

广东省广新控股集团有限公司公司债券年度报告
(2021 年)

2022 年 04 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2021 年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与上一期定期报告所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读上一期定期报告的“重大风险提示”。

目录

重要提示	2
重大风险提示.....	3
释义	5
第一节 公司基本情况.....	7
一、公司基本信息	7
二、信息披露事务负责人基本信息	7
三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况.....	8
四、报告期内董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况	8
五、公司独立性情况	9
六、公司合规性情况	10
七、公司业务及经营情况.....	10
第二节 公司信用类债券基本情况	13
一、公司信用类债券基本信息	13
二、公司债券募集资金使用情况	35
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	40
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	40
五、增信措施情况	40
六、中介机构情况	40
第三节 报告期内重要事项.....	44
一、审计情况.....	44
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	44
三、合并报表范围变化情况	54
四、报告期内亏损情况	54
五、资产受限情况	54
六、可对抗第三人的优先偿付负债情况	54
七、资金占款情况	55
八、有息负债逾期和变动情况	55
九、对外担保情况	55
十、信息披露事务管理制度变更情况.....	55
第四节 创新债券特别事项.....	56
一、发行人为可交换债券发行人	56
二、发行人为绿色公司债券发行人	56
三、发行人为永续期公司债券发行人.....	56
四、发行人为扶贫公司债券发行人	56
五、发行人为一带一路公司债券发行人	56
第五节 向普通投资者披露的信息	57
第六节 财务报告	58
一、财务报表.....	58
第七节 发行人认为应当披露的其他事项	76
第八节 备查文件	77
附件一、发行人财务报告.....	79

释义

释义项	指	释义内容
发行人/公司/本公司/广新集团/集团/本集团	指	广东省广新控股集团有限公司
公司债券	指	公司依照法定程序发行、约定在一定期限还本付息的有价证券
19 广控 01、19 广新债 01	指	2019 年第一期广东省广新控股集团有限公司公司债券
21 广新 01	指	广东省广新控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)
21 广新 V1	指	广东省广新控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行乡村振兴专项公司债券(第一期)
21 广新 03	指	广东省广新控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)
21 广新 04	指	广东省广新控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)(品种二)
21 广新 05	指	广东省广新控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第四期)
21 广新 06	指	广东省广新控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第五期)
21 广新 Y1	指	广东省广新控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第一期)
22 广新 01	指	广东省广新控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
报告期	指	2021 年(2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日)
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
管理办法	指	《公司债券发行与交易管理办法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
登记公司、登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
董事会	指	广东省广新控股集团有限公司董事会
监事会	指	广东省广新控股集团有限公司监事会
广东省国资委	指	广东省人民政府国有资产监督管理委员会
广东省政府	指	广东省人民政府
广东省发改委	指	广东省发展与改革委员会

省广股份	指	广东省广告集团股份有限公司
广青科技	指	广东广青金属科技有限公司
兴发铝业	指	广东兴发铝业有限公司
佛塑科技	指	佛山佛塑科技集团股份有限公司
星湖科技	指	广东肇庆星湖生物科技股份有限公司
省食品公司	指	广东省食品进出口集团有限公司
元、万元、亿元	指	如无特别说明，均指人民币元、万元、亿元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

中文名称	广东省广新控股集团有限公司
中文简称	广新集团
外文名称（如有）	Guangdong Guangxin Holdings Group Ltd.
外文名称缩写（如有）	无
法定代表人	白涛
注册资本（万元）	300,000
实缴资本（万元）	300,000
注册地址	广东省广州市海珠区新港东路 1000 号 1601 房
办公地址	广东省广州市海珠区新港东路 1000 号 1601 房
邮政编码	510308
公司网址（如有）	www.gdghg.com
电子信箱	无

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	罗俊晖
职位	党委委员、总会计师
联系地址	广州市海珠区新港东路 1000 号东塔
电话	020-89203666
传真	020-89097266
电子信箱	luojh@gdghg.com

三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

(一) 报告期末控股股东、实际控制人

报告期末控股股东姓名/名称：广东省人民政府国有资产监督管理委员会

报告期末实际控制人姓名/名称：广东省人民政府国有资产监督管理委员会

(二) 控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、报告期内董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员发生如下变更：

变更时间	人员姓名	就任/离任	职务
2021年08月26日	朱丹	离任	党委委员、总会计师
2021年08月04日	白明韶	离任	党委副书记、总经理、董事
2021年05月13日	李静	离任	党委委员、副总经理
2021年08月04日	肖志平	就任	党委副书记、总经理、董事
2021年08月04日	刘立斌	就任	党委委员、副总经理
2021年03月26日	何宽华	离任	兼职外部董事
2021年03月26日	徐沛	就任	兼职外部董事

新就任人员情况

适用 不适用

2021年8月，肖志平就任公司党委副书记、总经理、董事，简历如下：肖志平，男，现年46岁，硕士研究生，经济师。现任公司党委副书记、总经理、董事。曾任江西省赣州地区行署农业局外资办干部、广东省风险投资集团项目部项目经理、江门市新会区现代农业发展有限公司总经理、省粤科风险投资集团高级项目经理、广东省国资委派驻省属企业监事会主席、省丝绸纺织集团有限公司党委委员、副总经理。

2021年8月，刘立斌就任公司党委委员、副总经理，简历如下：刘立斌，男，现年49岁，中共党员，大学学历，硕士学位。现任公司党委委员、副总经理。曾任广东省经贸委财企处科员、副主任科员、香港经贸国际有限公司财务部经理、副总经理、香港广新控股有限公司财务部总经理、广东省广告有限公司副董事长、广东广新高新材料科技发展有限公司董事长、广东广新柏高科技有限公司董事长、兴发铝业控股有限公司董事长、广东兴发铝业有限公司董事长。

2021年3月，徐沛就任公司外部董事，简历如下：徐沛，男，现年48岁，群众，经济学博士，注册会计师。现任公司外部董事。曾任中山大学计算机科学系讲师、院团委副书记、广发证券投资银行部第一负责人、中信证券投行委执行总经理、北京正安医药CEO、深圳市弘通股权投资基金管理有限公司合伙人。

五、公司独立性情况

公司不存在不能保证独立性、不能保证自主经营能力的情况。

1、资产方面，发行人拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，发展所需的必要的配套设施和土地使用权等资产均归发行人独立所有，产权关系明确。不存在被实际控制人占用资金、资产等情况。

2、人员方面，广东省国资委依照法定程序任免（或建议任免）发行人董事会成员和其他高级管理人员，委派监事会成员，决定发行人董事、监事等有关高级管理人员的薪酬。发行人不存在违反法定程序作出人事任免决定的情况。同时，发行人建立了一套完整的、适应发展需要的组织机构。

3、机构方面，发行人建立了劳动、人事、分配制度，拥有自己独立的日常办公场所，与实际控制人在不同场所办公。发行人机构与实际控制人机构均各自独立，不存在与实际控制人混合经营、合署办公的情况。

4、财务方面，发行人设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了规范、独立的会计核算体系；具有规范、独立的财务会计制度和对全资和控股子公司的财务管理制度；独立履行纳税申报和缴纳义务，独立开设银行账户等。

5、业务经营方面，发行人拥有独立的业务，建有完整的生产经营体系，自主经营，自负盈亏，不存在对实际控制人或其他关联企业的其他依赖性。

发行人下属公司分别为独立的利润考核主体，相互之间的关联交易均出于对产品优势、价格优势、地理优势的考虑，与其他一般贸易无实质不同。发行人与关联方之间发生的关联交易遵循公开、公平、公正、诚实信用和等价有偿的原则进行。为控制关联交易风险，发行人内部也制定了一系列的关联交易管理制度，规定集团成员开展交易活动须在真实交易必要性的前提下进行，且不得损害公司利益和影响公司的独立性；各单位之间原则上不允许发生关联交易，如因情况需要必须发生关联交易，并严格按照国内外及当地市场交易原则及交易价格执行，有国家定价时执行国家定价，没有国家定价时执行市场价格，没有市场价格时按双方协商价格，并就关联交易事项接受总部及审计机构的监督。

发行人严格依法履行有关关联交易的审议和信息披露程序，包括但不限于：（1）就依据适用法律和发行人公司章程的规定应当提交发行人董事会和/或股东审议的关联交易，发行人严格依法提交其董事会和/或股东审议，关联董事和/或关联股东回避表决，独立董事就该等关联交易的审议程序及对发行人全体股东是否公平发表独立意见；和（2）就依据适用法律和发行人公司章程的规定应当进行信息披露的关联交易，发行人严格依法履行信息披露义务。发行人对内部关联交易遵照《广东省广新控股集团有限公司大额资金业务评审管理实施细则》、《广东省广新控股集团有限公司商品营销和贸易服务业务指引》、《广东省广新控股集团有限公司重大贸易客户管理和报备规定》和《广东省广新控股集团有限公司贸易业务流程管理规定》执行。

发行人关联方交易情况如下：

单位：亿元

关联交易类型	该类关联交易的金额
采购商品、接受劳务	124.32
出售商品、提供劳务	55.82
关联担保	24.43
关联方资金拆借	11.45
关联租赁	0.17

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

七、公司业务及经营情况

（一）公司业务情况

根据省政府对广新集团的定位要求，广新集团的功能定位是以战略性新兴产业为主要方向的国有资本投资公司。当前广新集团已形成新材料、生物医药与食品、数字创意与融合领域三大重点产业集群。在广新集团产业建设方向上，作为粤港澳大湾区国家战略新兴产业领导者，广新集团将牢牢抓住“聚焦广东省“双十”产业集群、实施重大项目、加大科技创新、加快实现数字化转型”这个四个抓手，在符合市场需求的前提下，激发企业活力、潜力与动力，争当链主，善做链条，打造省属企业新兴产业投资模式标杆。

1、新材料板块

以广青科技和兴发铝业等为代表发展壮大产业集群，以佛塑科技为代表努力抢占行业制高点。以广青科技进一步整合中高端产业链和价值链，实现与阳江五金刀剪业和佛山等市先进装备制造业的无缝对接，打造规模超千亿元的华南高端不锈钢产业集群，为助推粤西地区振兴发展作出贡献。以兴发铝业为重点打造以铝型材生产为主、资本多元化、经营国际化、管理科学化的大型创新型和绿色节能铝加工行业领导者。加大推进佛塑科技产业高端化、经营国际化力度，加强技术创新和精细化管理，打造成为新材料和节能环保产业的领跑者。

2、生物医药与食品板块

以星湖科技、省食品公司等为代表做大做强生物医药与食品产业集群。着力聚焦生物医药、健康食品领域，推动星湖科技产品向高端高附加值型转变，打造成为生物医药相关细分市场的领导者；推动省食品公司属下的珠江桥股份打造成为“食品安全高标准”和“绿色高品质”调味食品的引领者。着眼推进农业供给侧结构性改革，加强与河源等市的协调联动，着力推进宝金项目投产扩产，努力将宝金股份将打造成“集约、高效、环保”的生态循环型现代养殖业新标杆，更有力助推粤北地区振兴发展。

3、数字创意与融合板块

以省广股份等为代表做大做强数字创意产业集群。拓展发挥省广股份的“大数据全能营销+”核心竞争力，加大资源整合与重组并购力度，打造成为中国文化创意和营销价值链整合的领军企业。

4、新型外贸板块

用好用活集团现有的外贸资源、平台、渠道、客户、品牌优势，加大与实体产业的战略协同力度，重构外贸新业态，打造具有专业化经营能力和自主知识产权、自主品牌新型贸易业务，为我省构建开放型经济新体制作出贡献。

（二）公司业务发展目标

发行人将始终坚持服务广东省发展大局，紧紧围绕我省经济社会发展战略，聚焦粤港澳大湾区建设，在全省经济社会发展中发挥综合性、区域性、系统性带动性功能和重要支撑保障作用，提升国有经济控制力。对标国内国有资本投资公司中一流标杆企业，完善集团对标管理体系，加强创新引领、战略投资、资本运营，大力推进产业集聚，优化国有资本布局，到 2022 年底，努力建设成为科技创新实力较强、产业竞争优势明显，体制机制更具活力、经济社会贡献更显著的国内一流的新兴产业资本投资公司。

围绕集团战略部署以及新兴产业国有资本投资公司功能定位，以资本投资为主业，聚焦新材料、生物医药大健康、大数据及智能化等领域，充分发挥集团本部与平台公司、上市公司的产融协同作用，借助外部专业机构的力量，进一步加大优质项目储备力度，积极物色、筛选、研判投资标的，以实现集团在合金材料、高性能材料、5G 核心材料、生物医药、大数据及智能化应用等核心领域的增量突破，成为引领区域经济发展的重要力量。

（三）公司业务经营情况

1. 各业务板块收入与成本情况

单位：万元 币种：人民币

业务板块/产品 (服务)	收入	收入占比 (%)	变动比例 (%)	成本	成本占比 (%)	变动比例 (%)	毛利占比 (%)	变动比例 (%)	毛利率 (%)
新材料	5,204,957.43	62.55	28.66	4,437,532.32	61.76	28.04	67.55	32.34	14.74
生物医药与食品	577,660.13	6.94	117.02	465,541.09	6.48	143.08	9.87	50.09	19.41
数字创意与融合服务	1,323,780.78	15.91	-2.14	1,179,612.78	16.42	-2.06	12.69	-2.85	10.89

新型外贸	491,492.64	5.91	-23.14	435,460.09	6.06	-21.33	4.93	-34.77	11.4
主业投资平台	707,716.51	8.5	-8.58	650,406.81	9.05	-5.79	5.04	-31.53	8.1
其他	15,803.01	0.19	-55.62	16,833.79	0.23	-39.57	-0.09	-113.22	-6.52
合计	8,321,410.5	100	16.98	7,185,386.88	100	17.16	100.00	15.86	13.65

2. 新增业务情况

报告期内，本公司无新增业务板块。

（四）报告期内利润来源情况

报告期内，公司利润主要来源于新材料业务板块，占比 67.55%，为本公司主要经营业务。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司信用类债券基本信息

债券简称	22 广新 01
债券代码	149788.SZ
债券名称	广东省广新控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2022 年 01 月 19 日
起息日	2022 年 01 月 21 日
最近回售日	
到期日	2025 年 01 月 21 日
债券余额 (亿元)	5
票面利率 (%)	2.98
还本付息方式	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	华泰联合证券有限责任公司, 万联证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	华泰联合证券有限责任公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用

报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 广新 Y1
债券代码	149637.SZ
债券名称	广东省广新控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第一期)
发行日	2019 年 09 月 14 日
起息日	2019 年 09 月 16 日
最近回售日	
到期日	2024 年 09 月 16 日
债券余额(亿元)	15
票面利率(%)	3.95
还本付息方式	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中国国际金融股份有限公司,中信建投证券股份有限公司,兴业证券股份有限公司,华泰联合证券有限责任公司,万联证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中国国际金融股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用

报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 广新 06
债券代码	149596.SZ
债券名称	广东省广新控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第五期)
发行日	2021 年 08 月 13 日
起息日	2021 年 08 月 17 日
最近回售日	
到期日	2023 年 08 月 17 日
债券余额(亿元)	5
票面利率(%)	3.03
还本付息方式	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司,华泰联合证券有限责任公司

受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 广新 05
债券代码	149584.SZ
债券名称	广东省广新控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第四期)
发行日	2021 年 08 月 02 日
起息日	2021 年 08 月 04 日
最近回售日	
到期日	2023 年 08 月 04 日
债券余额(亿元)	8
票面利率(%)	2.99
还本付息方式	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定

是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中国国际金融股份有限公司, 万联证券股份有限公司, 兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中国国际金融股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 广新 04
债券代码	149519.SZ
债券名称	广东省广新控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)(品种二)
发行日	2021 年 06 月 16 日
起息日	2021 年 06 月 18 日
最近回售日	
到期日	2026 年 06 月 18 日
债券余额(亿元)	3
票面利率(%)	4.00
还本付息方式	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金一起支付

最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中国国际金融股份有限公司，万联证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中国国际金融股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 广新 V1
债券代码	149518.SZ
债券名称	广东省广新控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行乡村振兴专项公司债券(第一期)
发行日	2021 年 06 月 16 日
起息日	2021 年 06 月 18 日
最近回售日	

到期日	2026 年 06 月 18 日
债券余额 (亿元)	5
票面利率 (%)	3.97
还本付息方式	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中国国际金融股份有限公司, 万联证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中国国际金融股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 广新 03
债券代码	149507.SZ
债券名称	广东省广新控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)

发行日	2021 年 06 月 09 日
起息日	2021 年 06 月 11 日
最近回售日	
到期日	2026 年 06 月 11 日
债券余额 (亿元)	8
票面利率 (%)	3.98
还本付息方式	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司, 兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 广新 01
债券代码	149450.SZ
债券名称	广东省广新控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)
发行日	2021 年 04 月 12 日
起息日	2021 年 04 月 14 日
最近回售日	
到期日	2024 年 04 月 14 日
债券余额(亿元)	10
票面利率(%)	3.60
还本付息方式	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司,中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	19 广新债 01/19 广控 01
债券代码	1980194.IB/152228.SH
债券名称	2019 年第一期广东省广新控股集团有限公司公司债券
发行日	2019 年 07 月 11 日
起息日	2019 年 07 月 12 日
最近回售日	
到期日	2024 年 07 月 12 日
债券余额 (亿元)	9
票面利率 (%)	4.31
还本付息方式	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场、上海证券交易所
主承销商	广发证券股份有限公司, 海通证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	广发证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用

适用的交易机制	竞价交易、其他
	报价、询价和协议交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	20 广新控股 MTN002
债券代码	102000298. IB
债券名称	广东省广新控股集团有限公司 2020 年度第二期中期票据
发行日	2020 年 03 月 09 日
起息日	2020 年 03 月 11 日
最近回售日	
到期日	2025 年 03 月 11 日
债券余额 (亿元)	10
票面利率 (%)	3.37
还本付息方式	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国建设银行股份有限公司, 中信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	其他
	本期中期票据发行结束后将在银行间债券市场中交易流通。交易流通日为中期票据债权债务登记日的次一工作日，即 2020 年 3 月 12 日。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	20 广新控股 MTN001
债券代码	102000116. IB
债券名称	广东省广新控股集团有限公司 2020 年度第一期中期票据
发行日	2020 年 02 月 12 日
起息日	2020 年 02 月 14 日
最近回售日	
到期日	2023 年 02 月 14 日
债券余额（亿元）	8
票面利率（%）	3.3
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国建设银行股份有限公司, 中信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用

投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	其他
	本期中期票据发行结束后将在银行间债券市场中交易流通。交易流通日为中期票据债权债务登记日的次一工作日，即 2020 年 2 月 17 日。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	19 广新控股 MTN004
债券代码	101901081. IB
债券名称	广东省广新控股集团有限公司 2019 年度第四期中期票据
发行日	2019 年 08 月 14 日
起息日	2019 年 08 月 16 日
最近回售日	
到期日	2022 年 08 月 16 日
债券余额（亿元）	8
票面利率（%）	3.7
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否

交易场所	银行间债券市场
主承销商	兴业银行股份有限公司,海通证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	其他
	本期中期票据发行结束后将在银行间债券市场中交易流通。交易流通日为中期票据债权债务登记日的次一工作日,即2019年8月19日。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	19 广新控股 MTN003
债券代码	101900739. IB
债券名称	广东省广新控股集团有限公司 2019 年度第三期中期票据
发行日	2019 年 05 月 27 日
起息日	2019 年 05 月 29 日
最近回售日	
到期日	2022 年 05 月 29 日
债券余额 (亿元)	5
票面利率 (%)	4.07
还本付息方式	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金一起支付
最新主体评级	AAA

最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	兴业银行股份有限公司,海通证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	其他 本期中期票据发行结束后将在银行间债券市场中交易流通。交易流通日为中期票据债权债务登记日的次一工作日,即 2019 年 5 月 30 日。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	19 广新控股 MTN001
债券代码	101900102. IB
债券名称	广东省广新控股集团有限公司 2019 年度第一期中期票据
发行日	2019 年 01 月 21 日
起息日	2019 年 01 月 23 日
最近回售日	
到期日	2024 年 01 月 23 日

债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	4.2
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	兴业银行股份有限公司,海通证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	其他 本期中期票据发行结束后将在银行间债券市场中交易流通。交易流通日为中期票据债权债务登记日的次一工作日，即 2019 年 1 月 24 日。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	17 广新控股 MTN001
债券代码	101754048. IB
债券名称	广东省广新控股集团有限公司 2017 年度第一期中期票据
发行日	2017 年 09 月 12 日

起息日	2017 年 09 月 14 日
最近回售日	
到期日	2022 年 09 月 14 日
债券余额 (亿元)	15
票面利率 (%)	5.8
还本付息方式	每年付息一次, 于兑付日最后一期利息随本金一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国建设银行股份有限公司, 中国工商银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未到行权期
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未到行权期
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未到行权期
适用的交易机制	其他
	本期中期票据发行结束后将在银行间债券市场中交易流通。交易流通日为中期票据债权债务登记日的次一工作日, 即 2017 年 5 月 9 日。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	22 广新控股 MTN001
------	----------------

债券代码	102280130. IB
债券名称	广东省广新控股集团有限公司 2022 年度第一期中期票据
发行日	2022 年 01 月 17 日
起息日	2022 年 01 月 19 日
最近回售日	
到期日	2027 年 01 月 19 日
债券余额 (亿元)	10
票面利率 (%)	3.4
还本付息方式	每年付息一次, 于兑付日最后一期利息随本金一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	招商银行股份有限公司, 广州农村商业银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	其他 本期中期票据在债权债务登记日的次一工作日 (2022 年 1 月 20 日), 即可以在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	22 广新控股 MTN002
债券代码	102280274. IB
债券名称	广东省广新控股集团有限公司 2022 年度第二期中期票据
发行日	2022 年 02 月 15 日
起息日	2022 年 02 月 17 日
最近回售日	
到期日	2027 年 02 月 17 日
债券余额 (亿元)	10
票面利率 (%)	3.38
还本付息方式	每年付息一次, 于兑付日最后一期利息随本金一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	兴业银行股份有限公司, 中信银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用

适用的交易机制	其他 本期中期票据在债权债务登记日的次一工作日（2022 年 2 月 18 日），即可以在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	22 广新控股 SCP010
债券代码	012281587. IB
债券名称	广东省广新控股集团有限公司 2022 年度第十期超短期融资券
发行日	2022 年 04 月 21 日
起息日	2022 年 04 月 22 日
最近回售日	
到期日	2022 年 07 月 22 日
债券余额（亿元）	9
票面利率（%）	2.30
还本付息方式	到期一次还本付息
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中信银行股份有限公司, 上海浦东发展银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内投资者回售选择权的触发及执行	不适用

情况	
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	其他 本期超短期融资券在债权债务登记日的次一工作日（2022 年 4 月 24 日），即可以在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	22 广新控股 SCP011
债券代码	012281632. IB
债券名称	广东省广新控股集团有限公司 2022 年度第十一期超短期融资券
发行日	2022 年 04 月 25 日
起息日	2022 年 04 月 26 日
最近回售日	
到期日	2022 年 07 月 27 日
债券余额（亿元）	9
票面利率（%）	2.30
还本付息方式	到期一次还本付息
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国光大银行股份有限公司, 中国工商银行股份有限公司

受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	其他 本期超短期融资券在债权债务登记日的次一工作日（2022 年 4 月 27 日），即可以在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	22 广新控股 SCP012
债券代码	012281691. IB
债券名称	广东省广新控股集团有限公司 2022 年度第十二期超短期融资券
发行日	2022 年 04 月 27 日
起息日	2022 年 04 月 28 日
最近回售日	2022 年 06 月 17 日
到期日	2022 年 06 月 17 日
债券余额（亿元）	9
票面利率（%）	2.25%
还本付息方式	到期一次还本付息
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定

是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	招商银行股份有限公司, 广州农村商业银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	其他 本期超短期融资券在债权债务登记日的次一工作日（2022 年 4 月 29 日），即可以在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

二、公司债券募集资金使用情况

债券简称	22 广新 01
债券代码	149788.SZ
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，拟全部用于偿还公司债务
已使用金额（亿元）	截至 2021 年末未发行
未使用金额（亿元）	截至 2021 年末未发行
募集资金专项账户运作情况	募集资金扣除承销费后净额从主承销商账户划入专项账户，专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	不适用

是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	21 广新 Y1
债券代码	149637.SZ
募集资金总额（亿元）	15
募集资金计划用途	本期债券募集资金，扣除发行费用后，拟全部用于偿还公司债务
已使用金额（亿元）	15
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金扣除承销费后净额从主承销商账户划入专项账户，专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	21 广新 06
债券代码	149596.SZ
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	本期债券募集资金拟全部用于偿还公司债务和补充流动资金。
已使用金额（亿元）	5
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金扣除承销费后净额从主承销商账户划入专项账户，专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

募集资金违规使用的整改情况	不适用
---------------	-----

债券简称	21 广新 05
债券代码	149584.SZ
募集资金总额（亿元）	8
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，拟全部用于偿还公司债务。
已使用金额（亿元）	8
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金扣除承销费后净额从主承销商账户划入专项账户，专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	21 广新 04
债券代码	149519.SZ
募集资金总额（亿元）	3
募集资金计划用途	用于偿还有息负债及补充流动资金等
已使用金额（亿元）	3
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金扣除承销费后净额从主承销商账户划入专项账户，专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	21 广新 V1
债券代码	149518.SZ
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	用于对全资子公司广东省食品进出口集团有限公司进行增资，增资后省食品公司将进一步扩大生产规模，将增资资金集中投入养猪场现代化建设项目，为精准扶贫，实现乡村振兴献力量，募集资金净额在扣除对省食品公司实际增资规模后，剩余部分（如有）则用于猪场项目中自建项目建设投入
已使用金额（亿元）	0
未使用金额（亿元）	5
募集资金专项账户运作情况	募集资金扣除承销费后净额从主承销商账户划入专项账户，专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	截至报告期末，资金尚未用于猪场项目。根据相关募集说明书约定，我司在不影响募集资金使用计划正常进行的前提下，根据公司财务管理制度，将闲置的债券募集资金用于补充流动资金。我司已于 2022 年 3 月通过董事会审批，3 月募集资金中 4 亿元已向省食品增资用于猪场项目，剩余 1 亿元拟于 2022 年内用于猪场项目自建。
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	21 广新 03
债券代码	149507.SZ
募集资金总额（亿元）	8
募集资金计划用途	本期债券募集资金拟全部用于偿还公司债务
已使用金额（亿元）	8
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金扣除承销费后净额从主承销商账户划入专项账户，专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

募集资金违规使用的整改情况	不适用
---------------	-----

债券简称	21 广新 01
债券代码	149450.SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期债券募集资金全部用于偿还广东省广新控股集团有限公司 2021 年度第七期超短期融资券
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金扣除承销费后净额从主承销商账户划入专项账户，专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	19 广新债 01/19 广控 01
债券代码	1980194.IB/152228.SH
募集资金总额（亿元）	9
募集资金计划用途	本期债券募集资金 9 亿元，其中 9 亿元投入广东广青金属压延不锈钢深加工项目
已使用金额（亿元）	9
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金扣除承销费后净额从主承销商账户划入专项账户，专项账户运作正常。
项目的进展情况及运营效益	2019 年第一期广东省广新控股集团有限公司公司债券募集资金 9 亿元，已使用 9 亿元，实际用于募投项目（广东广青金属压延不锈钢深加工项目）9 亿元，广东广青金属压延不锈钢深加工项目总投资规模 19.51 亿元，其中自有资金规模 5 亿元。项目开工时间为 2017 年 10 月，建设期限为 31 个月（受绿化工程等配套设施建设进度影响，项目整体实施进度较预期有所延迟）。截至 2021 年末，项目整体完工量约为 100%。

	截至 2021 年末，项目已实现收入 327.86 亿元。
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

适用 不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

(一) 主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

适用 不适用

(二) 债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

适用 不适用

五、增信措施情况

适用 不适用

六、中介机构情况

(一) 中介机构基本信息

1. 会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
签字会计师姓名	胡海林、姚月仙

2. 主承销商

债券简称	21 广新 Y1、21 广新 06、21 广新	21 广新 Y1、21 广新 05、21 广新	21 广新 Y1、20 广新 股 MTN00	22 广新 01、21 广新 Y1、21 广新	22 广新 01、21 广新 Y1、21 广新	19 广新 债 01/19 广控 01、19 广新 控	20 广新 股 MTN00 2、20 广新 股	22 广新 股 MTN00 2、19 广新 股	22 广新 股 SCP01 1、17 广新 股	22 广新 股 SCP01 2、22 广新 股	22 广新 股 SCP01 2、22 广新 股	22 广新 股 SCP01 0、22 广新 股	22 广新 股 SCP01 0	22 广新 股 SCP01 1	22 广新 股 SCP01 1
------	-------------------------	-------------------------	------------------------	-------------------------	-------------------------	-----------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-----------------	-----------------	-----------------

	新 03、 21 广 新 01	新 03	新 V1、 21 广 新 04	2、20 广新 控股 MTN00 1	新 06	新 05、 21 广 新 V1、 21 广 新 04		股 MTN00 4、19 广新 控股 MTN00 3、19 广新 控股 MTN00 1	MTN00 1、17 广新 控股 MTN00 1	MTN00 4、19 广新 控股 MTN00 3、19 广新 控股 MTN00 1	MTN00 1	MTN00 1	MTN00 1	MTN00 2		
债券 代码	14963 7. SZ 、 14959 6. SZ 、 14950 7. SZ 、 14945 0. SZ	14963 7. SZ 、 14958 4. SZ 、 14950 7. SZ	14963 7. SZ 、 14958 4. SZ 、 14951 8. SZ 、 14951 9. SZ	14945 0. SZ 、 10200 0298. IB、 10200 0116. IB	14978 8. SZ 、 14963 7. SZ 、 14963 7. SZ 、 14959 6. SZ 、 14951 9. SZ	14978 8. SZ 、 14963 7. SZ 、 14958 4. SZ 、 14951 8. SZ 、 14951 9. SZ	19801 94. IB /1522 28. SH 、 10190 1081. IB、 10190 0739. IB、 10190 0102. IB	19801 94. IB /1522 28. SH 、 10190 1081. IB、 10190 0739. IB、 10190 0102. IB	10200 0298. IB、 10200 0116. IB、 10175 4048. IB	10228 0274. IB、 10190 1081. IB、 10190 0739. IB、 10190 0102. IB	01228 1632. IB、 10175 4048. IB	01228 1691. IB、 10228 0130. IB	01228 1691. IB、 10228 0130. IB	01228 1587. IB、 10228 0274. IB	01228 1587. IB	01228 1632. IB
主承 销商 名称	中 信 建 证 券 股 份 有 限 公 司	兴 业 证 券 股 份 有 限 公 司	中 国 金 融 股 份 有 限 公 司	中 信 证 券 股 份 有 限 公 司	华 泰 证 券 有 限 公 司	万 联 证 券 股 份 有 限 公 司	广 发 证 券 股 份 有 限 公 司	海 通 证 券 股 份 有 限 公 司	中 国 建 设 银 行 股 份 有 限 公 司	兴 业 银 行 股 份 有 限 公 司	中 工 商 行 股 份 有 限 公 司	招 商 银 行 股 份 有 限 公 司	广 州 农 村 商 业 银 行 股 份 有 限 公 司	中 信 银 行 股 份 有 限 公 司	上 海 浦 东 发 展 银 行 股 份 有 限 公 司	中 国 大 行 银 行 股 份 有 限 公 司
主承 销办 公地 址	北 京 市 东 城 区 朝 阳 门 内 大 街 2 号 凯 恒 中 心 B 座 2 层	上 海 市 浦 东 新 区 长 柳 路 36 号 兴 业 证 券 厦 门 分 行 6 层	广 东 省 广 州 市 天 河 区 珠 江 新 洗 村 5 号 凯 国 中 心 第 28 层	广 东 省 深 圳 市 福 田 区 中 心 路 8 号 卓 越 时 代 广 场 (二 期) 北 座 18 层	深 圳 市 前 海 区 南 山 街 道 桂 湾 路 128 号 前 海 基 金 小 镇 B7 401	广 州 市 天 河 区 珠 江 东 路 12 号 高 德 置 地 广 场 H 座 38 楼	广 州 市 天 河 区 马 场 路 26 号 广 发 证 券 厦 门 分 行 43 层	北 京 市 朝 阳 区 安 定 路 5 号 天 祥 大 厦 15 层	北 京 市 西 城 区 金 融 大 街 25 号	北 京 市 朝 阳 区 朝 阳 门 北 街 20 号 兴 业 银 行 大 厦 15 楼	北 京 市 西 城 区 复 兴 门 内 大 街 55 号	深 圳 市 深 南 大 道 2016 号 22 楼	广 州 市 天 河 区 华 夏 路 1 号 信 合 大 厦	北 京 市 朝 阳 区 光 华 路 10 号 院 1 号 楼	上 海 市 中 山 路 一 12 号	北 京 市 西 城 区 太 平 桥 街 25 号 中 国 大 行 中 心
主承 销商	田 子 林	杨 铃 珊	吴 珊	王 宏 峰	于 永 臻	李 俊	郑 希 希	肖 霞	周 鹏	赵 欣 乐	何 世 悦	芦 若 萌	张 雯 皓	沈 湘 哲	林 杰	曹 翔

联系人																
主承销商联系方式	010-86451617	021-20730733	010-6505166	0755-23835888	0755-82492010	020-85806888	020-6633888	010-88027267	010-67596478	010-89926570	010-81011218	0755-88026162	020-28019439	010-66635910	021-61616388	010-63639308

3. 受托管理人/债权代理人

债券简称	21 广新 06、21 广新 03	22 广新 01	21 广新 Y1、21 广新 05、21 广新 V1、21 广新 04	21 广新 01	19 广新债 01/19 广控 01
债券代码	149596.SZ、149507.SZ	149788.SZ	149637.SZ、149584.SZ、149518.SZ、149519.SZ	149450.SZ	1980194.IB/152228.SH
受托管理人/债权代理人名称	中信建投证券股份有限公司	华泰联合证券有限责任公司	中国国际金融股份有限公司	中信证券股份有限公司	广发证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B 座 2 层	深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路 128 号前海深港基金小镇 B7 栋 401	广东省广州市天河区珠江新城冼村路 5 号凯华国际中心第 28 层	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座 18 层	广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦 43 层
受托管理人/债权代理人联系人	田子林	于永臻	吴珊	王宏峰	郑希希
受托管理人/债权代理人联系方式	010-86451617	0755-82492010	010-65051166	0755-23835888	020-66338888

4. 评级机构

债券简称	22 广新控股 MTN001、22 广新控股 MTN002、22 广新 01、21 广新 Y1、21 广新 06、21 广新 05、21 广新 V1、21 广新 04、21 广新 03、21 广新 01、19 广新债 01/19 广控 01、20 广新控股 MTN002、20 广新控股 MTN001、19 广新控股 MTN004、19 广新控股 MTN003、19 广新控股 MTN001	17 广新控股 MTN001
债券代码	102280130.IB、102280274.IB、149788.SZ、149637.SZ、149596.SZ、149584.SZ、149518.SZ、149519.SZ、149507.SZ、149450.SZ、1980194.IB/152228.SH、102000298.IB、102000116.IB、101901081.IB、101900739.IB、101900102.IB	101754048.IB
评级机构名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司	大公国际资信评估有限公司
评级机构办公地址	上海市杨浦区控江路 1555 号 A 座 103 室 K-22	北京市海淀区西三环北路 89 号中国外文大厦 A 座 3 层

（二）报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的中介机构均未发生变更。

第三节 报告期内重要事项

一、审计情况

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的会计师事务所，已对本公司 2021 年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和 2 名注册会计师签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生会计政策变更、重大会计差错更正事项，具体情况如下：

（一）会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

（1）执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会[2017]9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会[2017]14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”）。

经本公司 2021 年 12 月 29 日决议通过的 2021 年第 12 次现场董事会会议，本集团于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整

2021 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2020 年度的财务报表未予重述。执行新金融工具准则的主要变化和影响如下：

——本集团于 2021 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

——本集团持有的某些理财产品、信托产品、股权收益权及资产管理计划等，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为可供出售金融资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本集团在 2021 年 1 月 1 日及以后将其重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

——本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具投资，原分类为“可供出售金融资产”依据新金融工具准则规定，分类调整至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，列报项目为“其他非流动金融资产”。

——本集团持有的部分可供出售债务工具，其在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，本集团在 2021 年 1 月 1 日及以后将其从可供出售金融资产重分类至其他债权投资。

——本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本集团在 2021 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2020 年 12 月 31 日（变更前合并报表）			2021 年 1 月 1 日（变更后合并报表）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	236,033,090.58	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	236,033,090.58
应收票据	摊余成本	1,086,351,308.74	应收票据	摊余成本	1,023,351,308.74
			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	63,000,000.00
其他应收款	摊余成本	1,936,330,606.18	其他应收款	摊余成本	1,883,386,215.59
可供出售金	以公允价值计	239,810,314.31	交易性金融资	以公允价值计	66,860,560.00

2020 年 12 月 31 日（变更前合并报表）			2021 年 1 月 1 日（变更后合并报表）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
融资产	量且其变动计入其他综合收益（权益工具）		产	量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		29,500,000.00
	以成本计量（权益工具）	247,623,348.12	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	391,073,102.43
其他流动资产		33,150,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	33,150,000.00

b、对公司财务报表的影响

2020 年 12 月 31 日（变更前合并报表）			2021 年 1 月 1 日（变更后合并报表）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	20,342.93	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	20,342.93
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	53,476,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	53,476,000.00

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

a、对合并财务报表的影响

项目	2020 年 12 月 31 日（变更前合并报表）	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日（变更后合并报表）
摊余成本：				
应收票据	1,086,351,308.74			
减：转出至应收款项融资		-63,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				1,023,351,308.74
其他应收款	1,936,330,606.18			
重新计量：预计信用损失准备			-52,944,390.59	
按新金融工具准则列示的余额				1,883,386,215.59

项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前合并报表)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日 (变更后合并报表)
其他流动资产	33,150,000.00			
减: 转入交易性金融资产		-33,150,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				
以公允价值计量且其变动计入当期损益:				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(原准则)	236,033,090.58			
减: 转入交易性金融资产		-236,033,090.58		
按新金融工具准则列示的余额				---
交易性金融资产	---			
加: 自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(原准则)转入		236,033,090.58		
加: 自可供出售金融资产(原准则)转入		66,860,560.00		
加: 自其他流动资产转入		33,150,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				336,043,650.58
其他非流动金融资产	---			
加: 自可供出售金融资产(原准则)转入		29,500,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				29,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:				
可供出售金融资产(原准则)	487,433,662.43			
减: 转出至交易性金融资产		-66,860,560.00		
减: 转出至其他非流动金融资产		-29,500,000.00		
减: 转出至其他权益工具投资		-391,073,102.43		
按新金融工具准则列示的余额				---
其他权益工具投资	---			

项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前合并报表)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日 (变更后合并报表)
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		391,073,102.43		
按新金融工具准则列示的余额				391,073,102.43
应收款项融资	——			
从应收票据转入		63,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				63,000,000.00

b、对公司财务报表的影响

项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前合并报表)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日 (变更后合并报表)
以公允价值计量且其变动计入当期损益：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）	20,342.93			
减：转入交易性金融资产		-20,342.93		
按新金融工具准则列示的余额				——
交易性金融资产	——			
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）转入		20,342.93		
按新金融工具准则列示的余额				20,342.93
其他非流动金融资产	——			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		53,476,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				53,476,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产（原准则）	53,476,000.00			
减：转出至其他非流动金融资产		-53,476,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				——

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2020 年 12 月 31 日 (变更前合并报表)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日 (变更后合并报表)
摊余成本:				
其他应收款减值准备	3,677,455,249.35		52,944,390.59	3,730,399,639.94
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具):				
可供出售金融资产减值准备(原准则)	59,498,594.41	-59,498,594.41		
其他债权投资减值准备	——	59,498,594.41		59,498,594.41

b、对公司财务报表的影响：无。

D、对 2021 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2020 年 12 月 31 日			
1、将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资并重新计量			-59,498,594.41
2、其他应收款减值的重新计量	-52,944,390.59		
2021 年 1 月 1 日	-52,944,390.59		-59,498,594.41

(2) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司 2021 年 12 月 29 日决议通过的 2021 年第 12 次现场董事会会议，本集团于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。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，本集团选择仅对在 2021 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间的财务报表未予重述。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”、“其他流动负债”项目列报。

——本集团的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，本集团将其重分类列报为合同资产；本集团将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产列报。

——本集团承担销售运输服务，原计入销售费用，在新收入准则下作为合同履约成本，列报为营业成本。

①对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	6,923,328,215.75		6,929,323,252.82	
其他流动资产	1,383,406,160.44		1,383,758,299.70	
预收账款	1,813,206,236.63		468,993,438.41	
合同负债	421,646,102.45		1,654,856,259.83	
应交税金	789,110,298.79		789,067,621.81	
其他流动负债	1,306,648,101.12		1,424,040,595.27	

注：上述新收入准则的变化对公司报表无影响。

②对 2021 年 12 月 31 日/2021 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2021 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2021 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对 2021 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2021 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	新收入准则下金额		旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
其他流动资产	632,743.36			
预收账款	68,194,321.17		1,509,990,627.96	
合同负债	1,402,910,267.45			
其他流动负债	40,643,282.70			
其他应付款			1,124,500.00	

注：①以上数据为新旧准则下对资产负债表的影响金额。

②上述新收入准则的变化对公司报表无影响。

B、对 2021 年度利润表的影响

报表项目	2021 年度新收入准则下金额		2021 年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业收入	-487,912.51			
营业成本	115,797,957.13			
销售费用			116,285,869.64	

注：上述新收入准则的变化对公司报表无影响。

(3) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司 2021 年 12 月 29 日决议通过的 2021 年第 12 次现场董事会会议，本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

①本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的房屋建筑物经营租赁，本集团按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

对首次执行日前的房屋建筑物经营租赁，本集团按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

•作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

•首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

②本集团作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本集团作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

③执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本集团承租其他公司的房屋建筑物，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 61,170,775.69 元，租赁负债 41,781,327.75 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预付款项	495,115.05			
使用权资产			61,170,775.69	
长期待摊费用	1,003,304.11			
一年内到期的非流动负债			17,891,028.78	
租赁负债			43,279,746.91	

注：上述新租赁准则的变化对公司报表无影响。

（二）重要前期差错更正

1、前期差错更正及影响汇总如下表：

项目	金额
资产总额	188,475,327.23
负债总额	28,978,853.68
归属于母公司所有者权益总额	188,468,760.58
其中：实收资本（股本）	
其他权益工具	
资本公积	81,705,470.31
其他综合收益	-80,031,795.72
专项储备	
盈余公积	
未分配利润	186,795,085.99
少数股东权益	-28,972,287.03
营业收入	

项目	金额
利润总额	1,742,958.90
净利润	1,716,354.31
其中：归属于母公司所有者的净利润	1,716,354.31
少数股东损益	

2、主要前期差错更正说明

(1) 本集团下属公司广东省食品进出口集团有限公司（以下简称“省食品”）调整事项：

①省食品对广东太古可口可乐惠州有限公司（以下简称“惠州可乐”）持股 14.81%，并且向惠州可乐派出 2 名董事（占比 1/3），根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》和《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》，可以判断为具有重大影响，故将原列入可供出售金融资产核算的股权，转入按权益法核算的长期股权投资，该事项导致调增长期股权投资 19,807,115.47 元，调减可供出售金融资产 13,859,944.80 元，调增未分配利润 5,947,170.67 元。

②深圳报关大楼是省食品与中粮集团（深圳）有限公司签订拆迁补偿协议交换时取得的资产标的，由于此前权属证明存在瑕疵等原因，该项资产标的一直未能入账。根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》，与该项资产标的相关的经济利益很可能流入省食品，且该项资产标的成本能够可靠地计量。故将该项账外资产入账，该事项导致调增投资性房地产 13,020,200.00 元，调增递延所得税负债 3,255,050.00 元，调增其他综合收益 9,659,025.00 元，调增未分配利润 106,125.00 元。

③广东省宝鼎不锈钢制品有限公司成立于 2001 年，注册资金为人民币 55,000,000.00 元，省食品出资 41,250,000.00 元（75%），宝粤贸易有限公司出资 13,750,000.00 元（25%）。2021 年 4 月 23 日，省食品以评估基准日 2020 年 7 月 31 日的市场价值评估值 67,457,500.00 元为计算基础，转让 55% 股权给广东盈商企业管理有限公司，作价 37,101,700.00 元。该事项导致调减未分配利润 1,544,042.87 元，调增少数股东权益 1,544,042.87 元。

(2) 本集团下属子公司鹤山市今顺贸易有限公司（以下简称“鹤山今顺”）按照本集团统一的会计政策，从 2021 年 1 月 1 日起，鹤山今顺的投资性房地产的计量由成本模式变更为公允价值模式并依据资产评估结果追溯调整期初，该事项导致调增投资性房地产 387,488,000.00 元，调减固定资产 219,748,799.24 元，调增递延所得税负债 8,189,752.84 元，调增未分配利润 159,549,447.92 元。

(3) 本集团下属子公司广东广新置业发展有限公司（以下简称“广新置业”）调整事项：

①调整以前年度未计提的 2019 年清算奖金和 2020 年预提奖金，该事项导致调增应付职工薪酬 1,784,785.88 元，调减未分配利润 1,784,785.88 元。

②按照广新置业出清工作计划，为保证广东省畜产进出口集团厚德贸易有限公司于 2021 年 9 月底前完成出清，依据国家税务总局广东省税务局第三税务分局审核意见，更正申报 2020 年度企业所得税

纳税调整报告申报表，并计提需补缴的企业所得税额，该事项导致调增应交税费 7,551,557.34 元，调减未分配利润 7,551,557.34 元。

(4) 本集团下属子公司香港广新控股有限公司（以下简称“香港广新”）调整事项：

香港广新本年度重新估计期初可抵扣的弥补亏损并调整递延所得税，该事项导致调减递延所得税资产 5,693,517.05 元，调增递延所得税负债 727,075.07 元，调增应交税费 8,359.70 元，调减未分配利润 6,772,887.96 元，调增其他综合收益 343,936.14 元。

(5) 本集团下属子公司广东省纺织品进出口股份有限公司（以下简称“省纺织”）以前年度同一控制下企业划转导致合并抵消权益工具科目有误，该事项导致调增资本公积 4,730,474.39 元，调减未分配利润 4,730,474.39 元。

(6) 本集团以前年度同一控制下企业划转导致合并抵消权益工具科目有误，该事项导致调增资本公积 76,974,995.92 元，调减其他综合收益 90,034,756.86 元，调增未分配利润 43,576,090.84 元，调减少数股东权益 30,516,329.90 元。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

五、资产受限情况

截至报告期末，公司合并报表范围内受限资产账面价值为 1,234,011.65 万元，占报告期末净资产比例为 37.09%，具体如下：

受限资产类型	受限金额（万元）	占报告期末净资产百分比（%）
货币资金	148,772.9	4.47
应收票据	480	0.01
应收账款	104,534.46	3.14
应收款项融资	2,290.62	0.07
存货	99,645.82	3
固定资产	648,824.6	19.5
无形资产	77,135.69	2.32
其他	152,327.56	4.58

六、可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、资金占款情况

截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 113,114.98 万元，占上年末公司净资产比例为 4.31%，未超过 10%。

八、有息负债逾期和变动情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和其他有息债务重大逾期情况。

截至报告期末，公司有息负债总额为 3,308,088.73 万元，同比变动 26.85%，未超过 30%。

九、对外担保情况

截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 95,523.11 万元，占报告期末净资产比例为 2.87%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 93,544.27 万元，占报告期末净资产比例为 2.81%。公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产百分之十的情形。

十、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 创新债券特别事项

一、发行人为可交换债券发行人

适用 不适用

二、发行人为绿色公司债券发行人

适用 不适用

三、发行人为可续期公司债券发行人

适用 不适用

广东省广新控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期）（以下简称“21 广新 Y1”）于 2021 年 9 月发行，基础期限为 3 年，报告期内不涉及可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延和强制付息等情况。

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号），发行人将本期债券计入权益。同时根据中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于广东省广新控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期）会计处理的专项意见书》，本期债券认定为权益工具核算。

四、发行人为扶贫公司债券发行人

适用 不适用

广东省广新控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行乡村振兴专项公司债券（第一期）（以下简称“21 广新 V1”）发行规模 5 亿元，截至本报告出具之日，本期债券募集资金已使用 5 亿元，剩余 0 亿元。根据本期债券募集说明书，在扣除发行费用后，拟用于对全资子公司广东省食品进出口集团有限公司进行增资。省食品公司作为集科工贸一体，内外销循环的新型专业化企业，增资后省食品公司将进一步扩大生产规模，将增资资金集中投入养猪场现代化建设项目（以下简称“猪场项目”）。

截至报告期末，资金尚未用于猪场项目。根据相关募集说明书约定，我司在不影响募集资金使用计划正常进行的前提下，根据公司财务管理制度，将闲置的债券募集资金用于补充流动资金。我司已于 2022 年 3 月通过董事会审批，3 月募集资金中 4 亿元已向省食品增资用于猪场项目，剩余 1 亿元拟于 2022 年内用于猪场项目自建。

五、发行人为一带一路公司债券发行人

适用 不适用

第五节 向普通投资者披露的信息

适用 不适用

第六节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	否	已披露报告期	
是否经审计	是	已审计报告期	2021 年度报告

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	12,990,139,546.08	11,133,574,755.07
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	525,042,119.62	427,602,768.71
衍生金融资产	16,081,436.27	14,470,642.25
应收票据	2,058,752,183.93	1,023,351,308.74
应收账款	7,378,075,927.51	6,929,323,252.82
应收款项融资	368,551,119.61	423,764,772.49
预付款项	1,922,234,041.21	1,644,334,734.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,208,251,205.06	1,883,386,215.59

其中：应收利息	1,695,750.03	1,862,888.16
应收股利	6,919,794.44	37,565,992.32
买入返售金融资产		
存货	11,132,336,588.03	8,730,473,778.11
合同资产	0	1,755,372.1
持有待售资产	46,557,200	52,876,410.89
一年内到期的非流动资产	140,680,538.03	47,099,290.68
其他流动资产	1,079,317,345.31	1,383,758,299.7
流动资产合计	39,866,019,250.66	33,695,771,601.34
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	630,099,711.61	876,493,416.23
长期股权投资	12,157,575,055.46	8,575,374,374.25
其他权益工具投资	521,711,891.78	452,544,063.05
其他非流动金融资产	805,600,347.67	274,841,764.59
投资性房地产	6,911,595,657.22	6,730,905,851.01
固定资产	19,215,231,206.2	10,937,218,607.49
在建工程	1,040,747,765.71	1,644,239,311.39
生产性生物资产	71,759,761.49	103,880,072.73
油气资产		
使用权资产	413,673,876.69	397,357,511.08
无形资产	2,152,470,194.23	1,490,495,463.56

开发支出	3,092,830.19	1,712,264.15
商誉	1,123,270,634.28	1,271,721,938.46
长期待摊费用	72,228,696.33	80,741,041.32
递延所得税资产	505,122,626.06	396,706,490.66
其他非流动资产	194,132,464.13	28,268,079.21
非流动资产合计	45,818,312,719.05	33,262,500,249.18
资产总计	85,684,331,969.71	66,958,271,850.52
流动负债：		
短期借款	8,201,354,251.89	6,157,519,162.29
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	554,232.83	0
衍生金融负债	5,907,779.52	199,016.19
应付票据	5,229,772,361.4	3,275,213,866.41
应付账款	8,159,413,952.92	6,128,465,012.41
预收款项	125,808,318.84	468,993,438.41
合同负债	2,014,638,386.71	1,654,856,259.83
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,030,988,038.82	1,021,740,233.39
应交税费	1,041,727,943.82	796,627,538.85
其他应付款	2,930,756,689.22	2,771,360,208.53

其中：应付利息	25,240,826.21	72,164,074.24
应付股利	378,823,399.91	66,232,041.37
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,326,287,832.93	4,576,032,778.64
其他流动负债	1,324,895,948.84	1,424,040,595.27
流动负债合计	35,392,105,737.74	28,275,048,110.22
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	7,080,806,739.57	4,426,814,752.98
应付债券	7,600,000,000	5,500,000,000
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	67,311,581.56	48,304,531.88
长期应付款	53,542,519.51	508,540,639.74
长期应付职工薪酬	89,464,189.89	88,133,460.91
预计负债	49,096,769.67	142,025,094.97
递延收益	395,539,180.98	371,025,540.9
递延所得税负债	1,685,279,026.07	1,343,966,189.87
其他非流动负债	1,425,615.07	1,345,645.64
非流动负债合计	17,022,465,622.32	12,430,155,856.89
负债合计	52,414,571,360.06	40,705,203,967.11
所有者权益：		

实收资本（或股本）	3,000,000,000	3,000,000,000
其他权益工具	3,494,000,000	3,486,000,000
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,348,717,729.18	1,901,474,383.85
减：库存股		
其他综合收益	491,041,683.74	292,798,987.04
专项储备	28,847.25	0
盈余公积	508,296,633.12	402,034,290.72
一般风险准备	0	420,670.47
未分配利润	6,294,994,187.32	5,491,322,330.21
归属于母公司所有者权益合计	16,137,079,080.61	14,574,050,662.29
少数股东权益	17,132,681,529.04	11,679,017,221.12
所有者权益合计	33,269,760,609.65	26,253,067,883.41
负债和所有者权益总计	85,684,331,969.71	66,958,271,850.52

法定代表人：白涛主管会计工作负责人：罗俊晖会计机构负责人：赵兰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,641,888,341.81	3,137,082,706.22
交易性金融资产		20,342.93
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	6,943,482,241.04	7,765,336,196.67
其中：应收利息		
应收股利	408,602,956.69	20,391,724.23
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,696,906.7	1,095,301
流动资产合计	10,597,067,489.55	10,903,534,546.82
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	0	500,000,000
长期股权投资	19,292,907,244.97	13,367,516,222.74
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	529,500,000	53,476,000
投资性房地产	648,901,900	690,610,400
固定资产	262,255,197.12	273,043,405.3
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产		
无形资产	1,720,641.05	2,165,197.49
开发支出	3,092,830.19	1,712,264.15
商誉		
长期待摊费用	196,793.14	935,189.78
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	20,738,574,606.47	14,889,458,679.46
资产总计	31,335,642,096.02	25,792,993,226.28
流动负债：		
短期借款	2,015,778,530.38	1,285,124,512.72
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	37,402,130.37	28,828,548.66
应交税费	3,960,614.32	3,197,411.06
其他应付款	3,291,098,516.54	979,317,038.53
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,842,093,183.57	4,256,713,306.76

其他流动负债	502,255,555.56	1,000,942,465.75
流动负债合计	9,692,588,530.74	7,554,123,283.48
非流动负债：		
长期借款	2,737,000,000	1,902,000,000
应付债券	7,600,000,000	5,500,000,000
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		503,500,000
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	590,000	590,000
递延所得税负债	241,398,125.54	208,284,586.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,578,988,125.54	8,114,374,586.33
负债合计	20,271,576,656.28	15,668,497,869.81
所有者权益：		
实收资本（或股本）	3,000,000,000	3,000,000,000
其他权益工具	3,494,000,000	3,486,000,000
其中：优先股		
永续债	3,494,000,000	3,486,000,000
资本公积	1,112,889,975.71	818,645,751.83
减：库存股		
其他综合收益	172,697,335.82	172,017,316.53

专项储备		
盈余公积	508,296,633.12	402,034,290.72
未分配利润	2,776,181,495.09	2,245,797,997.39
所有者权益合计	11,064,065,439.74	10,124,495,356.47
负债和所有者权益总计	31,335,642,096.02	25,792,993,226.28

(三) 合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	83,214,104,972.34	71,136,611,005.27
其中：营业收入	83,214,104,972.34	71,126,015,846.96
利息收入	0	10,595,158.31
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	79,051,568,096.05	68,007,622,061.23
其中：营业成本	71,853,868,776.53	61,331,884,963.86
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	360,964,207.66	300,307,805.74
销售费用	1,533,216,733.11	1,782,025,378.9

管理费用	2,357,416,626.69	2,078,578,295.67
研发费用	2,347,388,402.33	1,799,936,731.96
财务费用	598,713,349.73	714,888,885.1
其中：利息费用	1,120,671,257.4	1,001,085,460.42
利息收入	565,313,969.83	387,664,651.57
加：其他收益	320,936,018.91	294,311,450.78
投资收益（损失以“-”号填列）	2,144,452,507.46	1,451,316,565.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,870,267,827.59	1,272,674,019.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-88,427,889.77	124,820,971.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-549,083,673.31	-260,526,569
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,371,739,497.09	-2,095,956,767.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	250,339,830.98	51,184,479.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,869,014,173.47	2,694,139,075.73
加：营业外收入	222,636,769.61	110,949,099.45
减：营业外支出	191,485,001.83	80,967,063.9
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,900,165,941.25	2,724,121,111.28
减：所得税费用	719,848,145.43	559,406,443.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,180,317,795.82	2,164,714,667.46
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,180,317,795.82	2,164,997,705.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0	-283,038.03

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	2,059,353,156.18	1,615,701,749.32
2. 少数股东损益	2,120,964,639.64	549,012,918.14
六、其他综合收益的税后净额	225,699,170.29	-82,754,553.16
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	222,178,662.1	-89,479,111.45
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-16,775,254.03	-815,514.57
1. 重新计量设定受益计划变动额	-829,776.07	-815,514.57
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-18,291,410.06	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0	0
5. 其他	2,345,932.1	0
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	238,953,916.13	-88,663,596.88
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-3,455,648.44	-336,230.98
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备	3,963,042.04	-1,529,343.42
6. 外币财务报表折算差额	-25,631,382.54	-92,109,595.81
7. 其他	264,077,905.07	-2,952,678.18
8. 可供出售金融资产公允价值变动损益		8,264,251.51
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	3,520,508.19	6,724,558.29
七、综合收益总额	4,406,016,966.11	2,081,960,114.3
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,281,531,818.28	1,526,222,637.87
归属于少数股东的综合收益总额	2,124,485,147.83	555,737,476.43

八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：白涛主管会计工作负责人：罗俊晖会计机构负责人：赵兰

（四）母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	69,288,814.65	71,238,962.76
减：营业成本	1,967,540.04	1,564,869.83
税金及附加	5,643,335	6,759,861.85
销售费用	0	0
管理费用	138,237,074.8	105,345,257.69
研发费用	0	0
财务费用	233,589,076.97	280,389,112.51
其中：利息费用	617,420,243.68	536,530,417.37
利息收入	408,547,938.15	286,239,913.6
加：其他收益	2,114,356.03	1,866,772.37
投资收益（损失以“-”号填列）	2,252,167,475.34	1,585,769,927.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,358,650,825.55	892,076,131.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-48,164,700	5,063,700

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-800,837,365.23	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0	-2,487,507.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0	147,651.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,095,131,553.98	1,267,540,404.58
加：营业外收入	0.08	0.02
减：营业外支出		266,195.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,095,131,554.06	1,267,274,209.49
减：所得税费用	32,508,130.06	-19,512,385.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,062,623,424	1,286,786,595.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,062,623,424	1,286,786,595.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	680,019.29	13,837.5
（一）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变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	680,019.29	13,837.5
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-1,741,617.3	0
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他	2,421,636.59	13,837.5
六、综合收益总额	1,063,303,443.29	1,286,800,432.64
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
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	90,126,317,369.03	76,540,472,396.7
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		26,446,963.97
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	828,636,059.8	864,716,012.27
收到其他与经营活动有关的现金	4,355,597,568.88	5,284,433,596.85
经营活动现金流入小计	95,310,550,997.71	82,716,068,969.79

购买商品、接受劳务支付的现金	78,094,713,070.21	66,302,811,053.61
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		1,613,596.62
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	4,273,620,447.89	3,679,104,406.07
支付的各项税费	2,174,314,383.6	1,973,433,168.49
支付其他与经营活动有关的现金	6,062,184,174.46	5,279,889,488
经营活动现金流出小计	90,604,832,076.16	77,236,851,712.79
经营活动产生的现金流量净额	4,705,718,921.55	5,479,217,257
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,763,056,583.98	6,579,235,040.47
取得投资收益收到的现金	587,751,303.66	744,312,825.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	317,997,439.25	320,387,088.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	362,987,134.08	12,260,435.26
收到其他与投资活动有关的现金	1,191,432,856.66	1,727,911,451.24
投资活动现金流入小计	5,223,225,317.63	9,384,106,841.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,601,488,764.36	1,367,112,165.69
投资支付的现金	7,001,491,002.19	6,790,419,507.46
质押贷款净增加额	0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	7,001.84
支付其他与投资活动有关的现金	1,646,510,228.37	2,507,410,649.67

投资活动现金流出小计	10,249,489,994.92	10,664,949,324.66
投资活动产生的现金流量净额	-5,026,264,677.29	-1,280,842,483.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	809,702,802.96	114,876,146.66
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	721,543,466.5	18,552,070
取得借款收到的现金	42,935,330,132.53	39,280,223,027.55
收到其他与筹资活动有关的现金	1,876,411,849.13	1,555,196,062.64
筹资活动现金流入小计	45,621,444,784.62	40,950,295,236.85
偿还债务支付的现金	38,616,973,332.55	40,028,592,097.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,046,126,169.87	1,924,037,621.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	794,262,054.3	494,991,624.38
支付其他与筹资活动有关的现金	3,579,005,708.84	2,224,900,305.43
筹资活动现金流出小计	44,242,105,211.26	44,177,530,024.78
筹资活动产生的现金流量净额	1,379,339,573.36	-3,227,234,787.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,672,788.63	-23,406,085.35
五、现金及现金等价物净增加额	1,054,121,028.99	947,733,900.28
加：期初现金及现金等价物余额	10,448,289,522.74	9,500,555,622.46
六、期末现金及现金等价物余额	11,502,410,551.73	10,448,289,522.74

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
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	77,286,971.72	65,104,504.97
收到的税费返还	51,555.25	36,880.97

收到其他与经营活动有关的现金	3,962,769,094.65	1,405,086,141.7
经营活动现金流入小计	4,040,107,621.62	1,470,227,527.64
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	84,043,156.34	68,267,172.82
支付的各项税费	8,719,049.57	22,965,172.28
支付其他与经营活动有关的现金	868,330,530.15	998,850,939.06
经营活动现金流出小计	961,092,736.06	1,090,083,284.16
经营活动产生的现金流量净额	3,079,014,885.56	380,144,243.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	58,583,372.97	382,679,098.36
取得投资收益收到的现金	566,710,018.42	1,151,757,594.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0	247,380
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	320,637,530.87	0
收到其他与投资活动有关的现金	0	168,300,142.56
投资活动现金流入小计	945,930,922.26	1,702,984,215.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,834,972.86	2,670,956.96
投资支付的现金	5,171,156,353.63	202,870,856.67
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,172,991,326.49	205,541,813.63
投资活动产生的现金流量净额	-4,227,060,404.23	1,497,442,401.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0	110,000,000
取得借款收到的现金	33,276,469,282.53	29,463,215,167.37

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	33,276,469,282.53	29,573,215,167.37
偿还债务支付的现金	28,527,190,966.67	29,091,040,950
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,071,463,195.01	866,937,135.95
支付其他与筹资活动有关的现金	2,024,963,963.49	6,266,694.62
筹资活动现金流出小计	31,623,618,125.17	29,964,244,780.57
筹资活动产生的现金流量净额	1,652,851,157.36	-391,029,613.2
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3.1	-3,675,750
五、现金及现金等价物净增加额	504,805,635.59	1,482,881,282.04
加：期初现金及现金等价物余额	3,137,082,706.22	1,654,201,424.18
六、期末现金及现金等价物余额	3,641,888,341.81	3,137,082,706.22

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

适用 不适用

发行人不属于《企业环境信息依法披露管理办法》（生态环境部令第 24 号）第七条、第八条规定的环境信息披露主体。

第八节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
3	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息

备查文件查阅

备查文件置备地点	广东省广新控股集团有限公司
具体地址	广东省广州市海珠区新港东路 1000 号 1601 房
查阅网站	www.szse.cn

(本页无正文，为《广东省广新控股集团有限公司公司债券年度报告(2021年)》盖章页)



广东省广新控股集团有限公司

2022年4月29日

附件一、发行人财务报告

广东省广新控股集团有限公司

审计报告

众环审字(2022)0510283号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
所有者权益变动表	11
财务报表附注	13

防伪编号： 02722022041085534336



微信扫一扫查询真伪

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）已签

报告文号： 众环审字(2022)0510283号
委托单位： 广东省广新控股集团有限公司
被审验单位名称： 广东省广新控股集团有限公司
被审单位所在地： 广东-广州市
事务所名称： 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
报告类型： 财务报表审计(无保留意见)
报告日期： 2022-04-25
报备日期： 2022-04-26
签名注册会计师： 胡海林 姚月仙

广东省广新控股集团有限公司（合并）

2021年度审计报告

事务所名称： 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 027-86781083
通信地址： 武汉市武昌区东湖路169号知音集团东湖办公区3号楼

如对上述报备资料有疑问，请与湖北省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码： 027-87305466

防伪技术支持电话： 0755-82733911

防伪查询网址： <http://dsjpt.hbicpa.org/check>



审计报告

众环审字(2022)0510283 号

广东省广新控股集团有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了广东省广新控股集团有限公司(以下简称“广新集团”)财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了广新集团 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于广新集团,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

(一) 收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
2021 年度,广新集团营业收入总额为人民币 8,321,410.50 万元,其中产品销售收入约占集团总收	对于产品销售收入,我们主要执行了以下程序: (1) 抽样检查销售合同及与管理层的访谈,对与产品销售收入确认有关的控制权转移时点进行了分析评估,

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>入的 79.70%，广告收入约占广新集团总收入的 15.61%。营业收入是广新集团利润表的重要项目，是广新集团的主要利润来源，收入确认的真实性、准确性和完整性对广新集团利润影响较大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>进而评估广新集团产品销售收入的确认政策。</p> <p>(2) 了解、评估了管理层对广新集团自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>(3) 以抽样的方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输费、客户签收单等；</p> <p>(4) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；</p> <p>(5) 针对组成部分审计师负责部分的收入，执行复核性分析程序，以评估销售收入是否存在可能的误报。</p> <p>对于广告收入我们主要执行了以下程序：</p> <p>(1) 了解并测试与销售、收款相关的关键内部控制，评价其设计的合理性和运行的有效性；</p> <p>(2) 检查销售收入的确认条件、方法及时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 对收入和成本执行分析程序，包括但不限于：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要业务本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；</p> <p>(4) 执行细节测试，抽样检查销售明细、销售合同或客户订单、收款单据、广告业务结算单、销售发票等外部证据，向客户发函询证应收账款余额和销售收入金额；</p> <p>(5) 对资产负债表日前后的销售交易进行截止测试，核对广告发布排期表、媒体播放证明、结案报告及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间</p> <p>(6) 检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当；</p>

四、其他信息

广新集团管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包

括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督广新集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

(此页无正文)

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

(项目合伙人)



胡海林

胡海林

中国注册会计师



姚月仙

姚月仙

中国·武汉

2022年4月25日



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：广东省广新控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	八（一）	12,990,139,546.08	11,133,574,755.07	11,133,574,755.07
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产	八（二）	525,042,119.62	427,602,768.71	91,559,118.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				236,033,090.58
衍生金融资产	八（三）	16,081,436.27	14,470,642.25	14,470,642.25
应收票据	八（四）	2,058,752,183.93	1,023,351,308.74	1,086,351,308.74
应收账款	八（五）	7,378,075,927.51	6,929,323,252.82	6,923,328,215.75
应收款项融资	八（六）	368,551,119.61	423,764,772.49	360,764,772.49
预付款项	八（七）	1,922,234,041.21	1,644,334,734.19	1,637,367,576.39
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
应收资金集中管理款				
其他应收款	八（八）	2,208,251,205.06	1,883,386,215.59	1,936,330,606.18
其中：应收股利		6,919,794.44	37,565,992.32	37,565,992.32
△买入返售金融资产				
存货	八（九）	11,132,336,588.03	8,730,473,778.11	8,730,473,778.11
其中：原材料		4,638,337,071.54	3,376,081,176.60	3,376,081,176.60
库存商品(产成品)		4,528,134,168.13	2,049,392,980.14	3,487,726,801.15
合同资产	八（十）		1,755,372.10	1,755,372.10
持有待售资产	八（十一）	46,557,200.00	52,876,410.89	46,557,200.00
一年内到期的非流动资产	八（十二）	140,680,538.03	47,099,290.68	47,099,290.68
其他流动资产	八（十三）	1,079,317,345.31	1,383,758,299.70	1,416,556,160.44
流动资产合计		39,866,019,250.66	33,695,771,601.34	33,662,221,886.91
非流动资产：				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				493,259,062.43
其他债权投资				
长期应收款	八（十四）	630,099,711.61	876,493,416.23	876,493,416.23
长期股权投资	八（十五）	12,157,575,055.46	8,575,374,374.25	8,578,842,139.50
其他权益工具投资	八（十六）	521,711,891.78	452,544,063.05	58,497,006.26
其他非流动金融资产	八（十七）	805,600,347.67	274,841,764.59	245,341,764.59
投资性房地产	八（十八）	6,911,595,657.22	6,730,905,851.01	6,730,905,851.01
固定资产	八（十九）	19,215,231,206.20	10,937,218,607.49	10,937,218,607.49
其中：固定资产原价		35,242,116,407.79	20,549,877,142.58	20,549,877,142.58
累计折旧		14,986,669,211.07	9,277,115,892.37	9,277,115,892.37
固定资产减值准备		1,041,723,252.25	338,625,976.11	338,625,976.11
在建工程	八（二十）	1,040,747,765.71	1,644,239,311.39	1,644,239,311.39
生产性生物资产	八（二十一）	71,759,761.49	103,880,072.73	103,880,072.73
油气资产				
使用权资产	八（二十二）	413,673,876.69	397,357,511.08	336,186,735.39
无形资产	八（二十三）	2,152,470,194.23	1,490,495,463.56	1,490,495,463.56
开发支出	八（二十四）	3,092,830.19	1,712,264.15	1,712,264.15
商誉	八（二十五）	1,123,270,634.28	1,271,721,938.46	1,271,721,938.46
长期待摊费用	八（二十六）	72,228,696.33	80,741,041.32	81,744,345.43
递延所得税资产	八（二十七）	505,122,626.06	396,706,490.66	383,906,772.63
其他非流动资产	八（二十八）	194,132,464.13	28,268,079.21	28,268,079.21
其中：特准储备物资				
非流动资产合计		45,818,312,719.05	33,262,500,249.18	33,262,712,830.46
资产总计		85,684,331,969.71	66,958,271,850.52	66,924,934,717.37

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人：

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

金额单位: 人民币元

编制单位: 广东省广新控股集团有限公司

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债:				
短期借款	八(二十九)	8,201,354,251.89	6,157,519,162.29	6,144,345,671.10
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债	八(三十)	554,232.83		
衍生金融负债	八(三十一)	5,907,779.52	199,016.19	199,016.19
应付票据	八(三十二)	5,229,772,361.40	3,275,213,866.41	3,275,213,866.41
应付账款	八(三十三)	8,159,413,952.92	6,128,465,012.41	6,121,002,739.56
预收款项	八(三十四)	125,808,318.84	468,993,438.41	1,813,206,236.63
合同负债	八(三十五)	2,014,638,386.71	1,654,856,259.83	421,646,102.45
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	八(三十六)	1,030,988,038.82	1,021,740,233.39	1,021,740,233.39
其中: 应付工资		948,490,623.24	928,607,551.38	928,607,551.38
应付福利费		836,452.51	1,108,090.68	1,108,090.68
#其中: 职工奖励及福利基金				
应交税费	八(三十七)	1,041,727,943.82	796,627,538.85	796,670,215.83
其中: 应交税金		1,036,339,452.01	785,353,774.92	785,402,246.07
其他应付款	八(三十八)	2,930,756,689.22	2,771,360,208.53	2,790,923,671.22
其中: 应付股利		378,823,399.91	66,232,041.37	66,232,041.37
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	八(三十九)	5,326,287,832.93	4,576,032,778.64	4,553,735,949.86
其他流动负债	八(四十)	1,324,895,948.84	1,424,040,595.27	1,306,648,101.12
流动负债合计		35,392,105,737.74	28,275,048,110.22	28,245,331,803.76
非流动负债:				
△保险合同准备金				
长期借款	八(四十一)	7,080,806,739.57	4,426,814,752.98	4,424,830,581.48
应付债券	八(四十二)	7,600,000,000.00	5,500,000,000.00	5,500,000,000.00
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债	八(四十三)	67,311,581.56	48,304,531.88	6,523,204.13
长期应付款	八(四十四)	53,542,519.51	508,540,639.74	508,540,639.74
长期应付职工薪酬	八(四十五)	89,464,189.89	88,133,460.91	88,133,460.91
预计负债	八(四十六)	49,096,769.67	142,025,094.97	142,025,094.97
递延收益	八(四十七)	395,539,180.98	371,025,540.90	371,025,540.90
递延所得税负债	八(二十七)	1,685,279,026.07	1,343,966,189.87	1,343,966,189.87
其他非流动负债	八(四十八)	1,425,615.07	1,345,645.64	1,345,645.64
其中: 特准储备基金				
非流动负债合计		17,022,465,622.32	12,430,155,856.89	12,386,390,357.64
负债合计		52,414,571,360.06	40,705,203,967.11	40,631,722,161.40
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	八(四十九)	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
国家资本		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
国有法人资本				
集体资本				
民营资本				
外商资本				
#减: 已归还投资				
实收资本(或股本)净额		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具	八(五十)	3,494,000,000.00	3,486,000,000.00	3,486,000,000.00
其中: 优先股				
永续债		3,494,000,000.00	3,486,000,000.00	3,486,000,000.00
资本公积	八(五十一)	2,348,717,729.18	1,901,474,383.85	1,901,474,383.85
减: 库存股				
其他综合收益		491,041,683.74	292,798,987.04	352,297,581.45
其中: 外币报表折算差额		-96,554,923.74	-70,923,541.20	-70,923,541.20
专项储备	八(五十二)	28,847.25		
盈余公积	八(五十三)	508,296,633.12	402,034,290.72	402,034,290.72
其中: 法定公积金		508,296,633.12	402,034,290.72	402,034,290.72
任意公积金				
#储备基金				
#企业发展基金				
#利润归还投资				
△一般风险准备			420,670.47	420,670.47
未分配利润	八(五十四)	6,294,994,187.32	5,491,322,330.21	5,452,631,238.29
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		16,137,079,080.61	14,574,050,662.29	14,594,858,164.78
*少数股东权益		17,132,681,529.04	11,679,017,221.12	11,698,354,391.19
所有者权益(或股东权益)合计		33,269,760,609.65	26,253,067,883.41	26,293,212,555.97
负债和所有者权益(或股东权益)总计		85,684,331,969.71	66,958,271,850.52	66,924,934,717.37

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人:

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：广东省广新控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		83,214,104,972.34	71,136,611,005.27
其中：营业收入	八（五十五）	83,214,104,972.34	71,126,015,846.96
△利息收入			10,595,158.31
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		79,051,568,096.05	68,007,622,061.23
其中：营业成本	八（五十五）	71,853,868,776.53	61,331,884,963.86
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		360,964,207.66	300,307,805.74
销售费用	八（五十六）	1,533,216,733.11	1,782,025,378.90
管理费用	八（五十六）	2,357,416,626.69	2,078,578,295.67
研发费用	八（五十六）	2,347,388,402.33	1,799,936,731.96
财务费用	八（五十六）	598,713,349.73	714,888,885.10
其中：利息费用		1,120,671,257.40	1,001,085,460.42
利息收入		565,313,969.83	387,664,651.57
汇兑净损失（净收益以“-”填列）		1,017,789.25	36,970,252.42
其他			
加：其他收益	八（五十七）	320,936,018.91	294,311,450.78
投资收益（损失以“-”号填列）	八（五十八）	2,144,452,507.46	1,451,316,565.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,870,267,827.59	1,272,674,019.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八（五十九）	-88,427,889.77	124,820,971.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（六十）	-549,083,673.31	-260,526,569.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（六十一）	-1,371,739,497.09	-2,095,956,767.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（六十二）	250,339,830.98	51,184,479.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,869,014,173.47	2,694,139,075.73
加：营业外收入	八（六十三）	222,636,769.61	110,949,099.45
其中：政府补助		9,031,686.34	16,816,790.97
减：营业外支出	八（六十四）	191,485,001.83	80,967,063.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,900,165,941.25	2,724,121,111.28
减：所得税费用	八（六十五）	719,848,145.43	559,406,443.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,180,317,795.82	2,164,714,667.46
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		2,059,353,156.18	1,615,701,749.32
*少数股东损益		2,120,964,639.64	549,012,918.14
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		4,180,317,795.82	2,164,997,705.49
终止经营净利润			-283,038.03
六、其他综合收益的税后净额		225,699,170.29	-82,754,553.16
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八（六十六）	222,178,662.10	-89,479,111.45
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-16,775,254.03	-815,514.57
1、重新计量设定受益计划变动额		-829,776.07	-815,514.57
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动		-18,291,410.06	
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他		2,345,932.10	
（二）将重分类进损益的其他综合收益		238,953,916.13	-88,663,596.88
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-3,455,648.44	-336,230.98
2、其他债权投资公允价值变动			
☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益			8,264,251.51
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		3,963,042.04	-1,529,343.42
8、外币财务报表折算差额		-25,631,382.54	-92,109,595.81
9、其他		264,077,905.07	-2,952,678.18
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		3,520,508.19	6,724,558.29
七、综合收益总额		4,406,016,966.11	2,081,960,114.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,281,531,818.28	1,526,222,637.87
*归属于少数股东的综合收益总额		2,124,485,147.83	555,737,476.43
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

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：广东省广新控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		90,126,317,369.03	76,540,472,396.70
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			26,446,963.97
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		828,636,059.80	864,716,012.27
收到其他与经营活动有关的现金		4,355,597,568.88	5,284,433,596.85
经营活动现金流入小计		95,310,550,997.71	82,716,068,969.79
购买商品、接受劳务支付的现金		78,094,713,070.21	66,302,811,053.61
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			1,613,596.62
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		4,273,620,447.89	3,679,104,406.07
支付的各项税费		2,174,314,383.60	1,973,433,168.49
支付其他与经营活动有关的现金		6,062,184,174.46	5,279,889,488.00
经营活动现金流出小计		90,604,832,076.16	77,236,851,712.79
经营活动产生的现金流量净额		4,705,718,921.55	5,479,217,257.00
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		2,763,056,583.98	6,579,235,040.47
取得投资收益收到的现金		587,751,303.66	744,312,825.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		317,997,439.25	320,387,088.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		362,987,134.08	12,260,435.26
收到其他与投资活动有关的现金		1,191,432,856.66	1,727,911,451.24
投资活动现金流入小计		5,223,225,317.63	9,384,106,841.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,601,488,764.36	1,367,112,165.69
投资支付的现金		7,001,491,002.19	6,790,419,507.46
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			7,001.84
支付其他与投资活动有关的现金		1,646,510,228.37	2,507,410,649.67
投资活动现金流出小计		10,249,489,994.92	10,664,949,324.66
投资活动产生的现金流量净额		-5,026,264,677.29	-1,280,842,483.44
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		809,702,802.96	114,876,146.66
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		721,543,466.50	18,552,070.00
取得借款收到的现金		42,935,330,132.53	39,280,223,027.55
收到其他与筹资活动有关的现金		1,876,411,849.13	1,555,196,062.64
筹资活动现金流入小计		45,621,444,784.62	40,950,295,236.85
偿还债务支付的现金		38,616,973,332.55	40,028,592,097.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,046,126,169.87	1,924,037,621.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		794,262,054.30	494,991,624.38
支付其他与筹资活动有关的现金		3,579,005,708.84	2,224,900,305.43
筹资活动现金流出小计		44,242,105,211.26	44,177,530,024.78
筹资活动产生的现金流量净额		1,379,339,573.36	-3,227,234,787.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,672,788.63	-23,406,085.35
五、现金及现金等价物净增加额		1,054,121,028.99	947,733,900.28
加：期初现金及现金等价物余额		10,448,289,522.74	9,500,555,622.46
六、期末现金及现金等价物余额		11,502,410,551.73	10,448,289,522.74

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：广东省广新控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	优先股	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			小计
上年年末余额	3,000,000,000.00		3,486,000,000.00		1,901,474,383.85		352,297,581.45		402,034,290.72	420,670.47	5,452,631,238.29	14,594,858,164.78	11,688,354,391.19	26,293,212,555.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-59,498,594.41	-	-	-	38,691,091.92	-20,807,502.49	-19,337,170.07	-40,144,672.56
二、本年初余额	3,000,000,000.00		3,486,000,000.00		1,901,474,383.85		292,798,987.04		402,034,290.72	420,670.47	5,491,322,330.21	14,574,050,662.29	11,679,017,221.12	26,253,067,883.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			8,000,000.00		447,243,345.33		198,242,696.70	28,847.25	106,262,342.40	-420,670.47	803,671,857.11	1,563,028,418.32	5,453,664,307.92	7,016,692,726.24
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	222,178,662.10	-	-	-	2,059,353,156.18	2,281,531,818.28	2,124,485,147.83	4,406,016,966.11
（二）所有者投入和减少资本	-	-	8,000,000.00	-	447,243,345.33	-	691,887.25	-	-	-	-756,129,523.98	-300,614,961.87	4,227,257,036.54	3,926,642,074.67
1、所有者投入的普通股	-	-	-	-	113,761,196.07	-	-	-	-	-	-	113,761,196.07	627,820,491.99	741,581,688.06
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	8,000,000.00	-	1,916,344.83	-	-	-	-	-	-	9,916,344.83	4,167,624.73	14,083,969.56
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	512,307.76	-	-	-	-	-	-	512,307.76	-2,810,244.55	-2,297,936.79
4、其他	-	-	-	-	331,053,496.67	-	691,887.25	-	-	-	-420,670.47	-756,129,523.98	3,598,079,164.37	3,173,274,353.84
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	28,847.25	-	-	-	28,847.25	113,819.65	142,666.90
1、提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	73,539,252.69	-	-	-	73,539,252.69	19,111,770.02	92,651,022.71
2、使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-73,510,405.44	-	-	-	-73,510,405.44	-18,997,950.37	-92,508,355.81
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	106,262,342.40	-	-524,179,627.74	-417,917,285.34	-898,191,696.10	-1,316,108,981.44
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	106,262,342.40	-	-106,262,342.40	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	106,262,342.40	-	-106,262,342.40	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-421,821,944.44	-421,821,944.44	-851,623,956.70	-1,273,445,901.14
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,904,659.10	3,904,659.10	-46,567,739.40	-42,663,080.30
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-24,627,852.65	-	-	-	24,627,852.65	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-24,627,852.65	-	-	-	24,627,852.65	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	3,000,000,000.00		3,494,000,000.00		2,348,717,729.18		491,041,683.74	28,847.25	508,296,633.12		6,294,994,187.32	16,137,079,080.61	17,132,661,529.04	33,269,760,609.65

已审会计报表
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

合并所有者权益变动表（续）

2021年度

金额单位：人民币元

编制单位：广东省广新控股集团有限公司



项 目

上年金额

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)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,620,000,000.00		3,486,000,000.00		2,722,795,585.32		521,808,488.62		273,355,631.21	420,670.47	4,502,066,179.72	13,126,446,555.34	11,702,794,901.21	24,829,241,456.55
加：会计政策变更														
前期差错更正					81,705,470.31		-80,031,795.72				185,078,731.68	186,752,406.27	-28,972,287.03	157,780,119.24
其他														
二、本年年初余额	1,620,000,000.00		3,486,000,000.00		2,804,501,055.63		441,776,692.90		273,355,631.21	420,670.47	4,687,144,911.40	13,313,198,961.61	11,673,822,614.18	24,987,021,575.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,380,000,000.00				-903,026,671.78		-89,479,111.45		128,678,659.51		765,486,326.89	1,261,659,203.17	24,531,777.01	1,306,190,980.18
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-89,479,111.45	-	-	-	1,615,701,749.32	1,526,222,637.87	555,737,476.43	2,081,960,114.30
（二）所有者投入和减少资本					96,973,328.22						663,257.52	97,636,585.74	-5,696,624.80	91,939,960.94
1、所有者投入的普通股					110,000,000.00						-	110,000,000.00	1,952,070.00	111,952,070.00
2、其他权益工具持有者投入资本					99,795.65						-	99,795.65	215,707.09	315,502.74
3、股份支付计入所有者权益的金额					568,084.18						-	568,084.18	1,225,658.06	1,793,742.24
4、其他					-13,694,551.61						663,257.52	-13,031,294.09	-9,090,059.95	-22,121,354.04
（三）专项储备提取和使用														
1、提取专项储备								23,043,598.04				23,043,598.04	30,196,803.74	53,240,401.78
2、使用专项储备								-23,043,598.04				-23,043,598.04	-30,196,803.74	-53,240,401.78
（四）利润分配									128,678,659.51		-470,878,679.95	-342,200,020.44	-525,509,074.62	-867,709,095.06
1、提取盈余公积									128,678,659.51		-128,678,659.51	-	-	-
其中：法定公积金									128,678,659.51		-128,678,659.51	-	-	-
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
☆2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-298,970,000.00	-298,970,000.00	-488,539,283.31	-787,509,283.31
4、其他											-43,230,020.44	-43,230,020.44	-36,969,791.31	-80,199,811.75
（五）所有者权益内部结转	1,380,000,000.00				-1,000,000,000.00						-380,000,000.00	-380,000,000.00	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	1,000,000,000.00				-1,000,000,000.00						-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他	380,000,000.00										-380,000,000.00	-380,000,000.00	-	-
四、本年年末余额	3,000,000,000.00		3,486,000,000.00		1,901,474,383.85		352,297,581.45		402,034,290.72	420,670.47	5,452,631,238.29	14,594,858,164.78	11,698,354,391.19	26,293,212,555.97

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature



资产负债表

2021年12月31日

编制单位：广东省广新控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		3,641,888,341.81	3,137,082,706.22	3,137,082,706.22
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产			20,342.93	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				20,342.93
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项				
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
应收资金集中管理款				
其他应收款	十四（一）	6,943,482,241.04	7,765,336,196.67	7,765,336,196.67
其中：应收股利		408,602,956.69	20,391,724.23	20,391,724.23
△买入返售金融资产				
存货				
其中：原材料				
库存商品(产成品)				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		11,696,906.70	1,095,301.00	1,095,301.00
流动资产合计		10,597,067,489.55	10,903,534,546.82	10,903,534,546.82
非流动资产：				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				53,476,000.00
其他债权投资				
长期应收款			500,000,000.00	500,000,000.00
长期股权投资	十四（二）	19,292,907,244.97	13,367,516,222.74	13,367,516,222.74
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产		529,500,000.00	53,476,000.00	
投资性房地产		648,901,900.00	690,610,400.00	690,610,400.00
固定资产		262,255,197.12	273,043,405.30	273,043,405.30
其中：固定资产原价		350,101,593.75	353,496,483.74	353,496,483.74
累计折旧		87,846,396.63	80,453,078.44	80,453,078.44
固定资产减值准备				
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		1,720,641.05	2,165,197.49	2,165,197.49
开发支出		3,092,830.19	1,712,264.15	1,712,264.15
商誉				
长期待摊费用		196,793.14	935,189.78	935,189.78
递延所得税资产				
其他非流动资产				
其中：特准储备物资				
非流动资产合计		20,738,574,606.47	14,889,458,679.46	14,889,458,679.46
资产总计		31,335,642,096.02	25,792,993,226.28	25,792,993,226.28

已审会计报表
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共230页



资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位: 广东省广新控股集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债:				
短期借款		2,015,778,530.38	1,285,124,512.72	1,272,974,300.00
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项				
合同负债				
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬		37,402,130.37	28,828,548.66	28,828,548.66
其中: 应付工资		32,054,589.94	27,121,967.94	27,121,967.94
应付福利费		9,281.25	9,281.25	9,281.25
#其中: 职工奖励及福利基金				
应交税费		3,960,614.32	3,197,411.06	3,197,411.06
其中: 应交税金		3,955,978.29	3,191,300.64	3,191,300.64
其他应付款		3,291,098,516.54	979,317,038.53	995,873,051.25
其中: 应付股利		44,294,794.52	44,294,794.52	44,294,794.52
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		3,842,093,183.57	4,256,713,306.76	4,252,307,506.76
其他流动负债		502,255,555.56	1,000,942,465.75	1,000,942,465.75
流动负债合计		9,692,588,530.74	7,554,123,283.48	7,554,123,283.48
非流动负债:				
△保险合同准备金				
长期借款		2,737,000,000.00	1,902,000,000.00	1,902,000,000.00
应付债券		7,600,000,000.00	5,500,000,000.00	5,500,000,000.00
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款			503,500,000.00	503,500,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		590,000.00	590,000.00	590,000.00
递延所得税负债		241,398,125.54	208,284,586.33	208,284,586.33
其他非流动负债				
其中: 特准储备基金				
非流动负债合计		10,578,988,125.54	8,114,374,586.33	8,114,374,586.33
负债合计		20,271,576,656.28	15,668,497,869.81	15,668,497,869.81
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
国家资本		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
国有法人资本				
集体资本				
民营资本				
外商资本				
#减: 已归还投资				
实收资本(或股本)净额		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具		3,494,000,000.00	3,486,000,000.00	3,486,000,000.00
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		3,494,000,000.00	3,486,000,000.00	3,486,000,000.00
减: 库存股		1,112,889,975.71	818,645,751.83	818,645,751.83
其他综合收益				
其中: 外币报表折算差额		172,697,335.82	172,017,316.53	172,017,316.53
专项储备				
盈余公积		508,296,633.12	402,034,290.72	402,034,290.72
其中: 法定公积金		508,296,633.12	402,034,290.72	402,034,290.72
任意公积金				
#储备基金				
#企业发展基金				
#利润归还投资				
△一般风险准备				
未分配利润		2,776,181,495.09	2,245,797,997.39	2,245,797,997.39
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		11,064,065,439.74	10,124,495,356.47	10,124,495,356.47
*少数股东权益				
所有者权益(或股东权益)合计		11,064,065,439.74	10,124,495,356.47	10,124,495,356.47
负债和所有者权益(或股东权益)总计		31,335,642,096.02	25,792,993,226.28	25,792,993,226.28

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人: _____

主管会计工作负责人: _____

会计机构负责人: _____

[Signature]
[Signature]

[Signature]

利润表

2021年度

编制单位：广东省广新控股集团有限公司

金额单位：人民币元

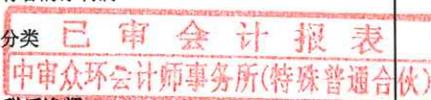
项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		69,288,814.65	71,238,962.76
其中：营业收入	十四（三）	69,288,814.65	71,238,962.76
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		379,437,026.81	394,059,101.88
其中：营业成本	十四（三）	1,967,540.04	1,564,869.83
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		5,643,335.00	6,759,861.85
销售费用			
管理费用		138,237,074.80	105,345,257.69
研发费用			
财务费用		233,589,076.97	280,389,112.51
其中：利息费用		617,420,243.68	536,530,417.37
利息收入		408,547,938.15	286,239,913.60
汇兑净损失（净收益以“-”填列）		3.10	3,675,750.00
其他			
加：其他收益		2,114,356.03	1,866,772.37
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（四）	2,252,167,475.34	1,585,769,927.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,358,650,825.55	892,076,131.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-48,164,700.00	5,063,700.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-800,837,365.23	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,487,507.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			147,651.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,095,131,553.98	1,267,540,404.58
加：营业外收入		0.08	0.02
其中：政府补助			266,195.11
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,095,131,554.06	1,267,274,209.49
减：所得税费用		32,508,130.06	-19,512,385.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,062,623,424.00	1,286,786,595.14
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		1,062,623,424.00	1,286,786,595.14
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,062,623,424.00	1,286,786,595.14
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		680,019.29	13,837.50
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		680,019.29	13,837.50
（一）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变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		680,019.29	13,837.50
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-1,741,617.30	
2、其他债权投资公允价值变动			
☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他		2,421,636.59	13,837.50
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,063,303,443.29	1,286,800,432.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,063,303,443.29	1,286,800,432.64
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共230页第9页



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



现金流量表

2021年度

编制单位：广东省广新控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		77,286,971.72	65,104,504.97
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		51,555.25	36,880.97
收到其他与经营活动有关的现金		3,962,769,094.65	1,405,086,141.70
经营活动现金流入小计		4,040,107,621.62	1,470,227,527.64
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		84,043,156.34	68,267,172.82
支付的各项税费		8,719,049.57	22,965,172.28
支付其他与经营活动有关的现金		868,330,530.15	998,850,939.06
经营活动现金流出小计		961,092,736.06	1,090,083,284.16
经营活动产生的现金流量净额		3,079,014,885.56	380,144,243.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		58,583,372.97	382,679,098.36
取得投资收益收到的现金		566,710,018.42	1,151,757,594.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			247,380.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		320,637,530.87	
收到其他与投资活动有关的现金			168,300,142.56
投资活动现金流入小计		945,930,922.26	1,702,984,215.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,834,972.86	2,670,956.96
投资支付的现金		5,171,156,353.63	202,870,856.67
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,172,991,326.49	205,541,813.63
投资活动产生的现金流量净额		-4,227,060,404.23	1,497,442,401.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			110,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,276,469,282.53	29,463,215,167.37
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		33,276,469,282.53	29,573,215,167.37
偿还债务支付的现金		28,527,190,966.67	29,091,040,950.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,071,463,195.01	866,937,135.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,024,963,963.49	6,266,694.62
筹资活动现金流出小计		31,623,618,125.17	29,964,244,780.57
筹资活动产生的现金流量净额		1,652,851,157.36	-391,029,613.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3.10	-3,675,750.00
五、现金及现金等价物净增加额		504,805,635.59	1,482,881,282.04
加：期初现金及现金等价物余额		3,137,082,706.22	1,654,201,424.18
六、期末现金及现金等价物余额		3,641,888,341.81	3,137,082,706.22

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共230页第100页





所有者权益变动表

2021年度

编制单位：广东省广新控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润	小计	少数股东 权益	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	3,000,000,000.00		3,486,000,000.00		818,645,751.83		172,017,316.53		402,034,290.72		2,245,797,997.39	10,124,495,356.47		10,124,495,356.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	3,000,000,000.00		3,486,000,000.00		818,645,751.83		172,017,316.53		402,034,290.72		2,245,797,997.39	10,124,495,356.47		10,124,495,356.47
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			8,000,000.00		294,244,223.88		680,019.29		106,262,342.40		530,383,497.70	939,570,083.27		939,570,083.27
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	680,019.29	-	-	-	1,062,623,424.00	1,063,303,443.29	-	1,063,303,443.29
(二) 所有者投入和减少资本			8,000,000.00		294,244,223.88		-		-		-4,155,639.46	298,088,584.42		298,088,584.42
1、所有者投入的普通股			-		-		-		-		-	-		-
2、其他权益工具持有者投入资本			8,000,000.00		-		-		-		-	8,000,000.00		8,000,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额			-		-		-		-		-	-		-
4、其他			-		294,244,223.88		-		-		-4,155,639.46	290,088,584.42		290,088,584.42
(三) 专项储备提取和使用			-		-		-		-		-	-		-
1、提取专项储备			-		-		-		-		-	-		-
2、使用专项储备			-		-		-		-		-	-		-
(四) 利润分配			-		-		-		-		-	-		-
1、提取盈余公积			-		-		-		-		-	-		-
其中：法定公积金			-		-		-		-		-	-		-
任意公积金			-		-		-		-		-	-		-
#储备基金			-		-		-		-		-	-		-
#企业发展基金			-		-		-		-		-	-		-
#利润归还投资			-		-		-		-		-	-		-
△2、提取一般风险准备			-		-		-		-		-	-		-
3、对所有者(或股东)的分配			-		-		-		-		-421,821,944.44	-421,821,944.44		-421,821,944.44
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	3,000,000,000.00		3,494,000,000.00		1,112,889,975.71		172,697,335.82		508,296,633.12		2,776,181,495.09	11,064,065,439.74		11,064,065,439.74

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人：

Handwritten signature

主管会计工作负责人：

Handwritten signature

会计机构负责人：

Handwritten signature



所有者权益变动表（续）

2021年度

编制单位：广东省广新控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,620,000,000.00		3,486,000,000.00		1,789,910,015.23		172,003,479.03		273,355,631.21		1,766,660,061.76	9,107,929,187.23		9,107,929,187.23
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	1,620,000,000.00		3,486,000,000.00		1,789,910,015.23		172,003,479.03		273,355,631.21		1,766,660,061.76	9,107,929,187.23		9,107,929,187.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,380,000,000.00				-971,264,263.40		13,837.50		128,678,659.51		479,137,935.63	1,016,566,169.24		1,016,566,169.24
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	13,837.50	-	-	-	1,286,786,595.14	1,286,800,432.64		1,286,800,432.64
（二）所有者投入和减少资本					28,735,736.60							28,735,736.60		28,735,736.60
1、所有者投入的普通股					110,000,000.00							110,000,000.00		110,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他					-81,264,263.40							-81,264,263.40		-81,264,263.40
（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									128,678,659.51		-427,648,659.51	-298,970,000.00		-298,970,000.00
1、提取盈余公积									128,678,659.51		-128,678,659.51			
其中：法定公积金									128,678,659.51		-128,678,659.51			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-298,970,000.00	-298,970,000.00		-298,970,000.00
4、其他														
（五）所有者权益内部结转	1,380,000,000.00				-1,000,000,000.00						-380,000,000.00			
1、资本公积转增资本（或股本）	1,000,000,000.00				-1,000,000,000.00									
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他	380,000,000.00										-380,000,000.00			
四、本年年末余额	3,000,000,000.00		3,486,000,000.00		818,645,751.83		172,017,316.53		402,034,290.72		2,245,797,997.39	10,124,495,356.47		10,124,495,356.47

已审会计报表
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东省广新控股集团有限公司 2021年度财务报表附注 (除特别说明外,金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

广东省广新控股集团有限公司以下简称“本公司”或“公司”,广东省广新控股集团有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

广东省广新控股集团有限公司成立于2000年,原为广东省广新外贸集团有限公司,是隶属于广东省人民政府的国有独资公司。本集团2000年9月6日取得广东省工商行政管理局核发的字440000000045367号企业法人营业执照(统一社会信用代码为91440000725063471N),注册资本为300,000.00万元,分别由广东省人民政府(持股比例90.00%)和广东省财政厅(持股比例10.00%)出资。法定代表人:白涛,注册地址:广东省广州市海珠区新港东路1000号1601房,企业住所:广东省广州市海珠区新港东路1000号1601房。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本集团是多元化经营的企业集团,经营范围主要包括:股权管理;股权投资;研究、开发、生产、销售:新材料(合金材料及型材、功能薄膜与复合材料、电子基材板、动力电池材料),生物医药(化学药、生物药),食品(调味品、添加剂);数字创意,融合服务;高端装备制造;信息技术服务;电子商务运营;现代农业开发、投资、管理;国际贸易、国内贸易;国际经济技术合作;物业租赁与管理。

(三) 母公司以及集团总部的名称。

本集团的最终控制方为广东省人民政府。公司设总经理1人,副总经理5人,下设战略管理部(董事会办公室)、资本投资中心、运营管理中心、资产管理中心、财务资金部、人力资源部、法务与风险管理部、审计与监事管理部、党群工作部、纪检监察室、办公室(党委办公室)、安全环保监管部、改革发展重点项目办公室等职能管理部门。

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

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本年度财务报表于2022年4月25日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 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

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

（二） 记账本位币

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

（三） 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四） 企业合并

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

1、 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资

产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十五）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”

的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

2、合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司拟采用的会计政策或会计期间不一致的，按

照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十五）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十五）“长期股权投资”、2、（4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十五）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

3、 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（九） 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、 金融资产的分类、确认和计量

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量特征，将金融资产划

分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

3、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风

险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5、金融负债的终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、权益工具

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

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

（十）套期工具

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本集团作为现金流量套期处理。

本集团在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备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目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评估。

1、公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

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

2、现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

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

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3、境外经营净投资套期

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

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

(十一) 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

(十二) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本集团合并范围内、外关联方
业务风险组合	根据不同业务类型区分客户风险组合
低风险组合	包括应收政府部门款项、保证金、押金及备用金借款、应收出口退税等

2、其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似
关联方组合	本集团合并范围内、外关联方
低风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、质保金等应收款项。

(十三) 存货

1、存货的分类

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

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。

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。

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

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量

的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

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；包装物于领用时按分次摊销法摊销。

（十四） 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（九）“金融工具”。

（十五） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并

对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、 后续计量及损益确认方法

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

（1） 成本法核算的长期股权投资

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

（2） 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团

取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、(二十三)“非流动非金融资产减值”。

(十六) 投资性房地产

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

本集团对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，对于在建投资性房地产（包括企业首次取得的在建投资性房地产），如果其公允价值无法可靠确定但预期该房地产完工后的公允价值能够持续取得的，以成本计量该在建投资性房地产，其公允价值能够可靠计量时或其完工后（两者孰早），再以公允价值计量。

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

1、 固定资产确认条件

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

2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
土地资产	——	——	——	——
房屋及建筑物	9-50	3.00-10.00	1.80-10.78	年限平均法
机器设备	2-10	0.00-10.00	9.00-50.00	年限平均法
电子设备	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33	年限平均法
运输工具	3-10	0.00-10.00	9.00-33.33	年限平均法
办公设备	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33	年限平均法
酒店业家具	3-5	3.00	19.40-32.33	年限平均法
其他	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33	年限平均法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十三)“非流动非金融资产减值”。

4、 其他说明

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

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如

发生改变则作为会计估计变更处理。

（十八） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十三）非流动非金融资产减值。

（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；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（二十） 生物资产

1、 生产性生物资产

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

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率（%）
畜牧养殖业	1.5-3.00	3.00-5.00	31.67-63.33
种猪	1.5-3.00	3.00-5.00	31.67-63.33

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

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

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

（二十一） 无形资产

1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2、 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值

准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3、研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十三)“非流动非金融资产减值”。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。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。

（二十三） 非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十四） 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不

予抵销。

（二十五） 职工薪酬

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

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

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

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

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

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

（二十六） 股份支付

股份支付是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。

（1） 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，相应增加负债。

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。

(二十七) 应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

(二十八) 预计负债

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

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

（二十九） 优先股、永续债等其他金融工具

1、 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十九）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

（三十） 收入

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

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项

履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在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；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团重要特殊行业板块具体的会计政策如下：

1、广告行业

广告业务具体分为媒介代理、数字营销、品牌管理、自有媒体、公关活动五类。

媒介代理业务的具体确认标准：①公司按照与客户签订的媒体代理合同约定，在广告发布完毕后，获取与客户对账确认的广告发布排期单，确定销售收入金额可以确定，取得收款权利且相关经济利益很可能流入，服务或产品的相关成本能够可靠地计量时分期确认销售收入。②单项广告方案策划与执行，在项目完成并交付客户使用时确认收入。

数字营销业务的具体确认标准：①公司按照与客户合同约定的网络媒介代理合同约定，通过广告发布单、广告排期单结算的广告代理业务，公司在广告发布完毕后，获取与客户对账确认的广告发布排期单，确定销售收入金额可以确定，取得收款权利且相关经济利益很可能流入，服务或产品的相关成本能够可靠地计量时分期确认销售收入。②基于效果类广告收入，公司在广告投放完成后，实际投放效果达到订单要求后，根据广告发布订单金额确认收入。

品牌管理业务收入的具体确认标准：公司与客户签订品牌管理或全案策略代理合同，

为客户提供品牌规划、产品整合传播策略、广告策略、创意、设计、活动策划、市场调研策划与分析等服务。按照合同约定的服务内容，由公司向客户提供总结报告，经过客户考核和确认后，按合同约定分期收取服务费，确认收入。

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

公关活动业务收入的具体确认标准：公司公关活动业务在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前时并经客户验收后，以双方确定的排期单、结算单等确认收入。

（三十一） 合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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：①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；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（一）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；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述（一）减（二）的差额高于该资产账面价值的，本集团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。

（三十二） 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

（三十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时

性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（三十四） 租赁

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

1、 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

（1） 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2） 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十七）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、

用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

2、本集团作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

3、新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本集团的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）、《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自 2021 年 1 月 1 日起均采用如下简化方法处理：

本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照

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

本集团作为出租人：

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

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

（三十五） 安全生产费

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

（三十六） 持有待售

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

方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（三十七） 公允价值计量

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

1、 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

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

2、 会计处理方法

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

（三十八） 分部信息

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

（三十九） 终止经营

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

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

（四十） 国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

1、划入企业的会计处理

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

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

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

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

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

2、划出企业的会计处理

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

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

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更

1、 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

（1） 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会[2017]9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会[2017]14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”）。

经本公司 2021 年 12 月 29 日决议通过的 2021 年第 12 次现场董事会会议，本集团于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2021 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2020 年度的财务报表未予重述。执行新金融工具准则的主要变化和影响如下：

——本集团于 2021 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

——本集团持有的某些理财产品、信托产品、股权收益权及资产管理计划等，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为可供出售金融资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本集团在 2021 年 1 月 1 日及以后将其重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

——本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具投资，原分类为“可供出售金融资产”依据新金融工具准则规定，分类调整至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，列报项

目为“其他非流动金融资产”。

——本集团持有的部分可供出售债务工具，其在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，本集团在 2021 年 1 月 1 日及以后将其从可供出售金融资产重分类至其他债权投资。

——本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本集团在 2021 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2020 年 12 月 31 日（变更前合并报表）			2021 年 1 月 1 日（变更后合并报表）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	236,033,090.58	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	236,033,090.58
应收票据	摊余成本	1,086,351,308.74	应收票据	摊余成本	1,023,351,308.74
			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	63,000,000.00
其他应收款	摊余成本	1,936,330,606.18	其他应收款	摊余成本	1,883,386,215.59
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	239,810,314.31	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	66,860,560.00
			其他非流动金融资产		29,500,000.00
	以成本计量（权益工具）	247,623,348.12	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	391,073,102.43
其他流动资产		33,150,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	33,150,000.00

b、对公司财务报表的影响

2020 年 12 月 31 日 (变更前报表)			2021 年 1 月 1 日 (变更后报表)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	20,342.93	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	20,342.93
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)	53,476,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	53,476,000.00

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

a、对合并财务报表的影响

项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前合并报表)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日 (变更后合并报表)
摊余成本:				
应收票据	1,086,351,308.74			
减: 转出至应收款项融资		-63,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				1,023,351,308.74
其他应收款	1,936,330,606.18			
重新计量: 预计信用损失准备			-52,944,390.59	
按新金融工具准则列示的余额				1,883,386,215.59
其他流动资产	33,150,000.00			
减: 转入交易性金融资产		-33,150,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				
以公允价值计量且其变动计入当期损益:				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (原准则)	236,033,090.58			
减: 转入交易性金融资产		-236,033,090.58		
按新金融工具准则列示的余额				—
交易性金融资产	—			

项目	2020年12月31日 (变更前合并报表)	重分类	重新计量	2021年1月1日 (变更后合并报表)
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）转入		236,033,090.58		
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		66,860,560.00		
加：自其他流动资产转入		33,150,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				336,043,650.58
其他非流动金融资产	—			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		29,500,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				29,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产（原准则）	487,433,662.43			
减：转出至交易性金融资产		-66,860,560.00		
减：转出至其他非流动金融资产		-29,500,000.00		
减：转出至其他权益工具投资		-391,073,102.43		
按新金融工具准则列示的余额				—
其他权益工具投资	—			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		391,073,102.43		
按新金融工具准则列示的余额				391,073,102.43
应收款项融资	—			
从应收票据转入		63,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				63,000,000.00

b、对公司财务报表的影响

项目	2020年12月31日 (变更前报表)	重分类	重新计量	2021年1月1日 (变更后报表)
以公允价值计量且其变动计入当期损益：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的	20,342.93			

项目	2020年12月31日 (变更前报表)	重分类	重新计量	2021年1月1日 (变更后报表)
金融资产(原准则)				
减: 转入交易性金融资产		-20,342.93		
按新金融工具准则列示的余额				—
交易性金融资产	—			
加: 自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(原准则)转入		20,342.93		
按新金融工具准则列示的余额				20,342.93
其他非流动金融资产	—			
加: 自可供出售金融资产(原准则)转入		53,476,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				53,476,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:				
可供出售金融资产(原准则)	53,476,000.00			
减: 转出至其他非流动金融资产		-53,476,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				—

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2020年12月31日 (变更前合并报表)	重分类	重新计量	2021年1月1日 (变更后合并报表)
摊余成本:				
其他应收款减值准备	3,677,455,249.35		52,944,390.59	3,730,399,639.94
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具):				
可供出售金融资产减值准备(原准则)	59,498,594.41	-59,498,594.41		
其他债权投资减值准备	—	59,498,594.41		59,498,594.41

b、对公司财务报表的影响: 无。

D、对2021年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2020年12月31日			
1、将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资并重新计量			-59,498,594.41
2、其他应收款减值的重新计量	-52,944,390.59		
2021年1月1日	-52,944,390.59		-59,498,594.41

(2) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司2021年12月29日决议通过的2021年第12次现场董事会会议，本集团于2021年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。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，本集团选择仅对在2021年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间的财务报表未予重述。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”、“其他流动负债”项目列报。

——本集团的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，本集团将其重分类列报为合同资产；本集团将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产列报。

——本集团承担销售运输服务，原计入销售费用，在新收入准则下作为合同履约成本，列报为营业成本。

①对2021年1月1日财务报表的影响

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	6,923,328,215.75		6,929,323,252.82	
其他流动资产	1,383,406,160.44		1,383,758,299.70	
预收账款	1,813,206,236.63		468,993,438.41	
合同负债	421,646,102.45		1,654,856,259.83	

报表项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前) 金额		2021 年 1 月 1 日 (变更后) 金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应交税金	789,110,298.79		789,067,621.81	
其他流动负债	1,306,648,101.12		1,424,040,595.27	

注：上述新收入准则的变化对公司报表无影响。

②对 2021 年 12 月 31 日/2021 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2021 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2021 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对 2021 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2021 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2021 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
其他流动资产	632,743.36			
预收账款	68,194,321.17		1,509,990,627.96	
合同负债	1,402,910,267.45			
其他流动负债	40,643,282.70			
其他应付款			1,124,500.00	

注：①以上数据为新旧准则下对资产负债表的影响金额。

②上述新收入准则的变化对公司报表无影响。

B、对 2021 年度利润表的影响

报表项目	2021 年度新收入准则下金额		2021 年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业收入	-487,912.51			
营业成本	115,797,957.13			
销售费用			116,285,869.64	

注：上述新收入准则的变化对公司报表无影响。

(3) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司 2021 年 12 月 29 日决议通过的 2021 年第 12 次现场董事会会议，本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

①本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的房屋建筑物经营租赁，本集团按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

对首次执行日前的房屋建筑物经营租赁，本集团按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

②本集团作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本集团作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

③执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本集团承租其他公司的房屋建筑物，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于2021年1月1日确认使用权资产61,170,775.69元，租赁负债41,781,327.75元。

上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预付款项	1,637,367,576.39		1,636,872,461.34	
使用权资产	336,186,735.39		397,357,511.08	
长期待摊费用	81,744,345.43		80,741,041.32	
一年内到期的非流动负债	4,553,735,949.86		4,571,626,978.64	
租赁负债	6,523,204.13		48,304,531.88	

注：上述新租赁准则的变化对公司报表无影响。

(二) 重要会计估计变更

本集团2021年度无应披露的会计估计变更事项。

(三) 重要前期差错更正

1、前期差错更正及影响汇总如下表：

项目	金额
资产总额	188,475,327.23
负债总额	28,978,853.68
归属于母公司所有者权益总额	188,468,760.58
其中：实收资本（股本）	
其他权益工具	
资本公积	81,705,470.31
其他综合收益	-80,031,795.72
专项储备	
盈余公积	
未分配利润	186,795,085.99

项目	金额
少数股东权益	-28,972,287.03
营业收入	
利润总额	1,742,958.90
净利润	1,716,354.31
其中：归属于母公司所有者的净利润	1,716,354.31
少数股东损益	

2、主要前期差错更正说明

(1) 本集团下属公司广东省食品进出口集团有限公司（以下简称“省食品”）调整事项：

①省食品对广东太古可口可乐惠州有限公司（以下简称“惠州可乐”）持股 14.81%，并且向惠州可乐派出 2 名董事（占比 1/3），根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》和《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》，可以判断为具有重大影响，故将原列入可供出售金融资产核算的股权，转入按权益法核算的长期股权投资，该事项导致调增长期股权投资 19,807,115.47 元，调减可供出售金融资产 13,859,944.80 元，调增未分配利润 5,947,170.67 元。

②深圳报关大楼是省食品与中粮集团（深圳）有限公司签订拆迁补偿协议交换时取得的资产标的，由于此前权属证明存在瑕疵等原因，该项资产标的一直未能入账。根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》，与该项资产标的相关的经济利益很可能流入省食品，且该项资产标的成本能够可靠地计量。故将该项账外资产入账，该事项导致调增投资性房地产 13,020,200.00 元，调增递延所得税负债 3,255,050.00 元，调增其他综合收益 9,659,025.00 元，调增未分配利润 106,125.00 元。

③广东省宝鼎不锈钢制品有限公司成立于 2001 年，注册资金为人民币 55,000,000.00 元，省食品出资 41,250,000.00 元（75%），宝粤贸易有限公司出资 13,750,000.00 元（25%）。2021 年 4 月 23 日，省食品以评估基准日 2020 年 7 月 31 日的市场价值评估值 67,457,500.00 元为计算基础，转让 55% 股权给广东盈商企业管理有限公司，作价 37,101,700.00 元。该事项导致调减未分配利润 1,544,042.87 元，调增少数股东权益 1,544,042.87 元。

(2) 本集团下属子公司鹤山市今顺贸易有限公司（以下简称“鹤山今顺”）按照本集团统一的会计政策，从 2021 年 1 月 1 日起，鹤山今顺的投资性房地产的计量由成本模式变更为公允价值模式并依据资产评估结果追溯调整期初，该事项导致调增投资性房地产

387,488,000.00 元，调减固定资产 219,748,799.24 元，调增递延所得税负债 8,189,752.84 元，调增未分配利润 159,549,447.92 元。

(3) 本集团下属子公司广东广新置业发展有限公司（以下简称“广新置业”）调整事项：

①调整以前年度未计提的 2019 年清算奖金和 2020 年预提奖金，该事项导致调增应付职工薪酬 1,784,785.88 元，调减未分配利润 1,784,785.88 元。

②按照广新置业出清工作计划，为保证广东省畜产进出口集团厚德贸易有限公司于 2021 年 9 月底前完成出清，依据国家税务总局广东省税务局第三税务分局审核意见，更正申报 2020 年度企业所得税纳税调整报告申报表，并计提需补缴的企业所得税额，该事项导致调增应交税费 7,551,557.34 元，调减未分配利润 7,551,557.34 元。

(4) 本集团下属子公司香港广新控股有限公司（以下简称“香港广控”）调整事项：

香港广控本年度重新估计期初可抵扣的弥补亏损并调整递延所得税，该事项导致调减递延所得税资产 5,693,517.05 元，调增递延所得税负债 727,075.07 元，调增应交税费 8,359.70 元，调减未分配利润 6,772,887.96 元，调增其他综合收益 343,936.14 元。

(5) 本集团下属子公司广东省纺织品进出口股份有限公司（以下简称“纺织股份”）以前年度同一控制下企业划转导致合并抵消权益工具科目有误，该事项导致调增资本公积 4,730,474.39 元，调减未分配利润 4,730,474.39 元。

(6) 本集团以前年度同一控制下企业划转导致合并抵消权益工具科目有误，该事项导致调增资本公积 76,974,995.92 元，调减其他综合收益 90,034,756.86 元，调增未分配利润 43,576,090.84 元，调减少数股东权益 30,516,329.90 元。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%、5%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%、1%计缴。
房产税	按房产余值1.2%或租金收入12%计缴。
土地使用税	按应税土地面积1.00元、2.00元、3.00元、6.00元/平方米计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、20%、16.50%、15%、8.25%计缴。

（二） 税收优惠及批文

1、 增值税

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

（2）子公司佛山佛塑科技集团股份有限公司（以下简称“佛塑科技”）下属公司广东合捷国际供应链有限公司（以下简称“合捷公司”）根据国务院办公厅下发的《国务院办公厅关于进一步促进服务外包产业发展的复函》（国办函【2013】33号），财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）及国家税务总局《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》（国家税务总局公告2016年第29号），离岸服务外包业务免征增值税。合捷公司提供的供应链管理服务费属于该离岸服务外包业务范围，2020年度及2021年度享受该税收优惠。

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），合捷公司提供的直接或者间接国际货物运输代理服务免征增值税。合捷公司2020年度及2021年度提供的国际货物代理运输服务享受该税收优惠。

（3）子公司佛塑科技下属公司合捷公司和佛山市来保利高能科技有限公司（以下简称“保利高能”）、子公司广东省广告集团股份有限公司（以下简称“省广股份”）、子公司广东省粤新资产管理有限公司（以下简称“粤新资产”）下属公司广东省丝绸进出口集团金业物业发展有限公司（以下简称“金业物业”）根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

（4）子公司粤新资产下属公司金业物业根据《国家税务总局关于物业管理服务中收取的自来水水费增值税问题的公告》（国家税务总局公告2016年第54号）规定：提供物业管理服务的纳税人，向服务接受方收取的自来水水费，以扣除其对外支付的自来水水费后的余额为销售额，按照简易计税方法依3%的征收率计算缴纳增值税。

（5）子公司广东省丝绸纺织集团有限公司（以下简称“丝纺集团”）下属公司广东省丝绸职业技术学校根据《财政部国家税务总局关于加强教育劳务营业税征收管理有关问题

的通知》财税[2006]3 号文件精神，对从事学历教育的学校提供教育劳务取得的收入（学费、住宿费、教材费收入）免征增值税。

(6) 子公司宁夏伊品生物科技股份有限公司（以下简称“宁夏伊品”）及下属公司内蒙古伊品生物科技有限公司（以下简称“内蒙古伊品生物”）和黑龙江伊品生物科技有限公司（以下简称“黑龙江伊品生物”）根据《财政部 国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》(财税[2008]56 号)自 2008 年 6 月 1 日起，纳税人生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。

(7) 子公司宁夏伊品根据财政部、国家税务总局联合颁发的《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 第一条第（十九）款第 7 项的规定，经永宁县国家税务局（永国税通[2016]29156 号）备案审核，自 2016 年 12 月 1 日起享受统借统还业务取得的利息收入免征增值税政策。

2、 企业所得税

(1) 本年度企业所得税按照高新技术企业优惠税率 15.00%计提缴纳的下属公司：

子公司食品进出口集团下属公司广东珠江桥生物科技股份有限公司；子公司广东省外贸开发有限公司（以下简称“省外贸开发”）；下属公司珠海广金厨具有限公司；子公司广东广青金属科技有限公司（以下简称“广青科技”）；子公司佛塑科技及下属子（孙）公司佛山纬达光电材料股份有限公司、佛山金万达科技股份有限公司、佛山华韩卫生材料有限公司、佛山市三水长丰塑胶有限公司、佛山易事达电容材料有限公司；子公司广东肇庆星湖生物科技股份有限公司（以下简称“星湖科技”）及下属公司四川久凌制药科技有限公司、广安一新医药科技有限公司、肇东星湖生物科技股份有限公司；子公司粤新资产下属公司佛山市金辉高科光电材料股份有限公司；子公司省广股份及下属子（孙）公司省广营销集团有限公司、广州蓝门数字营销顾问有限公司、广州蓝门信息科技有限公司、上海拓畅信息技术有限公司、上海传漾数字科技有限公司、上海御明信息技术有限公司；子公司香港广新铝业有限公司下属子（孙）公司广东兴发铝业有限公司、广东兴发铝业（江西）有限公司、兴发铝业（成都）有限公司、广东兴发铝业（河南）有限公司、广东兴发精密制造有限公司。

(2) 子公司合捷公司于 2013 年、2016 年、2019 年被认定为技术先进型服务企业，获发编号为 20194400000025 的《技术先进型服务企业证书》，按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《关于将技术先进型服务企业所得税政策推广至全国实施的通知》（财税[2017]79 号）的相关规定，合捷公司 2020 及 2021 年度减按 15%的税率计缴企业所得

税。

(3) 本年度企业所得税根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号):自2019年1月1日至2021年12月31日,将小型微利企业的年应纳税所得额上限由100万元提高至300万元,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第12号)规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。以上政策执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。

适用以上所得税优惠政策的下属公司:子公司省食品进出口集团下属公司中山珠江桥食品有限公司、中山珠江桥贸易有限公司、广东省粤食进口商品有限公司、广东宝恒食品总汇有限公司;子公司广东省外贸开发有限公司下属公司广东轻出百货有限公司、广东轻出贸易发展有限公司;子公司广青科技下属公司广东省高端不锈钢研究院有限公司;子公司佛塑科技下属公司东莞华工佛塑新材料有限公司、佛山市来保利高能科技有限公司;子公司粤新资产下属公司广东广新物业管理有限公司;子公司省广股份下属子(孙)公司烟台经典视线广告传媒有限公司(本期已注销)、福建经典视线文化传播有限公司、海口中行天策传媒有限公司(本期已注销)、上海窗之外广告有限公司、上海窗外广告有限公司、北京北方窗外广告传媒有限公司、上海窗之景广告有限公司、深圳经典视线文化传播有限公司、海南经典视线广告传媒有限公司、广东广旭整合营销传播有限公司、北京领先世广广告有限公司(本期已注销)、广州韵翔广告有限公司、上海省广韵翔广告有限公司(本期已注销)、广州蓝门精睿数字商业有限公司、上海御欣网络科技有限公司、珠海意合未来文化传播有限公司(本期已注销)、深圳前海省广资本管理有限公司、广州市绩佳省广餐饮管理有限公司、广东三赢广告传播有限公司、广东赛铂互动传媒广告有限公司;子公司丝纺集团下属公司广东省伦教蚕种场、广东省伦教蚕种场有限公司、深圳市联达丝纺进出口有限公司、广东省羊城大健康产业集团有限公司、广东省羊城健康投资有限公司;

(4) 子公司省食品进出口集团下属公司宝金畜牧根据“古竹国税税通【2016】349号”备案文件生猪养殖业免于缴纳经营收入所得税;子公司宝山猪场根据“汕区国税税通

(2017) 213 号” 备案文件生猪养殖业免于缴纳经营性收入所得税。

(5) 根据香港《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》利得税两级制将适用于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度。不超过 200 万元（港元）的应评税利润按 8.25% 计缴利得税，超过 2,000,000.00 港元的应评税利润按 16.50% 计缴利得税。按照上述规定，报告期内子公司佛塑科技下属子（孙）公司香港金得胜科技有限公司 2021 年适用所得税税率为 8.25%、子公司省广股份下属公司国际整合营销传播集团控股有限公司 2021 年适用所得税税率为 16.50%。

(6) 根据香港《税务条例》，采用地域来源原则，向在香港经营任何行业、专业或业务所得的利润征税。只有源自香港的利润才须在香港课税，即任何人在香港营商，但其利润是从香港以外的地方所获得，则不须在香港就有关利润缴税。按照上述规定，报告期内子公司省广股份下属公司香港拓畅信息技术有限公司 2021 年收入均来自于香港以外的地方，因此，2021 年免征所得税。

(7) 下属香港公司的企业所得税税率为 16.50%：子公司广新海事重工股份有限公司下属公司远发经济贸易有限公司；子公司香港广控；子公司香港广新铝业有限公司及下属公司兴发铝业控股有限公司。

(8) 本年度企业所得税按照西部大开发税收优惠政策，按税率 15.00% 缴纳所得税；子公司省广股份下属公司成都经典视线广告传媒有限公司；子公司宁夏伊品。

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

(10) 子公司省广股份下属公司省广合众文化传媒有限公司、珠海市省广韵翔广告有限公司，设立在广东珠海横琴新区。根据《关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税[2014]26 号）规定，自 2014 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，对设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税（2021 年继续执行该优惠政策），2021 年度享受 15% 的企业所得税优惠税率。

(11) 子公司宁夏伊品下属公司黑龙江伊品生物根据财政部、税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号）自 2018 年开始享受 75% 加计扣除的优惠政策，根据财政部《税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（税务总局公告 2021 年第 13 号），自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的

100%在税前加计扣除。

根据《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70号）规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十四条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第一百条、《财政部 税务总局 国家发展改革委 工业和信息化部 环境保护部关于印发节能节水 and 环境保护专用设备企业所得税优惠目录（2017年版）的通知》（财税〔2017〕71号）、《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布节能节水专用设备企业所得税优惠目录（2008年版）和环境保护专用设备企业所得税优惠目录（2008年版）的通知》（财税[2008]115号）、《财政部国家税务总局关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》（财税[2009]69号）第十条、《国家税务总局关于环境保护节能节水安全生产等专用设备投资抵免企业所得税有关问题的通知》（国税函[2010]256号）规定，自购置的用于环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的投资额具有抵免应纳税额的优惠政策，抵免比例为10%。

3、土地使用税

子公司宁夏伊品下属公司内蒙古伊品生物根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》第六条第四项关于“市政街道、广场、绿化地等公共用地”免缴城镇土地使用税的规定，经赤峰市地税局赤峰经济开发区分局（赤开地税税政通[2015]012号）备案，于2012年7月1日起免征实际占用土地内修建的社会公共道路占地应缴纳的城镇土地使用税。依据内蒙古自治区人民政府关于《城镇土地使用税税额标准调整方案》的批复（内政字〔2019〕16号），公司土地征税率为3.2元/平方米，执行时间为2019年1月1日至2021年12月31日。

4、房产税

子公司宁夏伊品下属公司内蒙古伊品生物根据2019年3月21日《内蒙古自治区人民政府关于修改〈内蒙古自治区房产税实施细则〉的决定》，房产税从价计征自2019年1月1日到2021年12月31日，房产原值扣除率由10%调整为30%。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	金沃国际融资租赁有限公司	2级	境内金融子企业	广州	广州	融资租赁	300,000,000.00	83.67	83.67	105,748,500.00	投资设立
2	广东广新信息产业股份有限公司	2级	境内非金融子企业	广州	广州	信息产业	76,000,000.00	60.79	60.79	46,200,000.00	投资设立
3	广东省外贸开发有限公司	2级	境内非金融子企业	广州	广州	贸易	29,432,585.45	100.00	100.00		投资设立
4	广新海事重工股份有限公司	2级	境内非金融子企业	中山	中山	制造	843,981,560.00	83.40	83.40	653,332,515.54	同一控制下的企业合并
5	广东广新盛特投资有限公司	2级	境内非金融子企业	广州	广州	金属及金属矿批发	273,000,000.00	100.00	100.00	292,399,700.00	投资设立
6	广东广青金属科技有限公司	2级	境内非金融子企业	阳江	阳江	其他常用有色金属冶炼	1,050,000,000.00	48.94	48.94	247,782,326.00	投资设立
7	广东广青金属压延有限公司	2级	境内非金融子企业	阳江	阳江	制造	725,000,000.00	49.96	74.98	14,500,000.00	投资设立
8	广东省食品进出口集团有限公司	2级	境内非金融子企业	广州	广州	贸易	111,766,777.39	100.00	100.00	320,107,052.77	投资设立
9	佛山佛塑科技集团股份有限公司	2级	境内非金融子企业	佛山	佛山	制造	967,423,171.00	26.75	26.75	828,908,012.71	非同一控制下的企业合并

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
10	广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	2级	境内非金融子企业	肇庆	肇庆	制造	739,019,166.00	20.22	20.22	538,151,122.58	非同一控制下的企业合并
11	广州市隆发物业管理有限公司	2级	境内非金融子企业	广州	广州	物业管理	1,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000.00	投资设立
12	广东省粤新资产管理有限公司	2级	境内非金融子企业	广州	广州	资产管理	349,920,000.00	100.00	100.00	1,440,256,665.68	投资设立
13	广东省广新创新研究院有限公司	2级	境内非金融子企业	广州	广州	工程及技术研究	333,340,000.00	92.62	92.62	310,006,001.00	投资设立
14	广东省广告集团股份有限公司	2级	境内非金融子企业	广州	广州	广告	1,743,337,128.00	18.79	18.79	300,615,612.08	投资设立
15	广东省丝绸纺织集团有限公司	2级	境内非金融子企业	广州	广州	贸易	247,403,673.85	100.00	100.00	1,625,228,321.17	同一控制下的企业合并
16	香港广新铝业有限公司	2级	境外子企业	香港	香港	制造	259,888,288.51	100.00	100.00	261,432,401.63	同一控制下的企业合并
17	香港广新控股有限公司	2级	境外子企业	香港	香港	贸易及投资	1,152,907,339.60	100.00	100.00	1,355,947,776.88	投资设立
18	广东省纺织品进出口股份有限公司	2级	境内非金融子企业	广州	广州	贸易	132,593,600.00	83.99	83.99	110,203,545.25	同一控制下的企业合并

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	广东广新置业发展有限公司	2级	境内非金融子企业	广州	广州	物业管理	50,000,000.00	100.00	100.00	49,975,884.35	同一控制下的企业合并
20	宁夏伊品生物科技股份有限公司	2级	境内非金融子企业	银川	银川	食品及饲料添加剂制造	491,523,071.00	43.78	43.78	2,224,037,136.13	非同一控制下的企业合并
21	鹤山市今顺贸易有限公司	2级	境内非金融子企业	鹤山	鹤山	其他机械与设备经营租赁	500,000.00	100.00	100.00	500,000.00	其他
22	广东广新企业运营管理有限公司	2级	境内非金融子企业	广州	广州	其他综合管理服务	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	投资设立

注：①广东广青金属压延有限公司持股比例不同于表决权比例。其中综合持股比例 49.96%，为广东广青金属科技有限公司持股 98%、集团持股 2%，综合持股 $2\%+98\%*48.94\%=49.96\%$ 。享有的表决权比例 74.98%，为合同约定集团享有 51%表决权，广青科技享有 49%，享有的表决权比例 $51\%+49\%*48.94\%=74.98\%$ 。

②鹤山市今顺贸易有限公司取得方式为级次变更，由三级企业变更为二级企业。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	广东广青金属科技有限公司	48.94	48.94	1,050,000,000.00	247,782,326.00	2级	根据审批决策制度，本集团有权控制该被投资单位的财务和经营活动
2	佛山佛塑科技集团股份有限公司	26.75	26.75	967,423,171.00	828,908,012.71	2级	见注 1

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
3	广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	20.22	20.22	739,019,166.00	538,151,122.58	2级	见注2
4	广东省广告集团股份有限公司	18.79	18.79	1,743,337,128.00	300,615,612.08	2级	见注3
5	宁夏伊品生物科技股份有限公司	43.78	43.78	491,523,071.00	2,224,037,136.13	2级	占有董事会席位半数以上
6	广东省紫金县宝金畜牧有限公司	45.00	40.00	26,166,200.00	169,912,966.17	3级	占有董事会席位半数以上
7	广东省宝鼎不锈钢制品有限公司	45.00	40.00	55,000,000.00	24,750,000.00	3级	占有董事会席位半数以上
8	兴发铝业控股有限公司	31.56	31.56	3,743,333.99	1,181,563.05	3级	根据公司章程或协议，本集团有权决定该被投资单位的财务和经营政策
9	国义招标股份有限公司	21.65	21.65	153,820,000.00	39,999,428.53	4级	拥有实质控制权
10	怀集县宝鑫现代农业科技有限公司	45.00	40.00	3,000,000.00	1,324,980.00	4级	宝鑫是宝金的全资子公司
11	梅州市宝嘉农业科技有限公司	45.00	40.00	5,000,000.00	2,250,000.00	4级	宝嘉是宝金的全资子公司
12	广东省丝丽国际集团兆丰物流有限责任公司	39.71	39.71	7,480,000.00	11,148,197.16	4级	占有董事会席位半数以上

注：1、本集团为佛塑科技的最大股东，享有 26.75%表决权，其他股东的表决权比例均不超过 1.50%，且没有迹象表明其他股东会集体表决；近 5 年来其他股东出席或通过代理人出席股东大会、行使表决权的比例未超过佛塑科技总表决权的 30.00%；本集团有权主导佛塑科技的经营活动并享有可变回报。因此本集团将佛塑科技纳入合并范围。

2、本集团为星湖科技的最大股东，享有 20.22%表决权，第二大股东深圳长城汇理资产服务企业（有限合伙）享有 5.17%表决权，但其出于战略投资目的，自身并没有参与或控制上市公司实际经营管理的意图，并承诺不谋求公司控股地位。星湖科技的 5 名非独立董事中，其中 2 名董事由本集团派出，1 名董事由第四大股东广东金叶投资控股集团有限公司派出，其余均为星湖科技职工担任。本集团有权主导星湖科技的经营活动并享有可变回报。因此本集团将星湖科技纳入合并范围。

3、本集团为省广股份的最大股东，享有 18.79%表决权，其他股东的表决权比例均不超过 3.00%，股权较为分散，且没有迹象表明其他股东会集体表决；近 5 年来其他股东出席或通过代理人出席股东大会、行使表决权的比例未超过省广股份总表决权的 30.00%；且董事会 6 名非独立董事中由本集团派出 2 名董事，其余股东均未派出董事。本集团有权主导省广股份的经营活动并享有可变回报。因此本集团将省广股份纳入合并范围。

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

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	中国包装进出口广东公司	100.00	100.00	16,504,562.75	66,563,627.78	2 级	托管企业，无法获得可变回报
2	广东省金洋进出口（集团）公司	100.00	100.00	3,404,602.04	1,695,397.96	2 级	托管企业，无法获得可变回报
3	广东(蛇口)进出口公司	100.00	100.00	8,380,000.00	8,380,000.00	2 级	托管企业，无法获得可变回报
4	化州市合江陵罗蚕业有限公司	80.80	80.80	1,500,000.00	1,212,000.00	4 级	进入破产清算阶段，已由破产管理人接管
5	连南瑶族自治县鹿鸣茧丝绸有限责任公司	97.44	97.44	5,100,000.00	2,670,000.00	4 级	进入破产清算阶段，已由破产管理人接管
6	高州市聚丰农业科技服务有限公司	60.00	60.00	1,200,000.00	720,000.00	4 级	进入破产清算阶段，已由破产管理人接管
7	玻利维亚广新铜业有限公司	70.00	70.00	28,362,600.00	28,362,600.00	3 级	无法实施控制取得可变回报
8	广西来宾银海铝材股份有限公司	51.00	51.00	100,000,000.00	48,429,742.21	3 级	已破产清算并已分配债权企业注销手续尚未办理完毕
9	广东广新贸易发展有限公司	99.90	99.90	6,158,910.30	6,158,910.30	4 级	已进入破产清算程序

(四) 重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	佛山佛塑科技集团股份有限公司	73.25	78,874,532.28	21,259,879.72	2,013,279,877.51
2	广东省广告集团股份有限公司	81.21	149,315,214.79		3,760,404,475.53
3	宁夏伊品生物科技股份有限公司	56.22	97,203,082.86		2,877,142,471.13
4	广东广青金属科技有限公司	51.06	1,147,872,571.36	628,460,218.23	2,642,717,609.78
5	广东广青金属压延有限公司	50.04	64,554,407.19		491,957,438.54

2、主要财务信息

项目	本年数				
	佛山佛塑科技集团股份有限公司	广东省广告集团股份有限公司	宁夏伊品生物科技股份有限公司	广东广青金属科技有限公司	广东广青金属压延有限公司
流动资产	1,531,672,994.60	5,285,446,737.80	4,606,552,536.04	7,880,971,962.19	2,564,069,234.27
非流动资产	2,436,126,741.64	2,635,421,588.95	8,182,980,788.17	3,298,916,333.50	1,320,423,866.07
资产合计	3,967,799,736.24	7,920,868,326.75	12,789,533,324.21	11,179,888,295.69	3,884,493,100.34
流动负债	719,302,036.53	3,096,861,805.85	7,376,341,816.56	5,763,864,964.81	2,041,109,688.31
非流动负债	442,853,390.62	51,349,806.88	1,027,615,632.53	237,854,277.37	860,231,460.87
负债合计	1,162,155,427.15	3,148,211,612.73	8,403,957,449.09	6,001,719,242.18	2,901,341,149.18
营业收入	2,457,257,563.52	13,003,000,295.03	14,664,239,636.21	33,419,412,220.32	32,786,367,814.46
净利润	161,169,522.66	192,948,598.97	365,914,814.11	2,247,984,497.57	129,008,703.63

项目	本年数				
	佛山佛塑科技集团股份有限公司	广东省广告集团股份有限公司	宁夏伊品生物科技股份有限公司	广东广青金属科技有限公司	广东广青金属压延有限公司
综合收益总额	158,177,199.84	192,418,126.44	364,142,726.44	2,247,884,477.21	129,008,703.63
经营活动现金流量	289,038,759.80	595,355,745.07	251,144,229.32	2,301,349,041.96	346,236,403.21

(续表)

项目	上年数				
	佛山佛塑科技集团股份有限公司	广东省广告集团股份有限公司	宁夏伊品生物科技股份有限公司	广东广青金属科技有限公司	广东广青金属压延有限公司
流动资产	1,369,678,088.84	5,541,357,192.51	4,442,462,020.56	6,557,033,343.84	2,217,856,095.06
非流动资产	2,536,654,677.62	2,616,099,593.59	8,505,854,332.34	3,103,244,628.21	1,364,405,081.32
资产合计	3,906,332,766.46	8,157,456,786.10	12,948,316,352.90	9,660,277,972.05	3,582,261,176.38
流动负债	734,361,581.58	3,410,442,602.32	7,723,743,959.32	4,769,494,399.79	1,760,253,929.66
非流动负债	500,248,333.26	148,667,227.17	1,402,878,239.81	679,143,595.35	967,863,999.19
负债合计	1,234,609,914.84	3,559,109,829.49	9,126,622,199.13	5,448,637,995.14	2,728,117,928.85
营业收入	2,299,403,069.65	13,291,267,668.33	11,081,202,701.31	25,087,905,407.19	25,046,048,179.41
净利润	99,926,246.77	-901,190,484.87	77,941,739.07	1,257,084,989.47	123,074,396.69
综合收益总额	96,715,589.44	-902,847,027.13	74,409,407.77	1,257,084,989.47	123,074,396.69
经营活动现金流量	376,633,290.17	372,687,841.91	781,490,129.86	1,184,447,019.58	346,236,403.21

(五) 本年不再纳入合并范围的子公司

1、 本年不再纳入合并范围原子的情况

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	本年内不再成为子公司的原因
新晟期货有限公司	广州	其他期货市场服务	51.00	51.00	股权转让
广东粤新信息技术推广有限公司	广州	其他技术推广服务	36.47	36.47	注销
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	广州	海洋工程装备制造	13.89	13.89	股权转让
广东省机械五金进出口集团有限公司	广州	其他机械设备及电子产品批发	100.00	100.00	被吸收合并
JIMA STRUACTRAL STEEL SDN BHD	马来西亚	其他机械设备及电子产品批发	93.94	93.94	股权转让
广宁县汇润竹木制品有限公司	广宁	竹制品制造	100.00	100.00	股权转让
广东广新矿业资源集团有限公司	广州	金属及金属矿批发	100.00	100.00	被吸收合并
金恒兴业有限公司	香港	金属及金属矿批发	100.00	100.00	被吸收合并
香港广新矿业资源开发有限公司	香港	金属及金属矿批发	100.00	100.00	被吸收合并
广东广新投资控股有限公司	广州	物业管理	100.00	100.00	被吸收合并
天津华韩卫生材料有限公司	天津	塑料薄膜制造	100.00	100.00	注销
佛山纬业塑胶制品有限公司	佛山	塑料薄膜制造	20.16	20.16	注销
佛山金智节能膜有限公司	佛山	塑料薄膜制造	21.94	21.94	破产清算
佛山市易晟达科技有限公司	佛山	其他合成材料制造	65.00	65.00	注销
广东肇庆星湖科技健康产业有限公司	肇庆	食品及饲料添加剂制造	100.00	100.00	注销
广东省轻工业品进出口有限公司	广州	物业管理	100.00	100.00	被吸收合并
广东外贸物资发展黄埔有限公司	广州	物业管理	100.00	100.00	被吸收合并
广东广新新兴产业投资基金管理有限公司	广州	其他资本市场服务	100.00	100.00	丧失控制权

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	本年内不再成为子公司的原因
广东广新股权投资合伙企业(有限合伙)	广州	其他资本市场服务	100.00	100.00	丧失控制权
烟台经典视线广告传媒有限公司	广州	其他广告服务	18.79	18.79	注销
海口中行天策传媒有限公司	海口	其他广告服务	18.79	18.79	注销
北京合力唯胜体育发展有限公司	北京	其他广告服务	18.79	18.79	破产清算
北京领先世广广告有限公司	北京	其他广告服务	18.41	18.41	注销
上海市广韵翔广告有限公司	上海	其他广告服务	10.33	10.33	注销
省广诺时(广东)信息服务有限公司	广州	其他广告服务	16.20	16.20	注销
上海御泽信息技术有限公司	上海	其他广告服务	15.03	15.03	注销
安徽沃达网络技术有限公司	芜湖	其他广告服务	15.03	15.03	注销
珠海意合未来文化传播有限公司	珠海	其他广告服务	6.01	6.01	注销
广州指标品牌管理咨询有限公司	广州	其他广告服务	18.79	18.79	注销
北京拓畅信息技术有限公司	北京	其他广告服务	100.00	100.00	注销
广东省丝丽国际集团服装有限责任公司	广州	服装批发	51.11	51.11	破产清算
广州市丝丽纺织有限公司	广州	纺织品、针织品及原料批发	100.00	100.00	被吸收合并
阳山县兴达蚕业有限公司	阳山	其他农业	59.09	59.09	被吸收合并
连南瑶族自治县鹿鸣茧丝绸有限责任公司	连南瑶族自治县	缫丝加工	85.68	85.68	破产清算
罗定市奔康茧丝绸有限公司	罗定	其他农业	75.89	75.89	被吸收合并
始兴县金兴茧丝绸有限责任公司	始兴	缫丝加工	41.58	41.58	丧失控制权

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	本年内不再成为子公司的原因
高州市聚丰农业科技服务有限公司	茂名	其他农业专业及辅助性活动	60.00	60.00	破产清算
广东省丝绸公司廉江市蚕种场	廉江	其他谷物种植	100.00	100.00	被吸收合并
广东水灵科贸有限公司	广州	其他未列明批发业	100.00	100.00	股权转让
佛山市顺德区华丝达贸易有限公司	佛山	其他贸易经纪与代理	100.00	100.00	注销
韶关市广瀚恒顺置业有限公司	韶关	房地产开发经营	100.00	100.00	被吸收合并
德庆县广瀚置业有限公司	德庆	房地产开发经营	100.00	100.00	注销
德庆唐龙置业有限公司	德庆	物业管理	92.15	92.15	被吸收合并
始兴县美景物业服务有限公司	始兴	物业管理	36.63	36.63	被吸收合并
湖南省丝绸集团有限公司	长沙	纺织品、针织品及原料批发	50.00	50.00	丧失控制权
湖南省湘丝进出口有限公司	长沙	纺织品、针织品及原料批发	50.00	50.00	股权转让
湖南省金达投资发展有限公司	长沙	投资与资产管理	50.00	50.00	被吸收合并
广东省纺织品进出口物业管理有限公司	广州	物业管理	98.07	98.07	破产清算
佛山市南海区丝丽制衣有限公司	佛山	房地产租赁经营	100.00	100.00	被吸收合并
广东华成皮革有限公司	广州	皮革鞣制加工	100.00	100.00	股权转让
广东-里昂贸易有限公司	香港	办公服务	100.00	100.00	被吸收合并
广东兴发环境科技有限公司	佛山	其他污染治理	31.67	31.67	丧失控制权
粤轻有限公司	澳门	贸易代理	100.00	100.00	注销
香港新華發展有限公司	香港	其他机械设备及电子产品批发	100.00	100.00	股权转让

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	本年内不再成为子公司的原因
威敏集团	香港	沿海货物运输	100.00	100.00	股权转让
威敏(新加坡)船舶供油有限公司	新加坡	远洋货物运输	51.00	51.00	股权转让
威敏(新加坡)船务有限公司	新加坡	其他运输代理	51.00	51.00	股权转让
广东广纺金属矿产有限公司	广州	金属及金属矿批发	83.04	83.04	破产清算
广东省纺织品进出口针织品有限公司	广州	纺织品、针织品及原料批发	83.11	83.11	破产清算
广东省纺织品进出口棉织品有限公司	广州	纺织品、针织品及原料批发	84.13	84.13	破产清算
广东省纺织品进出口广通贸易有限公司	广州	纺织品、针织品及原料批发	83.53	83.53	破产清算
广东省汇通进出口有限公司	广州	其他贸易经纪与代理	83.93	83.93	股权转让
广州市广羽物业管理有限公司	广州	物业管理	84.00	84.00	注销
广东省畜产进出口集团有限公司	广州	物业管理	60.00	60.00	被吸收合并
广东省畜产进出口集团厚德贸易有限公司	广州	物业管理	60.00	60.00	注销

(六) 本年新纳入合并范围的主体

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	广东广新企业运营管理有限公司	17,992,531.80	-2,007,468.20	新投资设立
2	PT GUANG TSING HALMAHERA NICKEL	6,232,746.21	-144,626.43	新投资设立
3	上海极漾数字科技有限公司	5,664,631.82	5,664,631.82	新投资设立
4	广东省伦教蚕种场有限公司	631,222.50	631,222.50	新投资设立
5	广东兴发控股有限公司	360,041,245.81	-103.91	新投资设立

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
6	铝信投资有限公司			新投资设立
7	铝信发展有限公司			新投资设立
8	铝信澳大利亚实业有限公司			新投资设立
9	广州羊城慈铭门诊部有限公司	18,257,373.16	2,225,337.67	收购新增子企业
10	宁夏伊品生物科技股份有限公司	3,751,212,732.45	20,635,643.10	收购新增子企业
11	内蒙古伊品生物科技有限公司	1,968,269,473.48	143,579,620.24	收购新增子企业
12	黑龙江伊品生物科技有限公司	928,717,155.72	135,514,586.18	收购新增子企业
13	黑龙江伊品能源有限公司	-35,290,755.29	-7,792,454.60	收购新增子企业
14	黑龙江伊品新材料有限公司	6,927,975.83	-9,949,766.46	收购新增子企业
15	北京中科伊品生物科技有限公司	-570,496.24	-595,237.08	收购新增子企业
16	Eppen.Asia.Pte.Ltd	107,899,637.81	54,210,797.27	收购新增子企业
17	黑龙江伊品经贸有限公司	12,077,966.82	76,527.68	收购新增子企业
18	宁夏伊品贸易有限公司	97,756,651.64	22,293,360.74	收购新增子企业
19	四川伊品调味食品有限公司	-1,501,217.65	3,784,417.79	收购新增子企业
20	Eppen Europe SASU	709,393.93	-1,048,958.24	收购新增子企业

(七) 本年发生的同一控制下企业合并情况

本年度本集团不存在同一控制下企业合并情况。

(八) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	购买日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
宁夏伊品生物科技股份有限公司	2021-10-31	4,129,590,416.14	4,947,729,794.08	评估	2,224,037,136.13	59,108,984.08	收益法	2,819,675,506.46	256,250,126.41
广州羊城慈铭门诊部有限公司	2021-08-31	13,563,476.81	13,923,003.12	评估	12,240,000.00	5,139,268.41	收益法	23,148,158.69	2,225,337.67

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2021 年 1 月 1 日（各项目的“年初余额”已体现因 2021 年度首次执行修订后的新【收入、金融工具、租赁】会计准则而对 2020 年度财务报表所列该年年末数进行调整的影响，详见本附注五“会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明”），“年末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年”指 2020 年度，“本年”指 2021 年度。

（一）货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	1,051,000.20	1,363,827.80
银行存款	11,168,662,985.59	8,910,959,825.81
其他货币资金	1,820,425,560.29	2,221,251,101.46
合 计	12,990,139,546.08	11,133,574,755.07
其中：存放在境外的款项总额	311,047,647.58	154,493,505.48

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,189,610,455.46	543,654,479.14
信用证保证金	122,715,467.56	26,038,774.64
贷款保证金	21,681,505.48	
诉讼冻结资金	16,636,093.39	51,017,075.54
履约保证金	10,311,345.42	26,574,104.26
用于担保的定期存款或通知存款	7,052,578.44	33,747,175.32
外汇额度保证金	4,462,990.00	
大额存单利息	113,290,347.24	
房改基金	1,289,515.17	1,451,170.92
应收款链保证金	211,482.62	
汕尾供电局用电押金	100,000.00	100,000.00
保函保证金	100,000.00	
远期锁汇保证金	87,442.30	
期货结算保证金	13,696.51	13,696.51
利率互换保证金		2,688,756.00
其他	166,074.76	
合 计	1,487,728,994.35	685,285,232.33

(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	270,016,345.60	427,602,768.71
其中：债务工具投资		
权益工具投资	20,364,282.16	
其他	249,652,063.44	427,602,768.71
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	255,025,774.02	
其中：债务工具投资		
其他	255,025,774.02	
合计	525,042,119.62	427,602,768.71

(三) 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
铝锭期货套期保值业务	15,288,750.00	14,470,642.25
石油期货	792,686.27	
合计	16,081,436.27	14,470,642.25

(四) 应收票据

1、 应收票据分类

种类	年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,027,257,295.63		2,027,257,295.63
商业承兑汇票	31,650,021.16	155,132.86	31,494,888.30
合计	2,058,907,316.79	155,132.86	2,058,752,183.93

(续表)

种类	年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	830,672,460.55		830,672,460.55
商业承兑汇票	192,688,762.62	9,914.43	192,678,848.19
合计	1,023,361,223.17	9,914.43	1,023,351,308.74

2、 应收票据坏账准备

种类	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 (%)	

种类	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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,058,907,316.79	100.00	155,132.86	0.50	2,058,752,183.93
合计	2,058,907,316.79	100.00	155,132.86	—	2,058,752,183.93

(续表)

种类	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 (%)	
按单项计提坏账准备	900,000.00	0.09			900,000.00
按组合计提坏账准备	1,022,461,223.17	99.91	9,914.43	0.50	1,022,451,308.74
合计	1,023,361,223.17	100.00	9,914.43	—	1,023,351,308.74

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票小计	31,650,021.16	155,132.86	—
商业承兑汇票	31,650,021.16	155,132.86	0.50
银行承兑汇票小计	2,027,257,295.63		—
银行承兑汇票	2,027,257,295.63		
合计	2,058,907,316.79	155,132.86	—

(2) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	9,914.43	151,996.86	6,778.43			155,132.86
其中：商业承兑汇票	9,914.43	151,996.86	6,778.43			155,132.86
合计	9,914.43	151,996.86	6,778.43			155,132.86

其中：本年转回或收回金额重要的应收票据坏账准备

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	5,349.87	到期托收到账	
南充麓远置业有限公司	628.56	银行存款	
海南东方明珠地产有限公司	800.00	银行存款	
合计	6,778.43		—

3、年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		560,223,139.14
商业承兑汇票		
合计		560,223,139.14

4、年末已质押的应收票据

无。

5、年末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	年末转应收账款金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	84,855,512.59
合计	84,855,512.59

(五) 应收账款

1、应收账款基本情况

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	966,533,979.64	10.71	966,320,181.27	99.98	213,798.37
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,056,600,069.96	89.29	678,737,940.82	8.42	7,377,862,129.14
其中：					
账龄组合	7,951,516,020.51	98.70	677,444,624.34	8.52	7,274,071,396.17
关联方组合	68,861,901.10	0.85	1,288,316.48	1.87	67,573,584.62

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
业务风险组合	13,081,434.49	0.16	5,000.00	0.04	13,076,434.49
低风险组合	23,140,713.86	0.29			23,140,713.86
合计	9,023,134,049.60	—	1,645,058,122.09	—	7,378,075,927.51

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,321,272,062.20	15.26	1,123,693,913.75	85.05	197,578,148.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,339,494,055.38	84.74	607,748,951.01	8.28	6,731,745,104.37
其中:					
账龄组合	7,259,764,843.03	98.91	606,562,267.15	8.36	6,653,202,575.88
关联方组合	51,628,065.57	0.70	1,181,683.86	2.29	50,446,381.71
业务风险组合	27,578,896.47	0.38	5,000.00	0.02	27,573,896.47
低风险组合	522,250.31	0.01			522,250.31
合计	8,660,766,117.58	—	1,731,442,864.76	—	6,929,323,252.82

(2) 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	7,451,594,164.42	6,835,204,414.31
1至2年	297,067,378.41	268,573,792.34
2至3年	182,803,946.81	189,692,276.39
3至4年	151,715,215.74	329,213,073.42
4至5年	77,116,785.81	138,078,492.82
5年以上	862,836,558.41	900,004,068.30
小计	9,023,134,049.60	8,660,766,117.58
减: 坏账准备	1,645,058,122.09	1,731,442,864.76

账龄	年末余额	年初余额
合计	7,378,075,927.51	6,929,323,252.82

2、年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
VIBRANT WAVES SDN. BHD.	184,050,871.92	184,050,871.92	100.00	客户违约, 预计无法收回
华晨汽车集团控股有限公司	137,553,244.84	137,553,244.84	100.00	预计无法收回
江苏苏宁易购电子商务有限公司	117,240,499.16	117,240,499.16	100.00	预计无法收回
PT. AGIS. TBK	113,537,902.48	113,537,902.48	100.00	客户信用不良, 预计无法收回
PT. BUMI CITRA PERMAI TBK	59,301,842.18	59,301,842.18	100.00	客户信用不良, 预计无法收回
重庆比速汽车销售有限公司	22,854,129.49	22,854,129.49	100.00	预计无法收回
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	21,912,181.50	21,912,181.50	100.00	预计无法收回
乐视控股(北京)有限公司	20,171,240.00	20,171,240.00	100.00	预计无法收回
杭州星推网络科技有限公司	19,906,000.00	19,906,000.00	100.00	预计无法收回
湖南猎豹汽车股份有限公司	13,752,023.87	13,752,023.87	100.00	预计无法收回
上海雅润文化传播有限公司	12,764,934.86	12,764,934.86	100.00	预计无法收回
海南汉风科技有限公司	10,599,378.89	10,599,378.89	100.00	预计无法收回
深圳市迪凯特电池科技有限公司	10,195,438.19	10,195,438.19	100.00	预计无法收回
霍尔果斯潘达文化有限公司	8,351,335.99	8,351,335.99	100.00	预计无法收回
浙江子也自动化设备有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	预计无法收回
Toys R Us - Delaware, Inc.	7,351,266.68	7,351,266.68	100.00	预计无法收回。
兰州科天环保节能科技有限公司	7,050,000.00	7,050,000.00	100.00	预计无法收回
深圳乐智游网络科技有限公司	6,678,564.13	6,678,564.13	100.00	预计无法收回
浙江青年莲花汽车有限公司	5,698,730.00	5,698,730.00	100.00	预计无法收回
贵州省博宇铁合金有限公司	5,576,666.00	5,576,666.00	100.00	预计无法收回
上海熊猫互娱文化有限公司	5,375,988.01	5,375,988.01	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
武汉道森媒体股份有限公司	5,292,000.00	5,292,000.00	100.00	预计无法收回
衡山中控国际纸业有限公司	5,182,182.53	5,182,182.53	100.00	预计无法收回
Cozmo International Pte. Ltd. Singapore	4,965,004.42	4,965,004.42	100.00	预计无法收回
上海巨蚁文化传播有限公司	4,621,512.00	4,621,512.00	100.00	预计无法收回
常州淡墨堂广告有限公司	4,560,000.00	4,560,000.00	100.00	预计无法收回
威敏船舶联海供油有限公司	4,533,364.22	4,533,364.22	100.00	资不抵债，预计无法收回
温州百纳传媒有限公司	4,428,161.00	4,428,161.00	100.00	预计无法收回
深圳市天盛伟业科技有限公司	4,424,525.42	4,424,525.42	100.00	预计无法收回
北京纵亚广告传媒有限公司	4,400,000.00	4,400,000.00	100.00	预计无法收回
汕头造船厂	4,173,840.11	4,173,840.11	100.00	历史遗留问题，预计无法收回
阳江市宝马利汽车空调设备有限公司	4,057,209.85	4,057,209.85	100.00	预计无法收回
上海游族互娱网络科技有限公司	4,010,000.00	4,010,000.00	100.00	预计无法收回
广东庆狮汽车销售服务有限公司	3,842,500.00	3,842,500.00	100.00	客户违约，预计无法收回
广州嘉普供应链管理有限公司	3,308,230.80	3,308,230.80	100.00	长账龄，已收不回
成都武侯华颜医疗美容门诊部有限公司	3,276,910.00	3,276,910.00	100.00	预计无法收回
上海思派恩广告有限公司	3,257,760.00	3,257,760.00	100.00	预计无法收回
北京合力唯胜体育发展有限公司	3,150,000.00	3,150,000.00	100.00	预计无法收回
四川杰烽伟业房地产开发集团有限公司	3,042,000.00	3,042,000.00	100.00	预计无法收回
南京乔恩广告传播有限公司	3,038,688.00	3,038,688.00	100.00	预计无法收回
海南一汽海马汽车销售有限公司	3,011,662.57	3,011,662.57	100.00	预计无法收回
索菲克天然乳品（上海）有限公司	2,308,000.00	2,308,000.00	100.00	预计无法收回
佛山海格利德机器人智能设备有限公司	2,300,000.00	2,300,000.00	100.00	长账龄，已收不回
捷克九龙蓝实业公司	2,182,710.31	2,182,710.31	100.00	境外客户多年无法联系，预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
GMG MARINE SINGAPORE PTE LTD	2,030,580.39	2,030,580.39	100.00	预计无法收回货款, 全额计提坏账
上海尚恒广告有限公司	2,016,000.00	2,016,000.00	100.00	预计无法收回
零星客户 (176 户)	77,198,899.83	76,985,101.46	99.72	预计无法收回
合计	966,533,979.64	966,320,181.27	—	—

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	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	7,240,682,507.80	91.06	215,466,943.03	2.98
1-2年(含2年)	290,893,579.34	3.66	77,332,027.48	26.58
2-3年(含3年)	42,351,884.95	0.53	11,075,255.40	26.15
3-4年(含4年)	23,054,507.94	0.29	19,261,329.91	83.55
4-5年(含5年)	19,523,680.32	0.25	19,370,310.53	99.21
5年以上	335,009,860.16	4.21	334,938,757.99	99.98
合计	7,951,516,020.51	—	677,444,624.34	—

(续表)

账龄	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	6,676,914,104.57	91.97	180,477,793.28	2.70
1-2年(含2年)	127,502,566.84	1.76	11,765,500.75	9.23
2-3年(含3年)	43,828,218.34	0.60	12,075,228.25	27.55
3-4年(含4年)	29,008,183.38	0.40	21,147,283.01	72.90
4-5年(含5年)	41,682,510.77	0.57	40,334,393.86	96.77
5年以上	340,829,259.13	4.69	340,762,068.00	99.98
合计	7,259,764,843.03	—	606,562,267.15	—

(2) 其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	68,861,901.10	1.87	1,288,316.48	51,628,065.57	2.29	1,181,683.86
业务风险组合	13,081,434.49	0.04	5,000.00	27,578,896.47	0.02	5,000.00
低风险组合	23,140,713.86			522,250.31		
合计	105,084,049.45	—	1,293,316.48	79,729,212.35	—	1,186,683.86

4、收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
众泰控股集团有限公司	9,039,987.00	9,039,987.00	债务重组收回
杭州泰一指尚科技有限公司	3,604,185.02	3,604,185.02	收回款项
湖南猎豹汽车股份有限公司	3,420,000.00	3,420,000.00	收回款项
深圳市盖娅科技有限公司	1,529,914.86	1,529,914.86	收回款项
上汽通用五菱汽车股份有限公司	437,343.77	437,343.77	部分收回对应收账款
曲阜市联盛纸业业有限公司	423,367.65	423,367.65	收到中信保全额赔付款
佛山市和柏卫浴有限公司	252,195.30	252,195.30	收到中信保赔付款
福建泰康房地产开发有限公司	233,110.20	233,110.20	银行存款
珠海省广纳思博报堂广告有限公司	210,633.69	210,633.69	部分收回对应关联款项
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	200,000.00	200,000.00	银行存款
湖南梦洁家纺股份有限公司	195,000.00	195,000.00	全部收回对应收账款
Toys R Us - Delaware, Inc.	172,029.63	7,523,296.31	应收外汇，汇率变动导致应收账款下降
斯腾爽健贸易（上海）有限公司	130,370.59	130,370.59	收回对应应收账款
绵阳手游圈科技有限公司	124,734.21	124,734.21	收到客户款项
武汉游戏群科技有限公司	122,808.57	122,808.57	收到客户款项
福州冠业房地产开发有限公司	121,380.00	121,380.00	银行存款
浙江众泰汽车销售有限公司	100,000.00	100,000.00	债务重组现金收回
北京丰滢北广告有限公司	74,880.00	74,880.00	银行存款
马来西亚富力房地产开发有限公司	73,582.62	73,582.62	银行存款
沃尔玛(中国)投资有限公司	63,759.39	63,759.39	部分收回对应收账款

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
北京歌华在线文化传媒有限公司	60,248.01	60,248.01	收回对应应收账款
广州蜂群传媒有限公司	49,011.48	49,011.48	收回对应应收账款
MEZINARODNI OBCHODNI SPOLECNOST TYNEC S.R.O.	48,724.49	48,724.49	收回款项
贵州千禧绿色环保出租汽车 服务有限公司	43,316.40	43,316.40	银行存款
四川汇金商贸有限公司	25,725.00	25,725.00	全部收回对应应收账款
史努克广告(上海)有限公司	24,482.13	24,482.13	部分收回对应应收账款
吉创文化传播(上海)有限公司	23,745.95	23,745.95	银行存款
嘉士伯啤酒	20,136.45	20,136.45	部分收回对应应收账款
上海雅润文化传播有限公司	19,650.90	19,650.90	银行存款
北京聚联广告有限公司	18,900.00	18,900.00	银行存款
维他奶有限公司	18,595.26	18,595.26	部分收回对应应收账款
钟祥恒筑贸易有限责任公司	16,426.51	16,426.51	收回款项
TATKRAFT	10,809.89	10,809.89	收回款项
南京乔恩广告传播有限公司	9,888.00	9,888.00	银行存款
四川亿迈斯文化传媒有限公司	9,225.00	9,225.00	银行存款
上海李奥贝纳广告有限公司	5,622.16	5,622.16	银行存款
米其林(中国)投资有限公司	5,167.11	5,167.11	部分收回对应应收账款
壳牌(中国)有限公司	5,145.80	5,145.80	部分收回对应应收账款
联动通达(广州)传媒广告 有限公司	3,604.00	3,604.00	银行存款
杭州古田汽车销售服务有限公司	2,875.00	2,875.00	银行存款
上海松广贸易有限公司	2,062.50	2,062.50	银行存款
其他小金额合计	2,581,020.03	2,581,020.03	收到客户款项
合计	23,533,664.57	30,884,931.25	—

5、本年实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程 序	是否因关联 交易产生
广州市晟康医疗设备租赁有限公司	货款	2,568,713.61	对方已无资产 偿还债务。	已按集团核销 管理办法执行 内部审批流程	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广东粤新信息技术推广有限公司	货款	1,850,367.74	破产清算	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	是
广州友佰珑贸易有限公司	应收棉纱款	1,324,508.00	法院下达终结执行裁定书。	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
广州钢管厂有限公司	货款	338,712.51	根据协议减免	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
中铁六局集团广州工程有限公司	货款	79,569.78	折让物资款	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
深圳市龙岗区金鑫精密机械厂	货款	9,903.22	5 年前坏账，此后客户一直未合作	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
深圳市银宝山新科技股份有限公司	货款	5,250.00	品质不良扣款	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
深圳市艾为创科技有限公司	货款	2,437.15	货款尾款，客户不再合作	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
广东菲恩实业有限公司	货款	509.17	样品款，客户未合作	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
合计	—	6,179,971.18	—	—	—

6、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
VIBRANT WAVES SDN. BHD.	184,050,871.92	2.04	184,050,871.92
省广股份客户 1	148,432,732.21	1.65	742,163.66
省广股份客户 2	137,553,244.84	1.52	137,553,244.84
香港铝业客户 1	122,963,963.16	1.36	614,819.81
省广股份客户 3	120,293,120.91	1.33	601,465.60
合计	713,293,933.04	7.91	323,562,565.83

7、由金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

8、应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(六) 应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
----	------	------

种类	年末余额	年初余额
应收票据	367,537,542.82	422,179,377.12
应收账款	1,013,576.79	1,585,395.37
合计	368,551,119.61	423,764,772.49

(七) 预付款项

1、按账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,845,668,908.52	91.82		1,473,914,240.67	85.01	622,493.89
1-2 年 (含 2 年)	24,767,095.35	1.23	728,032.33	29,604,937.28	1.71	1,823,420.80
2-3 年 (含 3 年)	4,346,137.51	0.22	707,591.57	31,575,725.32	1.82	14,872,846.26
3 年以上	135,305,332.96	6.73	86,417,809.23	198,654,048.81	11.46	72,095,456.94
合计	2,010,087,474.34	—	87,853,433.13	1,733,748,952.08	—	89,414,217.89

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
广东省医药保健品进出口有限公司	深圳市盈荣贸易有限公司	31,826,685.76	5 年以上	待诉讼结果
广东广新信息产业股份有限公司	广东炜曜置业有限公司	27,801,600.00	3 年以上	租赁房产未能按计划交付
广东省医药保健品进出口有限公司	广东臻谷粮食发展有限公司	11,072,000.00	3 至 5 年	待诉讼结果
广东省惠州金源丝绸进出口有限公司	新达制衣(惠州)有限公司	5,977,390.73	3 年以上	子公司惠州金源因涉税问题, 业务全面停顿
广东省惠州金源丝绸进出口有限公司	广州市德纺布业有限公司	4,692,404.85	3 年以上	子公司惠州金源因涉税问题, 业务全面停顿
广东省惠州金源丝绸进出口有限公司	东莞市贝之特服饰有限公司	4,526,869.82	3 年以上	子公司惠州金源因涉税问题, 业务全面停顿
广东省东方进出口有限公司	清远市华南铜铝业有限公司	4,117,640.74	3 年以上	对方未偿还
广东珠江桥生物科技股份有限公司	山西老香醇食品有限公司	3,700,791.33	5 年以上	交易未完成
广东省东方进出口有限公司	安防科技(中国)有限公司	3,616,567.36	3 年以上	对方经营异常
广东珠江桥生物科技股份有限公司	宁波市味华灭菌设备有限公司	3,573,700.00	5 年以上	交易未完成

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
广东省惠州金源丝绸进出口有限公司	惠州市玖丰科技实业有限公司	3,093,768.74	3年以上	子公司惠州金源因涉税问题，业务全面停顿
广东省东方进出口有限公司	中山市南区绿农蔬菜购销中心	2,964,769.66	3年以上	对方经营异常
成都经典视线文化传播有限公司	成都市新都区交通运输局	2,474,194.80	1-2年	合同正在执行
广东省南海丝绸进出口有限公司	佛山市南海盐步华盛家用电器厂（普通合伙）	2,268,975.32	3年以上	企业经营异常
广东广新船舶贸易有限公司	Robert Allan Ltd.	1,688,314.19	5年以上	船舶未交付
广东省惠州金源丝绸进出口有限公司	惠州市翔汉家具有限公司	1,482,902.96	3年以上	子公司惠州金源因涉税问题，业务全面停顿
广东省惠州金源丝绸进出口有限公司	博罗县博佳家具有限公司	1,372,062.21	3年以上	子公司惠州金源因涉税问题，业务全面停顿
成都经典视线文化传播有限公司	成都前瞻广告有限责任公司	1,266,019.13	1-2年	合同正在执行
广东省东方进出口有限公司	衡山县双星木业有限公司	1,215,117.00	3年以上	对方经营异常
广东省东方进出口有限公司	深圳市中誉服饰有限公司	1,183,256.30	3年以上	对方经营异常
广东省南海丝绸进出口有限公司	佛山市南海区金沙东联胡南文体用品厂	1,158,664.51	3年以上	企业经营异常
广东省丝丽国际集团贸易有限责任公司	广州天恒机车工业有限公司	1,157,610.61	3年以上	对方经营困难，暂无资金周转。
合计		122,231,306.02	—	—

3、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
福建青拓设备制造有限公司	143,198,154.47	7.12	
中宁县丰泽粮油贸易有限公司	111,276,000.00	5.54	
广东电网有限责任公司阳江供电局	100,000,000.00	4.97	
省广股份供应商 1	96,454,917.31	4.80	
内蒙古坤华轩商贸有限公司	88,173,222.94	4.39	
合计	539,102,294.72	26.82	

(八) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,695,750.03	1,862,888.16

项目	年末余额	年初余额
应收股利	6,919,794.44	37,565,992.32
其他应收款项	2,199,635,660.59	1,843,957,335.11
合计	2,208,251,205.06	1,883,386,215.59

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	1,695,750.03	1,862,888.16
合计	1,695,750.03	1,862,888.16

(2) 重要逾期利息

无。

(3) 应收利息坏账准备计提情况

无。

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	916,250.00	14,278,983.02	—	—
其中：(1) 佛山中外运仓码有限公司	760,000.00	631,862.38	经各股东同意，延期支付。	否
(2) 广东宝成忠贸易有限公司	156,250.00	93,750.00	签订协议，余下明年结清	否
(3) 江西省景兴铝模板制造有限公司		9,739,370.64	2021年支付	否
(4) 广东省中山丝绸进出口集团有限公司		3,500,000.00	2021年支付	否
(5) 珠海博纳思品牌管理咨询有限公司		314,000.00	本年已收回	否
账龄一年以上的应收股利	6,003,544.44	23,287,009.30	—	—
其中：(1) 佛山中外运仓码有限公司	5,643,544.44	5,011,682.06	经各股东同意，延期支付。	否
(2) 韶关市恒富茧丝有限责任公司	360,000.00	360,000.00	留待发展资金	否
(3) 江西省景兴铝模板制造有限公司		17,915,327.24	2021年支付	否
合计	6,919,794.44	37,565,992.32	—	—

3、 其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	3,850,713,168.48	57.53	3,606,780,236.88	93.67	243,932,931.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,842,637,725.37	42.47	886,934,996.38	31.20	1,955,702,728.99
合计	6,693,350,893.85	—	4,493,715,233.26	—	2,199,635,660.59

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	3,236,047,401.15	58.05	2,761,932,912.89	85.35	474,114,488.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,338,309,573.90	41.95	968,466,727.05	41.42	1,369,842,846.85
合计	5,574,356,975.05	—	3,730,399,639.94	—	1,843,957,335.11

②按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,328,471,468.07	1,348,206,299.73
1至2年	774,749,924.47	523,315,612.31
2至3年	457,065,814.22	600,646,243.52
3至4年	1,043,066,259.05	209,649,972.97
4至5年	207,763,619.39	186,778,333.91
5年以上	2,882,233,808.65	2,705,760,512.61
小计	6,693,350,893.85	5,574,356,975.05
减: 坏账准备	4,493,715,233.26	3,730,399,639.94
合计	2,199,635,660.59	1,843,957,335.11

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
广东新广国际集团有限公司	619,731,997.77	550,000,000.00	88.75	时间较长, 收回可能性低
香港武钢广新锦华资源有限公司	483,954,867.88	483,731,100.70	99.95	对方经营困难, 预计款项无法全额收回
上海雅润文化传播有限公司	298,760,142.34	298,760,142.34	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
广东绿洋实业有限公司	257,362,827.15	257,115,727.85	99.90	出清, 预计无法全额收回
香港新华发展有限公司	255,545,736.22	255,545,736.22	100.00	资不抵债
广东省纺织品进出口棉织品有限公司	253,605,600.00	203,605,600.00	80.28	该子公司已移交破产管理人
中国包装进出口广东公司	157,656,367.46	157,541,388.46	99.93	资不抵债
威敏(新加坡)船舶供油有限公司	146,020,492.76	146,020,492.76	100.00	资不抵债
广东省纺织品进出口广通贸易有限公司	125,541,600.00	123,541,600.00	98.41	该子公司已移交破产管理人
澳洲卡加拉公司	114,353,507.38	114,353,507.38	100.00	澳洲卡加拉公司已进入清算, 难以收回
广东广新柏高科技有限公司	104,506,350.92	104,506,350.92	100.00	公司破产清算, 收回可能性小
海南保亭新创设投资有限公司	104,183,007.62	78,736,207.62	75.57	预计无法收回
广新柏高中纤板(湛江)有限公司	90,074,000.00	90,074,000.00	100.00	关联方资不抵债, 收回可能性小
南海三盈桃园商贸发展有限公司	80,782,972.20	27,925,616.93	34.57	公司资不抵债
广东省工艺品进出口(集团)公司	68,380,085.10	68,380,085.10	100.00	预计无法收回
湛江中纤板公司	48,355,419.00	48,355,419.00	100.00	严重资不抵债, 已停止经营
广东轻出玩具有限公司	47,304,649.39	47,304,649.39	100.00	预计无法完全收回, 计提坏账
广东省纺织品进出口物业管理有限公司	36,922,528.96	36,922,528.96	100.00	该企业已移交破产管理人
广州天恒机车工业有限公司	35,969,701.27	35,969,701.27	100.00	预计无法收回
三厂承接银行债务(永华浙东英亚)	31,653,439.39	23,254,372.37	73.47	已无法联系
广东明盈投资有限公司	28,445,824.38	28,445,824.38	100.00	预计无法完全收回, 计提坏账

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
香港新华发展有限公司	27,642,117.02	27,642,117.02	100.00	严重资不抵债,已停止经营
玻利维亚广新铜业有限公司	25,883,430.20	25,883,430.20	100.00	停产,预计无法收回
广东省粮油进出口公司	24,770,657.02	14,756,331.50	59.57	公司已停止经营,收回可能性低。
广东广纺金属矿产有限公司	21,090,608.50	19,090,608.50	90.52	该子公司已移交破产管理人
香港广泰国际贸易有限公司	19,500,000.00	19,500,000.00	100.00	时间较长,收回可能性极低。
应收出口退税	18,538,282.71	16,225,361.56	87.52	税局暂时不确认退税申请
湛江环球钢轮制造有限公司	17,143,666.83	17,143,666.83	100.00	法院判决胜诉,但对对方无法支付
中国(广州)国际茶叶交易中心有限公司	16,400,000.00	16,400,000.00	100.00	预计无法收回
T&N PAKISTAN (PVT) LTD	15,686,719.26	15,686,719.26	100.00	预计无法收回
广东广新贸易发展有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	公司破产清算,收回可能性小
广东省畜产羽绒实业公司	14,970,316.54	14,970,316.54	100.00	预计无法收回
梁德圣	13,989,303.14	13,989,303.14	100.00	预计无法收回
始兴林化有限公司(财务)	11,525,907.60	9,514,666.59	82.55	僵尸企业出清破产清算
汕头造船厂	10,609,274.69	10,609,274.69	100.00	船舶改造结算款,预计无法收回
广州市明振电子有限公司	9,297,705.91	9,297,705.91	100.00	厂家异常抵扣税款
广东国际经济贸易株式会社	9,040,432.13	9,040,432.13	100.00	无法联络
广东广新贸易发展有限公司	8,425,126.25	8,425,126.25	100.00	公司已停止经营,收回可能性极低
乌兰浩特市捷成粮食有限公司	7,511,000.00	7,511,000.00	100.00	预计无法收回
广东省第三分局	7,446,209.59	7,446,209.59	100.00	预计部分收回可能性小
广东炜晔置业有限公司	7,200,000.00	5,040,000.00	70.00	预计部分收回可能性小
广东外贸物资发展公司	6,943,805.22	6,943,805.22	100.00	公司破产清算,收回可能性小
广东广新电子商务有限公司	6,750,000.00	6,750,000.00	100.00	关联方资不抵债,收回可能性小
中工网讯科技有限公司	6,657,775.83	6,657,775.83	100.00	预计无法收回

债务人名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
伍媿	6,656,475.06	6,656,475.06	100.00	预计无法收回
广州市振裕电子有限公司	5,733,698.61	5,733,698.61	100.00	厂家异常抵扣税款
广东省粮油进出口公司	5,387,059.34	5,387,059.34	100.00	预计无法收回
威敏集团有限公司	5,126,029.05	5,126,029.05	100.00	资不抵债
新广国际集团有限公司	4,500,000.00			托管单位, 预计能收回
霍尔果斯潘达文化有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00	预计无法收回
宁夏锦宏建筑钢结构工程有限公司	4,469,276.03	4,469,276.03	100.00	预计无法收回
中国包装进出口广东公司	4,013,937.74	4,013,937.74	100.00	资不抵债
广州市荔湾区财政国库支付中心	3,998,620.75			政府单位, 预计能收回
广州市房屋安全管理所	3,556,944.39			预计可收回, 不计提坏账
佛山市南海广亿五金制品有限公司	3,541,705.02	3,541,705.02	100.00	预计无法收回
山东广播电视台	3,388,875.90	3,388,875.90	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
广州市亮感电子有限公司	3,276,347.14	3,276,347.14	100.00	厂家异常抵扣税款
珠海市申杰贸易有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
广东顺发贸易服务有限公司	2,945,752.89	2,945,752.89	100.00	时间较长, 收回可能性极低
安防科技(中国)有限公司	2,899,420.34	2,899,420.34	100.00	预计无法收回
佛山市顺德区博澳电器制造有限公司	2,777,785.97	2,777,785.97	100.00	预计无法收回
缪远章	2,634,094.62	2,633,794.52	99.99	预计无法收回
深圳市赢寇贸易有限公司	2,450,618.32	2,450,618.32	100.00	预计无法收回
广东外贸物资发展公司	2,380,908.18	2,380,908.18	100.00	公司已进入破产清算
广州国际茶叶交易中心有限公司	2,181,106.74			关联方, 预计能收回
佛山市南海区大沥盛泰铝业有限公司	2,146,083.91	2,146,083.91	100.00	时间较长, 收回可能性极低。
宏通精密电子(深圳)有限公司	2,128,039.30	2,128,039.30	100.00	预计无法完全收回, 计提坏账

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
广东省丝绸集团龙汇有限公司	2,122,680.07	2,122,680.07	100.00	预计损失
中国物资储运总公司	2,120,000.00	2,120,000.00	100.00	预计无法收回
乌兰浩特市捷成粮食有限公司	2,050,000.00	2,050,000.00	100.00	预计无法收回
零星客户 (128 户)	49,594,253.48	47,417,847.08	95.62	预计无法收回
合计	3,850,713,168.48	3,606,780,236.88	93.67	—

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	530,983,399.44	34.32	8,322,407.64	1.57
1-2年 (含2年)	60,636,710.72	3.92	6,391,629.65	10.54
2-3年 (含3年)	116,096,632.64	7.50	47,290,040.87	40.73
3-4年 (含4年)	28,769,589.09	1.86	9,581,526.47	33.30
4-5年 (含5年)	20,165,776.28	1.30	18,859,227.82	93.52
5年以上	790,620,001.49	51.10	745,872,098.77	94.34
合计	1,547,272,109.66	—	836,316,931.22	—

(续表)

账龄	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	174,384,914.21	14.10	7,294,536.14	4.18
1-2年 (含2年)	120,130,577.77	9.72	13,458,877.37	11.20
2-3年 (含3年)	54,675,233.25	4.42	13,206,155.69	24.15
3-4年 (含4年)	22,398,804.10	1.81	16,455,775.53	73.47
4-5年 (含5年)	26,693,508.63	2.16	21,069,653.89	78.93
5年以上	838,228,703.40	67.79	792,367,630.64	94.53
合计	1,236,511,741.36	—	863,852,629.26	—

②其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	871,284,986.86	4.92	42,857,405.44	731,816,091.71	1.97	14,391,266.01
低风险组合	424,080,628.85	1.83	7,760,659.72	369,981,740.83	24.39	90,222,831.78
合计	1,295,365,615.71	—	50,618,065.16	1,101,797,832.54	—	104,614,097.79

③其他应收款项坏账准备计提情况

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	321,024,119.49	33,205,754.92	3,376,169,765.53	3,730,399,639.94
年初余额在本年:	320,710,467.37	34,411,405.20	3,375,277,767.37	3,730,399,639.94
——转入第二阶段	-2,242.38	2,242.38		
——转入第三阶段	-311,409.74	1,203,407.90	-891,998.16	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	5,242,284.50	11,206,336.03	989,584,131.10	1,006,032,751.63
本年转回	-23,441,881.54	-527,289.81	-9,412,444.17	-33,381,615.52
本年转销			-223,658.04	-223,658.04
本年核销	-586,824.04		-48,979,479.11	-49,566,303.15
其他变动	-78,761,332.33		-80,784,249.27	-159,545,581.60
年末余额	223,162,713.96	45,090,451.42	4,225,462,067.88	4,493,715,233.26

④其他应收款项账面余额变动

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	693,208,939.85	164,294,090.58	4,716,853,944.62	5,574,356,975.05
年初余额在本年:	691,578,959.36	169,709,612.47	4,713,068,403.22	5,574,356,975.05
——转入第二阶段	-49,123.80	49,123.80		
——转入第三阶段	-1,580,856.69	5,366,398.09	-3,785,541.40	
——转回第二阶段				

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)	
—转回第一阶段				
本年新增	12,389,962,951.62	53,202,403.92	1,253,457,550.32	13,696,622,905.86
本年终止确认	-10,934,090,724.91	-1,431,316.33	-1,455,388,768.34	-12,390,910,809.58
其他变动	-83,997,776.59		-102,720,400.89	-186,718,177.48
年末余额	2,063,453,409.48	221,480,700.06	4,408,416,784.31	6,693,350,893.85

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已 计提坏账准备金额	转回或收回原 因、方式
进发食品工业(龙海)有限公司	8,987,496.69	8,987,496.69	收回款项
上海溢洋达奇广告有限公司	7,756,399.12	7,756,399.12	收回款项
广东-里昂贸易有限公司	4,926,268.87	4,926,268.87	吸收合并
广东绿洋实业有限公司	4,105,487.00	4,105,487.00	收回款项
国家税务总局广东省税务局 第三税务分局	2,383,756.77	2,383,756.77	收回款项
SHENGLI VIETNAM SPECIAL STEEL COMPANY LIMITED	2,017,637.45	2,017,637.45	信用风险降低
广州数客信息科技有限公司	600,000.00	600,000.00	收回款项
托管办	533,474.56	533,474.56	其他应付款重 分类抵减
谭仲亨	481,920.00	481,920.00	以物抵债
员工备用金	301,909.67	301,909.67	员工归还借款
中央电视台	214,500.00	214,500.00	部分收回外部 款项
福晟钱隆广场(福建)商业 管理有限公司	177,471.84	177,471.84	银行存款
员工-胡闽哲	135,391.11	135,391.11	全部收回对应 款项
惠州协和医院	127,503.83	127,503.83	收回款项, 冲 减其他应收款 坏账准备
北京腾讯文化传媒有限公司	100,000.00	100,000.00	收回保证金
广东邯彩新材料科技有限公 司	92,153.23	92,153.23	清偿款
应收出口退税	78,035.81	78,035.81	收回往期应收 出口退税
北京仲量联行物业管理服务 有限公司福州分公司	56,126.80	56,126.80	银行存款

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
中国移动通信集团福建有限公司福州分公司	47,347.55	47,347.55	银行存款
广州开合科技有限公司	31,720.42	31,720.42	收回借款利息
怀集县祥龙林化产品有限公司	29,294.00	29,294.00	预提费用退回款
员工-李冀玮	28,949.50	28,949.50	全部收回对应款项
福州中夏房地产开发有限公司	20,000.00	20,000.00	银行存款
广州穗剑实验室科技有限公司	18,974.20	18,974.20	按信用风险转回
上海芦鸣网络科技有限公司	18,696.29	18,696.29	收到客户款项
佛山市顺德区北窖医院	16,377.58	16,377.58	收回款项
应收出口退税	12,571.19	12,571.19	按照预期信用损失率进行计提转回
岳阳市金源恒汽车零部件有限公司	12,007.50	12,007.50	业务结束，转回往来
员工-程资伟	11,918.98	11,918.98	部分收回对应款项
肇庆市鼎湖区得劳斯集装箱有限公司	10,000.00	10,000.00	押金收回
VESZ MONT 2000 KFT	9,506.87	9,506.87	业务结束，转回往来
交大绿地科技创新有限公司	8,370.00	8,370.00	银行存款
三明市第一医院	2,808.00	2,808.00	收回款项
广东三九脑科医院	2,434.14	2,434.14	收回款项
西门子广州地铁项目管理部	2,400.00	2,400.00	收回款项
上海契之阔文化传播有限公司	2,396.96	2,396.96	收到客户款项
广州神铁牵引设备有限公司	1,802.50	1,802.50	收回款项
广新结算中心	1,636.86	1,636.86	按照预期信用损失率进行计提转回
安徽省江北新城建设发展有限公司	1,492.39	1,492.39	款项收回
广州地铁集团有限公司	1,450.00	1,450.00	收回款项
土豆(中国)广告有限公司	1,198.48	1,198.48	收到客户款项
广东省五金矿产进出口集团有限公司大厦管理分公司	624.00	624.00	收回款项
浙江吉利控股集团汽车销售有限公司	200.00	200.00	银行存款
广州军区第一八一医院肾移	148.60	148.60	收回款项

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
植与透析治疗中心			
安徽省江北产业集中区税务局	134.34	134.34	款项收回
许德凤	70.95	70.95	按账龄计提坏账准备的计提比例变化, 坏账准备转回
备用金(电信扣费)	67.45	67.45	收回款项
其他	11,484.02	11,484.02	收回款项
合计	28,159,408.45	28,159,408.45	—

(5) 本年实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
进发食品工业(龙海)有限公司	往来款	24,582,109.82	法院宣告破产并终结破产程序	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
广东省纺织品进出口花纱布有限公司	单位往来款	24,246,775.01	法院宣告破产并终结破产程序	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	是
广东省纺织品进出口花纱布有限公司	以前年度代垫费用	586,824.04	法院宣告破产并终结破产程序	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	是
陈卫东	员工借款	76,000.00	已离职	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
广东省纺织品进出口花纱布有限公司	借款	35,435.24	法院宣告破产并终结破产程序	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	是
郑樑基	员工借款	27,700.00	已离职	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
龚志成	员工借款	11,459.04	已离职	已按集团核销管理办法执行内部审批流程	否
合计	—	49,566,303.15	—		—

(6) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
广东新广国际集团有限公司	企业往来	619,731,997.77	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、5 年以上	9.26	550,000,000.00

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
上海鼎信投资(集团)有限公司	往来款	564,335,410.60	1 年以内、1-2 年	8.43	
香港武钢广新锦华资源有限公司	往来款	482,533,311.20	1 年以内、1-5 年、5 年以上	7.21	482,460,363.25
省广股份客户 1	外部往来	298,760,142.34	3 年以上	4.46	298,760,142.34
广东绿洋实业有限公司	往来款	257,362,827.15	1-2 年、2-3 年	3.85	257,115,727.85
合计	—	2,222,723,689.06		33.21	1,588,336,233.44

(7) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失 (损失以“-”填列)
广东轻出平步木业有限公司	50,550,712.04	11,773,990.72
合计	50,550,712.04	11,773,990.72

(8) 其他应收款项转移, 如证券化、保理等, 继续涉入形成的资产、负债金额无。

(9) 涉及政府补助的其他应收款项无。

(九) 存货

1、 存货分类

项目	年末数		
	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	4,807,056,588.11	168,719,516.57	4,638,337,071.54
自制半成品及在产品	1,798,976,114.98	708,421,418.49	1,090,554,696.49
其中: 开发成本(由房地产开发企业填列)	234,951,773.50		234,951,773.50
库存商品(产成品)	4,821,539,387.38	293,405,219.25	4,528,134,168.13
其中: 开发产品(由房地产开发企业填列)	366,501,104.87		366,501,104.87
周转材料(包装物、低值易耗品等)	41,063,562.68	860,324.68	40,203,238.00
消耗性生物资产	250,740,751.96		250,740,751.96
其他	596,936,844.46	12,570,182.55	584,366,661.91
其中: 尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)			

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
合 计	12,316,313,249.57	1,183,976,661.54	11,132,336,588.03

(续表)

项 目	年初数		
	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	3,409,104,122.95	33,022,946.35	3,376,081,176.60
自制半成品及在产品	1,734,950,584.73	619,288,199.22	1,115,662,385.51
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)	472,870,844.33		472,870,844.33
库存商品（产成品）	2,320,413,708.87	271,020,728.73	2,049,392,980.14
其中：开发产品（由房地产开发企业填列）	445,300,668.90		445,300,668.90
周转材料（包装物、低值易耗品等）	47,008,334.27	196,477.00	46,811,857.27
消耗性生物资产	123,790,031.57		123,790,031.57
其他	2,043,939,928.69	25,204,581.67	2,018,735,347.02
其中：尚未开发的土地储备 (由房地产开发企业填列)			
合 计	9,679,206,711.08	948,732,932.97	8,730,473,778.11

注：被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注八、（七十二）所有权和使用权受到限制的资产。

（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
应收客户款	13,233,114.30	13,233,114.30	
合 计	13,233,114.30	13,233,114.30	

(续表)

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

2、 合同资产减值准备

项目	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/ 核销	年末余额	原因
应收客户款	13,636,737.59		403,623.29		13,233,114.30	
合计	13,636,737.59		403,623.29		13,233,114.30	

(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
黄埔仓仓库	46,557,200.00	46,557,200.00		2022-6-30
合计	46,557,200.00	46,557,200.00		

注：孙公司广东省机械进出口股份有限公司（以下简称“机械股份”）于2020年12月23日与广州开发区财政投资建设项目管理中心签订《港前路二期（石化南-开发大道）工程建（构）筑物征收补偿合同》（穗开建管综【2020】港前路113号（ZS）、穗开建管综【2020】港前路119号（ZS）），合同约定征收红线内土地、建（构）筑物、绿化树木及红外线外六层建筑物（以下简称“征收标的物”），截止2021年12月31日，机械股份已收到第一期征收补偿款，余款未收齐。

(十二) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
应收融资租赁款	140,680,538.03	47,099,290.68
合计	140,680,538.03	47,099,290.68

(十三) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	599,331,327.82	257,092,158.75
预缴税金	31,671,160.27	28,265,402.61
碳排放权资产	501,239.50	
合同履约成本	225,870,067.99	390,366,158.09
增值税留抵税额	121,431,302.50	131,145,336.11
待认证进项税额	43,947,094.71	42,087,626.40
银行理财产品	50,828,362.36	520,695,000.00
待摊费用	4,984,508.57	3,360,399.99
预付利息未摊销的部分	698,542.99	745,736.78
多缴的工会经费	52,234.68	
其他	1,503.92	480.97
应收结算担保金		10,000,000.00
合计	1,079,317,345.31	1,383,758,299.70

(十四) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	年末余额			年末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	535,490,753.71		535,490,753.71	5.17
其中：未实现融资收益	87,240,725.93		87,240,725.93	5.17
其他	94,608,957.90		94,608,957.90	1
合计	630,099,711.61		630,099,711.61	

(续表)

项目	年初余额			年末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	781,884,458.33		781,884,458.33	5.17
其中：未实现融资收益	59,204,594.79		59,204,594.79	5.17
其他	101,108,957.90	6,500,000.00	94,608,957.90	1
合计	882,993,416.23	6,500,000.00	876,493,416.23	

(十五) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	110,541,318.96	97,865,155.30	36,177,132.40	172,229,341.86
对联营企业投资	8,763,096,957.02	4,007,452,773.89	470,179,802.22	12,300,369,928.69
小 计	8,873,638,275.98	4,105,317,929.19	506,356,934.62	12,472,599,270.55
减：长期股权投资减值准备	298,263,901.73	20,220,649.57	3,460,336.21	315,024,215.09
合 计	8,575,374,374.25	4,085,097,279.62	502,896,598.41	12,157,575,055.46

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合 计	6,801,827,854.32	8,873,638,275.98	1,862,973,937.03	11,128,557.59	1,870,267,827.59	-3,455,648.44
一、合营企业	95,777,640.00	110,541,318.96	72,890,000.00		24,975,155.30	
1、省广博报堂整合营销有限公司	3,000,000.00	59,799,557.76			22,460,748.09	
2、广东省广代博广告营销有限公司	3,500,000.00	33,659,723.26			2,514,407.21	
3、东莞市众盛物业管理有限公司	500,000.00	692,265.54				
4、湖南航凯建材技术发展有限公司	15,000,000.00	15,502,132.40				
5、佛山市南海三盈桃园商贸发展有限公司	587,640.00	587,640.00				

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
6、广州和建投资管理有限公司	73,190,000.00	300,000.00	72,890,000.00			
二、联营企业	6,706,050,214.32	8,763,096,957.02	1,790,083,937.03	11,128,557.59	1,845,292,672.29	-3,455,648.44
1、印尼广青镍业有限公司	388,486,125.00	2,080,217,402.00			963,334,529.92	
2、广东生益科技股份有限公司	4,429,490,750.04	4,298,912,679.88	1,622,933,945.42		663,633,256.81	-1,741,617.30
3、生益电子股份有限公司	164,399,991.61		164,399,991.61		4,175,515.29	
4、广东广新新兴产业投资基金管理有限公司	3,500,000.00				2,959,361.31	
5、中山宝利食品有限公司	4,053,470.44	12,963,031.43			1,820,429.24	
6、佛山中外运仓码有限公司	27,099,882.21	42,949,089.19			4,183,766.27	
7、深圳市宝丰实业有限公司	10,500,000.00	7,262,641.49			2,707,500.08	
8、广东万纬冷链物流有限公司	57,840,000.00	93,441,720.07			6,114,734.30	
9、广东太古可口可乐有限公司	293,652,490.80	376,029,940.71			77,331,845.39	
10、广东太古可口可乐惠州有限公司	13,859,944.80	19,807,115.47			11,526,292.43	
11、广东轻出塑胶制品有限公司	644,000.00	2,140,251.27			177,551.29	
12、加拿大物业	414,261.57	426,421.89				
13、泰国公寓暖武里	4,036,762.77	4,155,258.74				
14、泰国暹罗大厦	640,686.94	659,493.80				
15、泰国谷缴地	415,213.05	427,401.30				

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
16、广东广新钢捷信息科技股份有限公司	7,800,000.00	4,994,900.65			3,034,466.35	
17、怀集县宝鑫现代农业科技有限公司	450,000.00			450,000.00		
18、阳江开能环保能源有限公司	5,700,375.00	21,186,577.34			3,423,727.75	
19、佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	174,588,754.28	536,281,797.38			53,134,716.22	
20、宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	13,812,194.09	57,343,485.47			6,531,150.74	
21、佛山市亿达胶粘制品有限公司	18,975,417.46	72,399,687.44			6,827,873.97	
22、佛山东林包装材料有限公司	9,932,484.00	12,558,289.72			-3,225,117.23	
23、湖南和铄包装材料有限公司	4,950,000.00					
24、深圳广新联泰商贸有限公司	7,690,021.27	7,627,429.80				
25、广东省国东商城有限公司	258,034.26	317,127.71			-109,749.72	
26、广东省辰昉物流有限公司	3,007,059.01	693,930.00				
27、圣力（越南）特钢有限公司	52,500,000.00	24,155,357.15			14,962,543.41	-1,714,031.14
28、和一实业有限公司	2,792.89	3,730,051.04			944,563.94	
29、玻利维亚广新铜业有限公司	28,362,600.00	28,362,600.00				
30、香港武钢广新锦华资源有限公司	128,209,980.30	95,531,291.83				
31、肇庆端州区汇达企业管理有限公司	166,289.00					
32、肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司	450,491.00					

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
33、肇庆端州区汇泽企业管理有限公司	226,962.00					
34、肇庆端州区润泽小额贷款股份有限公司	19,296,311.00					
35、广州澳新茶业国际贸易有限公司	5,274,215.26					
36、肇庆市长青蓄电池有限公司	47,636,144.73					
37、广东省粤科母基金投资管理有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00				
38、深圳钛铂新媒体营销股份有限公司	12,500,000.00	34,154,010.33			31,134.77	
39、合宝文娱集团有限公司	10,000,000.00	26,645,770.85			-973,288.18	
40、广州多触电商传媒有限公司	1,600,000.00	1,630,270.71		1,600,000.00	27,548.08	
41、省广聚合（北京）数字技术有限公司	2,200,000.00	2,141,937.23			-538,699.18	
42、珠海市省广盛世体验营销有限公司	4,000,000.00	1,583,832.21			367,282.30	
43、珠海市省广众烁数字营销有限公司	1,500,000.00	30,294,497.19			2,461,618.02	
44、广东省广影业股份有限公司	10,000,000.00	7,406,690.22			-1,085,381.25	
45、北京省广阳光传媒有限公司	2,000,000.00					
46、珠海市省广凯酷传媒有限公司	1,500,000.00	110,044.83			-110,044.83	
47、广州中懋广告有限公司	167,580,000.00	148,000,000.00				
48、珠海市省广华屹智能数字营销有限公司	2,000,000.00	824,088.84		2,000,000.00	-353.55	
49、省广翰威（上海）广告有限公司	14,700,000.00	14,424,694.27			1,708,460.49	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
50、广东省广汽数字营销有限公司	5,100,000.00	1,500,000.00			305,148.05	
51、珠海市旭彩文化传媒合伙企业（有限合伙）	322,123,136.43	322,140,706.10			-2,052.22	
52、上海凯淳实业股份有限公司	39,000,000.00	66,410,739.00			4,356,191.85	
53、优美国际电子商务（广州）有限公司	1,250,000.00		1,250,000.00		-725,143.61	
54、珠海市省广星美达文化传媒有限公司	400,000.00	4,343,905.08			74,044.18	
55、广州梦洁宝贝蓝门数字商业有限公司	4,900,000.00	4,743,454.88		4,850,921.61	107,466.73	
56、珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	3,000,000.00	3,258,846.02			506,834.88	
57、广东南奥文创集团有限公司	3,333,300.00	1,917,224.56			482,500.12	
58、北京创极科技有限公司	2,220,000.00	1,476,312.24		1,476,312.24		
59、广州开合科技有限公司	1,500,000.00					
60、广东兴发环境科技有限公司	12,000,000.00				3,083,804.95	
61、广东工程建设监理有限公司	5,825,400.00	5,825,400.00			5,230,436.23	
62、江西广讯物联网有限公司	4,000,000.00	2,805,565.81				
63、广东南方新视界传媒科技有限公司	18,900,000.00	25,873,762.98			-15,278,854.70	
64、海南保亭双创社投资有限公司	7,500,000.00					
65、广东中丝实业投资有限公司	12,926,033.34	6,606,199.51			426,362.93	
66、深圳市同源南岭文化创意园公司	2,210,000.00					

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
67、中山涤纶厂有限公司	6,583,367.23	1,596,137.17			-97,673.17	
68、深圳市深隆实业有限公司	600,000.00	600,000.00				
69、潮州市梓元丝绸有限公司	3,000,000.00	2,610,952.10			-100,382.11	
70、广东长通仓库码头有限公司	18,696,206.53	23,881,791.66			1,125,546.89	
71、茂名市丽新丝绸有限公司	450,000.00				198,363.97	
72、广东省东莞丝绸进出口有限公司	8,968,101.15					
73、广东祈顺丝绸进出口有限公司	7,048,000.00	6,147,406.52			770,519.38	
74、广东省中山丝绸进出口集团有限公司	5,250,000.00	177,858,791.91			9,626,397.74	
75、湖南省丝绸集团有限公司	15,000,000.00				-712,087.03	
76、广东肇庆耀丰丝绸有限公司	10,000.00			400,000.00		
77、广州市奎南贸易有限公司	150,000.00	351,323.74		351,323.74		
78、融安桂华茧丝绸有限责任公司	280,000.00	280,000.00				
79、广西桂华丝绸有限公司	305,000.00	305,000.00			3,888,750.00	
80、深圳市博康保健品有限公司	7,100,000.00	6,610,556.32				
81、广州花海药业股份有限公司	3,027,116.26	9,162,071.97				
82、始兴县金兴茧丝绸有限责任公司	8,690,136.76				6,649,262.80	
83、中国美达有限公司（西班牙）	300,711.84					

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
84、广东广新种业有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00			

(续表)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	302,120,422.44	450,824,035.38	18,398,277.00	29,007,048.92	12,472,599,270.55	315,024,215.09
一、合营企业		20,675,000.00		-15,502,132.40	172,229,341.86	887,640.00
1、省广博报堂整合营销有限公司		20,000,000.00			62,260,305.85	
2、广东省广代博广告营销有限公司		675,000.00			35,499,130.47	
3、东莞市众盛物业管理有限公司					692,265.54	
4、湖南航凯建材技术发展有限公司				-15,502,132.40		
5、佛山市南海三盈桃园商贸发展有限公司					587,640.00	587,640.00
6、广州和建投资管理有限公司					73,190,000.00	300,000.00
二、联营企业	302,120,422.44	430,149,035.38	18,398,277.00	44,509,181.32	12,300,369,928.69	314,136,575.09
1、印尼广青镍业有限公司					3,043,551,931.92	
2、广东生益科技股份有限公司	293,744,223.88	208,566,849.60			6,668,915,639.09	
3、生益电子股份有限公司		4,346,383.80			164,229,123.10	
4、广东广新新兴产业投资基金管理有限公司				3,499,999.99	6,459,361.30	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
5、中山宝利食品有限公司		921,222.39			13,862,238.28	
6、佛山中外运仓码有限公司	59,511.02	1,520,000.00			45,672,366.48	
7、深圳市宝丰实业有限公司					9,970,141.57	
8、广东万纬冷链物流有限公司		5,484,033.45			94,072,420.92	
9、广东太古可口可乐有限公司		138,990,487.56			314,371,298.54	
10、广东太古可口可乐惠州有限公司		5,836,918.16			25,496,489.74	
11、广东轻出塑胶制品有限公司		350,000.00			1,967,802.56	
12、加拿大物业				-12,160.32	414,261.57	414,261.57
13、泰国公寓暖武里				-118,495.97	4,036,762.77	4,036,762.77
14、泰国暹罗大厦				-18,806.86	640,686.94	640,686.94
15、泰国谷缴地				-12,188.25	415,213.05	415,213.05
16、广东广新钢捷信息科技股份有限公司					8,029,367.00	
17、怀集县宝鑫现代农业科技有限公司				450,000.00	0.00	
18、阳江开能环保能源有限公司		9,000,000.00			15,610,305.09	
19、佛山杜邦鸿基薄膜有限公司		26,619,105.94			562,797,407.66	
20、宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司					63,874,636.21	
21、佛山市亿达胶粘制品有限公司		17,362,496.52			61,865,064.89	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
22、佛山东林包装材料有限公司		1,458,208.43			7,874,964.06
23、湖南和铄包装材料有限公司					
24、深圳广新联泰商贸有限公司					7,627,429.80
25、广东省国东商城有限公司					207,377.99
26、广东省辰昉物流有限公司					693,930.00
27、圣力（越南）特钢有限公司					37,403,869.42
28、和一实业有限公司					4,674,614.98
29、玻利维亚广新铜业有限公司					28,362,600.00
30、香港武钢广新锦华资源有限公司	-1,822,372.57		-1,822,372.57		93,708,919.26
31、肇庆端州区汇达企业管理有限公司				166,289.00	166,289.00
32、肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司				450,491.00	450,491.00
33、肇庆端州区汇泽企业管理有限公司				226,962.00	226,962.00
34、肇庆端州区润泽小额贷款股份有限公司				19,296,311.00	19,296,311.00
35、广州澳新茶业国际贸易有限公司					
36、肇庆市长青蓄电池有限公司					
37、广东省粤科母基金投资管理有限公司					15,000,000.00
38、深圳钛铂新媒体营销股份有限公司		2,047,865.16			32,137,279.94

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
39、合宝文娱集团有限公司					25,672,482.67	
40、广州多触电商传媒有限公司		137,664.37		79,845.58		
41、省广聚合（北京）数字技术有限公司					1,603,238.05	
42、珠海省市广盛世体验营销有限公司					1,951,114.51	
43、珠海省市广众烁数字营销有限公司					32,756,115.21	
44、广东省广影业股份有限公司					6,321,308.97	
45、北京省广阳光传媒有限公司						
46、珠海省市广凯酷传媒有限公司						
47、广州中懋广告有限公司					148,000,000.00	148,000,000.00
48、珠海省市广华屹智能数字营销有限公司				1,176,264.71		
49、省广翰威（上海）广告有限公司					16,133,154.76	
50、广东省广汽车数字营销有限公司					1,805,148.05	
51、珠海市旭彩文化传媒合伙企业（有限合伙）					322,138,653.88	
52、上海凯淳实业股份有限公司	4,247,684.02				75,014,614.87	
53、优美国际电子商务（广州）有限公司					524,856.39	
54、珠海省市广星美达文化传媒有限公司					4,417,949.26	
55、广州梦洁宝贝蓝门数字商业有限公司						

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
56、珠海博纳思品牌管理咨询有限公司				3,765,680.90	
57、广东南奥文创集团有限公司				2,399,724.68	
58、北京创极科技有限公司					
59、广州开合科技有限公司					
60、广东兴发环境科技有限公司	5,891,376.09			8,975,181.04	
61、广东工程建设监理有限公司		560,000.00		10,495,836.23	
62、江西广讯物联网有限公司				2,805,565.81	2,805,565.81
63、广东南方新视界传媒科技有限公司				10,594,908.28	
64、海南保亭新创社投资有限公司					
65、广东中丝实业投资有限公司				7,032,562.44	
66、深圳市同源南岭文化创意园公司					
67、中山涤纶厂有限公司				1,498,464.00	
68、深圳市深隆实业有限公司				600,000.00	600,000.00
69、潮州市梓元丝绸有限公司			2,510,569.99	2,510,569.99	2,510,569.99
70、广东长通仓库码头有限公司		1,786,050.00		23,221,288.55	
71、茂名市丽新丝绸有限公司				198,363.97	
72、广东省东莞丝绸进出口有限公司					

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
73、广东祈顺丝绸进出口有限公司					6,917,925.90	
74、广东省中山丝绸进出口集团有限公司		3,500,000.00			183,985,189.65	
75、湖南省丝绸集团有限公司			8,548,007.61	9,260,094.64	8,548,007.61	8,548,007.61
76、广东肇庆耀丰丝绸有限公司				400,000.00		
77、广州市奎南贸易有限公司						
78、融安桂华茧丝绸有限责任公司					280,000.00	
79、广西桂华丝绸有限公司		1,143,750.00			3,050,000.00	
80、深圳市博康保健品有限公司					6,610,556.32	6,610,556.32
81、广州花海药业股份有限公司			9,162,071.97		9,162,071.97	9,162,071.97
82、始兴县金兴茧丝绸有限责任公司		518,000.00		9,664,574.80	15,795,837.60	
83、中国美达有限公司（西班牙）						
84、广东广新种业有限公司					1,500,000.00	

3、重要合营企业的主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	省广博报堂整合营销有限公司	广东省广代博广告营销有限公司	省广博报堂整合营销有限公司	广东省广代博广告营销有限公司
流动资产	323,753,671.10	194,027,389.26	421,750,765.69	223,559,999.23
非流动资产	11,412,167.32	11,004,905.35	2,160,419.20	2,566,999.97

项目	本年数		上年数	
	省广博报堂整合营销有限公司	广东省广代博广告营销有限公司	省广博报堂整合营销有限公司	广东省广代博广告营销有限公司
资产合计	335,165,838.42	205,032,294.61	423,911,184.89	226,126,999.20
流动负债	205,709,320.31	129,390,079.91	304,312,069.38	158,803,680.12
非流动负债	4,935,906.42	4,640,081.19		
负债合计	210,645,226.73	134,030,161.10	304,312,069.38	158,803,680.12
净资产	124,520,611.69	71,002,133.51	119,599,115.51	67,323,319.08
按持股比例计算的净资产份额	62,260,305.85	35,501,066.76	59,799,557.76	33,661,659.54
调整事项				
对合营企业权益投资的账面价值	62,260,305.85	35,499,130.47	59,799,557.76	33,659,723.26
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	1,152,844,108.74	614,813,022.45	1,441,985,133.25	528,446,032.02
财务费用	-1,687,264.33	56,066.15	-1,117,661.76	-548,219.63
所得税费用	15,156,787.85	1,860,387.26	16,175,640.73	1,007,724.52
净利润	44,921,496.18	5,028,814.43	48,450,723.77	2,701,418.87
其他综合收益				
综合收益总额	44,921,496.18	5,028,814.43	48,450,723.77	2,701,418.87
企业本年收到的来自合营企业的股利	10,000,000.00	337,500.00	10,000,000.00	500,000.00

4、重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数				
	广东生益科技股份有限公司	印尼广青镍业有限公司	广东省中山丝绸进出口集团有限公司	广东太古可口可乐有限公司	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司
流动资产	14,719,681,392.27	9,784,056,644.84	2,277,073,565.44	917,291,081.61	631,400,949.40
非流动资产	9,711,483,146.98	4,772,945,331.32	453,802,577.48	780,386,147.69	574,675,618.46
资产合计	24,431,164,539.25	14,557,001,976.16	2,730,876,142.92	1,697,677,229.30	1,206,076,567.86
流动负债	7,252,972,435.20	4,612,554,275.57	2,218,449,669.84	896,137,829.56	57,094,456.12
非流动负债	2,311,971,365.06	1,551,605,073.49	1,036,539.89	131,008,235.68	415,973.68
负债合计	9,564,943,800.26	6,164,159,349.06	2,219,486,209.73	1,027,146,065.24	57,510,429.80
净资产	14,866,220,738.99	8,392,842,627.10	511,389,933.19	670,531,164.06	1,148,566,138.06
按持股比例计算的净资产份额	3,683,849,499.12	2,937,494,919.49	183,985,189.65	248,364,743.17	562,797,407.66
调整事项				66,026,422.96	
对联营企业权益投资的账面价值	6,668,915,639.09	3,043,551,931.92	183,985,189.65	314,371,298.54	562,797,407.66
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	20,274,262,977.87	19,351,435,893.35	7,516,946,207.70	4,039,112,705.47	794,109,666.29
净利润	2,924,600,543.54	2,733,822,230.63	27,503,993.55	209,685,271.33	108,438,196.36
其他综合收益	-7,296,924.13				
综合收益总额	2,917,303,619.41	2,733,822,230.63	27,503,993.55	209,685,271.33	108,438,196.36
企业本年收到的来自联营企业的股利	208,566,849.60			138,990,487.56	26,619,105.94

(续表)

项目	上年数				
	广东生益科技股份有限公司	印尼广青镍业有限公司	广东省中山丝绸进出口集团有限公司	广东太古可口可乐有限公司	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司
流动资产	9,715,904,120.88	7,432,358,709.28	2,349,555,549.18	1,059,569,156.00	574,947,407.52
非流动资产	8,641,541,603.14	5,356,925,332.47	470,749,017.95	616,297,003.00	577,431,779.39
资产合计	18,357,445,724.02	12,789,284,041.75	2,820,304,567.13	1,675,866,159.00	1,152,379,186.91
流动负债	6,804,113,812.78	4,303,133,236.04	2,311,073,679.25	915,425,129.00	57,572,040.02
非流动负债	910,011,366.11	2,679,093,757.44	1,062,910.99	8,035,020.00	354,499.19
负债合计	7,714,125,178.89	6,982,226,993.48	2,312,136,590.24	923,460,149.00	57,926,539.21
净资产	10,643,320,545.13	5,807,057,048.27	508,167,976.89	752,406,010.00	1,094,452,647.70
按持股比例计算的净资产份额	2,354,302,504.58	1,500,324,017.81	177,858,791.91	278,668,892.60	536,281,797.38
调整事项				97,361,048.11	
对联营企业权益投资的账面价值	4,298,912,679.88	2,080,217,402.00	177,858,791.91	376,029,940.71	536,281,797.38
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	14,687,341,460.15	14,988,977,635.27	5,623,550,828.26	3,537,244,485.00	769,924,037.61
净利润	1,800,202,825.79	2,012,898,398.07	15,558,859.94	207,869,128.00	111,126,038.30
其他综合收益	-19,651,652.22				
综合收益总额	1,780,551,173.57	2,012,898,398.07	15,558,859.94	207,869,128.00	111,126,038.30
企业本年收到的来自联营企业的股利	202,641,079.60	127,720,800.00		59,189,786.18	190,020,733.35

5、 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本年数	上年数
合营企业：	—	—
投资账面价值合计	73,582,265.54	16,194,397.94
下列各项按持股比例计算的合计数		149,021.96
净利润	-325,410.81	74,510.98
其他综合收益		
综合收益总额	-325,410.81	74,510.98
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	1,212,611,886.74	998,058,047.05
下列各项按持股比例计算的合计数	-21,622,194.13	2,588,006.09
净利润	124,213,661.83	-218,455,763.22
其他综合收益	-118,059.66	
综合收益总额	124,095,602.17	-218,455,763.22

(十六) 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
中信证券股份有限公司	204,917,831.00	129,333,540.00
广东广弘控股股份有限公司	78,745,671.90	81,734,683.14
广州市广益小额贷款有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
广州阳普医疗科技股份有限公司	31,165,095.00	31,980,000.00
广州骏伯网络科技股份有限公司	28,795,640.79	28,795,640.79
江苏苏豪国际集团股份有限公司	22,627,200.00	22,627,200.00
广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司	20,012,000.40	13,578,000.00
深圳九宇银河智能互联投资基金(有限合伙)	19,003,570.33	19,003,570.33
广州市粤纺小额贷款有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
江苏舜天股份有限公司	10,345,070.68	13,697,844.12
众泰控股集团有限公司	9,039,987.00	
江苏众合创业投资有限公司	6,399,999.84	6,399,999.84
锦兴国际控股有限公司	5,903,685.20	6,291,464.96
广东发展银行股份有限公司	5,858,566.14	5,858,566.14
易简传媒科技集团股份有限公司	5,697,795.14	5,697,795.14
北京中招众联企业管理中心(有限合伙)	5,000,000.00	5,000,000.00

项 目	年末余额	年初余额
怀集东邦化学有限公司	4,297,800.00	4,297,800.00
广东粤贸物业管理有限公司	2,973,954.36	2,973,954.36
广东海外建筑设计院有限公司	2,564,100.00	2,564,100.00
广州市广物物流有限公司	2,352,000.00	2,352,000.00
广东中盈盛达控股股份有限公司	1,400,700.00	1,400,700.00
高升控股股份有限公司	1,059,474.00	1,036,932.00
广西中大股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
广东宝成忠贸易有限公司	250,000.00	250,000.00
佛山南方印染股份有限公司	200,000.00	200,000.00
香港米联企业有限公司	101,750.00	101,750.00
广州市番禺米兰丝绸印染有限公司		784,129.10
贵阳星州药业股份有限公司		1,434,393.13
始兴县农村信用联社		12,150,000.00
合 计	521,711,891.78	452,544,063.05

2、年末其他权益工具投资情况

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
香港米联企业有限公司	246,752.30	1,070,044.11			长期持有，获得收益或实现资本增值双重目的	
广东宝成忠贸易有限公司	250,000.00	1,621,875.00			长期持有，获得收益或实现资本增值双重目的	
广东发展银行股份有限公司					无活跃市场报价，指定为其他权益工具投资	
广东粤贸物业管理有限公司					长期持有，获得收益或实现资本增值双重目的	
北京中招众联企业管理中心(有限合伙)					拟长期持有，收取分红	
怀集东邦化学有限公司					长期持有，获得收益或实现资本增值双重目的	
广州骏伯网络科技股份有限公司					战略投资长期持股，不是以近期出售短期获利为目的，投资不符合本金加利息的合同现金流量特征	
深圳九宇银河智能互联投资基金(有限合伙)					战略投资长期持股，不是以近期出售短期获利为目的，投资不符合本金加利息的合同现金流量特征	
易简传媒科技集团股份有限公司					战略投资长期持股，不是以近期出售短期获利为目的，投资不符合本金加利息的合同现金流量特征	

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
众泰控股集团有限公司					长期持有，获得收益或实现资本增值双重目的	
广东广弘控股股份有限公司	231,218.90	441,417.90	4,149,755.77		长期持有的限售股	
中信证券股份有限公司	1,764,000.00		7,729,188.64	-3,892,970.45	有活跃市场报价	本期处置部分其他权益工具投资
江苏舜天股份有限公司			2,016,790.86		有活跃市场报价	
高升控股股份有限公司			1,284,894.00		有活跃市场报价	
江苏苏豪国际集团股份有限公司					无活跃市场报价，指定为其他权益工具投资	
广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司		6,434,000.40			无活跃市场报价，指定为其他权益工具投资	
广东中盈盛达控股股份有限公司					无活跃市场报价，指定为其他权益工具投资	
江苏众合创业投资有限公司					无活跃市场报价，指定为其他权益工具投资	
广州市番禺米兰丝绸印染有限公司			16,480,456.17		无活跃市场报价，指定为其他权益工具投资	
广西中大股份有限公司					长期持有，获得收益或实现资本增值双重目的	
佛山南方印染股份有限公司					长期持有，获得收益或实现资本增值双重目的	
广州阳普医疗科技股份有限公司	83,401.60			575,994.40	有活跃市场报价	本期处置部分其他权益工具投资
贵阳星州药业股份有限公司					长期持有，获得收益或实现资本增值双重目的	

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广州市广盐小额贷款有限公司	3,577,600.00	3,577,600.00			股权比例低于 20%，不具有实际控制	
始兴县农村信用联社					长期持有，获得收益或实现资本增值双重目的	
锦兴国际控股有限公司			23,416,709.90		长期持有	
广州市粤纺小额贷款有限公司					长期持有，获得收益或实现资本增值双重目的	
广州市广钧物流有限公司					长期持有，获得收益或实现资本增值双重目的	
广东海外建筑设计院有限公司					长期持有，获得收益或实现资本增值双重目的	
ST Technologies Inc.					长期持有，获得收益或实现资本增值双重目的	
广东广新贸易发展有限公司					长期持有，获得收益或实现资本增值双重目的	
广西来宾银海铝材股份有限公司					长期持有，获得收益或实现资本增值双重目的	
粤海装材料(湛江)有限公司					长期持有，获得收益或实现资本增值双重目的	
遂溪县金岛蚕业有限责任公司			139,299.27		无活跃市场报价，指定为其他权益工具投资	
华山棉纺织企业有限公司			2,800,000.00		无活跃市场报价，指定为其他权益工具投资	
广东省纺织品进出口原材辅料贸易有限公司			1,800,000.00		无活跃市场报价，指定为其他权益工具投资	

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市博康保健品有限公司					股权比例低于 20%，不具有实际控制	
定安丝源实业有限责任公司					未开展经营，已走注销流程，既无实际控制也无重大影响	
高州市富源茧丝绸有限公司					已在法院破产清算中，既无实际控制也无重大影响	
化州市合江陵罗蚕业有限公司					已在法院破产清算中，既无实际控制也无重大影响	
合计	6,152,972.80	13,144,937.41	59,817,094.61	-3,316,976.05		

(十七) 其他非流动资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
广东广新产业投资基金合伙企业（有限合伙）	500,000,000.00	
博泰车联网科技（上海）股份有限公司	140,825,896.00	140,825,896.00
深圳东信时代信息技术有限公司	106,500,000.01	61,500,000.00
广东国有企业重组发展基金（有限合伙）	29,500,000.00	29,500,000.00
广发银行股份有限公司	28,774,451.66	22,894,337.59
肇庆市端州区汇达企业管理有限公司		12,896.00
肇庆市端州区汇泽企业管理有限公司		12,896.00
肇庆市端州区润泽小额贷款股份有限公司		19,829,000.00
肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司		266,739.00
合 计	805,600,347.67	274,841,764.59

(十八) 投资性房地产

1、投资性房地产情况

项 目	年初公允价值	本年增加		
		购置	自用房地产或 存货转入	公允价值变 动损益
一、成本合计	4,817,014,702.37	71,437,362.43	522,366,881.40	—
其中：房屋、建筑物	4,806,346,913.13	68,407,214.31	522,366,881.40	—
土地使用权	10,667,789.24	3,030,148.12		—
二、公允价值变动合计	1,913,891,148.64	889,416.19		-127,646,741.09
其中：房屋、建筑物	1,913,748,648.64			-127,646,741.09
土地使用权	142,500.00	889,416.19		
三、账面价值合计	6,730,905,851.01	72,326,778.62	522,366,881.40	-127,646,741.09
其中：房屋、建筑物	6,720,095,561.77	68,407,214.31	522,366,881.40	-127,646,741.09
土地使用权	10,810,289.24	3,919,564.31		

(续表)

项 目	本年减少		年末公允价值
	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	253,730,338.82		5,157,088,607.38
其中：房屋、建筑物	247,508,638.82		5,149,612,370.02
土地使用权	6,221,700.00		7,476,237.36
二、公允价值变动合计	32,626,773.90		1,754,507,049.84

项 目	本年减少		年末公允价值
	处置	转为自用房地产	
其中：房屋、建筑物	32,484,273.90		1,753,617,633.65
土地使用权	142,500.00		889,416.19
三、账面价值合计	286,357,112.72		6,911,595,657.22
其中：房屋、建筑物	279,992,912.72		6,903,230,003.67
土地使用权	6,364,200.00		8,365,653.55

注：被抵押、质押等所有权受到限制的投资性房地产情况详见附注八、（七十二）所有权和使用权受到限制的资产。

本集团的投资性房地产由广东省广新控股集团有限公司、广东省外贸开发有限公司、广东广新盛特投资有限公司、广东省食品进出口集团有限公司、广东省粤新资产管理有限公司、广东省广告集团股份有限公司、广东省丝绸纺织集团有限公司、香港广新铝业有限公司、香港广新控股有限公司、广东省纺织品进出口股份有限公司、广东广新置业发展有限公司、鹤山市今顺贸易有限公司、广州市隆发物业管理有限公司及宁夏伊品生物科技股份有限公司的下属公司组成，投资性房地产公允价值的确定依据为各二级集团及下属公司聘请外部独立第三方评估机构所出具的评估报告。

（十九） 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	19,213,723,944.47	10,934,135,274.10
固定资产清理	1,507,261.73	3,083,333.39
合 计	19,215,231,206.20	10,937,218,607.49

1、 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	20,549,877,142.58	15,417,750,651.13	725,511,385.92	35,242,116,407.79
其中：土地资产	8,664,027.79			8,664,027.79
房屋及建筑物	8,488,757,476.88	5,143,413,516.14	477,235,925.60	13,154,935,067.42
机器设备	9,957,688,080.56	10,062,058,382.32	146,256,704.32	19,873,489,758.56
运输工具	370,877,287.36	47,128,064.58	26,419,442.49	391,585,909.45
电子设备	520,987,272.82	56,091,508.82	21,493,284.70	555,585,496.94
办公设备	144,399,725.39	83,700,182.41	27,469,682.22	200,630,225.58
酒店业家具	1,584,716.88	47,876.80		1,632,593.68
其他	1,056,918,554.90	25,311,120.06	26,636,346.59	1,055,593,328.37

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、累计折旧合计	9,277,115,892.37	6,203,736,859.94	494,183,541.24	14,986,669,211.07
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	2,485,104,759.55	1,393,493,646.49	300,274,637.56	3,578,323,768.48
机器设备	5,667,613,222.95	4,638,802,863.79	104,952,348.83	10,201,463,737.91
运输工具	234,619,703.57	33,272,747.36	21,907,621.87	245,984,829.06
电子设备	389,044,868.69	28,052,911.68	17,362,808.03	399,734,972.34
办公设备	108,089,863.93	75,909,292.78	36,380,154.69	147,619,002.02
酒店业家具	1,358,670.28	23,903.64		1,382,573.92
其他	391,284,803.40	34,181,494.20	13,305,970.26	412,160,327.34
三、账面净值合计	11,272,761,250.21	—	—	20,255,447,196.72
其中：土地资产	8,664,027.79	—	—	8,664,027.79
房屋及建筑物	6,003,652,717.33	—	—	9,576,611,298.94
机器设备	4,290,074,857.61	—	—	9,672,026,020.65
运输工具	136,257,583.79	—	—	145,601,080.39
电子设备	131,942,404.13	—	—	155,850,524.60
办公设备	36,309,861.46	—	—	53,011,223.56
酒店业家具	226,046.60	—	—	250,019.76
其他	665,633,751.50	—	—	643,433,001.03
四、减值准备合计	338,625,976.11	724,743,846.72	21,646,570.58	1,041,723,252.25
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	40,750,513.89	346,897,775.22	4,953.60	387,643,335.51
机器设备	206,622,673.81	116,786,855.13	19,588,975.83	303,820,553.11
运输工具	3,765.89	6,000,509.39	633.27	6,003,642.01
电子设备	4,844,615.70	2,470,248.01	209,727.03	7,105,136.68
办公设备	14,587.47	10,975,671.57	11,199.89	10,979,059.15
酒店业家具				
其他	86,389,819.35	241,612,787.40	1,831,080.96	326,171,525.79
五、账面价值合计	10,934,135,274.10	—	—	19,213,723,944.47
其中：土地资产	8,664,027.79	—	—	8,664,027.79
房屋及建筑物	5,962,902,203.44	—	—	9,188,967,963.43
机器设备	4,083,452,183.80	—	—	9,368,205,467.54
运输工具	136,253,817.90	—	—	139,597,438.38
电子设备	127,097,788.43	—	—	148,745,387.92

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
办公设备	36,295,273.99	—	—	42,032,164.41
酒店业家具	226,046.60	—	—	250,019.76
其他	579,243,932.15	—	—	317,261,475.24

2、暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	244,186,683.02	191,727,691.04	40,694,772.64	11,764,219.34	
动力设备	121,849,647.55	84,278,262.82	31,704,196.74	5,867,187.99	
房屋及建筑物	65,638,697.58	31,736,173.36	33,630,653.52	271,870.70	
电子及其他设备	4,818,967.57	4,552,438.48	203,621.25	62,907.84	
合计	436,493,995.72	312,294,565.70	106,233,244.15	17,966,185.87	

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
广东省蚕业技术推广中心综合培训楼	183,998,892.43	自建房屋建筑物，暂转固。
压延房屋及构筑物	126,761,998.15	正在办理中
星湖科技房屋及建筑物	117,894,338.54	正在办理中
宝金猪场(合并)新建猪舍及办公用建筑	114,871,897.54	租赁取得土地使用权,新建猪舍及办公用建筑无法办理产权证书
变电站	38,207,809.88	待工程完工，批量申请，目前暂未办理
炼铁厂 3#原料大棚	27,629,009.15	办理中
东悦荟房地产项目	25,458,695.33	已提交相关资料，尚在办理中
高精度微薄电容膜厂房	25,158,678.21	相关资料已提交，待审批中
炉料仓库	22,979,028.48	待工程完工，批量申请，目前暂未办理
华韩高速节能婴用基材项目厂房	22,854,856.11	相关资料已提交，待审批中
E 栋宿舍	16,648,121.35	办理中
智能节能膜新建厂房及配套设施	16,433,433.65	相关资料已提交，待审批中
二炼钢渣灰车间	15,123,657.60	待工程完工，批量申请，目前暂未办理
石灰窑	14,357,431.52	办理中
F 栋宿舍	13,489,581.13	办理中
装备部新制作维修车间	10,846,293.91	办理中
固渣处理车间	9,837,656.95	办理中
佛塑科技城二期厂房、水泵房	9,746,315.87	相关资料已提交，待审批中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
苏氨酸母液处理车间、硫酸铵母液处理车间（成品三）、赖氨酸成品库	9,555,344.01	因防火间距不符合要求，无法审图，无法办理施工等施工建设手续，无法办理不动产权证。
制粉车间	8,536,091.94	办理中
5号炉料仓库	6,666,414.21	办理中
中控室展厅	6,404,185.56	待工程完工，批量申请，目前暂未办理
英德蚕种场房屋及建筑物	6,345,253.67	自建房屋及建筑物，划拨土地，历史原因未办理产权证明
美丰黄埔厂	3,811,583.73	历史遗留原因未办证
五山房屋改造费用	3,616,240.88	历史原因原房产无产权
生活区商铺	3,396,876.61	办理中
五山科华街 73 号	2,668,196.73	自建房屋建筑物，划拨土地，历史原因未办理产权证明。
五山	2,336,671.89	自建房屋建筑物，划拨土地，历史原因未办理产权证明。
伦教工业园临 6-12 号厂房	1,973,461.15	临建厂房无法办理
解放中诗家里 57 号	1,346,231.40	历史遗留原因未办证
珠江桥污水改造项目	1,302,752.30	对原污水处理设备的维修和改造,无法办理产权证书
遂溪基地建筑物	997,695.39	租地建筑
石灰窑煤棚	879,929.08	办理中
高要市禄步镇新龙中路 1 号 3 栋	624,353.11	历史遗留原因未办证
阳山县城内房产建筑物	433,804.67	历史原因原房产无产权
伦教工业园第五临时厂房	428,703.18	临建厂房无法办理
废油收集站	342,989.40	待工程完工，批量申请，目前暂未办理
郁南县都城镇房产	339,044.01	历史原因原房产无产权
伦教工业园第四临时厂房	310,068.56	临建厂房无法办理
伦教工业园第三临时厂房	303,387.94	临建厂房无法办理
伦教工业园临 13 号厂房	295,032.98	临建厂房无法办理
伦教工业园临 18 号厂房	287,262.18	临建厂房无法办理
五山科华街 251 号	285,419.74	自建房屋建筑物，划拨土地，历史原因未办理产权证明。
伦教工业园临 16 号厂房	251,285.24	临建厂房无法办理
伦教工业园第一临时厂房	230,822.40	临建厂房无法办理
罗定市房产建筑物	230,592.62	未报建及为职工名下
打样工作室及展示厅	215,540.18	临建厂房无法办理

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
伦敦工业园第二临时厂房	128,929.95	临建厂房无法办理
棠德东横路棠德西二街宿舍	77,672.75	历史遗留原因未办证
罗定	46,305.00	自建房屋建筑物，划拨土地，历史原因未办理产权证明。
中山八路房屋	29,752.66	历史遗留原因未办证
越秀南永耀北 109-111 号	13,521.95	历史遗留原因未办证
中山六路营房巷 25 号	10,397.38	历史遗留原因未办证
越华路 51-53 号	5,554.62	历史遗留原因未办证
广州大道北 404-406 号	5,367.96	历史遗留原因未办证
金花街沙塘边 2 号	3,180.31	历史遗留原因未办证
罗岗	1,087.05	自建房屋建筑物，划拨土地，历史原因未办理产权证明。
下塘宿舍值班室	537.65	历史遗留原因未办证
水塔（化州丝源-化州市鉴江区）	515.80	自建房屋，企业改制时未办理产权证明
逢莱路存成街 2 号宿舍	508.64	历史遗留原因未办证
合计	877,036,262.28	

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注八、（七十二）所有权和使用权受到限制的资产。

4、 固定资产清理情况

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
钢包	1,322,335.57	1,345,560.35	已损坏，达到报废程度
料篮	114,402.77		已损坏，达到报废程度
板坯夹钳	70,523.39	70,523.39	已损坏，达到报废程度
设备报废		930,579.03	已损坏，达到报废程度
冷却塔		654,362.69	已损坏，达到报废程度
破碎机		43,878.28	已损坏，达到报废程度
离心通风机		21,977.13	已损坏，达到报废程度
办公设备		11,917.82	已损坏，达到报废程度
感应加热设备		4,534.70	已损坏，达到报废程度
合计	1,507,261.73	3,083,333.39	

(二十) 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金辉高分子新材料产业基地项目	203,578,267.35	34,722,305.06	168,855,962.29	199,782,601.35		199,782,601.35
精密项目一期工程	192,090,328.60		192,090,328.60	234,078,312.01		234,078,312.01
省轻工从化万盛广场项目	108,425,525.00	18,303,325.00	90,122,200.00	108,425,525.00	18,303,325.00	90,122,200.00
镍铁冶炼生产线及配套公辅设施	92,359,000.10		92,359,000.10			
宁夏基地生产二部C项目扩建(含三同时)项目	83,908,354.53		83,908,354.53			
镍铁厂零星项目工程	56,976,890.82		56,976,890.82	44,855,235.15		44,855,235.15
炼铁厂零星项目工程	46,895,413.02		46,895,413.02	11,779,797.46		11,779,797.46
炼钢厂零星项目工程	38,921,263.51		38,921,263.51	23,223,613.26		23,223,613.26
公共工程项目	28,187,779.34		28,187,779.34	28,073,617.32		28,073,617.32
黑龙江伊品热电项目	18,270,988.32		18,270,988.32			
三水项目续建工程	15,478,193.51		15,478,193.51	31,050,366.79		31,050,366.79
退洗厂车间扩建项目工程	14,342,793.12		14,342,793.12			
生产线技改项目	14,179,900.56		14,179,900.56	1,094,889.57		1,094,889.57
炉料再生资源仓库	13,059,937.80		13,059,937.80			
成都项目二期工程	11,890,897.27		11,890,897.27	369,372.67		369,372.67
广青220kV压延站#2主变扩建工程	10,758,458.04		10,758,458.04			
怀集项目在建工程	9,524,729.42		9,524,729.42	7,576,113.19		7,576,113.19

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
黑龙江伊品铁路专用线工程（伊品工业站）项目	8,940,729.12		8,940,729.12			
东区污水集中处理站	8,932,467.20		8,932,467.20			
年产 1500 吨细微粒度金属粉末项目	7,647,171.64		7,647,171.64	243,102.95		243,102.95
珠江桥 4.4 万吨高稀酱油及复合调味料项目	7,128,747.40		7,128,747.40	7,128,747.40		7,128,747.40
养生园项目	5,973,824.44		5,973,824.44	5,578,292.13		5,578,292.13
技术中心 2 号楼改造	5,830,073.58		5,830,073.58			
无孔透湿防水功能薄膜扩产项目	5,685,072.18		5,685,072.18			
五层模头技改项目	5,632,448.20		5,632,448.20			
河南项目二期工程	4,014,114.25		4,014,114.25	4,264,839.75		4,264,839.75
覆铜板增厚电镀设备建设	2,877,876.10		2,877,876.10			
黑龙江伊品新材料戊二胺及尼龙 56 项目	2,206,264.79		2,206,264.79			
广东省蚕业技术推广中心综合培训楼	2,070,103.82		2,070,103.82	119,748,096.01		119,748,096.01
肇东生物发酵产业园	1,563,377.51		1,563,377.51	561,421,680.94		561,421,680.94
黑龙江伊品 90 万吨/年玉米深加工项目	1,480,621.23		1,480,621.23			
五金材料采购申请及预留领料提交	1,473,116.34		1,473,116.34			
制粉车间技术升级改造	1,312,591.74		1,312,591.74			
内蒙伊品动力部厂区车间屋顶维修技改项目	755,762.94		755,762.94			
江西项目二期工程	656,303.01		656,303.01	3,810,603.95		3,810,603.95

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
文化创意园第二期幼儿园项目	479,615.26		479,615.26	447,602.90		447,602.90
订单管理系统和产品基础架构模块开发	463,161.38		463,161.38			
厂房维修工程	174,270.00		174,270.00			
红海 E-HR 管理系统	148,690.78	148,690.78		148,690.78		148,690.78
固液分离	140,182.30		140,182.30	140,182.30		140,182.30
排水管及给水直管	103,265.00		103,265.00	103,265.00		103,265.00
污水处理系统工程	45,940.59		45,940.59			
I 栋宿舍楼工程				5,900,399.04		5,900,399.04
宝山猪场升级改造工程				20,459,466.00		20,459,466.00
宝友现代农业生态示范园				84,661,762.28		84,661,762.28
废水站工程				2,746,164.27		2,746,164.27
高速节能婴用基材项目				60,301,011.70		60,301,011.70
环保工程				251,051.04		251,051.04
技术改造项目				815,212.06		815,212.06
刘家山温泉工程				317,349.60	317,349.60	
美年体检系统服务器						
热轧厂零散完善工程及改造				2,060,820.01		2,060,820.01
石灰窑项目工程				180,471.09		180,471.09

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
水质在线监测分析系统				149,182.00		149,182.00
退洗厂零散完善工程及改造				4,456,602.36		4,456,602.36
新 ERP 建设				227,725.06		227,725.06
异味技改项目				8,015,196.47		8,015,196.47
重庆研发中心项目				3,009,023.83		3,009,023.83
装修工程				1,472,219.22		1,472,219.22
自动喂养系统				426,321.00		426,321.00
综合部技改项目工程				197,372.06		197,372.06
口罩生产车间				1,427,736.75		1,427,736.75
成都经典母公司-东悦荟办公大楼				22,237,184.40		22,237,184.40
PVC 改造项目				14,428,698.25		14,428,698.25
E、F、G、H 栋宿舍楼工程				8,229,581.24		8,229,581.24
其他零星工程	59,337,575.44		59,337,575.44	27,544,888.38		27,544,888.38
合计	1,093,922,086.55	53,174,320.84	1,040,747,765.71	1,662,859,985.99	18,620,674.60	1,644,239,311.39

注：从化万盛广场项目为广东省外贸开发有限公司下属子公司广东省轻工进出口股份有限公司项目。目前已竣工完成但未转入固定资产，原因是未办理产权证，未达到可使用状态；开发商欠款被查封，暂时无法盘活。

1、重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
金辉高分子新材料产业基地项目	339,500,000.00	199,782,601.35	4,254,381.60	458,715.60	34,722,305.06	168,855,962.29
镍铁冶炼生产线及配套公辅设施	6,455,261,085.16		92,359,000.10			92,359,000.10
宁夏基地生产二部 C 项目扩建（含三同时）项目	127,990,000.00	7,527,382.78	79,212,993.77	2,832,022.02		83,908,354.53
镍铁厂零星项目工程	46,239,530.00	44,855,235.15	33,364,910.91	21,243,255.24		56,976,890.82
炼铁厂零星项目工程	235,712,091.99	11,779,797.46	39,699,759.94	4,584,144.38		46,895,413.02
炼钢厂零星项目工程	256,025,935.16	23,223,613.26	27,253,941.75	11,556,291.50		38,921,263.51
精密项目一期工程-兴发精密太重 8200 吨挤压机一台	26,370,000.00	12,061,393.21	13,001,875.67			25,063,268.88
精密项目一期工程-精密厂区市政工程施工	23,810,000.00		21,807,087.61			21,807,087.61
黑龙江伊品热电项目	1,359,670,000.00	25,388,148.48	86,346,194.59	93,463,354.75		18,270,988.32
精密项目一期工程-全自动铝型材自动挤压生产线后 部辅助设备 1 条适配 8200 吨	20,350,000.00		16,607,738.23			16,607,738.23
炉料再生资源仓库	42,258,966.75		13,059,937.80			13,059,937.80
广青 220kV 压延站#2 主变扩建工程	13,760,000.00		10,758,458.04			10,758,458.04
怀集项目在建工程	298,000,000.00	7,576,113.19	2,339,510.23	390,894.00		9,524,729.42
黑龙江伊品铁路专用线工程（伊品工业站）项目	126,000,000.00	79,455,210.80	10,802,109.27	81,316,590.95		8,940,729.12
精密项目一期工程-兴发精密全自动铝型材自动挤压 生产线 22MN（2 条）	34,910,000.00	21,203,604.52	13,711,037.77	34,914,642.29		
合计	9,405,857,609.06	432,853,100.20	464,578,937.28	250,759,910.73	34,722,305.06	611,949,821.69

(续表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
金辉高分子新材料产业基地项目	88.10	99.00				自有资金
镍铁冶炼生产线及配套公辅设施	0.01	0.01	113,168.68	113,168.80	3.00	股东投入及银行贷款
宁夏基地生产二部 C 项目扩建 (含三同时) 项目	67.79	67.79				自筹
镍铁厂零星项目工程	188.00	85.00				自有资金
炼铁厂零星项目工程	65.00	85.00				自有资金
炼钢厂零星项目工程	99.00	85.00				自有资金
精密项目一期工程-兴发精密太重 8200 吨挤压机 一台	95.04	95.04	1,275,240.27	847,597.47	4.52	自有资金、银行借款
精密项目一期工程-精密厂区市政工程施工	91.59	91.57	963,469.38	602,441.03	4.52	自有资金、银行借款
黑龙江伊品热电项目	75.86	75.86				自筹
精密项目一期工程-全自动铝型材自动挤压生产线 后部辅助设备 1 条适配 8200 吨	81.61	81.59	324,552.37	324,552.37	4.52	自有资金、银行借款
炉料再生资源仓库	31.00	60.00				自有资金
广青 220kV 压延站#2 主变扩建工程	78.00	95.00				自有资金
怀集项目在建工程	3.33	3.33				自有资金、股东贷款
黑龙江伊品铁路专用线工程 (伊品工业站) 项目	75.86	75.86				自筹
精密项目一期工程-兴发精密全自动铝型材自动挤 压生产线 22MN (2 条)	100.00	100.00	1,444,454.23	761,512.97	4.52	自有资金、银行借款
合计	—	—	4,120,884.93	2,649,272.64	—	—

2、本年计提在建工程减值准备情况

项目	本年计提金额	计提原因
金辉高分子新材料产业基地项目	34,722,305.06	按照评估报告计提减值
红海 E-HR 管理系统	148,690.78	预计损失
合计	34,870,995.84	

(二十一) 生产性生物资产

1、以成本进行后续计量的生物资产的年初、年末账面价值及年度内增减变动情况

项目	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	年末账面价值
一、畜牧养殖业	103,880,072.73	39,263,119.21	71,383,430.45	71,759,761.49
其中：种猪	103,880,072.73	39,263,119.21	71,383,430.45	71,759,761.49
合计	103,880,072.73	39,263,119.21	71,383,430.45	71,759,761.49

注：以成本计量生产性生物资产，畜牧养殖业因购买而增加 22,008,418.23 元（4,537 头），因繁殖（育）而增加 17,000,173.68 元（7,702 头）。本集团的生物资产为子公司广东省食品进出口集团有限公司下属公司的种猪，具体如下：

汕尾宝山猪场有限公司以成本计量生产性生物资产，畜牧养殖业因购买而增加 21,396,209.78 元（4,487 头），因繁殖（育）而增加 1,499,738.89 元（926 头）；

广东宝友现代农业有限公司以成本计量生产性生物资产，畜牧养殖业因购买而增加 612,208.45 元（50 头），因繁殖（育）而增加 15,500,434.79 元（6,776 头）。

2、以成本计价生产性生物资产的折旧及减值

项目	预计使用寿命	预计净残值	折旧方法	累计折旧年末余额	减值准备年末余额
一、畜牧养殖业					
其中：种猪	3年	3%	年限平均法	40,077,390.56	
合计	—	—	—	40,077,390.56	

3、生产性生物资产的相关的风险情况与管理措施

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

(二十二) 使用权资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	539,001,567.90	57,277,917.54		596,279,485.44
其中：土地使用权	472,889,297.44	1,427,916.17		474,317,213.61
房屋及建筑物	63,008,792.93	47,659,435.37		110,668,228.30

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
机器运输办公设备		8,190,566.00		8,190,566.00
其他	3,103,477.53			3,103,477.53
二、累计折旧合计	141,644,056.82	40,961,551.93		182,605,608.75
其中：土地使用权	131,341,216.55	5,598,403.86		136,939,620.41
房屋及建筑物	10,302,840.27	33,413,805.39		43,716,645.66
机器运输办公设备		1,638,113.20		1,638,113.20
其他		311,229.48		311,229.48
三、账面净值合计	397,357,511.08	—	—	413,673,876.69
其中：土地使用权	341,548,080.89	—	—	337,377,593.20
房屋及建筑物	52,705,952.66	—	—	66,951,582.64
机器运输办公设备				6,552,452.80
其他	3,103,477.53	—	—	2,792,248.05
四、减值准备合计				
其中：土地使用权				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、账面价值合计	397,357,511.08	—	—	413,673,876.69
其中：土地使用权	334,670,822.17	—	—	330,922,369.38
房屋及建筑物	52,705,952.66	—	—	66,951,582.64
机器运输办公设备				6,552,452.80
其他	3,103,477.53	—	—	2,792,248.05

(二十三) 无形资产

1、无形资产分类

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	2,231,840,156.28	1,324,989,467.76	575,013,451.05	2,981,816,172.99
其中：软件	151,803,556.03	143,773,306.50	11,902,924.37	283,673,938.16
土地使用权	1,818,283,423.40	1,084,392,142.50	538,324,528.75	2,364,351,037.15
专利权	67,937,728.76	329,154.46	19,645,600.00	48,621,283.22
非专利技术	59,192,862.93	11,561,310.72	188,679.24	70,565,494.41
商标权	10,065,937.20	296,980.09	3,252,048.09	7,110,869.20
著作权	25,743,113.01	108,910.90	1,517,380.00	24,334,643.91

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
数字化运营系统	98,813,534.95	84,527,662.59	182,290.60	183,158,906.94
二、累计摊销合计	701,344,407.96	265,008,368.87	175,254,538.22	791,098,238.61
其中：软件	101,018,191.99	136,920,085.11	9,661,238.42	228,277,038.68
土地使用权	447,212,242.85	97,952,418.52	157,211,847.39	387,952,813.98
专利权	26,580,191.46	5,850,299.01	6,955,375.25	25,475,115.22
非专利技术	54,571,782.56	5,324,030.88	137,016.98	59,758,796.46
商标权	641,314.50	153,158.83	98,683.55	695,789.78
著作权	9,590,922.58	255,881.89	1,024,231.23	8,822,573.24
数字化运营系统	61,729,762.02	18,552,494.63	166,145.40	80,116,111.25
三、减值准备合计	40,000,284.76	12,991,017.39	14,743,562.00	38,247,740.15
其中：软件	2,831,814.24	1,247,455.39		4,079,269.63
土地使用权				
专利权		11,743,562.00	11,743,562.00	
非专利技术				
商标权	3,000,000.00		3,000,000.00	
著作权	15,314,962.50			15,314,962.50
数字化运营系统	18,853,508.02			18,853,508.02
四、账面价值合计	1,490,495,463.56	—	—	2,152,470,194.23
其中：软件	47,953,549.80	—	—	51,317,629.85
土地使用权	1,371,071,180.55	—	—	1,976,398,223.17
专利权	41,357,537.30	—	—	23,146,168.00
非专利技术	4,621,080.37	—	—	10,806,697.95
商标权	6,424,622.70	—	—	6,415,079.42
著作权	837,227.93	—	—	197,108.17
数字化运营系统	18,230,264.91			84,189,287.67

注：被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注八、（七十二）所有权和使用权受到限制的资产。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
原轻纺控股中山八路宿舍	129,167.16	历史遗留原因未办证
合计	129,167.16	—

(二十四) 开发支出

项目	年初余额	本年增加金额	
		内部开发支出	其他
用友软件开发	1,712,264.15		
报销集团 6S 战略管理专题项目			1,380,566.04
合计	1,712,264.15		1,380,566.04

(续表)

项目	本年减少金额			年末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
用友软件开发				1,712,264.15
报销集团 6S 战略管理专题项目				1,380,566.04
合计				3,092,830.19

(二十五) 商誉

1、商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广东省粤食进口商品有限公司	507,883.47			507,883.47
东莞华工佛塑新材料有限公司	47,005,624.63			47,005,624.63
四川久凌制药科技有限公司	197,956,935.97			197,956,935.97
深圳灏融投资有限公司	2,528,540.84			2,528,540.84
广东省粤新建设有限公司	12,908,842.82			12,908,842.82
广东广新物业管理有限公司	5,997,653.96			5,997,653.96
佛山市金辉高科光电材料股份有限公司	308,401,050.85			308,401,050.85
上海窗之外广告有限公司	25,815,101.75			25,815,101.75
省广先锋(青岛)广告有限公司	26,440,493.06			26,440,493.06
北京领先世广广告有限公司	122,384.78		122,384.78	
省广合众(北京)国际传媒广告有限公司	112,027,895.14			112,027,895.14
广州旗智企业管理咨询有限公司	2,559,258.18			2,559,258.18
上海传漾广告有限公司	520,114,284.92			520,114,284.92

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海韵翔广告有限公司	225,560,316.51			225,560,316.51
广州蓝门数字营销顾问有限公司	64,406,683.44			64,406,683.44
上海晋拓文化传播有限公司	618,227,060.56			618,227,060.56
安徽沃达网络技术有限公司	211,837.04		211,837.04	
海口中行天策传媒有限公司	14,471,700.50		14,471,700.50	
上海拓畅信息技术有限公司	438,543,814.63			438,543,814.63
广州市绩佳省广餐饮管理有限公司	440,566.78			440,566.78
惠州市天信贸易有限公司	1,388,255.10			1,388,255.10
广州羊城慈铭门诊部有限公司		5,139,268.41		5,139,268.41
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	2,753,086.19		2,753,086.19	
兴发铝业控股有限公司	28,189,701.14			28,189,701.14
威敏集团	112,054,253.92		112,054,253.92	
广宁县汇涧竹木制品有限公司	1,580,000.00		1,580,000.00	
佛山佛塑科技集团股份有限公司	260,045,039.87			260,045,039.87
广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	54,528,783.55			54,528,783.55
新晟期货有限公司	105,092,041.27		105,092,041.27	
宁夏伊品生物科技股份有限公司		59,108,984.08		59,108,984.08
青岛慧河广告有限公司	160,903.06		160,903.06	
合计	3,190,039,993.93	64,248,252.49	236,446,206.76	3,017,842,039.66

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
佛山市金辉高科光电材料股份有限公司	308,401,050.85			308,401,050.85
东莞华工佛塑新材料有限公司	19,731,049.68	4,349,131.46		24,080,181.14
广东粤新建设有限公司	8,900,000.00			8,900,000.00
上海窗之外广告有限公司	25,815,101.75			25,815,101.75

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
省广先锋（青岛）广告有限公司	26,440,493.06			26,440,493.06
北京领先世广广告有限公司	122,384.78		122,384.78	
省广合众（北京）国际传媒广告有限公司	112,027,895.14			112,027,895.14
上海传漾广告有限公司	371,500,000.00	76,600,000.00		448,100,000.00
上海韵翔广告有限公司	198,600,000.00	7,800,000.00		206,400,000.00
广州蓝门数字营销顾问有限公司	50,300,000.00	14,106,683.44		64,406,683.44
上海晋拓文化传播有限公司	562,400,000.00			562,400,000.00
安徽沃达网络技术有限公司	211,837.04		211,837.04	
海口中行天策传媒有限公司	11,300,000.00		11,300,000.00	
上海拓畅信息技术有限公司	107,600,000.00			107,600,000.00
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	2,753,086.19		2,753,086.19	
威敏集团	112,054,253.92		112,054,253.92	
青岛慧河广告有限公司	160,903.06		160,903.06	
合计	1,918,318,055.47	102,855,814.90	126,602,464.99	1,894,571,405.38

注：1、商誉减值测试方法按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值准则”）的要求，将商誉分摊至相关资产组后，对含商誉的资产组采用收益法的现金流量折现法进行减值测试。现金流量折现法测试模型要求对资产组未来净经营现金流量作出预测，结合并购以来对并购项目资产组相关业务的整合情况，对并购项目资产组在一定的经营策略得以有效执行的情况下的经营现金流量作出预计。同时，收益法的现金流量折现法测试模型采用恰当的资本成本作为折现率，在谨慎并充分地考虑下述条件后，得出标的公司的资本成本：①选择税前加权平均资本成本（RWACC）作为折现率，②以多家同行业公司在评估基准日的无杠杆调整 β 值的平均值，经资本结构修正后作为本次评估 β 值的取值，③参照同花顺 iFinD，取待偿期为 10 年以上国债到期利率加权平均值为无风险收益率，④根据我国证券市场的相关历史数据，测算得到评估基准日时中国市场风险溢价，⑤在对比参照企业后，考虑并购标的公司生产经营的优势和劣势确定特定风险调整系数，⑥按照标的公司的融资能力及债务融资环境对债务成本作出合理预计。

2、子公司佛塑科技本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化，管理层按照注 1 所述方法，预计未来现金流量现值，测算其可回收金额。东莞华工佛塑新材料有限公司根据即将签订的合同协议、未来的战略规划、市场竞争情况等因素的综合分析编制未来 5 年及永续期盈利预测及现金流量预测。经测试，截止 2021 年 12 月 31 日，对东莞华工佛塑新材料有限公司的商誉累计计提减值准备 24,080,181.14 元。

3、本集团管理层按照注 1 所述的方法对商誉进行了减值测试，经测试，截止 2021 年 12 月 31 日，对佛山市金辉高科光电材料有限公司（以下简称“金辉高科”）的商誉累计计提减值准备 308,401,050.85 元。

4、本集团本报告期因处置华南特涂股权，商誉减值准备减少 2,753,086.19 元。

5、子公司香港广控本报告期因处置威敏集团股权，商誉减值准备减少 112,054,253.92 元。

6、省广股份对上海窗之外广告有限公司、省广先锋（青岛）广告有限公司、北京领先世广广告有限公司、省广合众（北京）国际传媒广告有限公司、上海传漾广告有限公司、上海韵翔广告有限公司、广州蓝门数字营销顾问有限公司、上海晋拓文化传播有限公司、安徽沃达网络技术有限公司、海口中行天策传媒有限公司、上海拓畅信息技术有限公司、青岛慧河广告有限公司的商誉所在资产组进行了减值测试，确定了与商誉相关的资产组，以全部资产负债剔除非经营性资产、溢余资产、非经营性负债和负息负债作为与商誉相关的资产组，资产组与商誉的初始确认及以后年度进行减值测试时的资产组业务内涵相同，保持了一致性。本集团聘请北京中科华资产评估有限公司对上述资产组可收回金额进行了评估并出具评估报告，本期对商誉进行减值测试时，可收回金额按照评估结果确定。

(二十六) 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
阿里巴巴项目费	2,500,835.04	703,144.32	1,523,464.62		1,680,514.74	
补偿款	1,603,216.67		620,600.00		982,616.67	
承销费用	640,000.00		640,000.00			
灯箱	654,381.05	15,798.33	463,565.19		206,614.19	
服务费	314,264.47	355,883.19	173,811.63	7,717.04	488,618.99	出售股权, 减少
复垦费	5,578,689.20	1,334,106.00	235,643.46		6,677,151.74	
工程费用	11,709,066.83	3,740,243.33	2,987,252.56	61,007.06	12,401,050.54	出售股权, 减少
工程改造费	7,907,878.10	1,267,684.45	1,668,273.90	72,222.23	7,435,066.42	出售股权, 减少
管理费	242,540.32	1,615,395.00	1,421,228.85		436,706.47	
候车亭安装费	10,463,578.18	4,525,305.20	5,471,968.82		9,516,914.56	
技术服务费	564,914.67	128,301.88	256,875.66		436,340.89	
金融租赁服务费	1,200,000.00		1,200,000.00			
其他	3,978,640.84	4,930,741.89	1,425,221.28	1,639,611.44	5,844,550.01	转让子公司对应减少, 合并范围变化
融资性保函费用	290,271.03	4,508,829.01	4,552,047.69		247,052.35	
森林植被恢复费	1,128,349.38		65,729.16		1,062,620.22	
设计费	190,099.01		38,019.84		152,079.17	
生产许可证换证项目	2,174,736.41		442,319.28		1,732,417.13	
手续费	250,000.27	132,968.81	331,779.06		51,190.02	

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
信息系统构建支出	1,147,479.46	215,161.04	1,095,126.99		267,513.51	
装修补偿款	7,169,717.87		1,178,583.84		5,991,134.03	
装修费	14,167,678.48	9,340,353.76	8,534,013.59		14,974,018.65	
咨询费	750,600.37	1,491,094.97	2,067,267.04		174,428.30	
租金	587,169.97	92,389.38	628,962.47		50,596.88	
租入固定资产改良支出	5,526,933.70	55,402.65	3,452,873.66	709,961.84	1,419,500.85	出售股权, 减少
合计	80,741,041.32	34,452,803.21	40,474,628.59	2,490,519.61	72,228,696.33	

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

①已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	504,639,942.66	2,718,216,780.64	393,092,559.64	2,124,124,973.88
资产减值准备	343,993,036.02	1,819,547,843.40	280,423,227.70	1,455,539,183.80
可抵扣亏损	65,090,493.26	386,760,215.43	60,962,747.51	353,647,585.57
递延收益	49,513,523.50	310,189,978.42	34,560,844.46	230,405,629.76
其他权益工具投资公允价值变动	22,533,716.85	90,134,867.40	50,000.00	200,000.00
应付职工薪酬	16,055,301.01	67,971,945.84	10,167,699.01	47,054,706.70
内部交易未实现利润	6,194,824.32	38,163,223.97	4,222,289.52	26,355,203.11
房地产销售预计利润	283,057.34	1,132,229.36	1,149,527.61	4,598,110.44
投资性房地产公允价值变动	252,900.00	1,011,600.00	1,065,962.30	4,263,849.20
预提费用	109,450.16	437,800.65	105,700.16	422,800.65
使用权资产引起的待抵扣所得税	78,838.65	525,591.00		
应收款项融资公允价值变动	44,298.45	286,490.16	57,702.37	330,468.65
公允价变动(远期结售汇)	44,057.56	269,212.83		
资产评估减值	9,525.00	38,100.00		
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	436,920.54	1,747,682.18	326,859.00	1,307,436.00
二、递延所得税负债	1,642,264,095.56	6,823,755,077.99	1,303,271,796.33	5,458,726,467.59
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	4,974,849.12	20,116,497.20	340,380.42	1,550,475.00
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	4,107,829.32	24,233,297.38	14,076,294.64	61,755,112.99
投资性房地产公允价值变动	1,032,745,140.55	4,288,369,190.91	932,823,935.90	3,895,062,776.50
非同一控制企业合并资产评估增值	343,852,578.50	1,382,729,957.47	110,662,353.77	482,834,372.80
长期股权投资计税基础与账面不一致	184,451,818.91	737,807,275.64	182,819,205.95	731,276,823.81
根据香港税法可能产生的股息所得税费用	29,948,446.77	199,656,311.80	10,977,161.76	73,181,078.40

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
资产评估增值	27,493,423.48	109,973,693.91	34,845,565.99	139,382,263.96
折旧摊销时间性差异	13,936,142.81	55,843,079.68	16,726,897.90	73,683,564.13
会计与税法确认收入的时间差引起的递延所得税负债	753,866.10	5,025,774.00		

2、递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

①互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项目	年末互抵后的递延所得税资产或负债	年末互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异	年初互抵后的递延所得税资产或负债	年初互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	482,683.40	4,761,429.40	3,613,931.02	17,376,950.24
资产减值准备	405,692.80	4,233,623.31	448,582.06	4,641,583.42
可抵扣亏损			3,137,609.84	12,550,439.36
内部交易未实现损益(15%)	76,554.54	510,363.61	27,739.12	184,927.46
内部交易未实现损益(2.5%)	436.06	17,442.48		
二、递延所得税负债	43,014,930.51	190,478,979.17	40,694,393.54	191,314,606.20
采用公允价值模式计量的投资性房地产估值与计税基础的差异	34,588,813.64	138,355,254.50	34,270,792.71	137,083,170.80
投资性房地产公允价值模式变动	4,529,165.57	26,609,744.68	2,688,661.92	29,778,461.83
使用寿命不确定的无形资产账面价值与计税基础的差异	3,722,315.55	24,815,437.00	3,567,456.73	23,783,044.86
国内信用证福费廷业务利息	174,635.75	698,542.99	167,482.18	669,928.71

②递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	本年互抵金额
采用公允价值模式计量的投资性房地产估值与计税基础的差异	2,647,732.27
可抵扣亏损	2,647,732.27
资产减值准备	759,387.21
使用寿命不确定的无形资产账面价值与计税基础的差异	759,387.21

③未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	5,228,875,280.68	2,900,667,230.37
可抵扣亏损	5,867,675,401.62	5,734,172,748.55
合计	11,096,550,682.28	8,634,839,978.92

④未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2021		457,215,952.82	2016年亏损, 2021年到期
2022	381,414,847.95	463,550,751.58	2017年亏损, 2022年到期
2023	362,788,279.30	473,457,341.26	2018年亏损, 2023年到期
2024	108,317,471.34	106,322,957.70	2014年亏损, 2024年到期
2024	610,942,144.20	592,073,242.86	2019年亏损, 2024年到期
2025	202,484,045.04	202,914,954.17	2015年亏损, 2025年到期
2025	356,564,430.61	295,532,782.62	2020年亏损, 2025年到期
2026	594,450,298.88	594,450,298.88	2016年亏损, 2026年到期
2026	365,280,081.44		2021年亏损, 2026年到期
2027	545,858,982.85	549,901,032.02	2017年亏损, 2027年到期
2028	560,868,629.83	561,784,065.72	2018年亏损, 2028年到期
2029	218,538,290.72	218,538,280.72	2019年亏损, 2029年到期
2030	267,414,114.60	268,375,777.42	2020年亏损, 2030年到期
2031	327,297,242.29		2021年亏损, 2031年到期
长期	937,428,582.27	950,055,300.78	亏损可长期抵扣
合计	5,867,675,401.62	5,734,172,748.55	

(二十八) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
轻工城项目	141,320,200.00	
预付设备工程款	40,291,166.96	15,062,782.25
预付土地款	8,128,857.90	8,128,857.90
应收房改房项目款	2,910,076.01	2,892,903.94
预付长期资产款	1,482,163.26	783,535.12
期货会员资格投资		1,400,000.00
合计	194,132,484.13	28,268,079.21

(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	435,367,321.80	104,401,254.04
抵押借款	2,646,461,310.41	1,101,968,549.02
保证借款	1,582,365,122.60	1,870,338,447.30
信用借款	3,537,160,497.08	3,080,810,911.93
合计	8,201,354,251.89	6,157,519,162.29

(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	554,232.83	
其中：发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
其他		
合计	554,232.83	

(三十一) 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
远期外汇合约	5,907,779.52	
石油期货		199,016.19
合计	5,907,779.52	199,016.19

(三十二) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	5,229,772,361.40	3,275,213,866.41
合计	5,229,772,361.40	3,275,213,866.41

(三十三) 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	7,478,945,731.64	5,636,253,592.80
1-2年(含2年)	348,086,291.21	189,755,745.84
2-3年(含3年)	146,223,078.30	28,441,447.63
3年以上	186,158,851.77	274,014,226.14
合计	8,159,413,952.92	6,128,465,012.41

其中：账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
扬州市方圆建筑工程有限公司	15,885,959.91	尚未结算
北京诚益通控制工程科技股份有限公司	13,009,963.96	尚未结算
中国二十冶集团有限公司	11,644,307.21	工程未结算
众成就娱乐传媒有限公司上海分公司	8,430,000.00	未到结算期
柏孚有限公司	8,328,166.87	历史挂账
扬州日发干燥工程有限公司	7,082,176.44	尚未结算
甘肃省康复中心	6,673,500.00	未结算完毕
后英集团海城市兴海耐火材料有限公司	5,863,417.60	未结算
杜尔伯特蒙古族自治县昇通建筑工程有限公司	5,617,427.60	尚未结算
北洋国家精馏技术工程发展有限公司	4,901,000.82	尚未结算
南京汽轮电机（集团）有限责任公司	4,360,017.13	尚未结算
汕头造船厂有限公司	4,122,513.14	合作造船款，未完成结算
北京宝华国际钢结构有限公司	4,014,689.86	尚未结算
深圳市博通智能技术有限公司	3,974,380.00	采购尾款
杭州和利时自动化系统工程有限公司	3,895,852.40	尚未结算
广州增城区石滩粮管理所	3,883,636.37	待诉讼结果
中国电建集团武汉重工装备有限公司	3,535,000.00	尚未结算
西门子(中国)有限公司	3,487,094.97	未结算完毕
无锡荣丰生物工程有限公司	3,443,008.91	尚未结算
博罗县龙溪礼安服装厂	3,435,818.98	待结算
北京英诺格林科技有限公司	3,404,659.10	尚未结算
江苏格兰特干燥浓缩设备有限公司	3,273,522.53	尚未结算
深圳市泰鑫达电热技术有限公司	3,220,482.66	待结算
西安陕鼓动力股份有限公司	3,104,324.79	尚未结算
其他客户（开发公司使用）	2,898,106.77	历史挂账
中国能源建设集团东北电力第二工程有限公司	2,887,898.23	尚未结算
广东省丝丽国际集团金丝达有限责任公司	2,705,143.83	关联方挂账未结算
广州市白云区泛欧玩具厂	2,626,368.96	因跟工厂存在纠纷，停止业务合作。
安徽攀登重工股份有限公司	2,548,200.00	尚未结算
广州市电建机电工程有限公司	2,523,568.27	工程未结算
必喜品牌管理（北京）有限公司	2,519,151.09	未到结算期

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
广州环岛实业有限公司	2,500,000.00	业务终止
科钛(珠海)医疗科技有限公司	2,354,400.00	未结算完毕
江苏海鹏冷却塔股份有限公司	2,315,782.50	尚未结算
林芝市人民医院	2,261,528.90	未结算完毕
江苏大明生物工程装备有限公司	2,237,048.87	尚未结算
康佳环嘉环保科技有限公司	2,160,496.22	涉及诉讼, 暂未支付
SHANGHAI TTS HUA HAI INTERNATIONAL TRADE CO., LTD	2,111,815.20	陆续有业务发生, 结算未完成
内蒙古电力勘测设计院有限责任公司	2,096,000.00	尚未结算
河南华冠化工有限公司	2,024,934.71	尚未结算
北京来去互联科技有限公司	2,000,000.00	未到结算期
合计	179,361,364.80	—

(三十四) 预收款项

1、预收款项账龄情况

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	74,465,883.54	322,498,769.56
1年以上	51,342,435.30	146,494,668.85
合计	125,808,318.84	468,993,438.41

2、账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
安防科技(中国)有限公司	4,925,489.54	对方经营异常业务已经终止
恒众企业有限公司	4,609,616.13	子公司惠州金源因涉税问题, 业务全面停顿
新力进(香港)有限公司	4,608,672.95	子公司惠州金源因涉税问题, 业务全面停顿
EMN MARKETING (PHILIPPINES) (华南铝业)	3,551,144.94	对方经营异常业务已经终止
FEE TAT KNITTING FACTORY LTD.	3,416,388.01	子公司惠州金源因涉税问题, 业务全面停顿
深港菜联行商行	2,966,098.23	对方经营异常业务已经终止
HOMESTYLE INDUSTRY LTD	1,911,186.52	子公司惠州金源因涉税问题, 业务全面停顿
SOARING WING ENTERPRISES LIMITED	1,438,160.71	子公司惠州金源因涉税问题, 业务全面停顿
衡山县双星木业有限责任公司	1,246,227.75	对方经营异常业务已经终止
深圳市中誉服饰有限公司	1,204,408.92	对方经营异常业务已经终止
合计	29,877,393.70	—

(三十五) 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	1,638,464,026.71	1,073,998,053.40
预收广告款	248,800,532.45	182,620,512.02
预收合同款	121,586,029.13	396,415,175.52
预收出口外汇	5,786,538.42	1,349,998.88
预收其他个人合同款	1,260.00	472,520.01
合 计	2,014,638,386.71	1,654,856,259.83

(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	961,225,165.19	3,956,334,838.82	3,931,022,819.22	986,537,184.79
二、离职后福利-设定提存计划	2,296,518.99	306,025,665.86	298,249,653.68	10,072,531.17
三、辞退福利	49,646,460.15	43,073,224.62	67,126,617.16	25,593,067.61
四、一年内到期的其他福利	6,507,159.06	6,720,325.25	6,507,159.06	6,720,325.25
五、其他	2,064,930.00	13,902.70	13,902.70	2,064,930.00
合 计	1,021,740,233.39	4,312,167,957.25	4,302,920,151.82	1,030,988,038.82

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	928,607,551.38	3,409,823,737.58	3,389,940,665.72	948,490,623.24
二、职工福利费	1,108,090.68	144,951,066.07	145,222,704.24	836,452.51
三、社会保险费	629,269.51	137,214,776.82	133,377,733.76	4,466,312.57
其中：医疗保险费及生育保险费	610,131.33	129,013,811.11	125,304,810.86	4,319,131.58
工伤保险费	19,034.73	6,668,825.58	6,577,531.97	110,328.34
其他	103.45	1,532,140.13	1,495,390.93	36,852.65
四、住房公积金	5,881,131.87	125,146,329.00	125,298,247.48	5,729,213.39
五、工会经费和职工教育经费	14,719,746.37	40,124,294.32	34,927,740.40	19,916,300.29
六、短期带薪缺勤		1,270.00	1,270.00	
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	10,279,375.38	99,073,365.03	102,254,457.62	7,098,282.79
合 计	961,225,165.19	3,956,334,838.82	3,931,022,819.22	986,537,184.79

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	736,937.24	254,899,529.74	251,454,737.42	4,181,729.56
二、失业保险费	18,697.97	7,858,147.65	7,721,338.31	155,507.31
三、企业年金缴费	1,536,142.63	43,238,978.60	39,044,432.88	5,730,688.35
四、强制性公积金计划	4,741.15	29,009.87	29,145.07	4,605.95
合计	2,296,518.99	306,025,665.86	298,249,653.68	10,072,531.17

(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	340,191,618.07	954,343,919.86	1,017,977,326.78	276,558,211.15
消费税	42.48	10,753,374.14	10,748,956.44	4,460.18
资源税	3,064.68	17,799.66	11,105.37	9,758.97
企业所得税	360,737,000.42	876,078,781.55	619,956,436.16	616,859,345.81
城市维护建设税	15,684,285.85	63,557,231.95	71,980,409.29	7,261,108.51
房产税	5,365,234.52	91,525,908.10	84,107,803.12	12,783,339.50
土地使用税	1,724,176.51	31,403,428.93	29,977,749.35	3,149,856.09
个人所得税	38,760,925.88	174,316,038.75	172,491,164.78	40,585,799.85
教育费附加(含地方教育费附加)	11,273,763.93	46,611,631.26	52,496,903.38	5,388,491.81
其他税费	22,887,426.51	273,123,786.92	216,883,641.48	79,127,571.95
合计	796,627,538.85	2,521,731,901.12	2,276,631,496.15	1,041,727,943.82

(三十八) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	25,240,826.21	72,164,074.24
应付股利	378,823,399.91	66,232,041.37
其他应付款项	2,526,692,463.10	2,632,964,092.92
合计	2,930,756,689.22	2,771,360,208.53

1、 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,678,373.53	909,438.20
企业债券利息		
短期借款应付利息	4,268,657.55	2,679,491.49
划分为金融负债的优先股/永续债利息		

项目	年末余额	年初余额
其他利息	17,293,795.13	68,575,144.55
合计	25,240,826.21	72,164,074.24

其中：重要的已逾期未支付的利息情况

无。

2、应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	3,193,097.93	11,153,859.14
划分为权益工具的优先股/永续债股利	44,294,794.52	44,294,794.52
其他	331,335,507.46	10,783,387.71
合计	378,823,399.91	66,232,041.37

3、其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项目	年末余额	年初余额
外部资金往来	1,460,476,755.94	1,560,967,927.68
押金及保证金	404,795,283.42	433,990,436.72
股权款项	14,182,205.47	46,518,841.41
暂存款	25,065,108.00	86,661,613.57
应付费用	141,271,669.84	135,715,608.05
房款	13,221,756.16	20,739,438.13
个人往来款	40,122,950.33	4,429,557.67
土地房屋建筑款项	3,123,016.97	4,721,607.84
代扣代缴款项	3,308,329.71	3,664,878.42
代收代扣款	104,651,024.53	68,892,108.41
改制费用	500,000.00	500,000.00
其他	315,974,362.73	266,162,075.02
合计	2,526,692,463.10	2,632,964,092.92

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
丝源大厦项目	186,282,333.14	项目未完成
广东太古可口可乐有限公司	110,000,000.00	未到合同期限
国家税务总局惠州市惠城区税务局第一税务分局	46,250,485.36	未及时缴纳

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
南宁市全诚辉煌房地产开发有限公司	38,477,100.00	关联方之间往来
广州禾利鼎置业有限公司	24,368,830.00	关联方之间往来
青山控股集团有限公司	17,354,544.45	未到归还期
正佳企业集团有限公司	16,904,000.00	保证金
杜尔伯特蒙古族自治县扶贫开发 工作办公室	10,820,000.00	借款未到期
贵阳中天企业管理有限公司	10,500,000.00	保证金
鹤山雁山酒店有限公司	9,515,879.10	资产重组转入
惠州市天信贸易有限公司	8,086,253.73	未到偿付期
广州文船重工有限公司	8,000,000.00	广州文船履约保证金
永宁县城市建设投资有限公司	7,972,141.50	对方单位无法开票
广东世纪青山镍业有限公司	7,865,704.00	未到归还期
重庆年度广告传媒有限公司	6,028,900.00	尚未结算
BAAS GLOBAL MARINE SERVICES LIMITED	5,706,439.20	船舶租约保证金，租约未到期， 故暂不偿还
广东外贸物资发展黄埔有限公司	4,616,835.20	关联方借款，尚未到期
上海集聚广告有限公司	4,500,000.00	尚未结算
深圳市冀商联合投资控股有限公 司	4,000,000.00	押金
广州市艺祥装饰有限公司	3,450,000.00	保证金
广东广新电子商务有限公司	3,262,131.77	股权转让款，尚未结清
佛山市儒鹄教育投资有限公司	3,000,000.00	租户押金
广东先导稀材股份有限公司	2,200,000.00	保证金
珠海恒源融资租赁有限公司	1,920,000.00	保证金
广东省丝绸公司郁南县蚕种场	1,832,762.00	往来款
TAI HE TIANXIA TECHNOLOGY CO LTD	1,611,850.00	尚未结算
青海电子材料产业发展有限公司	1,575,000.00	保证金
LONG ART DESIGN COMPANY LIMITED	1,519,456.36	境外股东退税，因企业亏损无法 汇出外汇
汕头市裕通大酒店有限公司	1,500,000.00	保证金
广州越秀星寓公寓管理有限公司	1,500,000.00	租赁保证金及装修押金。
广东省惠州金源丝绸进出口有限 公司工会委员会	1,450,000.00	未到偿付期
广东庆狮汽车销售服务有限公司	1,408,381.30	单位往来款
广州市天河区私立新东方教育培 训中心有限公司	1,350,609.00	租赁押金

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
广东宏大建筑安装工程有限公司	1,250,000.00	保证金
广东融发资产管理有限公司	1,222,297.08	押金、保证金
职工借款	1,171,274.35	资金欠缺，待处置资产时退还。
广州市电脑城实业有限公司	1,153,335.00	租赁押金
祁阳县第三建筑工程公司	1,129,504.39	工程未完工，继续执行中
优刻得科技股份有限公司	1,112,400.00	未到结算期
广州花海药业股份有限公司	1,027,116.26	待诉讼结果
清远市科俊混凝土有限公司	1,000,000.00	租赁押金
广东冠星新型材料有限公司	1,000,000.00	资产重组转入
广州市道路扩建工程办公室	865,752.00	回迁房差额面积价款
广州霖园装饰材料公司	800,000.00	租户押金
深圳市桂芳实业有限公司	800,000.00	押金
三联浆纸有限公司	755,381.24	境外股东退税，因企业亏损无法汇出外汇
广东榕泰实业股份有限公司	750,000.00	保证金
广东南湖国际旅行社有限责任公司	700,000.00	保证金
深圳广新联泰商贸有限公司	651,839.17	历史遗留
广州荔湖高尔夫球有限公司	550,000.00	保证金
广东东荣世纪融资租赁有限公司	500,000.00	租户押金
深圳市老酒川菜坊有限公司	463,960.00	押金
金巴利大厦-19楼租户	460,799.36	嘉鼎-押金
深圳市焕瑞投资有限公司	409,459.00	暂收
中国农业银行股份有限公司广州北秀支行	358,983.00	租户押金
KINDMAN INC LIMITED	351,886.44	境外股东退税，因企业亏损无法汇出外汇
广东省电子口岸管理有限公司	337,468.00	租赁押金
广州市天河区林和臻辉牛肉火锅店	290,400.00	租赁押金
广东海外建筑设计院有限公司	280,000.00	租户押金
广州市桦业物业管理有限公司	226,218.09	租户押金
应付法人股股利	214,453.53	资产重组转入
铜锣湾纪利佐治街 1 号金百利 2201-2202 室租户	206,869.15	嘉鼎-押金
余仁生大厦-16 楼租户	200,626.78	嘉鼎-押金

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
江西省第五建设集团有限公司	194,588.35	工程质量有争议, 暂未付款
工具押金(住房押金)	131,818.27	资产重组转入
广东省地质物探工程勘察院	51,770.00	工程质保金, 合同期内
合 计	575,447,835.57	—

(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	3,278,542,657.22	246,457,304.77
1年内到期的应付债券	2,022,748,011.36	4,244,307,506.76
1年内到期的长期应付款		44,466,230.27
1年内到期的其他长期负债		22,910,708.06
1年内到期的租赁负债	24,997,164.35	17,891,028.78
合 计	5,326,287,832.93	4,576,032,778.64

(四十) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
短期应付债券	502,255,555.56	1,000,942,465.75
未终止确认应收票据	560,223,139.14	
待转销项税额	257,751,379.49	208,846,390.99
房产存货评估增值预计未来成本	1,934,209.23	
一年内预期发生的预计负债	1,924,000.00	
长期借款应计利息	471,215.28	498,691.56
合同负债税费	336,450.14	8,788,272.90
应付货币保证金		204,964,774.07
合 计	1,324,895,948.84	1,424,040,595.27

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
20广新SCP042	500,000,000.00	2020/12/16	29天	500,000,000.00	500,405,479.45		97,945.21		500,503,424.66	
20广新SCP043	500,000,000.00	2020/12/18	21天	500,000,000.00	500,536,986.30		498,630.14		501,035,616.44	
21广新SCP001	1,000,000,000.00	2021/01/05	24天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
21广新SCP002	500,000,000.00	2021/01/13	25天	500,000,000.00		500,000,000.00	821,917.81		500,821,917.81	
21广新SCP003	1,000,000,000.00	2021/01/22	49天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	3,611,232.88		1,003,611,232.88	
21广新SCP004	1,000,000,000.00	2021/01/27	58天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	4,290,410.96		1,004,290,410.96	
21广新SCP005	1,000,000,000.00	2021/02/04	43天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	3,357,534.25		1,003,357,534.25	
21广新SCP006	1,000,000,000.00	2021/02/26	31天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	2,293,150.68		1,002,293,150.68	
21广新SCP007	1,000,000,000.00	2021/03/03	58天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	4,496,986.30		1,004,496,986.30	
21广新SCP008	1,000,000,000.00	2021/03/16	180天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	14,755,555.57		1,014,755,555.57	
21广新SCP009	1,000,000,000.00	2021/03/25	34天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	2,421,917.81		1,002,421,917.81	
21广新SCP010	1,000,000,000.00	2021/03/30	43天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	3,098,356.16		1,003,098,356.16	
21广新SCP011	1,000,000,000.00	2021/04/09	194天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	14,572,222.24		1,014,572,222.24	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
21广新SCP012	1,000,000,000.00	2021/04/15	210天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	16,768,888.91		1,016,768,888.91	
21广新SCP013	1,000,000,000.00	2021/04/20	64天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	3,075,000.00		1,003,075,000.00	
21广新SCP014	700,000,000.00	2021/08/06	21天	700,000,000.00		700,000,000.00	946,438.36		700,946,438.36	
21广新SCP015	1,000,000,000.00	2021/08/12	21天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	1,294,520.55		1,001,294,520.55	
21广新SCP016	700,000,000.00	2021/08/30	81天	700,000,000.00		700,000,000.00	2,833,055.55		702,833,055.55	
21广新SCP017	1,000,000,000.00	2021/09/03	84天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	3,850,555.56		1,003,850,555.56	
21广新D1	2,000,000,000.00	2021/11/01	53天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	4,816,666.67		2,004,816,666.67	
21广新D2	500,000,000.00	2021/11/03	56天	500,000,000.00		500,000,000.00	1,145,833.33		501,145,833.33	
21广新D3	500,000,000.00	2021/11/03	121天	500,000,000.00		500,000,000.00	2,255,555.56			502,255,555.56

(四十一) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款	141,091,666.67	110,110,000.00	
抵押借款	3,455,049,063.35	970,310,992.23	
保证借款	1,689,759,370.74	1,440,162,954.08	
信用借款	5,073,449,296.03	2,152,688,111.44	
小计	10,359,349,396.79	4,673,272,057.75	
减：一年内到期部分	3,278,542,657.22	246,457,304.77	
合计	7,080,806,739.57	4,426,814,752.98	

(四十二) 应付债券

1、 应付债券

项目	年末余额	年初余额
公司债券	4,894,586,230.58	5,016,145,725.94
中期票据	4,728,161,780.78	4,728,161,780.82
小计	9,622,748,011.36	9,744,307,506.76
减：一年内到期部分	2,022,748,011.36	4,244,307,506.76
合计	7,600,000,000.00	5,500,000,000.00

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	本年偿还	年末余额
16广新01	1,000,000,000.00	2016-1-19	5年	1,000,000,000.00	1,031,657,808.22		1,642,191.78	1,033,300,000.00	
16广新02	1,000,000,000.00	2016-1-29	5年	1,000,000,000.00	1,034,623,287.67		2,876,712.33	1,037,500,000.00	
16广新03	1,200,000,000.00	2016-7-7	5年	1,200,000,000.00	1,220,832,657.53		22,127,342.47	1,242,960,000.00	
16广新04	800,000,000.00	2016-8-8	5年	800,000,000.00	810,646,575.26		16,153,424.74	826,800,000.00	
19广新债01	900,000,000.00	2019-7-12	5年	900,000,000.00	918,385,397.26		38,790,000.00	38,790,000.00	918,385,397.26
21广新01	1,000,000,000.00	2021-4-14	3年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	25,700,000.00		1,025,700,000.00
21广新03	800,000,000.00	2021-6-11	5年	800,000,000.00		800,000,000.00	17,777,333.33		817,777,333.33
21广新04	500,000,000.00	2021-6-18	5年	500,000,000.00		500,000,000.00	10,641,805.56		510,641,805.56
21广新04	300,000,000.00	2021-6-18	5年	300,000,000.00		300,000,000.00	6,566,666.67		306,566,666.67
21广新05	800,000,000.00	2021-8-4	2年	800,000,000.00		800,000,000.00	9,833,777.76		809,833,777.76
21广新06	500,000,000.00	2021-8-17	2年	500,000,000.00		500,000,000.00	5,681,250.00		505,681,250.00
中票 19MTN001	1,000,000,000.00	2019-1-21	5年	1,000,000,000.00	1,039,698,630.14		42,000,000.00	42,000,000.00	1,039,698,630.14
中票 19MTN002	500,000,000.00	2019-4-12	3年	500,000,000.00	514,718,904.11		20,349,999.96	20,350,000.00	514,718,904.07
中票 19MTN003	500,000,000.00	2019-5-29	3年	500,000,000.00	512,098,493.14		20,349,999.96	20,350,000.00	512,098,493.10
中票 19MTN004	800,000,000.00	2019-8-16	3年	800,000,000.00	811,191,232.88		29,600,000.04	29,600,000.00	811,191,232.92
中票 20MTN001	800,000,000.00	2020-2-14	3年	800,000,000.00	823,217,534.25		26,400,000.00	26,400,000.00	823,217,534.25

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	本年偿还	年末余额
中票 20MTN002	1,000,000,000.00	2020-3-11	5年	1,000,000,000.00	1,027,236,986.30		33,700,000.00	33,700,000.00	1,027,236,986.30
合计	13,400,000,000.00	—	—	13,400,000,000.00	9,744,307,506.76	3,900,000,000.00	330,190,504.60	4,351,750,000.00	9,622,748,011.36

(四十三) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	105,324,562.32	75,400,305.50
减：未确认的融资费用	13,015,816.41	9,204,744.84
重分类至一年内到期的非流动负债【附注八、(三十九)】	24,997,164.35	17,891,028.78
租赁负债净额	67,311,581.56	48,304,531.88

(四十四) 长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	505,719,891.30	199,000,000.01	654,000,000.02	50,719,891.29
专项应付款	2,820,748.44	235,879.78	234,000.00	2,822,628.22
合计	508,540,639.74	199,235,879.79	654,234,000.02	53,542,519.51

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
大庆市产业投资基金(有限合伙)	50,000,000.00	
基立北街职工房改房款	563,421.95	563,421.95
广东粤建珠江西岸先进设备制造产业发展基金合伙企业		500,000,000.00
17MTN001发行承销费		3,500,000.00
阳山县小江镇财政所		1,500,000.00
合计	50,563,421.95	505,563,421.95

2、专项应付款年末余额最大的前五项

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
推广项目资金	835,000.00			835,000.00
丝纺商贸城专项资金	581,080.00			581,080.00
住房维修基金	546,566.30	1,879.78		548,446.08
中山市人力资源和社会保障局博士工作站	500,000.00			500,000.00
科技专用经费	295,000.00			295,000.00
合计	2,757,646.30	1,879.78		2,759,526.08

(四十五) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	88,133,460.91	7,860,862.77	6,530,133.79	89,464,189.89
二、辞退福利		2,987,591.45	2,987,591.45	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、其他长期福利				
合计	88,133,460.91	10,848,454.22	9,517,725.24	89,464,189.89

(四十六) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证	3,269,350.73	4,464,665.06
重组义务	17,247,193.72	17,740,849.20
其他	28,580,225.22	119,819,580.71
合计	49,096,769.67	142,025,094.97

(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
政府补助	31,184,120.85	29,377,719.71	29,793,924.52	30,767,916.04
土地补贴	122,456,179.52	23,000,000.00	6,593,789.00	138,862,390.52
产业共建扶持项目	67,863,999.19		7,632,538.32	60,231,460.87
企业发展基金	14,663,197.56	27,452,146.25		42,115,343.81
伽师县财政局援疆资金	26,000,000.00		1,000,000.00	25,000,000.00
电动汽车用锂离子电池隔膜生产技术的研发及产业化	13,189,780.22		1,631,740.92	11,558,039.30
MVR 蒸发、发酵连消、干燥机余热利用节能改造项目	12,084,115.80		1,250,081.08	10,834,034.72
生物基戊二胺及尼龙 56 项目		8,000,000.00		8,000,000.00
肇东物流园项目款		8,050,000.00	301,016.72	7,748,983.28
2019 年度制造强省工业强基项目奖补	5,000,000.00			5,000,000.00
东北振兴新动能培育平台及设施建设资金		4,804,333.40	1,159,666.72	3,644,666.68
项目已转入资产	2,933,896.31	1,124,404.93	493,023.42	3,565,277.82
金辉高分子新材料产业基地项目	3,400,000.00			3,400,000.00
磷酸转移酶及其编码基因关键技术食品添加剂呈味核苷酸的产业化应用研究	3,355,555.37		266,666.76	3,088,888.61
疫情防控物资生产企业技术改造资金补助	3,336,209.18		354,287.76	2,981,921.42
纯天然食品自动化生产技术改造项目	3,238,111.22		257,333.28	2,980,777.94
TFT-LCD 配套用偏光片产业化	3,000,000.00		500,000.00	2,500,000.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
核苷类原料药产业化关键技术研发与应用	2,722,222.38		233,333.28	2,488,889.10
变电站补贴	3,705,555.50		1,333,333.44	2,372,222.06
智能温控陶瓷节能贴膜产业化示范生产与应用	2,479,324.53		109,523.88	2,369,800.65
广安工业用地补助	1,949,051.50		43,607.04	1,905,444.46
环境治理工程项目建设资金		2,485,175.36	656,093.85	1,829,081.51
核苷类产品关键技术产业化改造项目	1,914,000.00		198,000.00	1,716,000.00
创新能力建设补助资金	2,000,000.12		500,000.04	1,500,000.08
阳江市科学技术局 2019 年度省科技创新战略专项资金（阳财教[2019]134 号）	3,676,206.05	500,000.00	2,678,457.93	1,497,748.12
2016 年度工业节能技术改造	1,599,999.68		133,333.44	1,466,666.24
14 万吨谷氨酸钠蛋白饲料技术改造项目		1,779,235.30	429,470.58	1,349,764.72
沼气发电改造项目	1,680,000.00		420,000.00	1,260,000.00
玉米深加工项目专项资助资金	5,912,154.00		4,729,723.20	1,182,430.80
2017 年省级工业和信息化专项资金	1,380,000.00		230,000.00	1,150,000.00
土建临时用电设施补助		1,328,124.99	218,749.97	1,109,375.02
核苷类产品生产线清洁生产技术改造项目	1,205,555.60		103,333.32	1,102,222.28
广东省优质桑蚕原种良种繁育基地技术改造项目	2,476,374.24		1,389,943.97	1,086,430.27
增资扩产技术改造专题项目	986,071.36		89,642.88	896,428.48
自动化冷库建设项目	866,666.67		40,000.00	826,666.67
2017 年第五批新型工业化发展专项（清算）资金（含节能减排）		1,398,913.04	606,521.74	792,391.30
电动车锂离子电池项目	1,173,333.05		440,000.04	733,333.01
政银企补贴（2013 年）	1,439,999.00		720,000.00	719,999.00
锅炉系统及配套动力系统技术改造	802,500.00		90,000.00	712,500.00
筒仓建设资金		874,536.75	185,507.80	689,028.95
2016 年度省级技术改造相关专项资金	726,000.00		121,000.00	605,000.00
广州市海珠区科技工业商务和信息化局电子商务扶持奖励	590,000.00			590,000.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
自治区环境保护厅关于下达2018年污染治理资金安排计划的通知		854,685.31	273,146.85	581,538.46
原原种、原种繁育基地设备设施改造及环境改良	486,342.67		59,822.88	426,519.79
火炬财政产业扶持资金	899,999.00		600,000.00	299,999.00
成都基地专项应付款	165,136.70		165,136.70	
河南基地专项应付款	320,318.96		320,318.96	
江西基地专项应付款	9,111,449.53		9,111,449.53	
三水基地专项应付款	9,052,115.14		9,052,115.14	
合计	371,025,540.90	111,029,275.04	86,515,634.96	395,539,180.98

(四十八) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
怀集县桥头镇红光村民委员会扶贫投资资金	1,425,615.07	1,345,645.64
合计	1,425,615.07	1,345,645.64

(四十九) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	3,000,000,000.00	100.00			3,000,000,000.00	100.00
广东省人民政府	2,700,000,000.00	90.00			2,700,000,000.00	90.00
广东省财政厅	300,000,000.00	10.00			300,000,000.00	10.00

(五十) 其他权益工具

1、发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债 16 广新控股 MTN001	20,000,000	1,992,000,000.00			20,000,000	1,992,000,000.00		
永续债 17 广新控股 MTN001	15,000,000	1,494,000,000.00					15,000,000	1,494,000,000.00
永续债 21 广新 Y1			15,000,000	1,500,000,000.00			15,000,000	1,500,000,000.00
永续债 21 粤广新控股 ZR001			5,000,000	500,000,000.00			5,000,000	500,000,000.00
合计		3,486,000,000.00		2,000,000,000.00		1,992,000,000.00		3,494,000,000.00

2、年末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率 (%)	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
永续债 17 广新控股 MTN001	2017-09-14	其他权益工具	5.80	100.00	15,000,000	1,494,000,000.00	2022-09-14 (5+N)	无	未转换

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率 (%)	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
永续债 21 广新 Y1	2021-09-16	其他权益工具	3.95	100.00	15,000,000	1,500,000,000.00	2024-09-16 (3+N)	无	未转换
永续债 21 粤广新控股 ZR001	2021-09-23	其他权益工具	3.10	100.00	5,000,000	500,000,000.00	2024-09-23 (3+N)	无	未转换
合计	—	—	—	—	—	3,494,000,000.00			

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

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

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

本集团发行的 2017 年第一期永续中票，有权选择在发行的第 5 个和其后每个付息日按面值加应付利息赎回，并且在本集团赎回之前长期存续、在赎回时到期，可视为无到期日；且债券利息将通过本集团的可分配利润进行支付，如可分配利润较小或为负数，可能不足以覆盖债券利息。因此，符合分类为权益工具的依据。

本集团发行的 2021 年广新集团第一期可续期公司债、2021 年度第一期债权融资计划有权选择在发行的第 3 个和其后每个付息日按面值加应付利息赎回，并且在本集团赎回之前长期存续、在赎回时到期，可视为无到期日；且债券利息将通过本集团的可分配利润进行支付，如可分配利润较小或为负数，可能不足以覆盖债券利息。因此，符合分类为权益工具的依据。

2、《关于印发〈金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定〉的通知》（财会【2014】13号）规定，权益工具和金融负债的区分在于：如果企业能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，例如能够根据相应的议事机构自主决定是否支付股息（即无支付股息的义务），同时

所发行的金融工具没有到期日且对手没有回售权、或虽有固定期限但发行方有权无期限延迟（即无支付本金的义务），则此类交付现金或者其他金融资产的结算条款不构成金融负债。

本集团发行的 2017 年第一期永续中票、2021 年广新集团第一期永续期公司债、2021 年度第一期债权融资计划，除非付息日前 12 个月内，（a）向普通股股东分红；（b）向偿付顺序劣后于本期中期票据的证券进行任何形式的兑付；（c）减少注册资本，否则广新集团可选择在 2017 年第一期永续中票的每个付息日将当期利息以及递延的所有利息及其孳息推迟到下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。因此符合分类为权益工具的依据。

3、根据《关于印发<永续债相关会计处理的规定>的通知》（（2019）2号）的相关规定，贵公司拟挂牌债权融资计划未规定固定到期日，公司拥有递延支付利息的权利，强制付息条件的触发为公司可控，公司能够无条件地自主决定不行使赎回权，清算时的清偿顺序劣后于公司其他同类债务融资工具，不会导致持有方对公司承担交付现金或其他金融资产合同义务的预期。

其利息重置条款有封顶利率，目前并未超过同期同行业同类型工具平均利率水平，不构成其间接义务。未来基准利率的变化有可能增加或减少债权融资计划的赎回预期，但是，无论未来赎回的可能性有多大，对于目前公司来说，尚未就届时的赎回形成一项可确认为负债的现时间接义务，不构成交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

基于以上因素，使得本次债权融资计划的条款中没有导致公司承担交付现金或其他金融资产给其他方的合同义务，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(五十一) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价	1,866,458,379.88	132,246,768.32	22,252,294.63	1,976,452,853.57
二、其他资本公积	35,016,003.97	337,248,871.64		372,264,875.61
合计	1,901,474,383.85	469,495,639.96	22,252,294.63	2,348,717,729.18
其中：国有独享资本公积				

注：资本公积本年变动原因如下：

1、资本溢价本年增加 132,246,768.32 元，主要包括：

本集团下属子公司食品进出口之子公司广东珠江桥生物科技股份有限公司引入少数股东投资，增加资本溢价 107,440,342.30 元；下属子公司食品进出口本年将原全资子公司广东省宝鼎不锈钢制品有限公司 55% 股份转让，增加资本溢价 6,554,116.09 元；下属子公司创新研究院之子公司离子束本年引入少数股东投资，增加资本溢价 2,731,437.69 元。

2、资本溢价本年减少 22,252,294.63 元，主要包括：

本集团本年收购下属子公司星潮科技少数股东股权，导致资本公积减少 22,252,294.63 元。

3、其他资本公积本年增加 337,248,871.64 元，主要包括：

本集团联营企业生益科技本年公告 2021 年度股票股权激励计划导致本集团持股比例变动，相应调整本集团享有生益科技所有者权益份额，增加其他资本公积 293,744,233.88 元；本集团下属子公司丝纺集团本年账外房产评估入账，增加其他资本公积 42,992,340.00 元。

(五十二) 专项储备

项目	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额		备注
	其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东			其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东	
安全生产费			73,539,252.69	73,510,405.44	28,847.25	113,819.65	
合计			73,539,252.69	73,510,405.44	28,847.25	113,819.65	—

(五十三) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	402,034,290.72	106,262,342.40		508,296,633.12	
合计	402,034,290.72	106,262,342.40		508,296,633.12	—

注：本年增加原因为母公司本年度实现的净利润按照 10.00% 计提法定盈余公积 106,262,342.40 元。

(五十四) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	5,452,631,238.29	4,502,066,179.72
年初调整金额	38,691,091.92	185,078,731.68
本年年初余额	5,491,322,330.21	4,687,144,911.40
本年增加额	2,059,353,156.18	1,615,701,749.32
其中：本年净利润转入	2,059,353,156.18	1,615,701,749.32
其他调整因素		
本年减少额	1,255,681,299.07	850,215,422.43
其中：本年提取盈余公积数【附注八、（五十三）】	106,262,342.40	128,678,659.51
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	421,821,944.44	298,970,000.00
转增资本【附注八、（四十九）】		380,000,000.00
其他减少	727,597,012.23	42,566,762.92
本年年末余额	6,294,994,187.32	5,452,631,238.29

注：其他减少本年减少额 727,597,012.23 元，主要包括：

本集团本年收购子公司海事重工少数股东股权，减少未分配利润 728,554,939.04 元。

(五十五) 营业收入、营业成本

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	82,098,629,066.38	70,789,345,620.63	70,115,077,676.66	60,430,963,699.93
出口	6,661,661,871.84	5,820,781,469.65	5,634,526,917.61	4,638,192,535.01
进口	1,260,588,867.61	1,238,887,056.28	2,426,229,907.00	2,399,156,204.00
内销	56,613,490,687.47	48,096,030,371.25	45,646,737,741.19	38,754,744,492.79
转口	1,236,880,946.08	1,223,234,025.65	1,316,198,534.00	1,301,120,878.00
广告业收入	12,989,795,502.82	11,684,221,125.20	13,282,450,335.00	11,912,357,729.00
境外销售收入	2,221,114,849.17	2,187,212,632.78	1,128,421,847.00	1,097,756,690.00
服务收入	1,073,586,513.90	515,101,823.52	637,085,106.10	320,599,431.90
代购代销收入	354,155.16		526,277.99	
其他	41,155,672.33	23,877,116.30	42,901,010.77	7,035,739.23
2、其他业务小计	1,115,475,905.96	1,064,523,155.90	1,021,533,328.61	900,921,263.93

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
材料、物料、次品废品销售收入	606,930,730.07	859,356,452.62	149,504,530.49	448,753,966.11
租赁与物业相关收入	295,003,208.79	47,634,771.49	219,152,131.03	61,288,708.09
其他	213,541,967.10	157,531,931.79	354,395,313.36	390,594,691.26
土地出让			298,481,353.73	283,898.47
合 计	83,214,104,972.34	71,853,868,776.53	71,136,611,005.27	61,331,884,963.86

(五十六) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1、包装费	6,455,916.43	8,563,393.24
2、运输费	204,106,292.57	415,449,245.27
3、装卸费	25,757,076.06	28,740,381.62
4、仓储保管费	4,041,112.12	4,999,421.72
5、保险费	14,685,643.06	14,268,154.01
6、展览费	7,068,111.83	3,223,122.35
7、广告费	8,888,290.71	11,248,642.60
8、销售服务费	29,874,816.07	20,552,330.37
9、职工薪酬	839,444,357.60	876,375,296.10
10、业务经费	90,237,053.49	36,140,134.87
11、委托代销手续费	91,260,246.53	147,444,592.42
12、折旧费	13,936,227.76	13,234,327.51
13、修理费	2,949,912.84	11,207,974.29
14、样品及产品损耗	4,721,064.97	6,294,165.77
15、中介费	515,725.79	1,321,869.82
16、租赁费	19,260,350.27	13,646,896.55
17、邮电通讯费	4,023,981.83	9,057,702.80
18、会议费	29,312.31	137,246.22
19、办公费	17,130,265.01	17,053,692.00
20、差旅费	43,912,171.90	43,940,869.43
21、港务费	11,497,885.09	2,831,927.84
22、水电费	138,226.69	2,075,290.05
23、报关费	3,553,286.08	5,314,208.11

项 目	本年发生额	上年发生额
24、劳动保护费	976.78	108,045.00
25、汽车费用	1,825,554.88	3,856,696.15
26、涉外费	2,106,406.50	724,030.86
27、团体会费	23,440.00	151,562.08
28、低值易耗品摊销	41,226.12	165,526.83
29、物业管理费	957,377.26	2,922,737.49
30、宣样费	9,554,114.65	8,419,225.80
31、咨询费	3,182,332.73	731,369.49
32、电脑配件及网络维护费	3,182.65	1,085,398.98
33、交通费	104,708.55	510,568.94
34、检验费	9,286,544.26	7,950,770.58
35、研究开发费	60,864.09	605,130.00
36、商标注册及使用费	187,795.14	113,234.92
37、其他	62,394,882.49	61,560,196.82
合 计	1,533,216,733.11	1,782,025,378.90

2、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1、职工薪酬	1,237,507,511.40	1,131,649,359.43
2、保险费	5,134,508.76	6,512,592.99
3、折旧费	220,424,181.67	214,789,855.05
4、修理费	24,378,264.26	24,324,896.64
5、无形资产摊销	154,774,859.34	70,133,132.03
6、存货盘亏	-142,183.02	-1,056,788.10
7、业务招待费	22,621,073.89	17,937,235.02
8、差旅费	12,326,902.02	11,770,114.29
9、办公费	28,883,263.61	32,756,270.86
10、会议费	1,686,905.98	2,300,564.79
11、诉讼费	3,894,645.90	2,940,321.26
12、聘请中介机构费	89,175,824.19	77,406,234.61
其中：年度决算审计费用	10,374,612.96	11,558,209.28
13、咨询费	14,153,173.48	16,740,972.09
14、董事会费	2,606,121.28	1,922,683.75

项 目	本年发生额	上年发生额
15、排污费	2,005,676.20	3,753,565.28
16、党建工作经费	3,255,554.43	2,935,685.55
17、长期待摊费用摊销	5,219,167.96	6,155,392.21
18、低值易耗品摊销	3,578,852.96	3,772,383.08
19、租赁费	23,373,109.74	9,844,209.49
20、水电费	12,029,100.59	15,213,263.78
21、劳动保护费	2,155,494.08	7,097,873.22
22、税金	80,540.77	54,794.81
23、汽车费用	6,592,039.46	8,411,752.43
24、团体会费	1,094,448.00	2,558,624.19
25、通讯费	4,206,086.58	6,728,711.95
26、残疾人就业保障金	940,293.42	1,889,472.96
27、软件维护费	2,631,597.24	6,507,703.86
28、涉外费		57,524.54
29、物业管理费	6,558,554.11	9,086,541.05
30、广告费	711,585.21	1,397,115.95
31、商业保险费	1,299,672.44	1,801,949.64
32、电脑配件及网络维护费	195,387.89	1,604,341.50
33、交通运输费	1,953,864.42	2,513,826.01
34、期货年会费		245,113.19
35、手续费及佣金支出	8,159.55	1,630,280.23
36、风险准备金		703,049.08
37、商标注册及使用费	499,909.11	1,226,825.51
38、其他	461,602,479.77	373,260,851.45
合 计	2,357,416,626.69	2,078,578,295.67

3、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1、人工成本	553,857,230.75	500,845,183.72
2、直接投入成本	1,391,946,449.85	974,167,757.62
3、折旧费用	93,837,556.00	80,145,593.65
4、水电燃料动力费	166,709,273.05	147,600,264.71
5、委托开发费	14,458,035.23	5,764,944.07

项目	本年发生额	上年发生额
6、摊销费用	1,716,183.13	266,717.72
7、设计费	559,112.69	417,179.24
8、服务费	18,665,242.38	20,152,805.78
9、专利费	17,000.00	3,450.00
10、其他	105,622,319.25	70,572,835.45
合计	2,347,388,402.33	1,799,936,731.96

4、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,120,671,257.40	1,001,085,460.42
减：利息收入	565,313,969.83	387,664,651.57
汇兑损益	1,017,789.25	36,970,252.42
其他	42,338,272.91	64,497,823.83
合计	598,713,349.73	714,888,885.10

(五十七) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
增值税进项加计扣除	97,794,384.09	81,285,031.27
市场采购补贴	60,567,719.44	7,437,708.50
工业转型升级补贴	26,493,123.50	35,617,457.22
其他政府补助	25,247,268.67	46,081,562.95
企业发展基金（江西基地）	16,546,943.83	16,431,620.55
煤炭运输补贴	14,720,000.00	
递延收益摊销	8,872,463.82	8,197,877.08
技术研究与应用项目政府补助	8,009,967.50	2,461,536.37
物流服务企业扶持资金	7,774,540.00	11,517,920.00
土地补贴	7,260,455.72	4,444,578.99
科技专项资金	6,420,031.58	2,784,074.56
电力基础设施扶持资金（成都基地）	4,565,453.64	4,565,453.64
出口信用保险款补贴	4,141,814.58	4,081,736.29
外经贸发展专项资金	3,122,200.85	3,510,061.00
农业产业化重点龙头奖	3,000,000.00	
研发经费财政补助	2,378,600.00	11,563,103.91
三代手续费返还	2,151,468.92	2,074,470.07

项 目	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	2,113,690.26	22,159,505.93
2021 年示范企业奖励资金	2,000,000.00	
出口企业内陆运输费用项目	1,188,133.32	
高新技术企业培育资金	1,224,500.00	47,500.00
促进经济高质量发展专项资金	1,219,300.00	200,000.00
降低用电用气成本补贴	1,028,840.00	1,658,800.00
财政返税增值税	1,016,000.00	4,206,815.70
伽师县财政局援疆资金	1,000,000.00	
土地出让金返还	938,961.00	
社会保险补贴	919,406.34	1,108,256.06
税收奖励	722,012.30	
电站补贴	666,666.72	1,000,000.08
增值税及附加税减免款	650,905.42	598,273.05
所得税退还	650,000.00	1,920,000.00
基础设施建设资金	558,333.34	
科技创新资金奖励	544,156.15	105,056.29
技术改造资金补助	505,254.69	1,339,128.25
发改局付 2021 年企业技术中心奖	500,000.00	
阳江高新技术产业开发区财政局博士后工作站经费	500,000.00	
适岗培训补贴	478,700.00	85,560.00
征地及拆迁补偿款	463,560.74	187,345.32
引进人才补助	413,469.93	2,000,000.00
财政人员经费	420,000.00	3,589,300.00
项目建设扶持资金	395,000.02	
广东省蚕种质量监督抽查	388,300.26	26,380.86
社保返还的失业保险金	345,255.08	4,176,291.03
就业补贴款	274,177.09	5,265,318.79
科技局 2017 年自治区知识产权补助资金	274,000.00	
高新技术企业补助	314,000.00	
科研项目经费	156,960.11	218,622.06
财政贴息补贴		2,365,104.96
合 计	320,936,018.91	294,311,450.78

(五十八) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,870,267,827.59	1,272,674,019.37
处置长期股权投资产生的投资收益	140,367,599.41	31,657,804.43
交易性金融资产持有期间的投资收益	5,958,283.12	4,202,257.34
处置交易性金融资产取得的投资收益	44,855,875.66	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	23,192,326.89	1,167,102.95
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（旧金融工具准则适用）		1,904,991.59
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益（旧金融工具准则适用）		318,478.66
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧金融工具准则适用）		23,797,048.74
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧金融工具准则适用）		58,740,928.33
债务重组产生的投资收益	8,572,992.05	
其他	51,237,602.74	56,853,934.53
合 计	2,144,452,507.46	1,451,316,565.94

（五十九） 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	10,308,660.30	480,443.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧金融工具准则适用）		1,489,557.28
衍生金融资产	-318,179.24	26,066,816.03
其他非流动金融资产	5,880,114.07	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（旧金融工具准则适用）		207,736.48
衍生金融负债		444,278.04
按公允价值计量的投资性房地产	-104,645,518.15	96,715,378.28
其他	347,033.25	-583,237.57
合 计	-88,427,889.77	124,820,971.78

（六十） 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-538,274,446.59	-260,293,496.71
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
其他	-10,809,226.72	-233,072.29
合 计	-549,083,673.31	-260,526,569.00

(六十一) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失（旧金融工具准则适用）		-622,587,665.50
存货跌价损失	-463,103,446.35	-65,392,936.73
合同资产减值损失		-10,174,569.51
可供出售金融资产减值损失（旧金融工具准则适用）		6,505,962.08
长期股权投资减值损失	-20,220,649.57	-4,674,464.65
固定资产减值损失	-732,137,253.07	-48,860,760.26
在建工程减值损失	-34,870,995.84	
无形资产减值损失	-12,991,017.36	-37,000,284.76
商誉减值损失	-102,855,814.90	-1,299,111,496.29
其他减值损失	-5,560,320.00	-14,660,552.00
合计	-1,371,739,497.09	-2,095,956,767.62

(六十二) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置非流动资产的收益（损失以“-”号填列）	3,902,478.13	34,456,165.19	3,902,478.13
固定资产处置利得（损失以“-”号填列）	246,437,352.85	10,928,414.62	246,437,352.85
其他		5,799,900.00	
合计	250,339,830.98	51,184,479.81	250,339,830.98

(六十三) 营业外收入**1、营业外收入类别**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,765,915.71	3,219,395.27	1,765,915.71
与企业日常活动无关的政府补助	9,031,686.34	16,816,790.97	9,031,686.34
债务核销	24,565,419.72	40,039,924.57	24,565,419.72
违约金收入	8,326,263.03	15,850,410.82	8,326,263.03
债务重组利得		10,207,399.73	
赔款及罚款	25,065,227.37	7,463,373.28	25,065,227.37
无需支付的款项	51,321,071.09	5,248,265.53	51,321,071.09
业绩补偿款	94,057,962.97	3,640,803.17	94,057,962.97
土地收储补偿		2,702,210.00	

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
饭堂外来人员就餐收入	840,710.05	2,275,928.51	840,710.05
定金、押金及保证金	324,930.29	1,648,434.66	324,930.29
贫困人口就业扣减增值税	1,551,850.00	341,250.00	1,551,850.00
减免税款、退税款	172,060.00	129,005.93	172,060.00
商标转让款		94,339.62	
盘盈利得	535,949.35	94,230.40	535,949.35
租户多交租金等		75,053.35	
账外资产入账		50,000.28	
土地出让金	271,020.01	43,897.00	271,020.01
业务结束样板费结转		29,348.50	
房产上市交易增值款 20%		28,496.71	
防疫专项资金		10,665.86	
收购广青科技小股东股权利得		2,958.63	
占地补偿款	2,227,074.71		2,227,074.71
其他	2,579,628.97	936,916.66	2,579,628.97
合 计	222,636,769.61	110,949,099.45	222,636,769.61

2、与企业日常活动无关的政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额
省产业共建财政扶持资金项目奖补计划	7,632,538.32	6,356,014.62
专项资金补助	583,353.00	3,174,976.00
政府补贴	466,126.99	1,876,430.18
人社局 2020 年以工代训补贴	348,000.00	1,062,000.00
其他	1,668.03	73,997.95
马西仓库被政府征收拆迁补助及奖励		1,783,972.22
政府扶持款		2,116,600.00
政府奖励款		372,800.00
合 计	9,031,686.34	16,816,790.97

(六十四) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	20,539,416.40	20,380,547.62	20,539,416.40
对外捐赠支出	1,344,666.10	19,833,046.07	1,344,666.10

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
盘亏损失	24,143.86	19,687,186.19	24,143.86
赔偿金、违约金及罚款支出	24,923,683.80	8,476,971.48	24,923,683.80
诉讼赔偿	6,587.78	4,860,784.88	6,587.78
应收款项损失	343,669.92	3,380,095.68	343,669.92
散养户生猪补偿款及填埋费用	620,600.00	1,969,830.89	620,600.00
退外经贸发展专项资金		667,000.00	
离退休及内退人员费用	3,000.00	378,900.00	3,000.00
滞纳金	10,377,346.05	358,904.82	10,377,346.05
安置补偿金	3,362,663.00	52,920.00	3,362,663.00
债务重组损失		3.46	
非常损失	121,117,126.90		121,117,126.90
补偿款	255,689.62		255,689.62
奖励款	1,388,428.00		1,388,428.00
内部转让资产差额	328,054.76		328,054.76
投资收益调整	299,509.00		299,509.00
转出未抵扣进项税额	2,117,909.21		2,117,909.21
其他	4,432,507.43	920,872.81	4,432,507.43
合 计	191,485,001.83	80,967,063.90	191,485,001.83

(六十五) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	851,377,901.32	628,196,294.89
递延所得税调整	-117,064,670.93	-34,282,938.36
其他	-14,465,084.96	-34,506,912.71
合 计	719,848,145.43	559,406,443.82

(六十六) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-22,801,916.20	-6,026,662.17	-16,775,254.03	-815,514.57		-815,514.57
1、重新计量设定受益计划变动额	-829,776.07		-829,776.07	-815,514.57		-815,514.57
2、权益法下不能转损益的其他综合收益						
3、其他权益工具投资公允价值变动	-24,318,072.23	-6,026,662.17	-18,291,410.06			
4、企业自身信用风险公允价值变动						
5、其他	2,345,932.10		2,345,932.10			
二、将重分类进损益的其他综合收益	327,801,567.17	88,847,651.04	238,953,916.13	-84,610,971.79	4,052,625.09	-88,663,596.88
1、权益法下可转损益的其他综合收益	-3,455,648.44		-3,455,648.44	-336,230.98		-336,230.98
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-3,455,648.44		-3,455,648.44	-336,230.98		-336,230.98
2、其他债权投资公允价值变动						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
3、可供出售金融资产公允价值变动损益（旧金融工具准则适用）				26,997,735.88	6,801,079.32	20,196,656.56
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				15,705,450.36	3,773,045.31	11,932,405.05

项目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
小计				11,292,285.52	3,028,034.01	8,264,251.51
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧金融工具准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
6、其他债权投资信用减值准备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	3,963,042.04		3,963,042.04	-1,529,343.42		-1,529,343.42
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	3,963,042.04		3,963,042.04	-1,529,343.42		-1,529,343.42
8、外币财务报表折算差额	-25,657,069.82	-25,687.28	-25,631,382.54	-92,109,595.81		-92,109,595.81
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-25,657,069.82	-25,687.28	-25,631,382.54	-92,109,595.81		-92,109,595.81

项目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
9、其他	352,951,243.39	88,873,338.32	264,077,905.07	-1,928,087.10	1,024,591.08	-2,952,678.18
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	352,951,243.39	88,873,338.32	264,077,905.07	-1,928,087.10	1,024,591.08	-2,952,678.18
三、其他综合收益合计	304,999,650.97	82,820,988.87	222,178,662.10	-85,426,486.36	4,052,625.09	-89,479,111.45

(六十七) 债务重组**1、本集团作为债务人进行的债务重组**

债务重组方式	债务账面价值	债务重组利得金额	股本等所有者权益增加金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务		50,496.00	—
以非现金资产清偿债务			—
债务转为资本			
修改其他债务条件			—
混合重组方式			

2、本集团作为债权人进行的债务重组

债务重组方式	债权账面价值	债务重组损失金额	长期股权投资增加金额	占债务人股权的比例
低于债权账面价值的现金收回债权			—	—
以非现金资产收回债权	9,497,800.00		—	—
债权转为股权	9,039,987.00	835,012.99		
修改其他债务条件			—	—
混合重组方式				
合计	18,537,787.00	835,012.99		

上述各项债务重组中所涉及的受让非现金资产的公允价值、债权转成的股份的公允价值、修改其他债务条件后债权的公允价值的确定方法及依据如下：

项目	公允价值金额	确定方法及依据
非现金资产	9,497,800.00	账面价值及资产抵债协议
债权转成的投资	9,039,987.00	公开市场活跃报价
修改其他条件后的债权		

(六十八) 外币折算

计入当期损益的汇兑差额为 1,017,789.25 元。

(六十九) 租赁**1、融资租赁出租人**

项目	金额
一、收入情况	
销售损益	
租赁投资净额的融资收益	90,625,344.50
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	

项 目	金 额
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	1,039,730,800.06
第 1 年	144,347,823.63
第 2 年	635,630,111.27
第 3 年	259,752,865.16
第 4 年	
第 5 年	
5 年以上	
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	1,039,730,800.06
减：未实现融资收益	63,550,426.59
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	976,180,373.47

2、经营租赁出租人

项 目	金 额
一、收入情况	415,779,768.60
租赁收入	397,863,066.38
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	70,046,032.32
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	682,523,219.50
第 1 年	82,434,706.64
第 2 年	51,290,196.95
第 3 年	49,550,673.13
第 4 年	49,740,951.37
第 5 年	37,434,740.03
5 年以上	412,071,951.38

3、出租人的其他信息

无。

4、承租人信息

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	4,781,804.38
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	30,321,540.13
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	20,075.00

项 目	金 额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	6,959,102.41
与租赁相关的总现金流出	49,241,042.77
售后租回交易产生的相关损益	5,475,848.39
售后租回交易现金流入	300,000,000.00
售后租回交易现金流出	8,550,000.00
其他	

(七十) 合并现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	4,180,317,795.82	2,164,714,667.46
加：资产减值损失	1,371,739,497.09	2,095,956,767.62
信用资产减值损失	549,083,673.31	260,526,569.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,409,563,264.26	1,265,670,862.93
使用权资产折旧	40,961,551.93	20,675,524.18
无形资产摊销	265,008,368.87	79,132,156.67
长期待摊费用摊销	40,474,628.59	47,472,068.24
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）	-250,339,830.98	-51,184,479.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	17,161,152.35	3,563,756.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	88,427,889.77	-124,820,971.78
财务费用（收益以“-”号填列）	1,121,689,046.65	1,038,055,712.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,144,452,507.46	-1,451,316,565.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-108,416,135.40	-26,059,108.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	341,312,836.20	-171,274.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,224,614,342.96	-656,949,123.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,428,076,920.54	-257,249,934.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,435,878,954.05	1,071,200,630.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,705,718,921.55	5,479,217,257.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—

补充资料	本年发生额	上年发生额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	11,502,410,551.73	10,448,289,522.74
减：现金的年初余额	10,448,289,522.74	9,500,555,622.46
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,054,121,028.99	947,733,900.28

2、本年取得子公司或收到处置子公司的现金净额

项 目	金 额
一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
二、本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	370,174,798.46
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,187,664.38
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	362,987,134.08

3、现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	11,502,410,551.73	10,448,289,522.74
其中：库存现金	1,051,000.20	1,363,827.80
可随时用于支付的银行存款	11,058,352,516.91	8,910,959,825.81
可随时用于支付的其他货币资金	443,007,034.62	1,535,965,869.13
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	11,502,410,551.73	10,448,289,522.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(七十一) 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	—	—	558,172,146.11
其中：美元	68,935,324.92	6.3757	439,510,951.09
欧元	109,223.79	7.2197	788,563.00
港币	139,410,713.71	0.8176	113,982,199.53
日元	38,035,626.00	0.0554	2,107,173.68
林吉特	646,363.39	1.5549	1,005,030.44
澳大利亚元	1,715.84	4.6220	7,930.61
澳门元	3,259.25	0.7936	2,586.54
英镑	12,003.69	8.6064	103,308.56
新加坡元	140,825.93	4.7179	664,402.66
应收账款	—	—	1,505,899,456.03
其中：美元	227,720,098.00	6.3757	1,451,875,028.82
欧元	4,120,582.03	7.2197	29,749,366.08
港币	29,690,632.50	0.8176	24,275,061.13
短期借款	—	—	845,093,081.21
其中：美元	131,368,302.62	6.3757	837,564,887.01
日元	135,887,982.00	0.0554	7,528,194.20
长期借款	—	—	3,250,794.10
其中：美元	509,872.50	6.3757	3,250,794.10

(七十二) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,487,728,994.35	1、银行承兑汇票及信用证保证金 2、三年以上大额存单 3、保函保证金 4、诉讼冻结资金 5、履约保证金 6、用于担保的定期存款
应收票据	4,800,000.00	票据质押
应收账款	1,045,344,582.40	1、应收账款质押 2、已经做了融资发票的未付余额
应收款项融资	22,906,158.47	票据质押
存货	996,458,178.36	1、承兑汇票质押 2、抵押借款
固定资产	6,488,246,019.64	抵押借款
无形资产	771,356,918.41	抵押借款
其他	1,523,275,637.47	1、抵押借款 2、投房融资抵押 3、股权质押

九、金融工具及其风险

（一）与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注八相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、港币有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元、港币进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2021 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注八、七十一“外币货币性项目”。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集

团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。
- 本附注八、(十)“合同资产”中披露的合同资产金额。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、(九)3。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注八、(五)，附注八、(八)和附注八、(十)的披露。

3、流动性风险

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

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	88,397,395.90	431,631,508.30	5,013,215.42	525,042,119.62
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	88,397,395.90	431,631,508.30	5,013,215.42	525,042,119.62
（1）权益工具投资	20,364,282.16			20,364,282.16
（2）银行理财产品		431,631,508.30	5,013,215.42	436,644,723.72
（3）其他	68,033,113.74			68,033,113.74
（二）衍生金融资产	16,081,436.27			16,081,436.27
（三）应收款项融资			368,551,119.61	368,551,119.61
（1）应收票据			367,537,542.82	367,537,542.82
（2）应收账款			1,013,576.79	1,013,576.79
（四）其他债权投资				
（五）其他权益工具投资	341,176,814.78		180,535,077.00	521,711,891.78
（六）其他非流动金融资产			805,600,347.67	805,600,347.67
（七）投资性房地产		6,911,595,657.22		6,911,595,657.22
1、出租的土地使用权		8,365,653.55		8,365,653.55
2、出租的建筑物		6,903,230,003.67		6,903,230,003.67
持续以公允价值计量的资产总额	445,655,646.95	7,343,227,165.52	1,359,699,759.70	9,148,582,572.17

项目	年末公允价值			
	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
(八) 交易性金融负债	554,232.83			554,232.83
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	554,232.83			554,232.83
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他	554,232.83			554,232.83
(九) 衍生金融负债	5,907,779.52			5,907,779.52
非持续以公允价值计量的负债总额	6,462,012.35			6,462,012.35

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值。

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

(1) 对于类似房地产交易活跃的投资性房地产，本公司采用估值技术确定其公允价值。所采用估值技术为比较法和收益法。估值技术的输入值主要包括交易日期、交易情况、区域因素、个别因素等。

(2) 对于持续和非持续第二层次的银行理财产品的公允价值为根据银行提供的资产负债表日该理财产品的预计收益率确定。

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) 估值技术、输入值说明

持续第三层次公允价值计量的其他权益工具投资、其他非流动金融资产主要为本公司持有的非上市公司股权投资，公司对该类投资采用估值技术进行公允价值计量。根据《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》的规定，公司对目前持有的不存在活跃的交易市场非上市公司股权，根据所投资公司的性质分别采用了市场法、收益法和成本法进行估值，其中市场法参考可观察的交易信息，收益法参考未来现金流折现，成本法参考重置相关资产能力进行估算。

(2) 不可观察输入值信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
权益工具投资	986,135,424.67	成本法	N/A	N/A

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收商业承兑汇票、应收款项、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款等，不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、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

被担保单位	担保类型	担保金额
印尼广青镍业有限公司	借款担保	935,442,704.00
佛山市南海区三盈桃园商贸发展有限公司	借款担保	15,953,430.00
“山林湖”项目产品的银行按揭贷客户	借款担保	2,835,000.00
广东省茂名丝绸进出口公司	借款担保	1,000,000.00
合计		955,231,134.00

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

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展情况
威敏(新加坡)船舶供油有限公司	香港广新控股有限公司	2018 年的起诉状进行抗辩并提起反诉	香港法院	26,015.89 (按本年末汇率折算)	2020 年 9 月 16 日, 威敏(新加坡)船舶供油有限公司(以下简称“威敏新加坡”)小股东正式向法庭提出撤销 2018 年的两个债权(案件编号 HC/S260/2018 案件美元 22,443,995.61 元; 案件编号 HC/S261/2018 案件美元 18,360,759.33 元)缺席判决。香港广新控股有限公司(以下简称“香港广控”)按照律师建议同意撤销。2020 年 10 月 16 日威敏新加坡小股东代表威敏新加坡对香港广控 2018 年的起诉状进行抗辩并提起反诉, 2020 年 10 月 31 日香港广控对其进行了答辩, 2020 年 12 月 1 日威敏新加坡小股东修改了抗辩书和反诉书, 该案件于 2021 年 1 月 18 日合并为一个案件审理(案件编号 S260)。之后, 双方就各自的诉讼请求提交了誓词和答辩书, 在法庭指示下互换及索取相关证据, 有关证据互换的最后期限为 2021 年 8 月 30 日, 香港广控已于 2021 年 9 月 1 日向法庭提交了附有全部证据清单的誓词, 现正等待法庭排期开庭审理。
香港广新控股有限公司	威敏(新加坡)船舶供油有限公司	反担保案件	香港高院	12,028.41 (按本年末汇率折算)	2018 年 1 月 22 日该项反担保诉讼案件在香港高院正式立案, 威敏新加坡小股东应诉反对并提出反索赔, 该案件原定于 2020 年 12 月底完成修改状书和提交证人供词, 之后将进入庭审阶段。但在提交证词限期届满前, 威敏新加坡小股东提出要求搁置诉讼, 等待新加坡诉讼明确的结果后再进行, 对此香港广控提出反对, 2022 年 1 月法庭裁决同意威敏新加坡小股东搁置申请, 该案件需等新加坡诉讼结果再审理。
CJ 第一制糖株式会社	广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	“H+G”产品和“IMP”产品涉嫌侵犯其 ZL200910266085.7 号专利,	广州知识产权法院	2,000.00	该案已由广州知识产权法院受理并立案, 案号为: (2019)粤 73 知民初 937 号, 2021 年 12 月 31 日处于证据的鉴定检测阶段, 尚未开庭。2022 年 1 月 24 日, 广东肇庆星湖生物科技股份有限公司收到广州知识产权法院《举证通知书》、《应诉通知书》、《告知合议庭组成人员通知书》传票, 并通知 2022 年 4 月 12 日上述案件开庭。
广东省医药保健品进出口有限公司	广州花海药业股份有限公司	借款本金 800 万元及利息	广州市越秀区人民法院	1,309.00	2009-2013 年期间广东省医药保健品进出口有限公司(以下简称“医保公司”)先后向广州花海药业股份有限公司(以下简称“花海公司”)提供了 4 笔借款, 用于新产品研发、技术中心建设、七味放化颗粒、痛风凝胶等项目建设, 截止至 2021 年 6 月 30 日借款本金合计 800 万元及 509 万元利息未归还, 合计诉讼标的 1309 万元。因此, 医保公司于 2021 年 7 月 21 日向广州市越秀区人民法院提起诉讼, 法院已经受理。已冻结花海银行存款 13.46 万元, 并查封吴智南、陈小坚持有花海股份。

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展情况
马林	广东广青金属科技有限公司及康佳环嘉环保科技有限公司	买卖合同纠纷案	佛山市南海区人民法院	1,067.04	2018 年起，广东广青金属科技有限公司（以下简称“广青科技”）向康佳环嘉环保科技有限公司（以下简称“康佳环嘉”）采购废旧不锈钢并签订《工矿产品买卖合同》，合同第五条约定交货方式为广青科技自提。广青科技依照康佳环嘉的指示到原告马林位于佛山大沥货场提货。广青科技收到货物后，依据货物重量与康佳环嘉结算，并依约向康佳环嘉支付货款，然后再由康佳环嘉通过其上游公司与马林结算货款。2020 年 1 月底，由于康佳环嘉相关负责人涉嫌刑案被捕，造成康佳环嘉无法正常经营，导致马林自称未能收到货款共 973.30 万元，经多次催款未果，马林遂于 2021 年 9 月 2 日向佛山市南海区人民法院起诉广青科技与康佳环嘉共同承担连带清偿责任，标的额为货款 973.3 万及相应利息，合计共 1,067.04 万元。本案原定 2021 年 11 月 29 日开庭，但由于康佳环嘉提出管辖权异议，法院通知取消开庭，且截至报告报出日，本案仍未开庭。
广东省医药保健品进出口有限公司	广州市增城区石滩粮食管理所	贷款 835.80 万元	广州市越秀区人民法院	835.80	2019 年 8 月 22 日仲裁决定驳回医保公司申请。2019 年 10 月 18 日医保公司将 4 份石滩粮所未否认的合同贷款 356.80 万元向越秀区人民法院起诉，2020 年 11 月 18 日二审法院改判医保公司胜诉，并正在申请法院执行中。其余 6 份石滩粮所不确认真实性的合同贷款 479.61 万元，已委托律所拟再提起诉讼。

十二、资产负债表日后事项

(1) 下属公司佛塑科技根据 2022 年 3 月 24 日公司第十届董事会第十四次会议决议，以佛塑科技 2021 年 12 月 31 日总股本 967,423,171 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.38 元（含税），共分配 36,762,080.50 元，不转增、不送红股。本预案尚待 2021 年佛塑科技的股东大会审议批准。

(2) 2022 年 3 月 20 日，子公司星湖科技召开董事会，审议通过发行股份及支付现金的方式购买子公司宁夏伊品 99.22% 的股份，本次交易涉及金额预计将达到集团内子公司重大资产重组的标准，也导致公司在宁夏伊品的所有者权益份额发生变化。

十三、关联方关系及其交易

(一) 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
广东省人民政府	广东广州	政府机构		90.00	90.00

(二) 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 合营企业及联营企业情况

详见附注八、(十五) 长期股权投资。

(四) 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
珠海省广纳思博报堂广告有限公司	联营企业之合营企业
中国包装进出口广东公司	其他关联关系方
中国(广州)国际茶叶交易中心有限公司	其他关联关系方
银川市路通物流有限公司	其他关联关系方
扬州市方圆建筑工程有限公司	其他关联关系方
扬州华盛企业管理有限公司	其他关联关系方
新希望河内有限责任公司	其他关联关系方
项秉雪	其他关联关系方
香港广新矿业资源开发有限公司	其他关联关系方
天津大宇包装制品有限公司	其他关联关系方
遂溪县金岛蚕业有限责任公司	其他关联关系方
四川新希望六和农牧有限公司成都分公司	其他关联关系方

关联方名称	与本集团的关系
四川新希望动物营养科技有限公司	其他关联关系方
四川国莎实业有限公司	其他关联关系方
始兴县惠平弘置业发展有限公司	其他关联关系方
深圳东信时代信息技术有限公司	其他关联关系方
上海鼎信投资(集团)有限公司	其他关联关系方
山东新希望六和集团有限公司	其他关联关系方
青拓集团有限公司	下属公司之少数股东
青山控股集团有限公司	下属公司之少数股东
宁夏伊品物业服务有限公司	其他关联关系方
宁夏美农生态科技有限公司	其他关联关系方
宁夏恒泰化工设备有限公司	其他关联关系方
宁夏安顺捷危险货物运输有限公司	其他关联关系方
南宁市全诚辉煌房地产开发有限公司	下属公司之少数股东
马卫东	其他关联关系方
莲花健康产业集团股份有限公司	其他关联关系方
连南瑶族自治县鹿鸣茧丝绸有限公司	其他关联关系方
雷州国宝源丝绸公司	其他关联关系方
进发食品工业(龙海)有限公司	其他关联关系方
化州市合江陵罗蚕业有限公司	其他关联关系方
河南莲花食贸有限公司	其他关联关系方
广州骏伯网络科技股份有限公司	其他关联关系方
广州禾利鼎置业有限公司	其他关联关系方
广州国际茶叶交易中心有限公司	其他关联关系方
广东兴发幕墙门窗有限公司	其他关联关系方
广东省丝丽国际集团服装有限责任公司	其他关联关系方
广东省丝绸公司肇庆市公司	其他关联关系方
广东省工艺品进出口(集团)公司	其他关联关系方
广东省纺织品进出口花纱布有限公司	其他关联关系方
广东-里昂贸易有限公司	其他关联关系方
广东吉瑞科技集团有限公司	下属公司之少数股东
广东华成皮革有限公司	其他关联关系方
广东广新外贸置业发展有限公司	其他关联关系方
广东广新投资控股有限公司	其他关联关系方

关联方名称	与本集团的关系
广东广新贸易发展有限公司	其他关联关系方
广东广新电子商务有限公司	其他关联关系方
高州市聚丰农业科技服务有限公司	其他关联关系方
成都市禾元实业有限责任公司	其他关联关系方
北京新希望产业投资中心(有限合伙)	其他关联关系方
北京瑞合泰投资管理有限公司	其他关联关系方
北京诚益通控制工程科技有限公司	其他关联关系方
北京诚益通控制工程科技股份有限公司	其他关联关系方
宝鸡市弘泰化工有限公司	其他关联关系方
包剑雄	其他关联关系方

(五) 关联方交易

1、 关联采购与销售情况

(1) 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本年金额	上年金额
青山控股集团有限公司	采购纯镍、高铬、镍铁	参考市场价格	10,154,775,932.05	3,093,651,979.67
广东吉瑞科技集团有限公司	采购纯镍、红土镍矿等	参考市场价格	1,535,175,692.84	2,745,235,914.11
珠海省广众烁数字营销有限公司	接受劳务	参考市场价格	13,250,962.30	98,972,491.12
阳江开能环保能源有限公司	电费	参考市场价格	44,361,017.70	59,912,654.73
广东省广影业股份有限公司	接受劳务	参考市场价格	15,937,252.19	49,927,901.87
珠海省广星美达文化传媒有限公司	接受劳务	参考市场价格	14,193,155.65	21,575,046.04
省广博报堂整合营销有限公司	接受劳务	参考市场价格	17,400.00	18,102,151.95
翰威（广东）整合营销传播有限公司	接受劳务	参考市场价格		12,534,397.27
珠海省广纳思博报堂广告有限公司	接受劳务	参考市场价格		9,689,753.50
广东太古可口可乐有限公司	购买商品	参考市场价格		8,921,652.96
广州开合科技有限公司	接受劳务	参考市场价格		5,271,698.11
佛山东林包装材料有限公司	委托加工	参考市场价格		4,670,524.72
广东省广数娱广告有限公司	接受劳务	参考市场价格		3,464,905.67
珠海省广盛世体验营销有限公司	接受劳务	参考市场价格	3,681,266.05	1,657,211.10
省广聚诚（上海）数字科技有限公司	接受劳务	参考市场价格		1,116,981.14

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本年金额	上年金额
珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	接受劳务	参考市场价格	64,657,124.13	1,075,283.02
深圳东信时代信息技术有限公司	接受劳务	参考市场价格	1,913,772.76	771,796.88
佛山市亿达胶粘制品有限公司	采购材料	参考市场价格		322,723.16
广东广佛轨道交通有限公司	接受劳务	参考市场价格		228,425.24
珠海市省广凯酷传媒有限公司	接受劳务	参考市场价格		226,415.08
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	采购材料	参考市场价格		219,939.28
广州广昊物业管理有限公司	购买商品	参考市场价格		158,404.56
优美国际电子商务（广州）有限公司	接受劳务	参考市场价格	9,929.00	
省广翰威（上海）广告有限公司	接受劳务	参考市场价格	17,757,979.93	12,534,397.27
广东省广汽车数字营销有限公司	接受劳务	参考市场价格	244,112,420.67	
宝鸡市弘泰化工有限公司	采购商品	参考市场价格	145,446,367.33	88,948,919.88
北京诚益通控制工程科技股份有限公司	采购商品	参考市场价格	16,287,779.83	42,287,007.67
宁夏安顺捷危险货物运输有限公司	采购商品	参考市场价格	2,699,110.77	6,162,027.21
宁夏恒泰化工设备有限公司	接受劳务	参考市场价格	11,270,022.65	22,622,403.85
扬州市方圆建筑工程有限公司	接受劳务	参考市场价格	146,003,803.97	15,221,585.75
合计	——	——	12,431,550,989.82	6,325,484,592.81

(2) 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本年金额	上年金额
省广博报堂整合营销有限公司	提供劳务	参考市场价格	765,627,518.61	1,020,317,001.69

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本年金额	上年金额
印尼广青镍业有限公司	销售商品、利息收入	参考市场价格	1,022,772,581.20	679,180,674.44
广东吉瑞科技集团有限公司	不锈钢板坯、不锈钢热轧卷板	参考市场价格	2,611,701,106.63	2,867,274,995.29
广东省广代博广告营销有限公司	提供劳务	参考市场价格	284,273,002.84	230,524,104.07
圣力（越南）特钢有限公司	销售商品	参考市场价格		119,563,632.20
珠海省广纳思博报堂广告有限公司	提供劳务	参考市场价格	27,745,903.55	89,708,007.28
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	销售商品及材料	参考市场价格	52,770,036.84	45,257,250.56
珠海省市广星美达文化传媒有限公司	提供劳务	参考市场价格		44,339,622.62
珠海省市广众烁数字营销有限公司	提供劳务	参考市场价格	8,668,509.09	27,782,209.48
省广聚合（北京）数字技术有限公司	提供劳务	参考市场价格	23,246,308.71	26,362,888.38
珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	提供劳务	参考市场价格	5,911,158.60	23,864,121.10
深圳东信时代信息技术有限公司	提供劳务	参考市场价格	58,020,348.58	18,328,139.24
江西省景兴铝模板制造有限公司	销售铝型材	参考市场价格		5,129,900.00
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	提供管理、咨询等服务	参考市场价格		4,716,923.41
广东省广数娱广告有限公司	提供劳务	参考市场价格		4,361,975.78
翰威（广东）整合营销传播有限公司	提供劳务	参考市场价格		2,763,570.09
阳江开能环保能源有限公司	氮气、压缩空气、天然气	参考市场价格		2,509,726.57
省广聚合（珠海）数字技术有限公司	提供劳务	参考市场价格		1,362,999.25
宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	提供管理、咨询等服务	参考市场价格		988,328.54
广东省广影业股份有限公司	提供劳务	参考市场价格		5,312,750.87

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本年金额	上年金额
佛山东林包装材料有限公司	销售水电	参考市场价格		945,781.28
GDTEX.HK	提供劳务	参考市场价格		706,900.00
省广翰威（上海）广告有限公司	提供劳务	参考市场价格	6,421,647.49	3,374,890.84
珠海市省广凯酷传媒有限公司	提供劳务	参考市场价格	640,452.57	583,659.97
佛山市亿达胶粘制品有限公司	提供管理、咨询等服务	参考市场价格		566,037.75
佛山市亿达胶粘制品有限公司	销售产品	参考市场价格		238,777.41
珠海市省广盛世体验营销有限公司	提供劳务	参考市场价格	1,030,683.47	99,279.28
广州梦洁宝贝蓝门数字商业有限公司	提供劳务	参考市场价格		71,540.56
广东省广新控股集团总部工会委员会	销售商品	参考市场价格		17,256.64
山东新希望六和集团有限公司	销售商品	参考市场价格	295,117,899.11	241,622,606.14
莲花健康产业集团股份有限公司	销售商品	参考市场价格	14,908,279.43	126,500,995.40
莲花健康产业集团食品有限公司	销售商品	参考市场价格	266,244,739.57	84,113,075.74
扬州市方圆建筑工程有限公司	销售商品	参考市场价格	140,631.70	
宁夏伊品物业服务有限公司	销售商品	参考市场价格	15,550.44	
宁夏恒泰化工设备有限公司	销售商品	参考市场价格	3,148.67	
广东兴发幕墙门窗有限公司	销售商品	参考市场价格	115,859,700.00	6,391,400.00
广东省广汽车数字营销有限公司	提供劳务	参考市场价格	21,306,443.26	
合计			5,582,425,650.36	5,684,881,021.87

2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
佛山佛塑科技集团股份有限公司	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	房屋建筑物	11,872,536.64	市场价	11,872,536.64
广东省食品进出口集团有限公司	广东太古可口可乐有限公司	房屋建筑物	2,243,534.11	市场价	2,243,534.11
广东省广告集团股份有限公司	珠海广众烁数字营销有限公司	房屋建筑物	1,360,381.23	市场价	1,360,381.23
广东省广告集团股份有限公司	广东省广汽车数字营销有限公司	房屋建筑物	423,079.08	市场价	423,079.08
佛山佛塑科技集团股份有限公司	佛山东林包装材料有限公司	房屋建筑物	319,330.55	市场价	319,330.55
广东省广告集团股份有限公司	广东省广影业股份有限公司	房屋建筑物	142,428.61	市场价	142,428.61
广东省广告集团股份有限公司	珠海广凯酷传媒有限公司	房屋建筑物	130,392.89	市场价	130,392.89
广东省食品进出口集团有限公司	广东万纬冷链物流有限公司	房屋建筑物	115,181.47	市场价	115,181.47
广东省广告集团股份有限公司	珠海广盛世体验营销有限公司	房屋建筑物	92,949.58	市场价	92,949.58
佛山佛塑科技集团股份有限公司	佛山市亿达胶粘制品有限公司	房屋建筑物	60,342.86	市场价	60,342.86

3、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青山控股集团有限公司	广东广青金属科技有限公司	200,400,000.00	2020-10-31	2021-10-31	是
广东吉瑞科技集团有限公司	广东广青金属科技有限公司	170,340,000.00	2015-11-12	2022-11-16	否
广东吉瑞科技集团有限公司	广东广青金属科技有限公司	526,050,000.00	2019-7-1	2022-12-31	否
广东吉瑞科技集团有限公司	广东广青金属科技有限公司	50,100,000.00	2021-2-1	2022-1-31	是
广东吉瑞科技集团有限公司	广东广青金属科技有限公司	200,400,000.00	2021-12-13	2022-12-13	否
广东吉瑞科技集团有限公司	广东广青金属科技有限公司	60,120,000.00	2021-3-16	2022-3-16	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东吉瑞科技集团有限公司	广东广青金属科技有限公司	185,265,090.60	2020-12-31	2022-7-31	否
广东吉瑞科技集团有限公司	广东广青金属科技有限公司	100,200,000.00	2020-11-27	2021-11-26	是
广东吉瑞科技集团有限公司	广东广青金属科技有限公司	13,674,800.00	2021-12-6	2022-12-6	否
广东吉瑞科技集团有限公司	广东广青金属科技有限公司	10,281,516.99	2021-7-16	2026-7-16	否
广东吉瑞科技集团有限公司	广东广青金属科技有限公司	150,300,000.00	2021-9-7	2023-6-21	否
广东吉瑞科技集团有限公司	广东广青金属科技有限公司	40,080,000.00	2019-8-13	2024-8-13	否
广东吉瑞科技集团有限公司	广东广青金属科技有限公司	50,100,000.00	2021-3-4	2022-9-29	否
广东吉瑞科技集团有限公司	广东广青金属科技有限公司	70,140,000.00	2021-6-30	2022-6-30	否
广东吉瑞科技集团有限公司	广东广青金属科技有限公司	200,400,000.00	2021-3-4	2022-9-29	否
广东广新盛特投资有限公司	印尼广青镍业有限公司	114,762,600.00	2015-6-25	2023-6-25	否
刘浩宇、史舒海、胡文恺	广东省广告集团股份有限公司	14,266,725.07	2020-6-3	2022-8-26	否
刘浩宇、史舒海、胡文恺、胡茜	广东省广告集团股份有限公司	20,000,000.00	2021-12-28	2022-12-27	否
李健	广东省广告集团股份有限公司	19,800,000.00	2020-7-28	2021-7-27	是
李健	广东省广告集团股份有限公司	5,000,000.00	2020-11-20	2021-5-17	是
李健、姚继红	广东省广告集团股份有限公司	5,000,000.00	2020-1-31	2021-1-30	是
广东省南海丝绸进出口有限公司	佛山市南海三盈桃园商贸发展有限公司	15,953,430.00			否
广州禾利鼎置业有限公司	肇庆市广新汇富房地产发展有限公司	38,000,000.00	2020-8-4	2021-3-6	是
南宁市全诚辉煌房地产开发有限公司					

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
闫晓林、张亚萍、闫晓平、铁小荣	宁夏伊品生物科技股份有限公司	100,000,000.00	2021-6-21	2024-6-20	否
闫晓林、张亚萍、闫晓平、铁小荣	宁夏伊品生物科技股份有限公司	82,000,000.00	2021-6-21	2024-6-20	否

4、关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
印尼广青镍业有限公司	31,016,500.00	2015-06-02	2023-6-2	资金拆出
印尼广青镍业有限公司	102,467,200.00	2015-11-25	2023-6-2	资金拆出
印尼广青镍业有限公司	104,210,292.00	2015-12-18	2023-6-2	资金拆出
圣力（越南）特钢有限公司	35,000,000.00	2009-12-31	长期	资金拆出
印尼广青镍业有限公司	12,405,600.00	2015-06-02	2023-6-2	资金拆出
印尼广青镍业有限公司	40,932,480.00	2015-11-23	2023-6-2	资金拆出
印尼广青镍业有限公司	41,270,877.90	2015-12-15	2023-6-2	资金拆出
香港武钢广新锦华资源有限公司	130,180,997.03	2018-10-01	2019-9-30	资金拆出
香港武钢广新锦华资源有限公司	30,822,265.47	2018-11-30	2019-11-29	资金拆出
香港武钢广新锦华资源有限公司	3,190,710.71	2018-09-01	2019-8-31	资金拆出
香港武钢广新锦华资源有限公司	1,276,284.28	2018-06-28	2018-12-27	资金拆出
香港武钢广新锦华资源有限公司	196,037,266.12	2018-10-08	2019-10-7	资金拆出
香港武钢广新锦华资源有限公司	3,509,781.78	2018-10-08	2019-10-7	资金拆出
香港武钢广新锦华资源有限公司	2,250,538.32	2016-05-10	2020-12-31	资金拆出

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
香港武钢广新锦华资源有限公司	2,612,281.51	2016-11-09	2020-12-31	资金拆出
香港武钢广新锦华资源有限公司	2,911,339.55	2017-05-02	2020-12-31	资金拆出
香港武钢广新锦华资源有限公司	3,143,004.03	2017-11-07	2020-12-31	资金拆出
香港武钢广新锦华资源有限公司	3,254,181.67	2018-05-07	2020-12-31	资金拆出
广东邯彩新材料科技有限公司	4,030,000.00	2015-01-30		资金拆出
广州华工百川科技股份有限公司	65,800,000.00	2015-7-31	2016-9-29	资金拆出
广州华工百川科技股份有限公司	50,000,000.00	2015-8-25	2016-9-12	资金拆出
深圳市博康保健品有限公司	184,000.00	2018-08-13	2019-8-12	资金拆出
广州花海药业股份有限公司	6,000,000.00	2011-08-31	2017-12-31	资金拆出
广州花海药业股份有限公司	1,000,000.00	2012-12-28	2017-12-31	资金拆出
广州花海药业股份有限公司	625,000.00	2013-04-08	2017-12-31	资金拆出
广州花海药业股份有限公司	2,000,000.00	2009-10-12	2017-12-31	资金拆出
深圳市博康保健品有限公司	505,000.00	2018-08-08	2019-7-20	资金拆出
海南保亭新创设投资有限公司	2,110,000.00	2010-05-11	2019-12-31	资金拆出
海南保亭新创设投资有限公司	18,000,000.00	2010-06-13	2019-12-31	资金拆出
海南保亭新创设投资有限公司	23,620,000.00	2012-01-11	2019-12-31	资金拆出
海南保亭新创设投资有限公司	17,000,000.00	2014-03-12	2020-3-31	资金拆出
广州天恒机车工业有限公司	30,656,600.00	2010-06-09	2025-11-30	资金拆出
潮州市梓元丝绸有限公司	773,587.00	2008-02-01		资金拆出

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
湖南省丝绸集团有限公司	5,000,000.00	2021-5-17	2022-5-16	资金拆出
广东省丝丽国际集团服装有限责任公司	683,870.44	2021-2-7	2021-8-6	资金拆出
湖南省丝绸集团有限公司	3,500,000.00	2019-8-29	2022-6-30	资金拆出
连南瑶族自治县鹿鸣茧丝绸有限责任公司	1,128,459.13	2017-1-1	2017-12-31	资金拆出
始兴县金兴茧丝绸有限责任公司	12,150,000.00	2016-5-4	2021-3-31	资金拆出
广州天恒机车工业有限公司	3,500,000.00	2008-6-17	2009-6-16	资金拆出
广东太古可口可乐有限公司	60,000,000.00	2021-12-1	2022-11-25	资金拆入
广东太古可口可乐有限公司	50,000,000.00	2021-11-26	2022-11-25	资金拆入
广东万纬冷链物流有限公司	40,000,000.00	2021-7-9	2022-7-8	资金拆入

5、关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方余额

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	其他关联方				
	其中：河南莲花食贸有限公司	192,714,382.10			
	山东新希望六和集团有限公司	98,052,000.00			
	四川新希望动物营养科技有限公司	143,488,040.00			

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	应收票据小计	434,254,422.10			
	应收款项融资				
	合营企业及联营企业				
	其中：珠海市广纳思博报堂广告有限公司			85,830,052.65	429,150.26
	其他关联方				
	其中：广东吉瑞科技集团有限公司	39,500,000.00		63,000,000.00	
	应收款项融资小计	39,500,000.00		148,830,052.65	429,150.26
	应收账款				
	合营企业及联营企业				
	其中：圣力（越南）特钢有限公司			98,584,228.76	
	广东省广代博广告营销有限公司	66,658,984.68	333,294.92	85,830,052.65	429,150.26
	省广聚合（北京）数字技术有限公司	18,388,879.33	1,140,243.13	14,941,964.30	69,309.82
	珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	3,720,000.00	25,250.00	1,719,926.83	8,599.63
	湖南和铄包装材料有限公司	1,200,971.94	1,200,971.94	1,200,971.94	1,200,971.94
	广东太古可口可乐有限公司			171,191.00	
	珠海省市广凯酷传媒有限公司	167,214.69	836.07	136,498.58	682.49
	省广博报堂整合营销有限公司	114,225,375.42	571,126.88	176,362,501.98	881,812.51
	省广翰威（上海）广告有限公司	907,086.00	4,535.43	108,783.20	543.92

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	922,154.76	48,966.42		
	广东省广汽汽车数字营销有限公司	6,399,869.94	45,962.33		
	珠海市省广众烁数字营销有限公司	1,350,544.11	62,761.93		
	珠海市省广盛世体验营销有限公司	378,000.00	1,890.00		
	中懋（广州）广告有限公司	106,087.04	106,087.04	106,087.04	21,217.41
	广州花海药业股份有限公司			818,200.00	818,200.00
	其他关联关系方				
	其中：珠海省广纳思博报堂广告有限公司	28,393,207.21	141,966.04	70,519,945.89	352,599.73
	广东兴发幕墙门窗有限公司			25,705,232.23	47,280.21
	深圳东信时代信息技术有限公司			3,161,972.00	15,809.86
	宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	152,383.98	8,091.59	207,535.62	11,186.17
	广州国际茶叶交易中心有限公司	1,342,080.00		1,342,080.00	
	广东广新贸易发展有限公司			134,400.00	134,400.00
	化州市合江陵罗蚕业有限公司	66,827.62			
	高州市聚丰农业科技服务有限公司	127,320.00			
	山东新希望六和集团有限公司	10,934,080.76	546,704.04	7,974,352.76	398,717.64
	新希望河南内有限责任公司			611,642.74	30,582.14
	广东兴发幕墙门窗有限公司	1,885,940.54		25,705,232.23	47,280.21

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	应收账款小计	257,327,008.02	4,238,687.76	515,342,799.75	4,468,343.94
预付款项					
	合营企业及联营企业				
	其中：珠海市省广众烁数字营销有限公司			3,191,509.43	
	珠海市省广盛世体验营销有限公司	686,566.36		287,924.51	
	广东省广影业股份有限公司			188,679.25	
	珠海市省广星美达文化传媒有限公司	811,079.53			
	广东省广汽车数字营销有限公司	53,895.79			
	其他关联关系方				
	其中：广东吉瑞科技集团有限公司	86,822,917.87		333,073,897.13	
	深圳东信时代信息技术有限公司			42,468.30	
	宝鸡市弘泰化工有限公司	1,279,820.89			
	预付款项小计	89,654,280.44		336,784,478.62	
其他应收款					
	合营企业及联营企业				
	其中：广东省广汽车数字营销有限公司	900,000.00	18,750.00		
	中懋（广州）广告有限公司	507,113.81	313,199.81	507,113.81	59,408.06
	北京省广阳光传媒有限公司	90,420.62	90,420.62	90,420.62	90,420.62

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	珠海市省广凯酷传媒有限公司	28,117.03	140.59	34,765.09	173.83
	珠海市省广盛世体验营销有限公司	24,921.59	124.61		
	省广翰威(上海)广告有限公司			2,064,177.29	10,320.89
	珠海博纳思品牌管理咨询有限公司			1,241,900.36	21,739.50
	湖南省丝绸集团有限公司	9,800,602.14	9,000,602.14		
	深圳市博康保健品有限公司			515,760.01	
	广州花海药业股份有限公司			37,821,311.12	34,197,280.68
	南海三盈桃园商贸发展有限公司	80,782,972.20	27,925,616.93	63,411,338.43	27,925,616.93
	广东省东莞丝绸进出口有限公司	3,036,674.80	3,036,678.01	3,036,674.80	3,036,678.01
	广东省中山丝绸进出口集团有限公司	8,380,587.21		8,380,587.21	
	广东长通仓库码头有限公司	176,008.98		200,044.64	
	潮州市梓元丝绸有限公司	1,405,031.19	1,405,031.19	1,405,031.19	631,444.19
	始兴县金兴茧丝绸有限责任公司	16,797,519.12			
	其他关联关系方				
	其中：进发食品工业(龙海)有限公司			33,569,606.51	33,569,606.51
	上海鼎信投资(集团)有限公司	564,335,410.60			
	广东省丝丽国际集团服装有限责任公司	22,061.58			
	广东省纺织品进出口花纱布有限公司			24,280,497.06	23,332,109.61

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	化州市合江陵罗蚕业有限公司	331,383.90			
	连南瑶族自治县鹿鸣茧丝绸有限公司	1,128,459.13			
	始兴县惠平弘置业发展有限公司	4,647,519.12		10,000,000.00	
	广东-里昂贸易有限公司	7,269,846.37	4,997,526.37		
	雷州国宝源丝绸公司	3,770,000.00	3,770,000.00	3,770,000.00	3,770,000.00
	遂溪县金岛蚕业有限责任公司	8,761.73	8,761.73	8,761.73	8,761.73
	广东省丝绸公司肇庆市公司	6,549,123.17	6,549,123.17	6,549,123.17	6,549,123.17
	香港广新矿业资源开发有限公司	374,620,459.04		389,289,411.45	
	广东广新投资控股有限公司	759,012.98		781,293.20	
	广东省工艺品进出口(集团)公司	68,380,085.10		66,305,898.15	
	中国包装进出口广东公司	157,656,367.46		156,934,283.59	
	广东广新电子商务有限公司	3,252.00		3,252.00	
	中国(广州)国际茶叶交易中心有限公司	16,400,000.00		16,400,000.00	
	广东广新外贸置业发展有限公司	2,850,000.00			
	扬州市方圆建筑工程有限公司	201.60	10.08	5,417,711.25	270,885.56
	宁夏伊品物业服务有限公司	42,375.44	2,408.77		
	其他应收款小计	1,330,704,287.91	57,118,394.02	832,018,962.68	133,473,569.29
应收股利					

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	合营企业及联营企业				
	其中：佛山中外运仓码有限公司	6,403,544.44		5,643,544.44	
	广东省中山丝绸进出口集团有限公司			3,500,000.00	
	江西省景兴铝模板制造有限公司			27,654,697.88	
	珠海博纳思品牌管理咨询有限公司			314,000.00	
	广东宝成忠贸易有限公司	156,250.00		93,750.00	
	应收股利小计	6,559,794.44		37,205,992.32	
	长期应收款				
	合营企业及联营企业				
	其中：印尼广青镍业有限公司	94,608,957.90		94,608,957.90	
	长期应收款小计	94,608,957.90		94,608,957.90	
	合计				

(2) 应付关联方余额

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付票据			
	其他关联关系方		
	其中：广东吉瑞科技集团有限公司	145,000,000.00	645,230,504.87
	青山控股集团有限公司	947,000,000.00	203,000,000.00
	应付票据小计	1,092,000,000.00	848,230,504.87
应付账款			
	合营企业及联营企业		
	其中：广东太古可口可乐有限公司		2,305,093.64
	阳江开能环保能源有限公司	500,000.00	8,000,000.00
	佛山东林包装材料有限公司		2,439,224.48
	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	4,194.69	12,048.00
	佛山市亿达胶粘制品有限公司	66,913.70	15,713.78
	珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	34,266,930.52	4,446,484.78
	广东省广汽汽车数字营销有限公司	16,969,519.16	
	省广翰威（上海）广告有限公司	5,111,594.77	5,238,784.00
	珠海省市省广众烁数字营销有限公司	2,214,521.75	2,361,796.48
	广东省广影业股份有限公司	1,851,723.50	2,911,723.50
	省广博报堂整合营销有限公司	18,444.00	
	珠海省广纳思博报堂广告有限公司		4,926,627.60
	珠海省市省广星美达文化传媒有限公司		2,126,296.00
	省广聚合（北京）数字技术有限公司		1,184,000.00
	珠海省市省广凯酷传媒有限公司		120,000.00
	扬州市方圆建筑工程有限公司	109,623,876.67	102,745,228.20
	其他关联关系方		
	其中：进发食品工业(龙海)有限公司		229,828.31
	青山控股集团有限公司	75,916,785.40	363,343,647.80
	深圳东信时代信息技术有限公司	143,954.55	811,671.74
	宁夏恒泰化工设备有限公司	23,396,312.08	23,865,779.81
	北京诚益通控制工程科技股份有限公司	32,227,263.23	40,021,460.84
	银川市路通物流有限公司		4,086,524.75
	天津大字包装制品有限公司		735,260.62

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
	宁夏安顺捷危险货物运输有限公司	1,877,550.54	122,762.08
	广东兴发幕墙门窗有限公司		348,243.88
	应付账款小计	304,189,584.56	572,398,200.29
其他应付款			
	合营企业及联营企业		
	其中：广东太古可口可乐有限公司	110,000,000.00	110,000,000.00
	广东万纬冷链物流有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
	阳江开能环保能源有限公司	300.00	300.00
	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	63,360.00	
	肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司		9,672,000.00
	珠海市省广众烁数字营销有限公司	246,666.34	161,392.08
	省广聚合（北京）数字技术有限公司	60,000.00	60,000.00
	珠海市省广盛世体验营销有限公司	54,931.00	54,931.00
	广东省广影业股份有限公司	34,499.38	
	中懋（广州）广告有限公司	500.00	500.00
	海南保亨新创设投资有限公司	735,583.15	10,000,000.00
	广东长通仓库码头有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
	其他关联关系方		
	其中：进发食品工业(龙海)有限公司		8,757,668.38
	青山控股集团有限公司	273,000,000.00	
	广东华成皮革有限公司	5,500,000.00	
	广东-里昂贸易有限公司	3,965.36	
	广州禾利鼎置业有限公司	24,368,830.00	24,368,830.00
	南宁市全诚辉煌房地产开发有限公司	38,477,100.00	38,477,100.00
	北京瑞合泰投资管理有限公司		691,048.42
	莲花健康产业集团股份有限公司	100,000.00	100,000.00
	宝鸡市弘泰化工有限公司		2,200.00
	宁夏安顺捷危险货物运输有限公司	550,000.00	
	宁夏恒泰化工设备有限公司	2,200.00	
	宁夏美农生态科技有限公司	19,530,000.00	
	广东广新外贸置业发展有限公司	1,255,632.86	1,866,043.25
	广东兴发幕墙门窗有限公司		680,109.12
	其他应付款小计	515,983,568.09	246,892,122.25

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付股利			
	合营企业及联营企业		
	其中：广东吉瑞科技集团有限公司	146,487,397.64	
	青拓集团有限公司	144,143,574.40	
	北京新希望产业投资中心(有限合伙)		16,993,472.64
	扬州华盛企业管理有限公司		16,993,472.64
	北京诚益通控制工程科技有限公司		2,334,148.36
	北京新希望产业投资中心(有限合伙)		628,256.74
	其他关联关系方		
	其中：项秉雪	23,917,783.94	
	马卫东		2,181,447.07
	包剑雄		956,817.79
	应付股利小计	314,548,755.98	40,087,615.24
合同负债			
	合营企业及联营企业		
	其中：珠海市省广众烁数字营销有限公司		1,617,022.78
	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	4,070.65	786,351.33
	省广翰威（上海）广告有限公司		152,000.00
	珠海市省广凯酷传媒有限公司	263,744.33	
	广东吉瑞科技集团有限公司	19,467,730.44	52,828,585.89
	省广聚合（北京）数字技术有限公司	268,879.25	34,028.28
	其他关联关系方		
	其中：广州骏伯网络科技股份有限公司		106,698.11
	深圳东信时代信息技术有限公司	1,000,000.00	
	四川国莎实业有限公司		13,014,243.36
	成都市禾元实业有限责任公司		403,539.82
	四川新希望六和农牧有限公司成都分公司		1,699.12
	莲花健康产业集团股份有限公司	2,089,623.88	144,542.51
	扬州市方圆建筑工程有限公司	90,625.22	
	合同负债小计	23,184,673.77	69,088,711.20

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	408,602,956.69	20,391,724.23
其他应收款项	6,534,879,284.35	7,744,944,472.44
合计	6,943,482,241.04	7,765,336,196.67

1、 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	388,211,232.46		—	—
其中：(1) 广东广新盛特投资有限公司	241,768,620.87		流动资金不足	否
(2) 广东广青金属科技有限公司	146,442,611.59		流动资金不足	否
账龄一年以上的应收股利	20,391,724.23	20,391,724.23	—	—
其中：(1) 广东广新盛特投资有限公司	20,391,724.23	20,391,724.23	流动资金不足	否
合计	408,602,956.69	20,391,724.23	—	—

2、 其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	4,009,267,105.53	52.99	1,024,144,372.20	25.54	2,985,122,733.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,556,889,143.28	47.01	7,132,592.26	0.20	3,549,756,551.02
合计	7,566,156,248.81	—	1,031,276,964.46	—	6,534,879,284.35

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	224,144,372.20	2.81	224,144,372.20	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,751,239,699.47	97.19	6,295,227.03	0.08	7,744,944,472.44
合计	7,975,384,071.67	—	230,439,599.23	—	7,744,944,472.44

②按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,775,485,502.40	793,483,502.28
1至2年	316,006,233.25	5,980,887,807.84
2至3年	3,763,873,981.55	759,471,941.15
3至4年	297,431,941.15	37,354,417.26
4至5年	15,874,332.66	142,968,551.08
5年以上	397,484,257.80	261,217,852.06
小计	7,566,156,248.81	7,975,384,071.67
减: 坏账准备	1,031,276,964.46	230,439,599.23
合计	6,534,879,284.35	7,744,944,472.44

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

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
广东广新柏高科技有 限公司	104,506,350.92	104,506,350.92	100.00	公司破产清算, 收回可能性小
广东广新贸易发展有 限公司	870,216.06	870,216.06	100.00	公司破产清算, 收回可能性小
广东外贸物资发展公 司	6,943,805.22	6,943,805.22	100.00	公司破产清算, 收回可能性小
广新柏高中纤板(湛 江)有限公司	90,074,000.00	90,074,000.00	100.00	关联方资不抵 债, 收回可能性 小
广新海事重工股份有 限公司	3,785,122,733.33	800,000,000.00	21.14	公司资不抵债, 计提部分坏账
广东广新贸易发展有 限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	公司破产清算, 收回可能性小

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
广东广新电子商务有限公司	6,750,000.00	6,750,000.00	100.00	关联方资不抵债，收回可能性小
合计	4,009,267,105.53	1,024,144,372.20	—	—

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	86,071,063.39	74.06		22,994,469.67	48.67	
1-2年 (含2年)	19,094,401.41	16.43	1,909,440.14	19,948,009.55	42.22	1,994,800.96
2-3年 (含3年)	7,276,802.28	6.26	1,455,360.46	7,463.30	0.02	2,891.49
3-4年 (含4年)	7,463.30	0.01	3,731.64	4,763.57	0.01	2,381.79
4-5年 (含5年)	4,763.57		2,381.79			
5年以上	3,761,678.23	3.24	3,761,678.23	4,295,152.79	9.09	4,295,152.79
合计	116,216,172.18	—	7,132,592.26	47,249,858.88	—	6,295,227.03

②其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	3,437,681,301.64			7,700,057,611.08		
低风险组合	2,991,669.46			3,932,229.51		
合计	3,440,672,971.10	—		7,703,989,840.59	—	

③其他应收款项坏账准备计提情况

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	6,295,227.03		224,144,372.20	230,439,599.23

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)	
年初余额在本年:	6,295,227.03		224,144,372.20	230,439,599.23
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	1,370,839.79		800,000,000.00	801,370,839.79
本年转回	-533,474.56			-533,474.56
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	7,132,592.26		1,024,144,372.20	1,031,276,964.46

④其他应收款项账面余额变动

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	7,751,239,699.47		224,144,372.20	7,975,384,071.67
年初余额在本 年:	3,488,376,966.14		4,487,007,105.53	7,975,384,071.67
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-4,262,862,733.33		4,262,862,733.33	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年新增	10,337,163,505.77		583,000,000.00	10,920,163,505.77
本年终止确认	-10,268,651,328.63		-1,060,740,000.00	-11,329,391,328.63
其他变动				
年末余额	3,556,889,143.28		4,009,267,105.53	7,566,156,248.81

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回 金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
托管办	533,474.56	533,474.56	其他应付款重分类抵减

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
合计	533,474.56	533,474.56	—

(5) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
广新海事重工股份有限公司	内部关联往来	3,654,400,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	48.30	800,000,000.00
广东省五金矿产进出口集团公司	内部关联往来	948,330,214.71	1年以内年	12.53	
广东广青金属压延有限公司	内部关联往来	800,000,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	10.57	
广东省粤新资产管理股份有限公司	内部关联往来	650,587,776.09	1年以内	8.60	
金沃国际融资租赁有限公司	内部关联往来	300,000,000.00	1年以内	3.97	
合计	—	6,353,317,990.80	—	83.97	800,000,000.00

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	8,045,360,047.84	3,890,957,474.66	1,189,984,948.73	10,746,332,573.77
对合营企业投资				
对联营企业投资	5,322,156,174.90	3,449,430,363.89	225,011,867.59	8,546,574,671.20
小计	13,367,516,222.74	7,340,387,838.55	1,414,996,816.32	19,292,907,244.97
减：长期股权投资减值准备				
合计	13,367,516,222.74	7,340,387,838.55	1,414,996,816.32	19,292,907,244.97

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	4,874,882,116.65	5,322,156,174.90	1,787,333,937.03		1,358,650,825.55	-1,741,617.30
一、合营企业						
二、联营企业	4,874,882,116.65	5,322,156,174.90	1,787,333,937.03		1,358,650,825.55	-1,741,617.30
1、印尼广青镍业有限公司	277,491,375.00	1,488,671,277.23			687,882,692.14	
2、广东生益科技股份有限公司	4,429,490,750.04	3,833,484,897.67	1,622,933,945.42		663,633,256.81	-1,741,617.30
3、生益电子股份有限公司	164,399,991.61		164,399,991.61		4,175,515.29	
4、广东广新新兴产业投资基金管理有限公司	3,500,000.00				2,959,361.31	

(续表)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	293,744,223.88	212,913,233.40		-655,639.46	8,546,574,671.20	
一、合营企业						
二、联营企业	293,744,223.88	212,913,233.40		-655,639.46	8,546,574,671.20	
1、印尼广青镍业有限公司					2,176,553,969.37	
2、广东生益科技股份有限公司	293,744,223.88	208,566,849.60			6,203,487,856.88	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
3、生益电子股份有限公司		4,346,383.80			164,229,123.10	
4、广东广新新兴产业投资基金管理有限公司				-655,639.46	2,303,721.85	

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	印尼广青镍业有限公司	广东生益科技股份有限公司	印尼广青镍业有限公司	广东生益科技股份有限公司
流动资产	9,784,056,644.84	14,719,681,392.27	7,432,358,709.28	9,715,904,120.88
非流动资产	4,772,945,331.32	9,711,483,146.98	5,356,925,332.47	8,641,541,603.14
资产合计	14,557,001,976.16	24,431,164,539.25	12,789,284,041.75	18,357,445,724.02
流动负债	4,612,554,275.57	7,252,972,435.20	4,303,133,236.04	6,804,113,812.78
非流动负债	1,551,605,073.49	2,311,971,365.06	2,679,093,757.44	910,011,366.11
负债合计	6,164,159,349.06	9,564,943,800.26	6,982,226,993.48	7,714,125,178.89
净资产	8,392,842,627.10	14,866,220,738.99	5,807,057,048.27	10,643,320,545.13
按持股比例计算的净资产份额	2,079,746,403.00	3,683,849,499.12	1,500,324,017.81	2,354,302,504.58
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	2,176,553,969.37	6,203,487,856.88	1,413,750,997.63	3,908,405,177.27
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	19,351,435,893.35	20,274,262,977.87	14,988,977,635.27	14,687,341,460.15
净利润	2,733,822,230.63	2,924,600,543.54	2,012,898,398.07	1,800,202,825.79
其他综合收益		-7,296,924.13		-19,651,652.22
综合收益总额	2,733,822,230.63	2,917,303,619.41	2,012,898,398.07	1,780,551,173.57
企业本年收到的来自联营企业的股利		208,566,849.60	127,720,800.00	202,641,079.60

4、不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年数	上年数
合营企业：	—	—
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	166,532,844.95	

项目	本年数	上年数
下列各项按持股比例计算的合计数	6,117,863.12	
净利润	272,273,555.98	
其他综合收益	-118,059.66	
综合收益总额	272,155,496.32	

(三) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计	69,288,814.65	1,967,540.04	71,238,962.76	1,564,869.83
租赁与物业相关收入	23,113,612.35	1,144,507.80	17,943,847.52	1,564,869.83
利息收入	43,431,325.11		53,161,257.42	
担保费收入	2,743,877.19	823,032.24	133,857.82	
合计	69,288,814.65	1,967,540.04	71,238,962.76	1,564,869.83

(四) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,358,650,825.55	892,076,131.39
成本法核算的长期股权投资收益	852,788,772.32	
处置长期股权投资产生的投资收益	38,515,001.00	-12,519,771.18
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	994.29	
其他权益工具投资持有期间的投资收益		
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（旧金融工具准则适用）		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益（旧金融工具准则适用）		1,034,026.11
持有至到期投资在持有期间的投资收益（旧金融工具准则适用）		
处置持有至到期投资取得的投资收益（旧金融工具准则适用）		
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧金融工具准则适用）		171,516.36
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧金融工具准则适用）		
债权投资持有期间的利息收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		

项目	本年发生额	上年发生额
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
债务重组产生的投资收益		
其他	2,211,882.18	705,008,025.14
合计	2,252,167,475.34	1,585,769,927.82

（五）现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	1,062,623,424.00	1,286,786,595.14
加：资产减值损失		2,487,507.75
信用资产减值损失	800,837,365.23	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,029,290.28	7,776,126.81
使用权资产折旧		
无形资产摊销	669,791.88	846,709.33
长期待摊费用摊销	738,396.64	2,511,312.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-147,651.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		157,025.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	48,164,700.00	-5,063,700.00
财务费用（收益以“-”号填列）	617,420,246.78	540,206,167.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,252,167,475.34	-1,585,769,927.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	33,113,539.21	-18,931,423.43
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,414,984.70	-11,254,897.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,739,170,622.18	160,540,398.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,079,014,885.56	380,144,243.48
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—

补充资料	本年发生额	上年发生额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	3,641,888,341.81	3,137,082,706.22
减：现金的年初余额	3,137,082,706.22	1,654,201,424.18
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	504,805,635.59	1,482,881,282.04

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	本年余额	上年余额
一、现金	3,641,888,341.81	3,137,082,706.22
其中：库存现金	4,560.80	
可随时用于支付的银行存款	3,178,620,868.65	1,785,356,189.52
可随时用于支付的其他货币资金	463,262,912.36	1,351,726,516.70
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,641,888,341.81	3,137,082,706.22

十五、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

(一) 逾期贷款诉讼事项

2018年5月，佛塑科技就通过银行为广州华工百川科技有限公司（以下简称“华工百川”）提供委托贷款逾期事项向广州市中级人民法院起诉，请求判令华工百川偿还本公司委托贷款本金余额人民币11,580.00万元及利息、罚息金额暂合计为131,255,270.38元。其中委托贷款本金余额5,000.00万元及利息、罚息，由华工百川桂林分公司以其拥有的位于桂林市七星区英才科技园A-12地块的土地使用权及地上建筑物作为抵押担保，2019年8月13日，广州市中级人民法院作出一审判决，判决华工百川向公司返还借款本金5,000.00万元及相应利息；佛塑科技对华工百川的相关土地使用权、车间等享有优先受偿权。截至本报告披露日，由广州市中级人民法院征求申请人和被申请执行人关于评估、拍卖方式的意

见，此后该执行案件将正式进入评估、拍卖阶段；委托贷款本金余额 6,580.00 万元及利息、罚息，由华工百川以其拥有的专利权及其拥有的全资子（孙）公司桂林华工百川科技有限公司、柳州市华工百川橡塑科技有限公司、广州百川塑料制品有限公司股权作为质押担保。2019 年 7 月 11 日，广州市中级人民法院作出一审判决。华工百川不服判决，于 2019 年 7 月 29 日向广东省高级人民法院提起上诉。2020 年 9 月 7 日，广东省高院作出准予华工百川公司撤回上诉的民事裁定。该案一审判决即已生效，判决华工百川向公司返还借款本金 6,580.00 万元及相应利息；佛塑科技对华工百川的相关专利权及股权享有优先受偿权。截至本报告披露日，该执行案件将正式进入执行阶段。基于谨慎性原则，截至 2021 年 12 月 31 日，佛塑科技对这部分委托贷款本金余额累计已计提坏账准备 7,604 万元。

香港广控（以下简称“卖方”）于 2021 年 10 月 11 日将下属香港新华发展有限公司及其子公司威敏集团、威敏（新加坡）船舶供油有限公司、威敏（新加坡）船务有限公司（以下合并简称“目标公司”）的 100%股权转让给 GUANGSHI HARVEST LIMITED（以下简称“买方”）。

（1）根据转让协议，成交后，香港广控承诺了以下事项：①成交后，在新加坡债权诉讼(案件编号 HCIS 261/2018)以及香港反担保诉讼(案件编号 HCA192/2018)案件结束前，在目标公司继续留任董事及公司秘书；及处理买方合理要求的其他事项或就该等事项通决议。②在新加坡债权诉讼(案件编号 HC/S 261/2018)以及香港反担保诉讼(案件编号 HCA192/2018)案件结束后两年内，不向买方或目标公司追讨成交日之前卖方针对目标公司的全部债权。③在新加坡债权诉讼(案件编号 HC/S 261/2018)以及香港反担保诉讼(案件编号 HCA192/2018)案件结束前，香港新华及威敏集团周年申报表更新，商业登记证续期，年度报税及财务审计等维护义务及费用由广新代为完成和支付。

（2）根据转让协议，成交后，买方 GUANGSHI HARVEST LIMITED 承诺并确认，新加坡诉讼的一切权益归香港广新控股有限公司所有。

丝纺集团下属子公司广东省惠州金源丝绸进出口有限公司（以下简称“惠州金源丝绸”）的业务性质为外贸综合服务。2017 年 6 月 19 日，惠州金源丝绸收到惠州市国家税务局稽查局税务检查通知书（惠国税稽检一（2017）156 号），要求对自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间（如检查发现此期间以外明显的税收违法嫌疑或线索不受此限）涉税情况进行检查。此次涉税稽查主要是由于 2017 年前合作的上游供应商东莞市骏卓制衣有限公司涉嫌虚开增值税发票引起，惠州市惠城区国家税务局当月暂停办理本公司的出口退税事项。

由于上述事项，惠州市公安局对惠州金源丝绸及原所属全资子公司惠州市天信贸易有限公司、惠州市正诚商贸有限公司的全部房产物业进行查封，查封时间从 2017 年 7 月 17 日至 2019 年 7 月 16 日止。截至 2019 年 12 月 31 日，惠州金源丝绸及原所属全资子公司惠州市天信贸易有限公司、惠州市正诚商贸有限公司的全部房产物业均已解封。

2018 年 1 月 30 日，惠州市国家税务局稽查局出具了税务处理决定书（惠国税稽处（2018）28 号）、税务行政处罚决定书（惠国税稽罚（2018）22 号），对惠州金源丝绸 2013 年 11 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间的经营纳税情况，处理决定为追缴已申请并已取得的出口退税款 51,100,485.36 元，已申请但未取得的出口退税款 240,334.31 元不予退税，罚款 17,678,072.23 元，合计 69,018,891.90 元。

惠州金源丝绸 2019 年度缴纳上述税务罚款 6,880,000.00 元，2019 年 1 月缴纳税务罚款 10,798,072.23 元，合计 17,678,072.23 元，已缴清罚款；2019 年缴纳被追缴出口退税款 4,750,000.00 元，2020 年缴纳被追缴出口退税款 30,000.00 元，2021 年缴纳被追缴出口退税款 70,000.00 元，截至审计报告日，尚欠被追缴出口退税款 46,250,485.36 元。

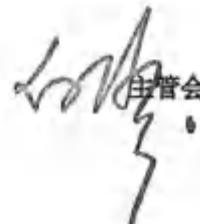
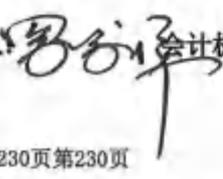
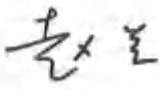
（二）股权、资产挂牌出售情况

子公司粤新资产下属子公司芜湖金辉新材料有限公司 100%股权转让已在广东联合产权交易中心正式挂牌，截至财务报告批准报出日，尚未摘牌；佛山市金辉高科光电材料股份有限公司“一种复合抛光垫及其制备方法”等 6 项专利资产、城区季华一路 28 号智慧新城一座二幢负一层 15 个车位（账面价值 202.90 万元）和禅城区季华一路 28 号智慧新城一座二幢 17 楼物业 1701 房-1708 房（账面价值 1,869.92 万元），已在广东联合产权交易中心正式挂牌，截至财务报告批准报出日止，尚未摘牌。

佛山市金辉高科光电材料股份有限公司三水分公司设备资产于 2021 年 12 月 30 日在广东联合产权交易中心正式挂牌，挂牌总价：3,081.74 万元。截止 2022 年 3 月 3 日，河北金力摘牌 6 个标的，金额 2,115.35 万元；佛塑金万达摘牌 13 个标的，金额 33.21 万元；社会自然人摘牌 3 个标的，金额 2.66 万元；合共摘牌金额 2,151.22 万元，摘牌标的金额占比 69.81%。

十六、财务报表的批准

本财务报表已于 2022 年 4 月 25 日经本公司董事会批准。

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91420106081978608B



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

1-5

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华;

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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

登记机关



年 月 日

2021 10 28

证书序号: 0002385

说 明

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



会计师事务所 执业证书

名 称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日

发证机关:



二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制



姓名	胡海林
Full name	_____
性别	女
Sex	_____
出生日期	1975-12-01
Date of birth	_____
工作单位	中国注册会计师协会
Working unit	_____
身份证号码	452700197512010071
Identity card No.	_____



胡海林(370100170030), 已通过广东省注册会计师协会2021
年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2021〕268号。



370100170030



姓名	姚月仙
Full name	姚月仙
性别	女
Sex	女
出生日期	1989-05-08
Date of birth	1989-05-08
工作单位	中审众环会计师事务所
Working unit	（特殊普通合伙）广东分所
身份证号码	140321198905086044
Identity card No.	140321198905086044



姚月仙(110002104762), 已通过广东省注册会计师协会2021
年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2021〕268号。



110002104762