813,512.15
其他利息	206,213,307.64	57,794,642.05
合计	491,204,715.73	355,520,590.09

2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	166,346,263.93	79,856,889.08
合计	166,346,263.91	79,856,889.08

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
工程款	11,747,775,956.54	4,592,567,910.31
应付少数股东款	857,654,500.34	490,116,947.39
押金、质保金、定金	825,900,083.94	673,404,220.99
代收代扣款	790,466,732.52	300,540,806.01
其他	727,006,877.40	483,438,714.03
日常营运支出	708,840,925.83	186,909,820.13
重组前的其他应付款	503,965,916.01	507,703,906.35
关联方往来	500,237,927.17	47,415,290.77
零星费用	220,422,203.46	259,246,200.13
重组债务	208,166,498.02	108,721,616.33
应付第三方款项	144,080,700.29	80,180,964.85
收购子公司款项	53,982,413.92	55,859,111.09
资产购置款	52,751,132.53	164,158,076.21
水、电、煤、气费	46,270,618.24	38,451,139.96
赔偿、罚没性款项	33,920,838.12	39,539,489.46

项目	年末余额	年初余额
暂收款	31,311,072.61	13,533,383.68
应付股权转让款	3,762,328.00	3,762,328.00
运输和装卸费	0.00	11,552,567.56
合计	17,456,516,724.94	8,057,102,493.25

(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
中铁四局集团有限公司	92,442,409.24	资金紧张, 逐步支付
Golden Quality Profits Limited	48,285,425.67	债务重组
东莞市常平镇经济联合总社	37,447,913.92	分期付款, 尚未到期
永生有限公司	31,063,717.51	债务重组
Gold Cloud Holdings Limited	19,253,225.04	债务重组
肇庆市肇水水务发展有限公司	16,534,500.00	分期付款, 尚未到期
广州市榄核自来水有限公司	14,418,460.00	资金紧张, 逐步支付
广州市南沙区大岗镇自来水厂有限公司	12,520,000.00	资金紧张, 逐步支付
职工车位押金	10,690,000.00	未到期
广州市自来水工程有限公司	10,665,273.37	资金紧张, 逐步支付
广州市番禺区灵山自来水公司	10,472,000.00	资金紧张, 逐步支付
广州市东泉供水有限公司	8,290,000.00	资金紧张, 逐步支付
Fuk Hoi Finance Limited	7,601,571.41	债务重组
购房款	7,078,360.61	日后维修扣款等
珠江水利委员会	7,000,000.00	日后维修扣款等
人员安置费用(改制成本)-暂估收入	6,690,989.17	改制成本, 尚未结算
广东省建筑工程机械施工有限公司	5,902,715.90	资金紧张, 逐步支付
江门市华杰固体废物处理有限公司	5,798,400.00	资金紧张, 逐步支付
广州市南沙区潭洲自来水公司	5,710,140.00	资金紧张, 逐步支付
合计	357,865,101.84	——

(三十九) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	3,287,638,571.06	4,664,877,258.78
1 年内到期的应付债券	1,000,000,000.00	3,000,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	500,993,819.51	369,046,390.60
1 年内到期的其他长期负债	1,508,509.89	52,053,914.97
1 年内到期的租赁负债	93,666,054.10	1,820,115.54
其他税费	8,907,356.82	0.00
合计	4,892,714,311.38	8,087,797,679.89

(四十) 其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	368,864,351.70	175,356,869.06
预收租金	9,530,952.19	9,530,952.19
土地测绘费	7,092,327.36	7,092,327.36
政府双年展补助	5,000,000.00	0.00
预收征收资产款	3,000,000.00	3,000,000.00
其他	2,154,453.39	140,026.42
预提的预计负债	1,389,870.65	0.00
待执行亏损合同	1,109,532.62	0.00
预收水费重分类	368,979.31	0.00
应交税费重分类	10,772.50	0.00
应收账款重分类	7,980.10	0.00
青岛南海皮厂清盘应 计负债	0.00	3,189,437.06
合计	398,529,219.82	198,309,612.09

(四十一) 长期借款

项目	年末余额	年初余额	年末利率区间 (%)
质押借款	15,280,568,440.99	6,621,689,061.57	3.75%-4.90%
抵押借款	8,560,194,808.77	3,037,038,272.98	3.35%-4.75%

项目	年末余额	年初余额	年末利率区间 (%)
保证借款	425,754,559.58	112,000,000.00	3.40%-5.00%
信用借款	6,669,436,315.61	3,822,175,420.58	Hibor + 0.6%, 0.9%, 1.2%, 0.61%- 6.70%
合计	30,935,954,124.95	13,592,902,755.13	—

(四十二) 应付债券

1. 应付债券分类

债券全称	年末余额	年初余额
2017 年第一期广东粤海控股集团有限公司城市停车场建设专项债券	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
2018 年第一期广东粤海控股集团有限公司城市停车场建设专项债券	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2018 年公开发行公司债券(第一期)	830,000,000.00	1,000,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2018 年公开发行公司债券(第二期)	704,000,000.00	1,500,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行粤港澳大湾区专项公司债券(第一期)(品种二)	600,000,000.00	600,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行粤港澳大湾区专项公司债券(第一期)(品种一)	400,000,000.00	400,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2019 年第一期中期票据	0.00	1,000,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2020 年度第二期中期票据	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行粤港澳大湾区专项公司债券(第一期)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2020 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)	2,000,000,000.00	0.00
广东粤海控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)	1,500,000,000.00	0.00
广东粤海控股集团有限公司 2021 年度第二期中期票据	1,000,000,000.00	0.00

债券全称	年末余额	年初余额
广东粤海控股集团有限公司 2021 年度第三期中期票据	1,000,000,000.00	0.00
广东粤海控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	1,000,000,000.00	0.00
广东粤海控股集团有限公司 2021 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	0.00
合计	16,334,000,000.00	10,800,000,000.00

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
2017 年第一期广东粤海控股集团有限公司城市停车场建设专项债券	100	2017-8-4	10 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
2018 年第一期广东粤海控股集团有限公司城市停车场建设专项债券	100	2018-3-19	10 年	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2018 年公开发行公司债券(第一期)	100	2018-8-7	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2018 年公开发行公司债券(第二期)	100	2018-12-7	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行粤港澳大湾区专项公司债券(品种二)	100	2019-9-5	10 年	600,000,000.00	600,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行粤港澳大湾区专项公司债券(品种一)	100	2019-9-5	5 年	400,000,000.00	400,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2019 年第一期中期票据	100	2019-10-15	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2020 年第二期中期票据	100	2020-7-28	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行粤港澳大湾区专项公司债券(第一期)	100	2020-3-26	7 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
广东粤海控股集团有限公司 2020 年度第一期中期票据	100	2020-5-21	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第二期)	100	2021-9-29	5 年	2,000,000,000.00	0.00
广东粤海控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第三期)	100	2021-10-29	5 年	1,500,000,000.00	0.00
广东粤海控股集团有限公司 2021 年度第二期中期票据	100	2021-7-13	2 年	1,000,000,000.00	0.00
广东粤海控股集团有限公司 2021 年度第三期中期票据	100	2021-8-19	5 年	1,000,000,000.00	0.00
广东粤海控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第一期)	100	2021-3-22	3 年	1,000,000,000.00	0.00
广东粤海控股集团有限公司 2021 年度第一期中期票据	100	2021-4-23	3 年	1,000,000,000.00	0.00
合计	——	——	——	18,300,000,000.00	10,800,000,000.00

(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	调整至一年内到期的其他非流动负债	年末余额
2017 年第一期广东粤海控股集团有限公司城市停车场建设专项债券	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000,000.00
2018 年第一期广东粤海控股集团有限公司城市停车场建设专项债券	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,800,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2018 年公开发行公司债券(第一期)	0.00	0.00	0.00	170,000,000.00	0.00	830,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2018 年公开发行公司债券(第二期)	0.00	0.00	0.00	796,000,000.00	0.00	704,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行粤港澳大湾区专项公司债券(品种二)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	600,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行粤港澳大湾区专项公司债券(品种一)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400,000,000.00

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	调整至一年内到期的其他非流动负债	年末余额
广东粤海控股集团有限公司 2019 年第一期中期票据	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000,000.00	0.00
广东粤海控股集团有限公司 2020 年度第二期中期票据	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2020 年面向合格投资者公开 发行粤港澳大湾区专项公司 债券（第一期）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2020 年度第一期中期票据	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开 发行公司债券（第二期）	2,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开 发行公司债券（第三期）	1,500,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2021 年度第二期中期票据	1,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2021 年度第三期中期票据	1,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000,000.00

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	调整至一年内到期的其他非流动负债	年末余额
广东粤海控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行 公司债券(第一期)	1,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000,000.00
广东粤海控股集团有限公司 2021 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000,000.00
合计	7,500,000,000.00	0.00	0.00	966,000,000.00	1,000,000,000.00	16,334,000,000.00

(四十三) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	1,418,927,618.36	542,330,216.06
未确认的融资费用	391,282,259.68	84,846,680.06
重分类至一年内到期的非流动负债	93,666,052.96	51,067,651.51
租赁负债净额	933,979,305.72	406,415,884.49

(四十四) 长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款	3,563,795,111.19	1,519,132,388.41	3,188,910,822.63	1,894,016,676.97
专项应付款	724,570,948.85	290,107,167.16	108,903,669.81	905,774,446.20
合计	4,288,366,060.04	1,809,239,555.57	3,297,814,492.44	2,799,791,123.17

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
三个枢纽改制款	600,000,000.00	0.00
广州粤侨皮具商场有限公司	253,078,535.08	0.00
坡头(海东高新区)供水工程(管网)专项债券资金	250,000,000.00	0.00
其他长期服务福利	87,391,610.36	0.00
湖北省车坝河水库引水工程 PPP 项目-工程量暂估	84,012,167.57	0.00
合计	1,274,482,313.01	0.00

2. 专项应付款期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
广东省珠江三角洲水资源配置工程省级补助资金	667,007,100.00	0.00	0.00	667,007,100.00
地债资金	0.00	110,000,000.00	0.00	110,000,000.00
乐昌峡水利枢纽工程大坝下游冲坑及水毁岸坡加固处理项目	0.00	13,280,900.00	8,417,271.22	4,863,628.78
大型水资源配置工程建设管理模式研究	1,217,397.74	0.00	556,876.90	660,520.84

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广东省饮用水水源保护 对策研究	0.00	460,000.00	0.00	460,000.00
合计	668,224,497.74	123,740,900.00	8,974,148.12	782,991,249.62

(四十五) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、离职后福利-设定 受益计划净负债	123,906,664.28	150,917,796.58	6,775,984.05	268,048,476.81
二、辞退福利	0.00	9,863.39	9,863.39	0.00
三、其他长期福利	250,180,289.02	151,742.78	8,396,377.00	241,935,654.80
合计	374,086,953.30	151,079,402.75	15,182,224.44	509,984,131.61

注 1、设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：本集团收购的部分下属公司的设定受益计划系为符合特定条件的员工提供的一项补充退休福利计划。员工在退休后享受的补充退休福利取决于其退休时的职位、工龄以及工资等并受到利息风险、退休受益人的预期寿命变动风险等因素的影响。退休后福利所产生的费用以数项假设及估值为基准进行估计，当中包括折现率，退休后补贴增长率、医疗保险补缴费和补充医疗报销费用增长率、死亡率以及离职率等。退休后福利计划是一项设定受益计划，并未向独立的管理基金缴存费用。该计划受利率风险、受益人的预期寿命变动风险和债券市场风险的影响。于 2021 年 12 月 31 日，该计划的设定受益义务的现值根据本集团管理层使用预期累积福利单位法进行精算得出的结果确定。

注 2、表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

精算假设	假设
折现率	养老福利负债 3.35%-3.50%
	医疗福利负债 3.35%-3.50%
死亡率	中国人寿保险业经验生命表（2010-2013）中的养老金业务表
退休后补贴增长率	0%
医疗保险补缴费增长率	8.5%-10.00%
补充医疗报销费用增长率	6%
退休年龄	男 60 岁，女 50 岁，女干部 55 岁
离职率	1%

(四十六) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
未决诉讼	65,000,000.00	65,000,000.00
待执行的亏损合同	0.00	16,147,709.14
增资扩股协议约定的退休人员支出	202,512,354.92	0.00
合计	267,512,354.92	81,147,709.14

(四十七) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广东省珠江三角洲水资源配置工程中央补助资金	1,440,000,000.00	1,020,000,000.00	0.00	2,460,000,000.00
配套供水管道	0.00	62,033,101.24	6,799,932.13	55,233,169.11
管网建设政府补助	33,461,417.03	0.00	1,846,784.92	31,614,632.11
海南儋州粤海水务一划拨非货币性资产	32,492,612.71	0.00	927,145.92	31,565,466.79
其他政府补助	190,719,754.82	112,075,959.73	73,726,991.85	229,068,722.70
合计	1,696,673,784.56	1,194,109,060.97	83,300,854.82	2,807,481,990.71

(四十八) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
2019年广东省(本级)珠江三角洲水资源配置工程专项债券(一期)	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00
政府专项债	1,900,000,000.00	1,100,000,000.00
2020年广东省水资源专项债券(一期)	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
2018年广东省(本级)珠江三角洲水资源配置工程专项债券(一期)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2021年广东省水资源专项债券(一期)	900,000,000.00	0.00
2021年广东省水资源专项债券(三期)	600,000,000.00	0.00

项目	年末余额	年初余额
2021 年广东省水资源专项债券（二期）	500,000,000.00	0.00
一年以上租赁保证金	178,975,056.73	164,526,092.49
新区供水工程项目支付债券	130,000,000.00	89,799,363.78
其他	275,809,565.32	231,958,065.83
合计	9,684,784,622.05	6,786,283,522.10

注 1、在以往年度，香港特区政府就第四期改造工程向广东省政府发放本金为港币 23.64 亿元的贷款信贷额（贷款信贷额）。根据特许权协议，贷款信贷额已用作兴建第四期改造工程。第四期改造工程通过将暴露的供水管道和运河转为封闭或升高的水管，以提高整体的水处理能力并增强输水工序。于截至二零零三年十二月三十一日止年度完成第四期改造工程后，粤海投资集团收购并记录第四期改造工程的资产，并透过由二零零三年十二月起计 20 年每年扣除粤海投资集团日后自香港特区政府收取的供水收入港币 118,200,000 元，承担广东省政府偿还贷款信贷额的责任，作为免息借款。截止至 2021 年 12 月 31 日，仍欠 118,200,000 港元，按 1/1.2229 的汇率折算为人民币 144,546,780 元。

（四十九）实收资本

货币单位：人民币亿元

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	60.00	100.00	0.00	6.00	54.00	90.00
广东省财政厅	0.00	0.00	6.00	0.00	6.00	10.00
合计	60.00	—	6.00	6.00	60.00	—

（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	0.00	0.00	0.00	0.00
二、其他资本公积	9,886,332,268.46	461,554,242.09	396,628,086.81	9,951,258,423.74
合计	9,886,332,268.46	461,554,242.09	396,628,086.81	9,951,258,423.74
其中：国有独享资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00

注 1、其他资本公积本期增加 461,554,242.09 元：（1）广东粤海依照上级部门安

排接收资产和项目资本金等注入，增加资本公积 448,657,323.70 元；（2）对联营企业采用权益法核算，根据本年度享有被投资单位所有者权益份额的变动确认资本公积 1,737,050.49 元；（3）享有控股下属企业的所有者权益份额发生变化，权益交易利得增加资本公积 11,159,867.90 元。

注 2、其他资本公积本期减少 396,628,086.81 元：（1）广东粤海水务投资非同一控制下收购江西粤海公用事业集团有限公司于合作协议中授予小股东的剩余股权回购权利确认所产生的储备变动减少资本公积 15,199,507.85 元；（2）收购少数股权权益交易损失，减少资本公积 4,503,216.85 元；（3）享有控股下属企业的所有者权益份额发生变化，权益交易损失冲减资本公积 376,925,362.11 元。

（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	0.00	2,554,420.77	2,534,714.53	19,706.24	
合计	0.00	2,554,420.77	2,534,714.53	19,706.24	—

（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
法定盈余公积金	96,685,866.94	7,988,536.48	0.00	104,674,403.42
合计	96,685,866.94	7,988,536.48	0.00	104,674,403.42

（五十三）未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末金额	24,767,234,970.02	24,144,323,624.80
期初调整金额	0.00	0.00
本期期初余额	24,767,234,970.02	24,144,323,624.80
本期增加额	3,714,892,997.46	659,988,663.98
其中：本期净利润转入	3,714,892,997.46	656,029,398.52
其他调整因素	0.00	3,959,265.46
本期减少额	123,958,536.48	37,077,318.76
其中：本期提取盈余公积数	7,988,536.48	37,077,318.76
本期分配现金股利数	115,970,000.00	0.00
本期期末余额	28,358,169,431.00	24,767,234,970.02

(五十四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入及成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	38,871,549,413.54	24,331,892,098.73	31,084,844,394.57	18,708,768,669.26
供水业	19,991,528,210.41	12,353,908,092.77	14,032,599,372.44	8,113,994,556.77
金融业	324,494,542.16	906,978.76	142,843,325.04	2,892,178.09
物业经营	1,509,865,251.38	132,869,962.49	1,150,622,430.88	74,517,850.28
物业销售	5,933,472,040.29	1,814,758,191.60	5,311,473,866.81	1,786,801,216.26
物业管理	222,175,500.04	239,609,859.82	192,699,416.02	154,912,501.10
粉末冶金	118,903,433.49	88,357,305.49	103,340,839.02	80,094,922.32
酒店业	451,377,988.69	258,674,987.99	355,018,454.64	244,287,490.38
工业地产	251,632,286.33	101,079,501.14	160,295,865.05	59,281,308.74
马口铁	2,592,372,416.75	2,298,966,121.91	1,880,070,429.00	1,726,061,463.00
供电	1,222,514,945.60	1,878,696,881.46	1,000,749,774.29	798,277,246.40
麦芽业	3,057,047,493.91	2,728,329,230.50	2,969,897,303.81	2,549,751,677.18
百货业	528,591,444.06	75,121,789.22	2,295,598,095.53	1,902,817,829.15
路桥	1,137,014,969.31	787,858,944.79	939,059,050.05	725,057,471.77
供港鲜活	1,415,194,868.18	1,344,660,997.40	358,131,236.00	292,756,472.00
资产处置	0.00	0.00	11,431,363.71	605,060.66
其他	115,364,022.94	228,093,253.39	181,013,572.28	196,659,425.16
2. 其他业务小计	524,978,033.24	201,603,499.60	413,953,003.79	215,994,440.77
粉末冶金	2,521,350.60	1,922,837.41	3,210,744.68	2,699,615.70
供水业	106,451,413.82	59,224,441.84	119,378,414.15	127,896,111.28
物业经营	3,822,219.42	0.00	3,604,606.00	0.00
物业销售	0.00	0.00	961,534.32	107,323.00
物业管理	488,394.05	0.00	0.00	0.00
百货业	27,239,131.59	10,464,816.70	69,585,354.91	9,526,531.11
酒店业	10,412,036.36	10,187,088.91	8,728,500.17	8,611,831.55
马口铁	0.00	0.00	15,307.00	0.00
麦芽业	124,342,254.34	117,469,263.28	69,077,165.63	66,659,335.09
供电	50,989,109.64	0.00	45,716,982.99	0.00

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
供港鲜活	8,081,637.62	886,519.00	2,406,322.00	0.00
资产处置	75,129,807.90	1,448,532.46	11,640,219.31	493,139.70
路桥	2,796,419.91	0.00	4,069,942.70	553.34
工业地产	112,704,257.99	0.00	75,557,909.93	0.00
合计	39,396,527,446.78	24,533,495,598.33	31,498,797,398.36	18,924,763,110.03

(五十五) 利息净收入

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	161,607,594.70	137,673,978.46
一存放同业	148,304,852.34	117,245,591.10
一存放中央银行	9,042,786.37	7,007,388.39
一拆出资金	3,396,388.89	0.00
一发放贷款及垫款	863,567.10	13,420,998.97
其中：公司贷款和垫款	0.00	13,420,998.97
票据贴现	863,567.10	0.00
利息支出	487,330.27	2,826,694.47
一拆入资金	365,583.33	2,826,694.47
一吸收存款	121,746.94	0.00
利息净收入	161,120,264.43	134,847,283.99

(五十六) 手续费及佣金收入

项目	本年发生额	上年发生额
手续费及佣金支出	56,094.22	65,483.62
一手续费支出	56,094.22	65,483.62
手续费及佣金净收入	-56,094.22	-65,483.62

(五十七) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
包装费	3,315,287.17	160,495.98
运输费	61,741,588.66	171,513,401.57
装卸费	4,380.00	2,772,335.08

项目	本年发生额	上年发生额
保险费	2,010,093.81	1,327,423.65
展览费	4,872,362.19	318,110.00
广告费	62,105,431.49	41,518,601.11
销售服务费	12,111,387.98	2,112,961.66
职工薪酬	556,227,064.58	325,988,148.32
业务经费	2,669,505.73	2,081,724.46
委托代销手续费	64,891.86	14,880.00
折旧费	43,198,439.11	34,524,409.04
修理费	32,099,686.44	17,034,104.76
样品及产品损耗	979,503.19	876,426.46
其他	465,636,572.44	202,190,279.68
合计	1,247,036,194.65	802,433,301.77

(五十八) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,017,232,850.43	1,642,627,635.20
保险费	9,094,523.92	12,051,962.59
折旧费	247,552,638.37	187,636,608.86
修理费	56,395,583.45	32,713,870.84
无形资产摊销	41,033,463.84	23,036,486.80
存货盘亏	4,015,065.68	248,903.44
业务招待费	23,339,482.37	18,894,694.76
差旅费	25,686,654.42	21,311,473.56
办公费	38,449,599.54	32,678,136.29
会议费	3,544,797.79	1,712,227.76
诉讼费	714,551.61	1,447,777.62
聘请中介机构费	183,514,509.25	148,762,703.91
其中：年度决算审计费用	45,646,828.88	41,795,975.95
咨询费	33,997,407.31	20,112,842.02
董事会费	311,800.56	378,448.15
排污费	818,145.87	827,104.02

项目	本年发生额	上年发生额
其他	1,137,295,865.62	3,845,892,000.38
合计	3,822,996,940.03	5,990,332,876.20

注：管理费用其他主要包括国有资源使用费，2021 年为 6.36 亿元，2020 年为 34.00 亿元。

（五十九）研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	330,967,474.53	197,560,127.96
合计	330,967,474.53	197,560,127.96

（六十）财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,405,506,311.61	925,318,890.41
减：利息收入	699,242,695.11	623,063,179.50
汇兑净收益	112,350,422.64	267,116,227.20
加：汇兑净损失	0.00	0.00
其他支出	45,805,407.23	28,234,469.68
合计	639,718,601.09	63,373,953.39

（六十一）其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	17,798,055.72	37,949,586.58
政府专项资金	11,296,062.41	42,074,000.00
个税手续费返还	9,085,410.37	5,680,410.90
税费返还	8,941,581.92	4,931,824.11
增值税加计抵减额	5,353,006.08	3,228,018.49
社保局补贴	4,799,522.20	5,558,999.09
其他项目	42,350,509.60	40,788,684.47
合计	99,624,148.30	140,211,523.64

(六十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-153,669,133.70	228,590,436.60
处置长期股权投资产生的投资收益	1,053,834,332.45	-88.87
交易性金融资产持有期间的投资收益	32,569,387.89	63,532,640.49
处置交易性金融资产取得的投资收益	46,716.92	0.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	51,753,786.91	4,889,112.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益(旧准则适用)	0.00	56,714,453.68
持有至到期投资在持有期间的投资收益(旧准则适用)	0.00	100,429.53
可供出售金融资产等取得的投资收益(旧准则适用)	0.00	19,664,624.13
债务重组产生的投资收益	1,387,893.91	0.00
合计	985,922,984.38	373,491,607.80

(六十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	5,977,771.08	-12,307,283.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(旧准则适用)	0.00	1,988,479.30
衍生金融资产	167,844.58	0.00
衍生金融负债	-4,072,049.70	0.00
按公允价值计量的投资性房地产	445,340,491.06	2,088,137,271.47
其他	216,269,482.62	98,802,888.38
合计	663,683,539.64	2,176,621,355.92

(六十四) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-127,433,871.41	-1,167,823.66
合计	-127,433,871.41	-1,167,823.66

(六十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失(旧准则适用)	0.00	-40,942,519.85
存货跌价损失	-30,668,722.89	17,507,495.27
合同资产减值损失	-103,590.89	0.00
长期股权投资减值损失	0.00	-21,117,924.00
固定资产减值损失	-4,140,751.34	-1,436,324.10
在建工程减值损失	0.00	-1,534,891.00
无形资产减值损失	-2,069,318.87	0.00
使用权资产减值损失	0.00	-95,176.40
其他	-3,113,447.82	0.00
合计	-40,095,831.81	-47,619,340.08

(六十六) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
收储土地成本	160,467,465.83	0.00	160,467,465.83
其他	-5,345,550.96	287,999.25	-5,345,550.96
合计	155,121,914.87	287,999.25	155,121,914.87

(六十七) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	199,585.67	2,650,557.27	199,585.67
与企业日常活动无关的政府补助	8,697,224.77	22,368,450.11	8,697,224.77
其他	32,273,303.94	61,060,278.03	32,273,303.94
罚没收入	8,015,347.93	1,294,154.24	8,015,347.93
违约金收入	5,654,340.02	6,195,235.30	5,654,340.02
无需支付的款项	5,241,806.41	21,131,642.94	5,241,806.41
滞纳金收入	2,389,413.50	623,990.85	2,389,413.50
挹定收入	2,298,794.30	3,172,490.38	2,298,794.30
赔偿收入	988,138.14	289,937.65	988,138.14
存货清仓盘点盘盈	595,038.98	36,404.45	595,038.98
二次供水直抄到户用户自筹资金	292,200.00	309,410.99	292,200.00

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
废品处理费	52,040.20	1,105,053.47	52,040.20
出售澳门子公司及清算英属维尔京群岛公司的收益调整	0.00	60,521,999.47	0.00
没收款项	0.00	3,528,840.56	0.00
没收股利	0.00	1,997,769.12	0.00
土地补偿	0.00	545,000.00	0.00
合计	66,697,233.86	186,831,214.83	66,697,233.86

政府补助明细:

项目	本年发生额	上年发生额
与企业日常活动无关的政府补助	5,773,631.92	2,103,000.00
在港工作补助	1,242,715.18	0.00
2021 年数字经济产业扶持计划 12.16	1,060,000.00	0.00
中小企业 2021 年民营及中小企业创新发展培育扶持专精 12.20	200,000.00	0.00
企业招用退役士兵扣减增值税优惠	173,250.00	0.00
其他	247,627.67	20,265,450.11
合计	8,697,224.77	22,368,450.11

(六十八) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,545,414.11	5,067,698.20	4,545,414.11
对外捐赠支出	10,328,376.79	25,954,910.19	10,328,376.79
滞纳金、违约金、罚款、赔偿款	38,493,292.06	5,749,660.47	38,493,292.06
碳排放配额	12,262,237.25	7,886,687.50	12,262,237.25
其他	3,122,964.30	3,187,052.62	3,122,964.30
无法收到的其他应收款	140,862.97	321,971.80	140,862.97
盘亏损失	46,265.78	0.00	46,265.78
处置废旧物资	0.00	61,794.24	0.00
冲回印花税	0.00	33,600.00	0.00
退租没收押金	0.00	23,550.00	0.00

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
保险免赔额	0.00	1,080.00	0.00
合计	68,939,413.26	48,288,005.02	68,939,413.26

(六十九) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,547,928,450.39	3,321,207,104.05
递延所得税调整	-128,770,273.75	293,471,521.52
其他	-2,844,027.72	-1,090,475,989.65
合计	2,416,314,148.92	2,524,202,635.92

(七十) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	81,050,073.95	20,642,366.69	60,407,707.26	63,548,360.19	14,650,765.22	48,897,594.97
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-23,763,525.29	-1,513,850.71	-22,249,674.58	464,319.44	72,251.37	392,068.07
3. 其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动	95,133,718.24	20,437,016.08	74,696,702.16	43,877,189.06	11,409,383.32	32,467,805.74
5. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益						
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	9,679,881.00	1,719,201.32	7,960,679.68	19,206,851.69	3,169,130.53	16,037,721.16
	-338,086,009.06	0.00	-338,086,009.06	-489,465,281.69	16,119,003.13	-505,584,284.82
	4,568,704.86	0.00	4,568,704.86	175,708,867.09	0.00	175,708,867.09

项目	本期发生额			上期发生额		
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	4,568,704.86	0.00	4,568,704.86	175,708,867.09	0.00	175,708,867.09
2. 其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）	0.00	0.00	0.00	64,476,012.51	16,119,003.13	48,357,009.38
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	64,476,012.51	16,119,003.13	48,357,009.38
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	本期发生额			上期发生额		
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	0.00	0.00	0.00	264,771.72	0.00	264,771.72
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	264,771.72	0.00	264,771.72
8. 外币财务报表折算差额	-342,654,713.92	0.00	-342,654,713.92	-729,914,933.01	0.00	-729,914,933.01
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	-342,654,713.92	0.00	-342,654,713.92	-729,914,933.01	0.00	-729,914,933.01
9. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	本期发生额			上期发生额		
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、其他综合收益合计	-257,035,935.11	20,642,366.69	-277,678,301.80	-425,916,921.50	30,769,768.35	-456,686,689.85

(七十一) 债务重组

1. 债务人披露情况

债务重组方式	债务账面价值	债务重组利得金额	股本等所有者权益增加金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务	49,694.41	49,694.41	—
合计	49,694.41	49,694.41	0.00

2. 债权人披露情况

债务重组方式	债权账面价值	债务重组损失金额	长期股权投资增加金额	占债务人股权的比例
以非现金资产收回债权	0.00	-1,338,199.50	—	—
合计	0.00	-1,338,199.50	0.00	—

注：企业应披露受让非现金资产的公允价值、债权转成的股份的公允价值和修改其他债务条件后债权的公允价值的确定方法及依据。

项目	公允价值金额	确定方法及依据
非现金资产	1,338,199.50	市场法中源华评报字【2021】第 291 号

(七十二) 借款费用

项目	借款利率范围	资本化金额
粤海控股集团有限公司	3.40%-5.00%	263,956,982.55
广东粤海水务股份有限公司	3.65%-5.00%	254,145,624.97
广东粤海城市投资有限公司	3.55%-5.40%	139,522,939.52
广东粤港投资开发有限公司	3.35%-6.50%	96,278,189.54
兴化粤海水务有限公司	3.90%-4.25%	44,637,013.76
粤海永顺泰集团股份有限公司	4.20%	858,496.33
广州南沙粤海水务有限公司	4.05%-4.31%	600,658.20
合计	—	799,999,904.87

(七十三) 外币折算

- 1、计入当期损益的汇兑净收益为 112,350,422.64 元。
- 2、下属二级公司粤海控股集团有限公司及二级公司粤海永顺泰集团股份有限公司

之子公司永顺泰农业发展有限公司记账本位币为港币，并设立了外汇波动储备。2021 年计入当期“其他综合收益”的归属于母公司的外币报表折算差额为-342,654,713.92 元

(七十四) 租赁

1. 经营租赁出租情况

(1) 经营租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	1,686,152,704.17
租赁收入	1,686,152,704.17
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	5,031,198.00
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	3,808,959,726.66
第 1 年	1,352,975,607.25
第 2 年	952,758,085.96
第 3 年	614,799,570.92
第 4 年	439,150,805.92
第 5 年	317,589,928.31
5 年以上	131,685,728.30

2. 承租人信息披露

(1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	32,008,627.76
计入当期损益的短期租赁费用	14,046,637.13
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	4,171,633.07
转租使用权资产取得的收入	23,145,037.84
与租赁相关的总现金流出	97,716,736.96

(七十五) 分部信息

项目	一、营业收入				其中：				二、对联营和合营企业的投资收益			
	本年		上年		对本年		对上一年		对本年		对上一年	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
供水业	20,097,979,624.23	14,151,977,786.59	20,097,979,624.23	14,151,977,786.59	0.00	0.00	54,526,470.39	67,428,980.14				
物业经营	1,559,781,723.49	1,265,474,488.02	1,513,687,470.80	1,154,227,036.88	46,094,252.69	111,247,451.14	0.00	0.00				
物业销售	5,961,567,277.03	5,312,435,401.13	5,933,472,040.29	5,312,435,401.13	28,095,236.74	0.00	0.00	-2,881,122.09				
物业管理	339,621,758.75	243,496,061.78	222,663,894.09	192,699,416.02	116,957,864.66	50,796,645.76	0.00	0.00				
百货业	555,830,575.65	2,365,183,450.44	555,830,575.65	2,365,183,450.44	0.00	0.00	-25,683,510.80	-22,562,864.08				
酒店业	462,655,087.81	364,098,445.99	461,790,025.05	363,746,954.81	865,062.76	351,491.18	0.00	93,352.10				
麦芽业	3,181,389,748.25	3,038,974,469.44	3,181,389,748.25	3,038,974,469.44	0.00	0.00	0.00	0.00				
马口铁	2,592,372,416.75	1,880,085,736.00	2,592,372,416.75	1,880,085,736.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
粉末冶金	121,424,784.09	106,551,583.70	121,424,784.09	106,551,583.70	0.00	0.00	0.00	0.00				
工业地产	369,170,970.45	240,013,557.28	364,336,544.32	235,853,774.98	4,834,426.13	4,159,782.30	0.00	6,884,721.41				
金融业	560,105,285.47	287,401,242.01	324,494,542.16	142,843,325.04	235,610,743.31	144,557,916.97	0.00	0.00				
资产处置	79,207,339.81	27,334,412.15	75,129,807.90	23,071,583.02	4,077,531.91	4,262,829.13	697,311.19	1,246,954.59				
供电	1,626,147,777.01	1,341,156,188.40	1,273,504,055.24	1,046,466,757.28	352,643,721.77	294,689,431.12	-127,061,917.15	120,371,447.95				
路桥	1,139,811,389.22	943,128,992.75	1,139,811,389.22	943,128,992.75	0.00	0.00	0.00	0.00				
供港供水	1,423,276,505.80	360,537,558.00	1,423,276,505.80	360,537,558.00	0.00	0.00	-18,116,203.00	54,184,132.00				

项目	一、营业收入				其中：				二、对联营和合营企业的投资收益			
	本年		上年		对外交易收入		分部间交易收入		本年		上年	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
其他	138,208,056.52	190,813,172.56	115,364,022.94	181,013,572.28	22,844,033.58	9,799,600.28	-41,912,947.59	3,143,433.49				
抵销	-812,022,873.55	-619,865,147.88	0.00	0.00	-812,022,873.55	-619,865,147.88	3,881,663.26	681,401.09				
合计	39,396,527,446.78	31,498,797,398.36	39,396,527,446.78	31,498,797,398.36	0.00	0.00	-153,669,133.70	228,590,436.60				

(续表)

项目	三、资产减值损失		四、信用减值损失		五、折旧费和摊销费		六、利润总额	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
供水业	-6,213,306.75	-52,204,221.17	-90,892,003.07	2,321,967.38	1,526,018,568.07	1,205,327,211.39	4,209,430,760.29	4,311,770,682.93
物业经营	0.00	0.00	0.00	594,396.00	176,416,026.11	156,873,857.87	1,231,017,177.04	2,693,172,278.48
物业销售	0.00	0.00	-1,109,486.09	0.00	33,524,592.11	23,244,670.63	1,935,686,122.07	1,978,338,392.17
物业管理	0.00	0.00	-431,257.97	0.00	18,184,452.35	4,344,149.39	10,024,604.34	37,474,996.02
百货业	-55,279.38	-54,526.64	-7,772.26	1,014.63	51,915,718.14	33,015,135.57	52,505,098.27	106,866,922.52
酒店业	0.00	0.00	-589,007.40	59,288.30	132,338,872.69	113,607,224.46	-8,945,529.86	-106,179,723.47
麦芽业	-21,147,123.20	-10,338,050.60	1,001,660.30	339,406.78	73,495,107.19	66,699,547.73	166,370,047.60	158,304,132.46
马口铁	-8,640,183.95	1,693,942.00	-73,018.81	0.00	42,331,066.30	49,871,875.00	70,674,759.50	5,335,931.00

项目	三、资产减值损失		四、信用减值损失		五、折旧费和摊销费		六、利润总额	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
粉末冶金	-55,614.88	-73,200.34	20,000.00	241,913.12	4,351,295.81	4,495,405.00	13,604,474.16	5,764,919.23
工业地产	0.00	0.00	880.13	0.00	18,711,021.20	15,127,656.43	280,145,641.34	127,856,757.82
金融物业	-27,970,606.23	-19,800,842.16	-52,253,628.32	0.00	4,367,631.18	736,305.48	223,474,790.28	153,249,363.72
资产处置	0.00	5,607,700.00	14,611,420.44	3,040,434.23	2,029,874.81	4,502,735.55	970,734,227.80	63,370,482.36
供电	-194,127.83	219,082.89	0.00	0.00	107,472,279.89	107,051,618.54	-301,080,253.32	261,846,267.54
路桥	0.00	0.00	0.00	0.00	183,134,024.91	139,318,459.74	313,116,685.76	198,668,346.53
供应链经营	-676,748.00	-1,068,192.00	0.00	0.00	8,470,885.20	4,000,841.91	43,875,470.22	100,618,585.00
其他	-14,598,590.23	-6,990,788.83	30,320,153.54	-14,205,963.58	46,461,072.39	24,740,788.40	2,675,882,240.93	5,383,495,003.11
抵销	39,455,748.64	35,389,756.77	-28,031,811.90	6,439,719.48	-170,463,685.27	-133,052,981.21	-2,983,461,731.31	-8,611,037,661.68
合计	-40,095,831.81	-47,619,340.08	-127,433,871.41	-1,167,823.66	2,258,758,803.08	1,819,904,501.88	8,903,054,585.11	6,868,915,675.74

(续表)

项目	七、所得税费用		八、净利润		九、资产总额		十、负债总额	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
供水业	995,491,406.20	1,000,053,104.35	3,213,939,354.09	3,311,717,578.58	99,446,399,852.58	72,977,541,800.89	58,745,307,028.74	42,373,923,802.65

项目	七、所得税费用		八、净利润		九、资产总额		十、负债总额	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
物业经营	457,793,664.30	794,929,200.55	773,223,512.74	1,898,243,077.92	33,516,338,036.84	32,179,641,417.99	16,606,440,407.15	14,864,184,952.97
物业销售	515,486,678.24	482,688,692.01	1,420,199,443.83	1,495,649,700.16	56,046,181,959.03	31,110,126,619.75	41,573,429,567.68	20,387,593,720.11
物业管理	2,743,842.92	13,621,023.79	7,280,761.42	23,853,972.24	458,296,000.03	234,944,059.91	351,402,229.59	136,229,396.12
百货业	20,565,018.44	33,815,138.85	31,940,079.83	73,051,783.67	3,290,884,321.53	2,673,896,253.02	1,818,721,857.63	1,220,116,356.35
酒店业	4,572,942.82	-15,203,899.52	-13,518,472.68	-90,975,823.95	3,894,538,227.70	2,687,771,362.04	1,940,224,149.62	1,620,385,471.89
麦芽业	4,599,147.67	-867,030.67	161,770,899.93	159,171,163.13	3,304,005,791.28	2,816,365,591.91	933,551,700.38	612,507,242.05
马口铁	8,032,694.64	1,702,679.00	62,642,064.86	3,633,252.00	1,899,764,559.73	1,629,334,229.00	601,397,401.68	377,128,042.00
粉末冶金	0.00	0.00	13,604,474.16	5,764,919.23	123,467,885.34	95,477,782.23	48,309,214.46	53,608,985.51
工业地产	69,903,159.88	33,548,101.50	210,242,481.46	94,308,656.32	7,078,846,250.40	5,107,440,844.50	3,807,588,059.74	3,792,137,531.93
金融业	66,562,181.23	38,191,194.20	156,912,609.05	115,058,169.52	40,520,635,936.98	20,930,607,355.68	28,835,249,674.78	17,162,251,040.90
资产处置	208,954,514.13	6,984,012.43	761,779,713.68	56,386,469.93	4,339,777,567.11	5,892,094,910.19	628,426,975.66	2,735,486,938.85
供电	-48,860,937.08	59,860,060.62	-252,219,316.24	201,986,206.92	3,225,702,374.34	3,504,734,864.15	2,200,852,026.80	2,098,329,645.73
路桥	65,593,402.53	5,274,955.22	247,523,283.23	193,393,391.31	3,856,066,547.91	2,979,784,756.19	2,511,744,294.71	1,578,907,915.26
供港鲜吉	-1,801,297.49	7,406,455.00	45,676,767.71	93,212,130.00	866,056,014.23	419,895,100.00	445,973,768.29	28,049,460.00
其他	54,293,524.13	72,677,578.73	2,621,588,716.80	5,310,817,424.38	100,274,201,635.75	89,788,070,728.13	53,211,594,508.60	45,962,253,396.69
抵销	-7,615,793.64	-10,478,630.14	-2,975,845,937.68	-8,600,559,031.54	-155,739,580,087.35	-124,152,807,231.52	-94,339,852,385.49	-78,857,956,856.03

项目	七、所得税费用		八、净利润		九、资产总额		十、负债总额	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
合计	2,416,314,148.92	2,524,202,635.92	6,486,740,436.19	4,344,713,039.82	206,401,582,873.43	150,874,920,444.06	119,920,360,480.02	76,145,137,042.98

(续表)

项目	十一、其他重要的非现金项目		其中:				
	本年	上年	折旧费和摊销费	其他非现金费用	对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	本年	上年
供水业	54,526,470.39	66,473,461.61	0.00	0.00	0.00	54,526,470.39	66,473,461.61
物业经营	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
物业销售	0.00	-2,199,721.30	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,199,721.30
物业管理	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
百货业	-25,683,510.80	-22,562,864.08	0.00	0.00	0.00	-25,683,510.80	-22,562,864.08
酒店业	0.00	69,442.09	0.00	0.00	0.00	0.00	69,442.09
麦芽业	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
马口铁	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
粉末冶金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
工业地产	130,706,037.03	6,884,722.59	0.00	0.00	0.00	0.00	6,884,722.59

项目	十一、其他重要的非现金项目		其中：			
	本年	上年	折旧费和摊销费	其他非现金费用	对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	上年
金融业	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
资产处置	697,311.19	1,310,973.96	0.00	0.00	697,311.19	1,310,973.96
供电	-128,277,338.72	113,683,926.09	0.00	0.00	-128,277,338.72	113,683,926.09
路桥	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
供港鲜活	-23,221,806.31	55,285,475.00	0.00	0.00	-23,221,806.31	55,285,475.00
其他	-36,823,357.25	-18,964,139.00	0.00	0.00	-36,823,357.25	-18,964,139.00
抵销	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	-28,076,194.47	199,981,276.96	0.00	0.00	-158,782,231.50	199,981,276.96

(七十六) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值 计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公允价值 计量	
一、持续以公允价值计量的资产	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	—	—	—	—
1. 分类以公允价值 计量且其变动计入当期 损益的金融资产	104,078,420.75	0.00	0.00	104,078,420.75
(1) 债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 权益工具投资	104,078,420.75	0.00	0.00	104,078,420.75
(3) 其他	0.00	170,600.00	0.00	170,600.00
小计	104,078,420.75	170,600.00	0.00	104,249,020.75
(二) 以公允价值 计量且其变动计入当期 损益的金融资产	—	—	—	—
(1) 交易金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 指定以公允价 值计量且其变动计入当 期损益的金融资产	601,684,133.99	0.00	0.00	601,684,133.99
小计	601,684,133.99	0.00	0.00	601,684,133.99
(三) 可供出售金融资产	—	—	—	—
1. 权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 其他权益工具投资	—	—	—	—
1. 上市公司权益工 具	951,743,523.11	0.00	0.00	951,743,523.11
2. 非上市公司市权益 工具	0.00	0.00	2,238,372,038.66	2,238,372,038.66
小计	951,743,523.11	0.00	2,238,372,038.66	3,190,115,561.77
(五) 应收票据	—	—	—	—
1. 银行承兑汇票	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 投资性房地产	—	—	—	—

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1. 土地使用权	0.00	0.00	1,973,834,410.27	1,973,834,410.27
2. 房屋、建筑物	0.00	0.00	33,359,418,998.96	33,359,418,998.96
小计	0.00	0.00	35,333,253,409.23	35,333,253,409.23
(七)其他流动资产	—	—	—	—
1. 远期外汇合约	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,657,506,077.85	170,600.00	37,571,625,447.89	39,229,302,125.74
二、持续以公允价值计量的负债	—	—	—	—
(一)其他流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 远期外汇合约	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的交易性金融资产、可供出售权益工具投资、其他权益工具投资，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

本集团非上市公司权益工具公允价值是采用折现现金流量法评估的，预计未来现金流量时以管理层的最佳估计为准，所用的折现率为附带类似条款及条件的工具于报告期末的市场利率。倘若采用其他定价模型，输入值会以报告期末的市场数据为准。

本集团理财产品公允价值是采用折现现金流量法评估的，预计未来现金流量时以管理层的最佳估计为准，所用的折现率为附带类似条款及条件的工具于报告期末的市场利率。倘若采用其他定价模型，输入值会以报告期末的市场数据为准。

本集团远期外汇合同工具公允价值是通过折算远期合同价格并扣减现货市场即期汇率后评定远期外汇合同的公允价值。所用的折现率是按照报告期末的相关国债收益率曲线加上足够和固定的信贷息差计算。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

(1) 第三层次公允价值计量的量化信息如下:

1) 投资性房地产:

所在地	投资性房地产类型	估值技术	不可观察输入值	相关参数	输入值与公允价值变动关系
中国香港	办公室及停车场	收益法	现行月租金/平方米	25 元~36 元	A
			市场月租金/平方米	31 元~51 元	A
			长期收益率	2.20%~4.50%	B
			市场收益率	2.50%~4.60%	B
	零售物业	收益法	现行月租金/平方米	110 元	A
			市场月租金/平方米	85 元	A
			长期收益率	5.50%	B
			市场收益率	6.00%	B
	酒店物业	收入资本化方法	市场收益率	3.79%~3.99%	B
			预期净收入	19,521,000 元~31,097,000 元	B
中国澳门	住宅、办公室及停车场	比较法	市场价/平方米	105,234 元	A
			每个停车场单位市场	1,650,000 元	A
中国大陆	办公室及停车场	收益法	现行月租金/平方米	71 元~1,613 元	A
			市场月租金/平方米	81 元~1,452 元	A
			长期收益率	4.75%~7.60%	B
			市场收益率	4.75%~7.98%	B
			已调整风险的折现率	7.00%	B
			预期市场租金增长率	5.00%	A
	零售物业	市场法	每个停车位市价	122,310 元~183,465 元	A
			每停车位估计单价	236,174 元	A
中国大陆	零售物业	收益法	现行月租金/平方米	9 元~712 元	A
			市场月租金/平方米	12 元~514 元	A
			长期收益率	5.00%~6.00%	B
			市场收益率	6.09%~7.00%	B
			已调整风险的折现率	4.5%~8.45%	B
			预期市场租金增长率	3.00%~6.00%	A

所在地	投资性房地产类型	估值技术	不可观察输入值	相关参数	输入值与公允价值变动关系
中国大陆			预计空置率	5.00%~10.00%	A
			市场租金净额	42 元~489 元	A
			贴现率	5.00%	A
		比较法	市场价/平方米	8,154 元~150,319 元	A
			每平方英尺市价	95 元~170 元	A
		重置折旧法	造价成本/平方米	5,609 元	A
			土地成本/平方米	6,703 元~16,265 元	A
		收入资本化法	长期收益率	4.50%~6.40%	B
			校订收益率	4.80%~6.40%	B
	每平方米和每月的预估租金		61 元~306 元	A	
	工业物业	收益法	市场月租金/平方米	15 元	A
			已调整风险的折现率	7.00%	B
			预期市场租金增长率	1.00%~3.00%	A
			预计空置率	2.00%~8.00%	A
	仓库及住宅/非住宅物业	比较法	楼面地价/平方米	3,899 元	A
			市价/平方米	2,898 元~3,078 元	A
重置折旧法		建造成本/平方米	5,507 元~5,629 元	A	
收益法		现行月租金/平方米	18 元~23 元	A	
		市场月租金/平方米	16 元~26 元	A	
		已调整风险的折现率	6.50%	B	
		预期市场租金增长	2.50%~2.90%	A	
	预计空置率	0%~3.00%	A		
酒店物业	收入资本化法	市场收益率	4.30%~6.30%	B	
		预期净收入(每年)	11,330,000 元~17,980,000 元	A	
俱乐部	市场法	每平方米估计单价	5,813 元	A	
幼儿园	收入资本化法	长期收益率	6%	B	
		校订收益率	6.50%	B	

所在地	投资性房地产类型	估值技术	不可观察输入值	相关参数	输入值与公允价值变动关系
			每平方米和每月的预估租金	31 元	A
中国大陆	在建物业-零售物业	剩余法	每平方米发展总值	20,793 元~27,397 元	A
			每平方米估计建造成本	9,591 元	B
	在建物业-粤海城项目北面土地	剩余法	总发展价值的资本化率	6%	A
			估计建筑成本/平方米	7,342 元~9,300 元	B
			开发商利润率	12.00%	B
	在建物业-粤海城项目南面土地	剩余法	总发展价值的资本化率	6%	A
			估计建造成本/平方米	7,342 元~9,300 元	B
			发展商溢利	19%	B

注:

不可观察输入值对公允价值变动关系:

- A. 公允价值的计量与不可观察输入值呈正相关, 即该项输入值越高, 公允价值越高。
 B. 一公允价值的计量与不可观察输入值呈负相关, 即该项输入值越低, 公允价值越高。

① 位于香港的投资物业和位于中国大陆的一些投资物业及发展中的投资物业的公允价值, 会利用已调整风险的贴现率, 将与物业有关连的一系列预测现金流贴现厘定。进行估值时会考虑有关物业的现行租金、长期收益率、预期市场租金增长和占用率。所采用的贴现率会按照有关建筑物的质量和地点, 以及有关租户的信用质素作出调整。

② 位于澳门的投资物业和位于中国大陆的一些投资物业及发展中的投资物业的公允价值, 是参考了可资比较物业的最近销售价后利用市场比较法厘定, 并已按照本集团的土地和建筑物与近期销售活动相比之下的质量作出溢价或折让的调整。

③ 位于中国大陆的一些投资物业的公允价值会利用剩余法厘定。公允价值会按照有关投资物业的发展总值进行估算, 同时以其发展潜力 (扣除各项随着发展项目的落成将会产生的成本, 包括建设成本、应急开支、财务费用和专业费用) 和发展商的边际利润作为参考指标, 以反映与投资物业相关的发展风险, 以及已落成发展项目的质量。发展总值是参考了销售交易或找出市场上可资比较物业的价格证据后厘定, 并已就任何差异于适当时作出调整。

④ 位于中国大陆的一些投资物业的公允价值运用收入资本化法厘定。收入资本化法是基于资本化收入净额和由采用适当资本化利率得出的复归可能收入的方法。资本化利率是经过分析销售交易以及估值是对现行投资者的要求和期望所做出的陈述而得出的。在估值中所运用的现行市场租金将估值师对目标物业和其他具有可比性的物业的近期出租的看法作为参考。

2) 其他权益工具投资:

其他权益工具投资类型	估值技术	不可观察输入值	相关参数	输入值与公允价值变动关系
非上市股本投资	市场乘法	同业平均市盈率	7.07	A
		缺乏市场流通性贴现率	26.45%~30%	B

注:

① 不可观察输入值对公允价值变动关系:

A. 公允价值的计量与不可观察输入值呈正相关, 即该项输入值越高, 公允价值越高。

B. 公允价值的计量与不可观察输入值呈负相关, 即该项输入值越低, 公允价值越高。

② 不可观察输入值的合理变动不会引起第三层次其他权益工具投资的公允价值出现重大变动。

③ 缺乏市场流通性贴现率指本集团整合市场参与者为投资定价时考虑的溢价及折让金额后确定的贴现率。

④ 本集团以第三层次其他权益工具投资计量的非上市金融资产中包括私募股权基金。这些私募股权基金由与本集团不相关的基金管理人管理, 他们采用各种投资策略来实现各自的投资目标。

⑤ 这些基金的公允价值系根据基金管理人提供的估值记录确定。这些估值以私募股权资产净值的所有权百分比来衡量, 这是一项不可观察的输入。

(2) 持续的公允价值计量项目, 本年内发生各层次之间转换的, 转换的原因及确定转换时点的政策

(3) 持续的第三层次公允价值计量项目, 年初与年末账面价值之间的调节信息如下:

项目	投资性房地产
年初余额	34,393,027,820.12

项目		投资性房地产
转入第三层次		0.00
转出第三层次		0.00
当期利得总额	计入损益	399,538,283.67
	计入其他综合收益	0.00
购置或非投资性房地产转入		2,803,918,435.89
处置或转为自用房地产		2,263,231,130.45
期末余额		35,333,253,409.23
期末持有的资产计入损益的当期未实现利得的变动		399,538,283.67

(续表)

项目	其他权益工具投资
年初余额	2,181,015,168.20
转入第三层次	0.00
转出第三层次	0.00
购买	78,177,581.56
计入其他综合收益的未实现净亏损	9,109,793.36
处置	29,930,504.46
期末余额	2,238,372,038.66

(4) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本集团本期上述持续公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

(七十七) 合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	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	6,486,740,436.19	4,344,713,039.82
加: 资产减值准备	40,095,831.81	47,619,340.08
信用减值损失	127,433,871.41	1,167,823.66
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	972,200,958.27	707,726,038.86

项目	本年发生额	上年发生额
使用权资产折旧	83,146,095.26	38,591,127.77
无形资产摊销	1,155,376,352.80	1,049,443,432.71
长期待摊费用摊销	48,035,396.75	24,143,902.54
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）	-155,121,914.87	-120,927.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,345,828.44	2,277,005.18
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-663,683,539.64	-2,176,621,355.92
财务费用（收益以“-”号填列）	1,572,599,319.94	925,318,890.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-985,922,984.38	-373,491,607.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-557,889,985.51	-394,105,320.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	802,890,996.11	799,769,191.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,642,185,345.09	-3,090,410,465.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,924,992,671.64	-2,549,356,160.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,572,707,695.67	5,900,240,769.95
其他	19,706.24	0.00
经营活动产生的现金流量净额	1,935,796,047.76	5,256,904,725.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	29,328,237,016.00	25,076,136,867.55
减：现金的年初余额	25,076,136,867.55	21,559,570,006.52
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	4,252,100,148.45	3,516,566,861.03

2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	997,306,982.94
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	288,036,977.70
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
取得子公司支付的现金净额	709,270,005.24
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	964,233,567.23
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	8,558,657.96
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
处置子公司收到的现金净额	955,674,909.27

3. 现金及现金等价物

项目	年末余额	年初余额
一、现金	29,328,237,016.00	25,076,136,867.55
其中：库存现金	2,635,662.77	2,429,111.38
可随时用于支付的银行存款	10,413,740,171.40	15,747,690,808.73
可随时用于支付的其他货币资金	101,472,546.78	101,191,208.85
可用于支付的存放中央银行款项	26,868,357.00	115,802,506.45
存放同业款项	18,783,520,278.05	9,109,023,232.14
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	29,328,237,016.00	25,076,136,867.55
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	0.00	98,067,973.72

(七十八) 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	—	—	1,386,192,916.79
其中：美元	13,989,219.41	6.3772	89,212,050.02
欧元	60,720.35	7.2477	440,082.88
港币	1,585,788,630.00	0.8176	1,296,540,783.89
应收账款	—	—	395,519,845.31

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	55,355,285.47	6.3772	353,011,726.49
欧元	0.00	0.0000	0.00
港币	51,991,339.06	0.8176	42,508,118.82
短期借款	—	—	3,031,335,131.72
其中：美元	28,670,171.58	6.3772	182,835,418.20
欧元	0.00	0.0000	0.00
港币	3,483,977,144.72	0.8176	2,848,499,713.52
长期借款	—	—	8,245,617,772.29
其中：美元	0.00	0.0000	0.00
欧元	0.00	0.0000	0.00
港币	10,085,148,938.71	0.8176	8,245,617,772.29

(七十九) 所有权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,216,180,883.52	信用证保证金、履约保证金、诉讼受限资金、法定存款准备金、拆迁补偿安置资金、履约保函
存货	1,615,279,065.98	开发贷土地使用权抵押、资产抵押、开发贷在建工程抵押
固定资产	10,872,661.33	贷款抵押
无形资产	3,025,439.16	贷款抵押
在建工程	296,478,700.77	开发贷土地使用权抵押
其他	9,857,317,099.44	开发贷土地使用权抵押；因银行借款质押了 PPP 项目收益权投资性房地产，抵押权人：中国建设银行股份有限公司广东省分行；开发贷在建工程抵押；长期应收款质押给银行做项目贷款

九、或有事项

(一) 截至 2021 年 12 月 31 日，本集团为其他单位提供担保情况

于 2021 年 12 月 31 日，下属粤海投资有限公司及其附属公司（以下简称“粤海投资集团”）就银行提供予购买该集团物业的买家楼宇按揭提供担保予若干银行。根据该等担保的有关规定，如该等买家的按揭供款违约，粤海投资集团负责偿还违约买家欠该等银行未结算的按揭贷款本金连同利息及罚款，粤海投资集团有权（包括但不限于）接管有关物业的法定及其他所有权。粤海投资集团的担保期自授出该等按揭贷款日起至物业房产证发出日为止。于 2021 年 12 月 31 日，粤海投资集团提供该等担保的金额共约人民币 737,000,420.00 元（2020 年：人民币 1,081,812,725.84 元）。

(二) 截至 2021 年 12 月 31 日, 本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

2010 年 12 月, 广东粤海城市投资有限公司原股东吴乾城和吴乾水就《股权转让合同》及其《补充协议》的有关条款和《承诺函》的约定向广州市中级人民法院提起民事诉讼(案号: (2010)穗中法民二初字第 32 号), 诉广州市国鑫贸易有限公司、广州新源置业有限公司和广东粤海城市投资有限公司支付 19,500.00 万元款项及 1,300.00 万元违约金, 三被告承担连带清偿责任。2013 年 4 月, 原股东吴乾城和吴乾水申请撤诉, 法院已裁定允许撤诉(案号: (2010)穗中法民二初字第 32-2 号)。2019 年 4 月, 吴乾城、吴乾水再次提起诉讼(案号为: (2019)粤 01 民初 476 号), 要求确认《股权转让合同》及其《补充协议》的有关条款和《承诺函》有效, 要求广东粤海城市投资有限公司按《股权转让合同》约定交付 6,500.00 平方米写字楼, 并赔偿 9,835.80 万元经济损失(经济损失参照同地段同类写字楼租金标准计算, 暂计至 2019 年 3 月)。广州市中级人民法院在 2020 年 4 月作出一审判决, 确认《股权转让合同》及其《补充协议》的有关条款和《承诺函》的约定合法有效, 但驳回吴乾城、吴乾水其他诉讼请求。广东粤海城市投资有限公司和吴乾城、吴乾水均不服一审判决提起上诉, 该案件已于 2020 年 12 月开庭审理, 目前尚未判决(案号:案号: (2020)粤民终 2220 号)。

(三) 除存在上述或有事项外, 截至 2021 年 12 月 31 日, 本集团无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后发行债券

经中国银行间市场交易商协会中市协注[2020]SCP237 号文件批准, 本公司在全国银行间债券市场发行“广东粤海控股集团有限公司 2022 年度第一期超短期融资券”。注册金额 50 亿元, 第一期发行 30 亿元, 发行日为 2022 年 1 月 13 日; 第二期发行 20 亿元, 发行日为 2022 年 1 月 13 日-2022 年 1 月 14 日。两期超短期融资券期限均为 180 天。两期超短期融资券为固定利率, 发行利率通过集中簿记建档集中配售的方式最终确定为 2.26%, 本次注册发行未设置含权发行条款, 不涉及投资人回收选择权、发行人赎回选择权、发行人利率调整选择权等。

经中国银行间市场交易商协会中市协注(2022)DFI3 号文件批准, 本公司在全国银行间债券市场公开发行“广东粤海控股集团有限公司 2022 年度第一期中期票据”。本期债务融资工具的发行规模为人民币 20 亿元, 期限为 3 年。本期中期票据通过集中簿记建档、集中配售的方式在全国银行间债券市场公开发行, 发行时间为 2022 年 3 月 24 日-2022 年 3 月 25 日, 发行工作已于 2022 年 3 月 25 日结束, 本期债券最终实际发行数量为 20 亿元, 票面利率为 2.96%。

(二) 除存在上述事项外, 截止 2022 年 3 月 30 日, 本集团无其他重大资产负债表日后事项

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
广东省人民政府	广州	政府机构	0.00	90.00	100.00

2. 子企业

序号	子企业名称	注册地	业务性质	实收资本(元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)
1	徐州粤海水务有限责任公司	徐州	供水	720,000,000.00	51.00	51.00
2	粤海集团财务有限公司	广州	金融	2,000,000,000.00	100.00	100.00
3	广东粤海城市投资有限公司	广州	房地产开发	2,062,496,800.00	100.00	100.00
4	广东粤海集团企业服务有限公司	广州	其他组织管理	200,000,000.00	100.00	100.00
5	广州粤海仰忠汇置业有限公司	广州	房地产开发	2,180,000,000.00	100.00	100.00
6	广东粤海华金科技股份有限公司	广州	制造业	55,920,000.00	70.59	70.59
7	广东省水利电力勘测设计研究院有限公司	广州	工程勘察业务	120,000,000.00	100.00	100.00
8	广东粤港投资开发有限公司	广州	房地产开发	336,720,000.00	100.00	100.00
9	深圳市东深投资控股有限公司	深圳	投资	199,091,416.23	100.00	100.00
10	粤海控股集团有限公司	香港	投资	2.17	100.00	100.00
11	粤海永顺泰集团股份有限公司	广州	麦芽加工	376,298,126.00	68.69	68.69
12	盐城粤海水务有限公司	盐城	水资源管理	1,128,000,000.00	49.00	60.00
13	广东粤海水务股份有限公司	深圳	供水	2,450,000,000.00	100.00	100.00
14	广东赢硕投资发展有限公司	广州	投资	2,508,635,960.24	100.00	100.00
15	粤海物业管理有限公司	广州	物业管理	150,000,000.00	100.00	100.00

序号	子企业名称	注册地	业务性质	实收资本 (元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)
16	清远市龙塘粤海水务有限公司	清远	供水	15,347,400.00	51.00	51.00
17	中山市横栏粤海水务有限公司	中山	供水	5,500,000.00	51.00	51.00
18	中山市新涌口粤海水务有限公司	中山	供水	4,100,000.00	51.00	51.00
19	中山市南镇粤海水务有限公司	中山	供水	5,000,000.00	51.00	51.00
20	广东昆仑物业管理有限公司	广州	物业管理	84,080,191.50	100.00	100.00

3. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八、(十五)长期股权投资披露的相关信息。

(二) 关联交易

项目	本期发生额	上期发生额
销售货品予关联公司(注 1)	238,763,500.00	228,384,430.82
采购货品自关联公司(注 1 和注 4)	301,541,880.00	304,135,786.01
应付关联公司佣金费用(注 1 和注 2)	827,400.00	758,908.74
应收联营公司的佣金收入(注 3)	18,591,860.00	21,049,497.91

注 1: 在中粤浦项(秦皇岛)马口铁工业有限公司(为广南集团拥有 66%股权的附属公司,株式会社 POSCO 持有其余下的 34%股权)于二零零七年成立后,株式会社 POSCO 及其附属公司(「浦项集团」)被视为与广南集团有关联。因此,从 2007 年 2 月起,从/向浦项集团采购/销售货品及支付佣金费用予浦项集团均披露为关联方交易。

注 2: 由株式会社 POSCO 提供的出口分销服务的佣金费用,按海外客户应付的合同价格的 1.5%计算。

注 3: 该款项为向联营公司提供有关鲜活食品分销服务收取的佣金费用。

注 4: 部分款项为就买卖鲜活食品向联营公司购买的费用。

(三) 重要关联方往来余额

账户性质	关联方名称	期末余额	年初余额
其他应收款	广州市番禺信息技术投资发展有限公司	672,599,570.76	647,181,561.75
应付账款	中铁上海工程局集团有限公司	316,926,171.90	291,827,430.10
应付账款	广东水电二局股份有限公司	152,375,032.16	184,806,614.60
长期应付款	广东水电二局股份有限公司	84,569,335.47	0.00
其他应付款	广州市八达工程有限公司	84,448,153.18	162,885,610.49
应付股利	中山兴中集团有限公司	78,910,581.14	0.00
其他应付款	广东省建筑工程集团有限公司	68,316,442.09	0.00
其他应付款	广东省建筑工程集团有限公司	42,614,659.63	0.00
其他应付款	中国一冶集团有限公司	39,973,747.69	162,472,632.90
其他应付款	韶关市第一建筑工程有限公司	36,058,026.77	57,500,816.20
长期借款	广州市番禺区房地产联合开发总公司	20,000,000.00	0.00
应收股利	肇庆市肇水水务发展有限公司	15,720,668.86	15,750,000.00
其他应付款	广州市八达工程有限公司	14,609,001.19	15,081,229.13
其他应付款	中国一冶集团有限公司	10,545,164.23	21,085,763.97

十二、母公司主要财务报表项目注释

(一) 主要财务报表项目注释

1. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	18,512,830.19	1,114,267,570.10
其他应收款	2,511,241,100.09	641,279,403.07
合计	2,529,753,930.28	1,755,546,973.17

(1) 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄1年以内的应收股利	18,512,830.19	1,114,267,570.10	—	—
粤海控股集团有限公司	0.00	1,100,000,000.00	尚未到发放日	否
广东粤港供水有限公司	18,512,830.19	14,267,570.10	尚未到发放日	否
合计	18,512,830.19	1,114,267,570.10	—	—

(2) 其他应收款项

类别	期末余额			
	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	2,987,413,953.61	54.33	2,987,413,953.61	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,511,241,100.09	45.67	0.00	0.00
合计	5,498,655,053.70	—	2,987,413,953.61	54.33

(续表)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,988,907,643.46	82.33	2,988,907,643.46	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	641,279,403.07	17.67	0.00	0.00
合计	3,630,187,046.53	—	2,988,907,643.46	82.33

1) 年末单项计提预期信用损失的其他应收款项

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
粤海企业(集团)有限公司	2,935,009,099.00	2,935,009,099.00	100.00	预计不能收回
广东水利水电工程发展有限公司	51,204,854.61	51,204,854.61	100.00	预计不能收回
广州骏龙南粤投资置业有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	预计不能收回
合计	2,987,413,953.61	2,987,413,953.61	—	—

2) 按账龄组合信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	2,509,114,484.67	99.92	0.00
1至2年	964,140.42	0.04	0.00
2至3年	0.00	0.00	0.00
3至4年	0.00	0.00	0.00
4至5年	1,162,475.00	0.05	0.00
5年以上	0.00	0.00	0.00
合计	2,511,241,100.09	—	0.00

(续表)

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	384,114,810.86	59.90	0.00
1至2年	103,165,310.97	16.09	0.00
2至3年	408,273.00	0.06	0.00
3至4年	2,812,528.78	0.44	0.00
4至5年	0.00	0.00	0.00

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
5年以上	150,778,479.46	23.51	0.00
合计	641,279,403.07	—	0.00

3) 按欠款方归集的年末余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	占其他应收账 款合计的 比例 (%)	坏账准备
粤海企业(集团)有限公司	往来款	2,935,009,099.00	5年以上	53.38	2,935,009,099.00
广东粤海资本集团有限公司	内部往来款	1,908,000,000.00	1年以内	34.70	0.00
广东粤海城市投资有限公司	内部往来款	221,109,655.38	1年以内	4.02	0.00
广东粤港投资开发有限公司	内部往来款	102,941,669.17	1年以内	1.87	0.00
深圳市东深投资控股有限公司	内部往来款	100,000,000.00	1年以内	1.82	0.00
合计	—	3,509,687,203.97	—	95.79	2,935,009,099.00

2. 长期股权投资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	21,662,124,720.70	4,096,670,240.90	2,536,244,294.66	23,222,550,666.94
减: 长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	21,662,124,720.70	4,096,670,240.90	2,536,244,294.66	23,222,550,666.94

3. 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	896,606,849.19	3,535,629,202.06
处置长期股权投资产生的投资收益	8,133,913.41	432,057,316.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	8,420,363.02	8,947,551.91
合计	913,161,125.62	3,976,634,069.97

4. 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	79,885,364.75	370,773,187.60
加: 资产减值损失	0.00	0.00
信用资产减值损失(新准则适用)	0.00	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,371,108.64	993,898.89
使用权资产折旧(新准则适用)	15,460,241.75	0.00
无形资产摊销	1,965,618.04	588,162.06
长期待摊费用摊销	2,888,642.74	676,417.06
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)	2,924.36	-87,279.51
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	6,671,015.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	633,596,438.14	468,500,262.87
投资损失(收益以“-”号填列)	-913,161,125.62	-3,976,634,069.97
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	0.00	0.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	0.00	0.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-779,240,181.66	-178,322,781.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,291,996,940.58	4,755,490,276.98
其他	0.00	0.00

补充资料	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	2,341,436,986.72	1,441,978,074.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	5,127,050,465.45	2,724,533,151.95
减: 现金的年初余额	2,724,533,151.95	77,595,814.23
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	2,402,517,313.50	2,646,937,337.72

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本集团无其他对投资者决策有影响的重要事项。

十四、财务报表的批准

本集团 2021 年度财务报表已于 2022 年 3 月 30 日经本公司董事会批准。

单位负责人：侯外林



主管会计工作的负责人：蓝汝宁



会计机构负责人：冯庆春



广东粤海控股集团有限公司（盖章）



二〇二二年三月三十日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

名称 信永中和会计师事务所

类型 特殊普通合伙企业

负责人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 季晓英, 谭小青

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、增资、减资、清算等事务, 出具相应的审计报告; 企业财务审计, 税务咨询、税务筹划; 代理记账; 企业管理咨询、经济事项法律事务专项咨询; 承办法律事务; 其他法律法规规定允许的经营活动; 国家法律法规和政策禁止和限制的经营活动。

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



2022年03月04日

登记机关

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

证书序号: 0014624

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: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

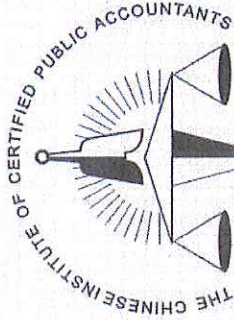
经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中国注册会计师协会



姓名 凌朝晖
 Full name 凌朝晖
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1968-04-21
 Date of birth 1968-04-21
 工作单位 信永中和会计师事务所
 Working unit (特殊普通合伙) 广州分所
 身份证号码 360111196804210016
 Identity card No. 360111196804210016



凌朝晖(440100340010), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职业资格检查, 通过文号: 粤注协(2019) 94号.

凌朝晖(440100340010), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职业资格检查, 通过文号: 粤注协(2018) 58号.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
 Year Month Day

证书编号: 440100340010
 No. of Certificate 440100340010
 批准注册协会: 广东注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 广东注册会计师协会
 发证日期: 1998年12月30日
 Date of issuance 1998年12月30日
 2018年3月颁发

凌朝晖(440100340010), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职业资格检查, 通过文号: 粤注协(2020) 132号.

凌朝晖(440100340010), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职业资格检查, 通过文号: 粤注协(2021) 268号.



姓名	马绿茵
性别	女
出生日期	1989-05-12
工作单位	信永中和会计师事务所
身份证号码	441521198905128227



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101360705
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 02 月 10 日
Date of Issuance /y /m /d